



Modifican formulario modelo 110

DIAN FORTALECERÁ FISCALIZACIÓN CON NUEVO FORMULARIO PARA DECLARACIÓN DE RENTA DE PERSONAS JURÍDICAS

Bogotá, D.C., 25 de enero de 2012. Con el fin de realizar una fiscalización efectiva sobre la información que registran las personas jurídicas en su declaración de renta, la DIAN modificó el formulario modelo 110.

El nuevo formulario deberá ser diligenciado en su totalidad por los obligados que a 31 de diciembre de 2011 estén clasificados como grandes contribuyentes, personas jurídicas con calidad de importadores, declarantes de renta y complementarios que hubieren declarado **ingresos brutos superiores a 3 mil millones de pesos** y, o **patrimonio bruto superior a 3 mil millones de pesos**, en el año gravable 2010 deberán registrar los datos desagregados en el formulario 110; es decir, de ahora en adelante deberán consignar también los valores contables que permitan establecer los valores absolutos de cada concepto.

Las personas jurídicas y las personas naturales que no estén clasificadas dentro del universo mencionado anteriormente, deberán diligenciar solo la primera hoja del formulario 110 como se ha venido haciendo en años anteriores.

Con el fin de facilitar el cumplimiento voluntario de las obligaciones tributarias, este formulario estará disponible en forma gratuita ingresando al portal www.dian.gov.co para su diligenciamiento e impresión, a través de los Servicios Informáticos Electrónicos de la DIAN.

Una vez diligenciado e impreso el formulario, deberá firmarse para su presentación y, o pago en las entidades autorizadas por la DIAN, salvo que esté obligado a presentarlo virtualmente de acuerdo a lo establecido en la Resolución 12761 de diciembre de 2011.



1. Año **2 0 1 1**

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario

Datos del declarante	5. Número de Identificación Tributaria (NIT)	6.DV.	7. Primer apellido	8. Segundo apellido	9. Primer nombre	10. Otros nombres	
	11. Razón social						12. Cód. Dirección seccional
	24. Actividad económica	25. Si es gran contribuyente, marque "X"					

Si es una corrección indique: 26. Cód. 27. No Formulario anterior

28. Fracción año gravable 2012 (Marque "X")

29. Cambio titular inversión extranjera (Marque "X")

Datos informativos	Total costos y gastos de nómina	30	Renta	Renta líquida ordinaria del ejercicio	57
	Aportes al sistema de seguridad social	31		o Pérdida líquida del ejercicio	58
	Aportes al SENA, ICBF, cajas de compensación	32		Compensaciones	59
Patrimonio	Efectivo, bancos, otras inversiones	33	Ganancias ocasionales	Renta líquida	60
	Cuentas por cobrar	34		Renta presuntiva	61
	Acciones y aportes (Sociedades anónimas, limitadas y asimiladas)	35		Renta exenta	62
	Inventarios	36		Rentas gravables	63
	Activos fijos	37		Renta líquida gravable	64
	Otros activos	38		Ingresos por ganancias ocasionales	65
	Total patrimonio bruto	39		Costos por ganancias ocasionales	66
Pasivos	40	Ganancias ocasionales no gravadas y exentas	67		
Ingresos	Total patrimonio líquido	41	Liquidación privada	Ganancias ocasionales gravables	68
	Ingresos brutos operacionales	42		Impuesto sobre la renta líquida gravable	69
	Ingresos brutos no operacionales	43		Descuentos tributarios	70
	Intereses y rendimientos financieros	44		Impuesto neto de renta	71
	Total ingresos brutos	45		Impuesto de ganancias ocasionales	72
	Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	46		Impuesto de remesas	73
	Ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional	47		Total impuesto a cargo	74
	Total ingresos netos	48		Anticipo renta por el año gravable 2011	75
Costos	Costo de ventas	49	Saldo a favor año 2010 sin solicitud de devolución o compensación	76	
	Otros costos	50	Autorretenciones	77	
	Total costos	51	Otras retenciones	78	
Deducciones	Gastos operacionales de administración	52	Total retenciones año gravable 2011	79	
	Gastos operacionales de ventas	53	Anticipo renta por el año gravable 2012	80	
	Deducción inversiones en activos fijos	54	Saldo a pagar por impuesto	81	
	Otras deducciones	55	Sanciones	82	
	Total deducciones	56	Total saldo a pagar	83	
Pagos				o Total saldo a favor	84
				Valor pago sanciones	85
				Valor pago intereses de mora	86
			Valor pago impuesto	87	

Signatarios	88. Número de Identificación Tributaria (NIT)	89. DV	Apellidos y nombres de quien firma como representante del declarante			
			90. Primer apellido	91. Segundo apellido	92. Primer nombre	93. Otros nombres
	94. Número NIT contador o revisor fiscal	95. DV	Apellidos y nombres del contador o revisor fiscal			
			96. Primer apellido	97. Segundo apellido	98. Primer nombre	99. Otros nombres

981. Cód. Representación <input type="checkbox"/>	997. Espacio exclusivo para el sello de la entidad recaudadora (Fecha efectiva de la transacción)	980. Pago total \$ <input type="text"/>
Firma del declarante o de quien lo representa		996. Espacio para adhesivo de la entidad recaudadora (Número del adhesivo)
982. Código Contador o Revisor Fiscal <input type="checkbox"/>		
Firma Contador o Revisor Fiscal 994. Con salvedades <input type="checkbox"/>		
983. No. Tarjeta profesional	Coloque el timbre de la máquina registradora al dorso de este formulario	

Espacio reservado para la DIAN

Página de Hoja No. 2

4. Número de formulario

		Valor fiscal	Valor contable
Patrimonio	Efectivo, bancos otras inversiones	100	101
	Efectivo, bancos y cuentas de ahorro moneda nacional y extranjera	102	103
	Derechos fiduciarios	104	105
	Otras inversiones	106	107
	Provisión para protección de inversión		108
	Cuentas por cobrar	109	110
	Deudores comerciales	111	112
	Provisión para deudas de difícil cobro	113	114
	Cuentas por cobrar a socios o accionistas	115	116
	Otros deudores	117	118
	Provisión para deudas de difícil cobro otros deudores		119
	Acciones y aportes	120	121
	Acciones y aportes en sociedades nacionales	122	123
	Acciones y aportes en sociedades del exterior	124	125
	Provisiones, acciones y aportes		126
	Inventarios	127	128
	Inventario final de productos terminados y mercancía para la venta	129	130
	Inventario final de productos en proceso de producción	131	132
	Inventario final de materias primas, materiales y suministros	133	134
	Inventario final de ganado de cría y leche	135	136
	Inventario final de otros semovientes	137	138
	Otros inventarios finales	139	140
	Inventarios en tránsito	141	142
	Provisión para inventarios	143	144
	Cultivos en desarrollo	145	146
	Plantaciones agrícolas	147	148
	Activos fijos	149	150
	Terrenos	151	152
	Construcciones en curso	153	154
	Maquinaria en montaje	155	156
	Edificios	157	158
	Depreciación acumulada de edificios	159	160
	Maquinaria y equipo	161	162
	Depreciación acumulada de maquinaria	163	164
	Muebles y enseres	165	166
	Depreciación acumulada de muebles y enseres	167	168
Flota y equipo de transporte	169	170	
Depreciación acumulada de flota y equipo de transporte	171	172	
Acueductos, plantas y redes	173	174	
Depreciación acumulada de acueducto, plantas y redes	175	176	
Plantaciones agrícolas y forestales	177	178	
Amortización acumulada de plantaciones agrícolas y forestales	179	180	
Vías de comunicación	181	182	
Amortización acumulada de vías de comunicación	183	184	
Minas, canteras y yacimientos	185	186	
Agotamiento acumulado de minas, canteras y yacimientos	187	188	
Otros activos fijos	189	190	
Depreciación acumulada de otros activos fijos	191	192	
Depreciación diferida		193	

Espacio reservado para la DIAN

Página de Hoja No. 3

4. Número de formulario

		Valor fiscal	Valor contable	
Patrimonio	Otros activos	194	195	
	Bienes recibidos en dación de pago	196	197	
	Provisiones bienes recibidos en dación de pago	198	199	
	Gastos pagados por anticipado	200	201	
	Activos diferidos	202	203	
	Amortización acumulada de activos diferidos	204	205	
	Intangibles (Good-will, marcas, patentes y otros)	206	207	
	Amortización acumulada de intangibles	208	209	
	Amortización diferida		210	
	Impuesto diferido débito	211	212	
	Activos por derivados financieros y operaciones de cobertura	213	214	
	Otros activos diferentes de los anteriores	215	216	
	Valorizaciones acumuladas	De bienes raíces	217	218
		De valores mobiliarios	219	220
		De semovientes	221	222
		De otros activos	223	224
	Total patrimonio bruto	225	226	
	Pasivos	227	228	
	Obligaciones financieras en moneda nacional	229	230	
	Obligaciones financieras en moneda extranjera	231	232	
	Proveedores en moneda nacional	233	234	
	Proveedores en moneda extranjera	235	236	
	Acreedores en moneda nacional	237	238	
	Acreedores en moneda extranjera	239	240	
	Deudas con socios y/o accionistas	241	242	
	Deudas con vinculados económicos nacionales	243	244	
	Deudas con vinculados económicos o partes relacionadas del exterior	245	246	
	Impuesto de renta por pagar	247	248	
	Impuesto de renta diferido por pagar		249	
	Impuesto a las ventas por pagar	250	251	
	Otros impuestos por pagar	252	253	
	Ingresos recibidos por anticipado	254	255	
	Ingresos recibidos para terceros	256	257	
Obligaciones laborales	258	259		
Cálculo actuarial para pago de futuras pensiones de jubilación	260	261		
Pensiones de jubilación por amortizar	262	263		
Reserva matemática y/o técnica y otros pasivos exclusivos en compañías de seguros	264	265		
Pasivos por derivados financieros y operaciones de cobertura	266	267		
Otros pasivos diferentes de los anteriores	268	269		
Total patrimonio líquido	270	271		

Colombia, un compromiso que nopodemos evadir.

Espacio reservado para la DIAN

Página de Hoja No. 4
 4. Número de formulario

		Valor fiscal	Valor contable
Patrimonio	Capital	Capital suscrito y pagado	271
		Capital asignado y suplementario	272
	Superavit capital	Prima en colocación de acciones	273
		Método de participación	274
		Diferencia en cambio en compañías controladas	275
		Otros	276
	Utilidades y reservas	Reserva legal gravada	277
		Reserva legal no gravada	278
		Reserva gravada. Art. 130 E.T	279
		Reserva no gravada. Art. 130 E.T	280
		Reservas gravadas sistemas especiales de valoración de inversiones	281
		Reservas no gravadas sistemas especiales de valoración de inversiones	283
		Reserva para readquisición de acciones propias	285
		Acciones propias readquiridas	286
		Otras reservas gravadas	287
		Otras reservas no gravadas	288
		Revalorización del Patrimonio	289
		Utilidades acumuladas de periodos anteriores gravadas	290
		Utilidades acumuladas de periodos anteriores no gravadas	291
		O pérdidas acumuladas periodos anteriores	292
		Utilidades del ejercicio	293
		O pérdidas del ejercicio	294
	Superavit por valorización	De bienes raíces	295
		De valores mobiliarios	296
		De semovientes	297
		De otros activos fijos	298

Colombia, un compromiso que no podemos evadir.

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario

Página de Hoja No. 5

		Valor fiscal		Valor contable		Ingresos susceptibles de constituir renta gravable		
Ingresos	Ingresos brutos operacionales	299		300		301		
	Nacionales o en moneda nacional	Ingresos brutos por ventas de bienes	303		304		305	
		Ingresos brutos por honorarios, comisiones y servicios	307		308		309	
		Ingresos brutos por ventas de bienes a vinculados económicos o partes relacionadas	311		312		313	
		Ingresos brutos por prestación de servicios a vinculados económicos o partes relacionadas	315		316		317	
		Ingresos por explotación de intangibles	319		320		321	
	Del exterior o en moneda extranjera	Arrendamientos y alquileres brutos	323		324		325	
		Ingresos brutos por ventas de bienes	327		328		329	
		Ingresos brutos por honorarios, comisiones y servicios	331		332		333	
		Ingresos brutos por ventas de bienes a vinculados económicos o partes relacionadas	335		336		337	
		Ingresos brutos por prestación de servicios a vinculados económicos o partes relacionadas	339		340		341	
		Ingresos brutos por ventas a comercializadoras internacionales	343		344		345	
		Otros ingresos por ventas a zonas francas	347		348		349	
		Ingresos por explotación de intangibles con vinculados económicos o partes relacionadas	351		352		353	
		Otros ingresos por explotación de intangibles	355		356		357	
		Arrendamientos y alquileres brutos	359		360		361	
		Ingresos brutos en actividades de seguros, capitalización y fiduciarios.	363		364		365	
		Ingresos brutos en contratos de servicios autónomos	366		367		368	
		Ingresos brutos en actividad agrícola	369		370		371	
		Ingresos brutos en actividad ganadera	373		374		375	
	Ingresos brutos no operacionales	376		377		378		
	Nacionales o en moneda nacional	Ingresos brutos por honorarios, comisiones y servicios	380		381		382	
		Ingresos brutos por ventas de bienes a vinculados económicos o partes relacionadas	384		385		386	
		Ingresos brutos por prestación de servicios a vinculados económicos o partes relacionadas	388		389		390	
		Ingresos por explotación de intangibles	392		393		394	
		Arrendamientos y alquileres brutos	396		397		398	
	Del exterior o en moneda extranjera	Ingresos brutos por honorarios, comisiones y servicios	400		401		402	
		Ingresos brutos por ventas de bienes a vinculados económicos o partes relacionadas	404		405		406	
		Ingresos brutos por prestación de servicios a vinculados económicos o partes relacionadas	408		409		410	
		Ingresos por explotación de intangibles con vinculados económicos o partes relacionadas	412		413		414	
		Ingresos brutos por ventas a comercializadoras internacionales	416		417		418	
		Otros ingresos por ventas a zonas francas	420		421		422	
		Otros ingresos por explotación de intangibles	424		425		426	
Activos fijos	Arrendamientos y alquileres brutos	428		429		430		
	Ingresos brutos por venta de valores mobiliarios poseídos menos de 2 años	432		433		434		
	Ingresos brutos por venta de otros activos fijos poseídos menos de 2 años	437		438		439		
	Ingresos brutos por venta de valores mobiliarios poseídos 2 años o más	442		443				
	Ingresos brutos por venta de otros activos fijos poseídos 2 años o más	446		447				
	Diferencia en Cambio	450		451		452		
	Dividendos y Participaciones exigibles	456		457		458		
	Ingresos método de participación			461				
	Ingresos valoración de inversiones, derivados y operaciones de cobertura	462		463		464		
	Ingresos brutos por prima en colocación de acciones	467		468		469		
	Ingresos brutos en liquidación o transformación de sociedades	472		473		474		
	Ingresos brutos por fusión o escisión de sociedades	478		479		480		
	Ingresos por rifas, loterías, apuestas y similares	484		485				
	Indemnizaciones	487		488		489		
	Ingresos por legados y donaciones	493		494				
	Ingresos por recuperación de deducciones	496		497		498		
	Otros ingresos diferentes de los anteriores	499		500		501		

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario

Página de Hoja No. 6

		Ingresos susceptibles de constituir renta exenta	Ingresos susceptibles de constituir ganancias ocasionales	Ingresos que no constituyen renta ni ganancia		
Ingresos	Ingresos brutos operacionales	302				
	Nacionales o en moneda nacional	Ingresos brutos por ventas de bienes	306			
		Ingresos brutos por honorarios, comisiones y servicios	310			
		Ingresos brutos por ventas de bienes a vinculados económicos o partes relacionadas	314			
		Ingresos brutos por prestación de servicios a vinculados económicos o partes relacionadas	318			
		Ingresos por explotación de intangibles	322			
		Arrendamientos y alquileres brutos	326			
	Del exterior o en moneda extranjera	Ingresos brutos por ventas de bienes	330			
		Ingresos brutos por honorarios, comisiones y servicios	334			
		Ingresos brutos por ventas de bienes a vinculados económicos o partes relacionadas	338			
		Ingresos brutos por prestación de servicios a vinculados económicos o partes relacionadas	342			
		Ingresos brutos por ventas a comercializadoras internacionales	346			
		Otros ingresos por ventas a zonas francas	350			
		Ingresos por explotación de intangibles con vinculados económicos o partes relacionadas	354			
		Otros ingresos por explotación de intangibles	358			
	Arrendamientos y alquileres brutos	362				
	Ingresos brutos en actividades de seguros, capitalización y fiduciarios.					
	Ingresos brutos en contratos de servicios autónomos					
	Ingresos brutos en actividad agrícola	372				
	Ingresos brutos en actividad ganadera					
	Ingresos brutos no operacionales	379				
	Nacionales o en moneda nacional	Ingresos brutos por honorarios, comisiones y servicios	383			
		Ingresos brutos por ventas de bienes a vinculados económicos o partes relacionadas	387			
		Ingresos brutos por prestación de servicios a vinculados económicos o partes relacionadas	391			
		Ingresos por explotación de intangibles	395			
		Arrendamientos y alquileres brutos	399			
	Del exterior o en moneda extranjera	Ingresos brutos por honorarios, comisiones y servicios	403			
		Ingresos brutos por ventas de bienes a vinculados económicos o partes relacionadas	407			
		Ingresos brutos por prestación de servicios a vinculados económicos o partes relacionadas	411			
		Ingresos por explotación de intangibles con vinculados económicos o partes relacionadas	415			
		Ingresos brutos por ventas a comercializadoras internacionales	419			
		Otros ingresos por ventas a zonas francas	423			
		Otros ingresos por explotación de intangibles	427			
	Arrendamientos y alquileres brutos	431				
	Activos fijos	Ingresos brutos por venta de valores mobiliarios poseídos menos de 2 años	435		436	
Ingresos brutos por venta de otros activos fijos poseídos menos de 2 años		440		441		
Ingresos brutos por venta de valores mobiliarios poseídos 2 años o más			444		445	
Ingresos brutos por venta de otros activos fijos poseídos 2 años o más			448		449	
Diferencia en Cambio	453		454		455	
Dividendos y Participaciones exigibles	459				460	
Ingresos método de participación						
Ingresos valoración de inversiones, derivados y operaciones de cobertura	465		466			
Ingresos brutos por prima en colocación de acciones	470		471			
Ingresos brutos en liquidación o transformación de sociedades	475		476		477	
Ingresos brutos por fusión o escisión de sociedades	481		482		483	
Ingresos por rifas, loterías, apuestas y similares			486			
Indemnizaciones	490		491		492	
Ingresos por legados y donaciones			495			
Ingresos por recuperación de deducciones						
Otros ingresos diferentes de los anteriores	502		503		504	

Espacio reservado para la DIAN

Página de Hoja No. 8

4. Número de formulario

		Valor fiscal	Valor contable	
Costos	Costo de ventas	547	548	
	Inventario inicial de materia prima, materiales y suministros	549	550	
	Compras de materia prima, materiales y suministros	551	552	
	Inventario final de materia prima, materiales y suministros	553	554	
	Inventario inicial de productos en proceso	555	556	
	Mano de obra directa	557	558	
	Costos generales de fabricación	Depreciaciones	559	560
		Amortizaciones	561	562
		Agotamiento	563	564
		Diferencia en Cambio	565	566
		Servicios contratados con terceros	567	568
		Otros costos generales de fabricación	569	570
	Inventario final de productos en proceso	571	572	
	Inventario inicial de productos terminados y mercancías	573	574	
	Compras de productos terminados y mercancías	575	576	
	Retiros para consumo y propaganda	577	578	
	Inventario final de productos terminados y mercancías	579	580	
	Costo en la actividad de seguros y capitalización	581	582	
	Costos en contratos de servicios autónomos	583	584	
	Costo en la actividad agrícola	585	586	
	Costo en la actividad ganadera	587	588	
	Otros costos diferentes a los anteriores	589	590	
	Disminución del inventario final por faltante de mercancía de fácil destrucción o pérdida (Informativo)	591		
	Otros costos	592	593	
	Activos fijos	Costos en venta de valores mobiliarios poseídos por menos de 2 años	594	595
		Costos en venta de otros activos fijos poseídos por menos de 2 años	596	597
		Costos en venta de valores mobiliarios poseídos por 2 años o más	598	599
		Costos en venta de otros activos fijos poseídos por 2 años o más	600	601
	Costos imputables a ingresos que no constituyen renta ni ganancia ocasional y a rentas exentas	602		
	Total costos	603	604	
	Deducciones	Gastos operacionales de ventas	605	606
		Salarios y prestaciones sociales	607	608
Seguridad social		609	610	
Aportes parafiscales (Sena, ICBF, Subsidio Familiar)		611	612	
Servicios, honorarios y comisiones a favor de residentes o domiciliados en el país		613	614	
Servicios, honorarios y comisiones a favor de vinculados económicos nacionales		615	616	
Intereses a favor de residentes o domiciliados en el país		617	618	
Arrendamientos y alquiler		619	620	
Reparaciones y mantenimiento		621	622	
Publicidad		623	624	
Transporte, fletes y acarreo		625	626	
Servicios, honorarios y comisiones a favor de no residentes o no domiciliados		627	628	
Servicios, honorarios y comisiones a favor de vinculados económicos y partes relacionadas en el exterior		629	630	
Otros gastos a favor de no residentes o no domiciliados		631	632	
Deducción inversiones en activos fijos		633		
Otras deducciones		634	635	
Donaciones		636	637	
Deducciones especiales y/o sin relación de causalidad		638	639	
Otros gastos o deducciones diferentes de las anteriores		640	641	
Deducciones imputables a ingresos que no constituyen renta ni ganancia ocasional y a rentas exentas		642		

Espacio reservado para la DIAN

Página de Hoja No. 9

4. Número de formulario

		Valor fiscal	Valor contable
Deducciones	Gastos operacionales de administración	643	644
	Salarios y prestaciones sociales	645	646
	Seguridad Social	647	648
	Aportes parafiscales (Sena, ICBF, Subsidio Familiar)	649	650
	Pago y/o provisión para el pago de futuras pensiones de jubilación	651	652
	Servicios, honorarios y comisiones a favor de residentes o domiciliados en el país	653	654
	Servicios, honorarios y comisiones a favor de vinculados económicos nacionales	655	656
	Intereses a favor de residentes o domiciliados en el país	657	658
	Arrendamientos y alquiler	659	660
	Impuestos, tasas y contribuciones	661	662
	Reparaciones y mantenimiento	663	664
	Gastos por uso de intangibles	665	666
	Publicidad	667	668
	Depreciaciones	669	670
	Amortizaciones y agotamiento	671	672
	Provisión general de cartera	673	674
	Provisión individual de cartera	675	676
	Provisión para bienes recibidos en dación en pago	677	678
	Provisión otros activos		679
	Deudas manifiestamente perdidas o sin valor	680	681
	Pérdida de bienes	682	683
	Servicios, honorarios y comisiones a favor de no residentes o no domiciliados	684	685
	Servicios, honorarios y comisiones a favor de vinculados económicos y partes relacionadas en el exterior	686	687
	Otros gastos a favor de no residentes o no domiciliados	688	689
	Intereses a favor de no residentes o no domiciliados	690	691
	Diferencia en cambio	692	693
	Gastos por inversiones en títulos	694	695
Gastos por derivados financieros	696	697	
Total deducciones	698	699	
Renta	Renta líquida ordinaria del ejercicio	700	701
	o Pérdida líquida del ejercicio	702	703
	Compensaciones	704	
	Por pérdidas de bienes en periodos anteriores Art.148 E.T	705	
	De pérdidas fiscales	706	
	Del exceso de renta presuntiva sobre renta ordinaria	707	
	Renta líquida	708	
	Renta presuntiva	709	
	Patrimonio líquido del año o periodo gravable anterior	710	
	Vr. patrimonial neto		
	De los aportes y acciones poseídos en sociedades nacionales	711	
	De bienes afectados por hechos constitutivos de fuerza mayor o caso fortuito nacionales	712	
	De los bienes vinculado a empresas en periodo improductivo	713	
	De los bienes vinculados directamente a empresas exclusivamente mineras distintas de la explotación de hidrocarburos líquidos y gaseosos	714	
	Las primeras 19.000 UVT de activos destinados al sector agropecuario	715	
Otras exclusiones	716		
3% del patrimonio sujeto a renta presuntiva	717		
Renta gravable generada por los activos excluidos	718		
Renta exenta	719		
Reducción renta presuntiva en el porcentaje de renta exenta (Casos Exceptivos)	720		
Rentas Gravables	721		
Renta líquida gravable	722		

Espacio reservado para la DIAN

Página de Hoja No.10

4. Número de formulario

		Valor fiscal	Valor contable
Ganancia ocasional	Ingresos por ganancias ocasionales	723	
	Ingresos por ganancia ocasional en venta de activos fijos	724	
	Otros ingresos por ganancias ocasionales	725	
	Costos por ganancias ocasionales	726	
	Otros costos por ganancias ocasionales	727	
	Ganancias ocasionales no gravadas y exentas	728	
	Costos por ganancia ocasional en venta de activos fijos	729	
	Ganancias Ocasionales Gravables	730	
Liquidación privada	Impuesto sobre la renta líquida gravable	731	732
	Descuentos tributarios	733	
	IVA en la importación de maquinaria pesada para industrias básicas	734	
	Impuestos pagados en el exterior	735	
	Empresas colombianas de transporte internacional	736	
	Descuentos tributarios Ley 1429 de 2010	737	
	Otros descuentos tributarios	738	
	Impuesto neto de renta	739	
	Impuesto de ganancias ocasionales	740	
	Impuesto de remesas	741	742
	Total Impuesto a Cargo	743	
	Anticipo Renta por el año gravable 2011	744	
	Saldo a favor año 2010 sin solicitud de devolución o compensación	745	
	Otras retenciones	746	747
	Autoretenciones	748	749
	Retenciones	750	751
	Por ventas	752	753
	Por servicios	754	755
	Por honorarios y comisiones	756	757
	Por rendimientos financieros	758	759
	Por dividendos y participaciones	760	761
	Otras retenciones	762	763
Total retenciones año gravable 2011	764	765	
Anticipo Renta por el año gravable 2012	766		
Saldo a pagar por impuesto	767		
Sanciones	768		
Total Saldo a Pagar	769		
O Total saldo a favor	770		

Colombia, un compromiso que no podemos evadir.

Espacio reservado para la DIAN

Página de Hoja No. 11

4. Número de formulario

		Valor fiscal		Valor contable	
Datos informativos	Total costos y gastos de nómina	771		772	
	Aportes al sistema de seguridad social	773		774	
	Aportes a EPS	775		776	
	Aportes a fondos de pensiones	777		778	
	Aportes al SENA, ICBF, cajas de compensación	779		780	
	Aportes al SENA	781		782	
	Aportes al ICBF	783		784	
	Aportes a cajas de compensación	785		786	
	Utilidad en venta de activos fijos			787	
	Pérdida en venta de activos fijos			788	
	Utilidad contable del ejercicio gravada			789	
	Utilidad contable del ejercicio no gravada			790	
	Pérdida contable del ejercicio			791	
	Gasto de impuesto corriente (IC)			792	
	Gasto de impuesto diferido crédito (IDC)			793	
	Gasto de impuesto diferido débito (IDD)			794	
	Total gasto de impuesto (IC + IDC - IDD)			795	
	Saldo de pérdidas de activos por compensar en periodos futuros	796		797	
	Saldo de pérdida fiscal por compensar en periodos futuros	798		799	
	Saldo de exceso de renta presuntiva sobre ordinaria por compensar en periodos futuros	800		801	
	Descuentos tributarios por impuestos pagados en países con ADT	802		803	
	Saldo descuentos tributarios pendientes por aplicar en periodos futuros	804		805	
	Dividendos o participaciones decretados en el periodo, gravados	806		807	
	Dividendos o participaciones decretados en el periodo, no gravados	808		809	
	Dividendos o participaciones efectivamente pagados o exigibles en el periodo, gravados	810		811	
	Dividendos o participaciones efectivamente pagados o exigibles, no gravados	812		813	
	Ingresos acumulados recibidos para terceros			814	
815. ¿ Hizo parte de un programa de reorganización empresarial durante el año gravable ?	SI <input type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>			
816. Nuevos empleos generados bajo Ley 1429 de 2010	<input type="checkbox"/>				

Colombia, un compromiso que no podemos evadir.