



Declaración del Impuesto sobre las Ventas - IVA

Privada

300

1. Año 2 0 2 3

3. Período

4. Número de formulario

POR UNA COLOMBIA MÁS HONESTA
Lea cuidadosamente las instrucciones



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					

24. Periodicidad de la declaración, marque "X" Bimestral Cuatrimestral Anual Si es un corrección indique 25 Cod. 26. No. de formulario anterior

Ingresos	Por operaciones gravadas al 5%	27	0	Impuesto generado	En venta cerveza de producción nacional o importada	62	0
	Por operaciones gravadas a la tarifa general	28	0		En venta de gaseosas y similares	63	0
	A.I.U. por operaciones gravadas (base gravable especial)	29	0		En venta de licores, aperitivos, vinos y similares 5%	64	0
	Por exportación de bienes	30	0		En retiro de inventario para activos fijos, consumo, muestras gratis o donaciones	65	0
	Por exportación de servicios	31	0		IVA recuperado en devoluciones en compras anuladas, rescindidas o resueltas	66	0
	Por ventas a sociedades de comercialización internacional	32	0		Total impuesto generado por operaciones gravadas (Sume 58 a 66)	67	0
	Por ventas a Zonas Francas	33	0		Por importaciones gravadas a la tarifa del 5%	68	0
	Por juegos de suerte y azar	34	0		Por importaciones gravadas a la tarifa general	69	0
	Por operaciones exentas	35	0		De bienes y servicios gravados provenientes de zonas francas	70	0
	Por venta de cerveza de producción nacional o importada	36	0		Por compras de bienes gravados a la tarifa del 5%	71	0
	Por venta de gaseosas y similares	37	0		Por compras de bienes gravados a la tarifa general	72	0
	Por venta de licores, aperitivos, vinos y similares	38	0		Por licores, aperitivos, vinos y similares	73	0
	Por operaciones excluidas	39	0		Por servicios gravados a la tarifa del 5%	74	0
	Por operaciones no gravadas	40	0		Por servicios gravados a la tarifa general	75	0
	Total ingresos brutos (Sume 27 a 40)	41	0		Descuento IVA exploración hidrocarburos Art. 485-2 E.T.	76	0
Devoluciones en ventas anuladas, rescindidas o resueltas	42	0	Total impuesto pagado o facturado (Sume 68 a 76)	77	0		
Total ingresos netos recibidos durante el período (41 - 42)	43	0	IVA retenido por servicios prestados en Colombia por no domiciliados o no residentes	78	0		
Compras	Importaciones	De bienes gravados a la tarifa del 5%	44	0	IVA resultante por devoluciones en ventas anuladas, rescindidas o resueltas	79	0
		De bienes gravados a la tarifa general	45	0	Ajuste impuestos descontables (pérdidas, hurto o castigo de inventarios)	80	0
		De bienes y servicios gravados provenientes de zonas francas	46	0	Total impuestos descontables (Sume 77 a 79 y reste 80)	81	0
		De bienes no gravados	47	0	Saldo a pagar por el período fiscal (67 - 81, si el resultado es menor a cero escriba 0)	82	0
		De bienes excluidos, exentos y no gravados provenientes de zonas francas	48	0	Saldo a favor del período fiscal (81 - 67, si el resultado es menor a cero escriba 0)	83	0
	Nacionales	De servicios	49	0	Saldo a favor del período fiscal anterior	84	0
		De bienes gravados a la tarifa del 5%	50	0	Retenciones por IVA que le practicaron	85	0
		De bienes gravados a la tarifa general	51	0	Saldo a pagar por impuesto (82 - 84 - 85 si el resultado es menor a cero escriba 0)	86	0
		De servicios gravados a la tarifa del 5%	52	0	Sanciones	87	0
		De servicios gravados a la tarifa general	53	0	Total saldo a pagar (82 - 84 - 85 + 87, si el resultado es menor a cero escriba 0)	88	0
De bienes y servicios excluidos, exentos y no gravados	54	0	Total saldo a favor (83 + 84 + 85 - 87 si el resultado es menor a cero escriba 0)	89	0		
Total compras e importaciones brutas (Sume 44 a 54)	55	0	Control de saldos	Saldo a favor susceptible de devolución y/o compensación por el presente período	90	0	
Devoluciones en compras anuladas, rescindidas o resueltas en este período	56	0		Saldo a favor susceptible de ser devuelto y/o compensado a imputar en el período siguiente	91	0	
Total compras netas realizadas durante el período (55 - 56)	57	0		Saldo a favor sin derecho a devolución y/o compensación susceptible de ser imputado en el siguiente período	92	0	
Liquidación privada	Impuesto generado	A la tarifa del 5%	58	0	Total saldo a favor a imputar al período siguiente (Casilla 89 - 90)	93	0
		A la tarifa general	59	0	Anticipos IVA Régimen Simple	1	0
		Sobre A.I.U. en operaciones gravadas (base gravable especial)	60	0		2	0
		En juegos de suerte y azar	61	0		3	0
101. No. identificación signatario			102. DV	Total anticipos IVA Régimen Simple			100

981. Cód. Representación Firma del declarante o de quien lo representa	997. Espacio exclusivo para el sello de la entidad recaudadora	980. Pago total \$	0
982. Código Contador o Revisor Fiscal Firma Contador o Revisor Fiscal. 994. Con salvedades	996. Espacio para el número interno de la DIAN / Adhesivo		
983. No. Tarjeta profesional			

CONTROL AUDITORIA

CONSOLIDACION DE LOS INGRESOS POR CONCEPTO GENERAL

Volver al Menú
FORMULARIO 300
INGRESOS
COMPRAS
IVA (Generado Descontable)
ReteIVA



CONCEPTO	Valores Contables	Ajuste Fiscal	VALORES A REPORTAR
INGRESOS POR:			
Por operaciones gravadas al 5%	0,00	0,00	0,00
Por operaciones gravadas a la tarifa general	0,00	0,00	0,00
A.I.U. por operaciones gravadas (base gravable especial)	0,00	0,00	0,00
Por exportación de bienes	0,00	0,00	0,00
Por exportación de servicios	0,00	0,00	0,00
Por ventas a sociedades de comercialización internacional	0,00	0,00	0,00
Por ventas a Zonas Francas	0,00	0,00	0,00
Por juegos de suerte y azar	0,00	0,00	0,00
Por operaciones exentas	0,00	0,00	0,00
Por venta de cerveza de producción nacional o importada	0,00	0,00	0,00
Por venta de gaseosas y similares	0,00	0,00	0,00
Por venta de licores, aperitivos, vinos y similares	0,00	0,00	0,00
Por operaciones excluidas	0,00	0,00	0,00
Por operaciones no gravadas	0,00	0,00	0,00
Devoluciones en ventas anuladas, rescindidas o resueltas	0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS			0,00

Compras por:			
Importación de bienes gravados a la tarifa del 5%	0,00	0,00	0,00
Importación de bienes gravados a la tarifa general	0,00	0,00	0,00
Importación de bienes y servicios gravados provenientes de zonas francas	0,00	0,00	0,00
Importación de bienes no gravados	0,00	0,00	0,00
Importación de bienes excluidos, exentos y no gravados provenientes de zonas francas	0,00	0,00	0,00
Importación de servicios	0,00	0,00	0,00
De bienes gravados a la tarifa del 5%	0,00	0,00	0,00
De bienes gravados a la tarifa general	0,00	0,00	0,00
De servicios gravados a la tarifa del 5%	0,00	0,00	0,00
De servicios gravados a la tarifa general	0,00	0,00	0,00
De bienes y servicios excluidos, exentos y no gravados	0,00	0,00	0,00
Devoluciones en compras anuladas, rescindidas o resueltas en este periodo	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPRAS			0,00

0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00

0,00

IVA Generado

Ventas a la tarifa del 5%	0,00	0,00	0,00
Ventas a la tarifa general	0,00	0,00	0,00
Ventas sobre A.I.U. en operaciones gravadas (base gravable especial)	0,00	0,00	0,00
Ventas en juegos de suerte y azar	0,00	0,00	0,00
En venta cerveza de producción nacional o importada	0,00	0,00	0,00
En venta de gaseosas y similares	0,00	0,00	0,00
En venta de licores, aperitivos, vinos y similares 5%	0,00	0,00	0,00
Generado por retiro de inventario para activos fijos, consumo, muestras gratis o donaciones	0,00	0,00	0,00
IVA Generado por recuperacion en devoluciones en compras anuladas, rescindidas o resueltas	0,00	0,00	0,00

TOTAL IVA GENERADO **0,00**

¿MANEJA PRORRATEO DE IVA?

SI

Escoja SI o NO

IVA Descontable

Valores a Reportar con Prorrateo

PRORRATEO DE IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS	Valores Contables	IVA Descontable Directo	IVA Descontable Indirecto	Valores a Reportar con Prorrateo	
				VALORES A REPORTAR COMO DESCONTABLE	IVA QUE SE VA COMO MAYOR VALOR COMPRA
Descontable por importaciones gravadas a la tarifa del 5%	0,00	0,00	0,00	0	0
Descontable por importaciones gravadas a la tarifa general	0,00	0,00	0,00	0	0
Descontable por compra de bienes y servicios gravados provenientes de zonas francas	0,00	0,00	0,00	0	0
Descontable por compras de bienes gravados a la tarifa del 5%	0,00	0,00	0,00	0	0
Descontable por compras de bienes gravados a la tarifa general	0,00	0,00	0,00	0	0
Descontable por licores, aperitivos, vinos y similares	0,00	0,00	0,00	0	0
Descontable por servicios gravados a la tarifa del 5%	0,00	0,00	0,00	0	0
Descontable por servicios gravados a la tarifa general	0,00	0,00	0,00	0	0
Descuento IVA exploración hidrocarburos Art. 485-2 E.T.	0,00		0,00	0	0
IVA retenido por servicios prestados en Colombia por no domiciliados o no residentes.	0,00		0,00	0	0
IVA Descontable por devoluciones en ventas anuladas, rescindidas o resueltas	0,00		0,00	0	0
Ajuste impuestos descontables (pérdidas, hurto o castigo de inventarios)	0,00		0,00	0	0
				0	0

RETENCIONES DE IVA QUE LE PRACTICARON DURANTE EL PERIODO

Retenciones por IVA que le practicaron	0,00	0,00	0,00
--	------	------	------

INFORME FINAL - CONSOLIDADO

INGRESOS - IVA GENERADO	INGRESO	IVA	Proporcionalidad	Comentarios
A la tarifa del 5%	0	0	0%	
A la tarifa general	0	0	0%	
Sobre A.I.U. en operaciones gravadas(base gravable especial)	0	0	0%	
En juegos de suerte y azar	0	0	0%	

En venta cerveza de producción nacional o importada	0	0	0%	
En venta de gaseosas y similares	0	0	0%	
En venta de licores, aperitivos, vinos y similares 5%	0	0	0%	
Exentos	0	0	N/A	
Excluidos	0	0	N/A	
No Gravados	0	0	N/A	
En retiro de inventario para activos fijos, consumo, muestras gratis o donaciones	N/A	0	N/A	
IVA recuperado en devoluciones en compras anuladas, rescindidas o resueltas	N/A	0	N/A	
	0	0		

COMPRAS	COSTO/GASTO	IVA	Proporcionalidad	Comentarios
Por importaciones gravadas a la tarifa del 5%	0	0	0%	
Por importaciones gravadas a la tarifa general	0	0	0%	
De bienes y servicios gravados provenientes de zonas francas	0	0	0%	
Por compras de bienes gravados a la tarifa del 5%	0	0	0%	
Por compras de bienes gravados a la tarifa general	0	0	0%	
Por licores, aperitivos, vinos y similares	0	0	0%	
Por servicios gravados a la tarifa del 5%	0	0	0%	
Por servicios gravados a la tarifa general	0	0	0%	
Descuento IVA exploración hidrocarburos Art. 485-2 E.T.	0	0	0%	
Importación de bienes no gravados	0	N/A	N/A	
Importación de bienes excluidos, exentos y no gravados provenientes de zonas francas	0	N/A	N/A	
Importación de servicios	0	N/A	N/A	
De bienes y servicios excluidos, exentos y no gravados	0	N/A	N/A	
Devoluciones en compras anuladas, rescindidas o resueltas en este periodo	0	N/A	N/A	
IVA retenido por servicios prestados en Colombia por no domiciliados o no residentes	N/A	0	N/A	
IVA resultante por devoluciones en ventas anuladas, rescindidas o resueltas	N/A	0	N/A	
Ajuste impuestos descontables (pérdidas, hurto o castigo de inventarios)	N/A	0	N/A	
	0,00	0,00		

BALANCE DE PRUEBA INGRESOS

Recuerde usar cuentas SUPERIOR a nivel 6

Volver al Menú

Hoja de Trabajo

Base Control Auditoría

Distribuya el Balance de prueba del Periodo a declarar de acuerdo al siguiente modelo:

Cuenta	Nombre cuenta	Saldo inicial	Debito	Credito	Saldo Final	CLASIFICACIÓN	Comentario Auditoría	Comentarios Revision
0		0	0	0	0		Se verificó la cuenta	
0		0	0	0	0		Se verificó la cuenta	
0		0	0	0	0		Se verificó la cuenta	
0		0	0	0	0		Se verificó la cuenta	
0		0	0	0	0		Se verificó la cuenta	
0		0	0	0	0		Se verificó la cuenta	
0		0	0	0	0		Se verificó la cuenta	
0		0	0	0	0		Se verificó la cuenta	
0		0	0	0	0		Se verificó la cuenta	
0		0	0	0	0		Se verificó la cuenta	
0		0	0	0	0		Se verificó la cuenta	
0		0	0	0	0		Se verificó la cuenta	
0		0	0	0	0		Se verificó la cuenta	
0		0	0	0	0		Se verificó la cuenta	
0		0	0	0	0		Se verificó la cuenta	
0		0	0	0	0		Se verificó la cuenta	
0		0	0	0	0		Se verificó la cuenta	
0		0	0	0	0		Se verificó la cuenta	
0		0	0	0	0		Se verificó la cuenta	

Nota1: En la **Base Control Auditoría**: Se consolida el movimiento naturaleza **Crédito** de la cuenta, y se le resta el movimiento naturaleza **Débito** (por ajuste), ej: la anulación de una factura por quedar mal elaborada, o por solicitud del cliente.

Nota2: En la **Base Control Auditoría**: La cuenta de devolución en ventas por anulacion, rescindir o resolver, se consolida el movimiento naturaleza Débito de la cuenta, y se le resta el movimiento naturaleza **Crédito** (por ajuste).

+ Adicionar filas

- Elimiar filas

Tenga en cuenta que si elmina una fila, no se puede revertir con CTRL+Z. Por lo que puede perder los datos

BALANCE DE PRUEBA COSTOS Y GASTOS

Recuerde usar cuentas SUPERIOR a nivel 6

[Volver al Menú](#)
[Hoja de Trabajo](#)
[Base Control Auditoria](#)

Distribuya el Balance de prueba del Periodo a declarar de acuerdo al siguiente modelo:

Cuenta	Nombre cuenta	Saldo inicial	Debito	Credito	Saldo Final	CLASIFICACION	Comentario Auditoria	Comentarios Revision
0		0	0	0	0		Se verificó la cuenta	
0		0	0	0	0		Se verificó la cuenta	
0		0	0	0	0		Se verificó la cuenta	
0		0	0	0	0		Se verificó la cuenta	
0		0	0	0	0		Se verificó la cuenta	
0		0	0	0	0		Se verificó la cuenta	
0		0	0	0	0		Se verificó la cuenta	
0		0	0	0	0		Se verificó la cuenta	
0		0	0	0	0		Se verificó la cuenta	
0		0	0	0	0		Se verificó la cuenta	
0		0	0	0	0		Se verificó la cuenta	
0		0	0	0	0		Se verificó la cuenta	
0		0	0	0	0		Se verificó la cuenta	
0		0	0	0	0		Se verificó la cuenta	
0		0	0	0	0		Se verificó la cuenta	

Nota1: En la **Base Control Auditoria**; Se consolida el movimiento naturaleza **Débito** de la cuenta, y se le resta el movimiento naturaleza **Crédito** (por ajuste), ej: la anulación de una factura por quedar mal elaborada, o por solicitud del proveedor.

Nota2: En la **Base Control Auditoria**; Debe estar atentos de las devoluciones en compras por anulacion, rescindir o resolver una compra, que debiera tener en cuenta con el **Ajuste Fiscal**

- + Adicionar filas
- Elimiar filas

Tenga en cuenta que si elimina una fila, no se puede revertir con CTRL+Z. Por lo que puede perder los datos

BALANCE DE PRUEBA CUENTA 2408 - IVA Generado / Descontable

Recuerde usar cuentas SUPERIOR a nivel 6

← Volver al Menú
Hoja de Trabajo
Base Control Auditoría

Distribuya el Balance de prueba del Periodo a declarar de acuerdo al siguiente modelo:

Cuenta	Nombre cuenta	Saldo inicial	Debito	Credito	Saldo Final	CLASIFICACION	Comentario Auditoria	Comentarios Revision
00		0	0	0	0		Cuenta Verificada	
00		0	0	0	0		Cuenta Verificada	
00		0	0	0	0		Cuenta Verificada	
00		0	0	0	0		Cuenta Verificada	
00		0	0	0	0		Cuenta Verificada	
00		0	0	0	0		Cuenta Verificada	
00		0	0	0	0		Cuenta Verificada	
00		0	0	0	0		Cuenta Verificada	
00		0	0	0	0		Cuenta Verificada	
00		0	0	0	0		Cuenta Verificada	
00		0	0	0	0		Cuenta Verificada	
00		0	0	0	0		Cuenta Verificada	
00		0	0	0	0		Cuenta Verificada	
00		0	0	0	0		Cuenta Verificada	
00		0	0	0	0		Cuenta Verificada	
00		0	0	0	0		Cuenta Verificada	
00		0	0	0	0		Cuenta Verificada	

Nota1: En la **Base Control Auditoria** se consolida los valores de naturaleza **Crédito**, del IVA generado, o en su defecto de la devolucion en compras. Si tiene un movimiento naturaleza **Débito** que no sea por ajuste de consolidacion por presentacion o pago de IVA, debe tener en cuenta ese valor en el **ajuste fiscal**.

Nota2: En la **Base Control Auditoria** se consolida los valores de naturaleza **Débito**, del IVA generado, o en su defecto de la devolucion en Ventas. Si tiene un movimiento naturaleza **Crédito** que no sea por ajuste de consolidacion por presentacion o pago de IVA, debe tener en cuenta ese valor en el **ajuste fiscal**.

- + Adicionar filas
 - Elimiar filas
- Tenga en cuenta que si elimina una fila, no se puede revertir con CTRL+Z. Por lo que puede perder los datos

BALANCE DE PRUEBA CUENTA 135517 - Retención IVA que le practicaron

Recuerde usar cuentas SUPERIOR a nivel 6

← Volver al Menú
Hoja de Trabajo
Base Control Auditoria

Distribuya el Balance de prueba del Periodo a declarar de acuerdo al siguiente modelo:

Cuenta	Nombre cuenta	Saldo inicial	Debito	Credito	Saldo Final	CLASIFICACION	Comentario Auditoria	Comentarios Revision
0		0,00	0,00	0,00	0,00		Cuenta Verificada	
0		0,00	0,00	0,00	0,00		Cuenta Verificada	
0		0,00	0,00	0,00	0,00		Cuenta Verificada	
0		0,00	0,00	0,00	0,00		Cuenta Verificada	
0		0,00	0,00	0,00	0,00		Cuenta Verificada	
0		0,00	0,00	0,00	0,00		Cuenta Verificada	
0		0,00	0,00	0,00	0,00		Cuenta Verificada	
0		0,00	0,00	0,00	0,00		Cuenta Verificada	
0		0,00	0,00	0,00	0,00		Cuenta Verificada	
0		0,00	0,00	0,00	0,00		Cuenta Verificada	

Nota1: En la **Base Control Auditoria** se consolidan los valores de naturaleza **Debito**. En caso de tener un movimiento naturaleza **Crédito** que no tenga que ver con el ajuste por pago o consolidacion para presentacion de IVA, debe tener en cuenta ese valor para el **ajuste fiscal**

- + Adicionar filas
- Elimiar filas

Tenga en cuenta que si elimina una fila, no se puede revertir con CTRL+Z. Por lo que puede perder los datos

Utilice este espacio para trabajar los formatos del balance con los que va a trabajar.

[Volver al Menú](#) [Base Control Auditoria](#) [INGRESOS](#) [COMPRAS](#) [IVA \(Generado/Descontable\)](#) [RETE-IVA](#)

Ejemplo de BP para trabajar:

RETENCIONES DE IVA QUE LE PRACTICARON						NOTA auditoria
Cuenta	Nombre cuenta	Saldo inicial	Debito	Credito	Saldo Final	

IMPUESTO GENERADO E IMPUESTO DESCONTABLE - IVA						NOTA auditoria
Cuenta	Nombre cuenta	Saldo inicial	Debito	Credito	Saldo Final	

INGRESOS						NOTA auditoria
Cuenta	Nombre cuenta	Saldo inicial	Debito	Credito	Saldo Final	

COMPRAS (ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS)

NOTA auditoria

Cuenta	Nombre cuenta	Saldo inicial	Debito	Credito	Saldo Final
--------	---------------	---------------	--------	---------	-------------