

El Semanario de *Cuca*

PARA INICIAR LA SEMANA INFORMADO & MOTIVADO

¡Estudiando con Impuestos con Botas para la temporada de exógena!



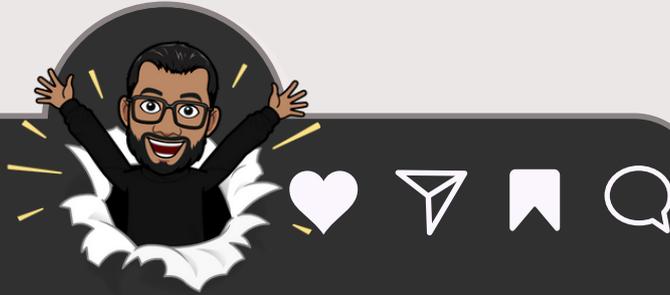
**La frase - El comentario - La entrevista - Notichisme
- ¿Sabías que? - El calendario - El reto de la semana -
Un trino - Un Chisme tributario**

@impuestosconbotas



www.impuestosconbotas.com

LA FRASE



«"Si hay nueve conejos en el suelo y quieres atrapar uno, enfócate en uno"»

Jack Ma

¿Siempre estás ocupado pero no te sientes productivo? ¡Enfócate! ¡Enfócate! ¡Enfócate!



@impuestosconbotas



www.impuestosconbotas.com

EL COMENTARIO

¿Qué es información exógena?

Carlos Guerra



Me gusta decir que la información exógena tiene tres definiciones:

1. Son datos en un lenguaje XML: Esta es la primera definición, son datos que enviamos a la DIAN pero con un lenguaje determinado o lo que es igual, con una estructura determinada.

Lo que hace el XML es que todos los reportantes hablemos un mismo idioma, por ejemplo: Si la DIAN le solicita a Carlos y a Maria que le suministren información sobre sus ingresos y de quién los recibió, de repente Maria puede hacer lo siguiente:

Tercero	Valor
Pedro Pérez	\$ 100.000

Por su parte, Carlos puede hacer lo siguiente:

Valor	Tercero
\$ 100.000	Pedro Pérez

Ambos están reportando la información que le ha sido requerida pero con dos estructuras o “idiomas” distintos, por eso lo que hace el XML es unificar el lenguaje, unificar la estructura.

El traductor que deberá utilizar Maria y Carlos para traducir la su información a este idioma es el prevalidador, ese es único papel: validar que la información tiene las

características técnicas que exige la DIAN y luego de esa validación traducir la información al XML.

2. Es una obligación formal: Está en el universo de las obligaciones formales acompañada de la obligación de facturar, de certificar, de inscribirse en el RUT, de enviar nómina electrónica, etc. Por esa razón es que si se incumple existen las consecuencias sancionatorias del artículo 651 del ET.

3. Es una herramienta de fiscalización: Este es su propósito existencial, la información exógena es hoy, en compañía del ecosistema de facturación electrónica una herramienta potente, poderosa de fiscalización. Pero debes tener claro que dentro de los diferentes formatos se cumplen tres tipos de fiscalización:

-Horizontal: Son aquellos formatos en los que la información exigida es exclusiva para fiscalizar al reportado, el ejemplo más claro de esto son los formatos 1010, 1647 y 2276, se busca fiscalizar a quien en ellos se reporte, no al reportante.

-Vertical: Son aquellos formatos en los que el propósito es fiscalizar al reportado en relación con sus declaraciones tributarias, por esa razón es fundamental auditar estos formatos previo a su presentación, estos son: 1004, 1007, 1011, 1012, 2275, 1009, 1009, 1003, 1005, 1006.

-Mixtos: Por último tenemos los formatos mixtos, los que cumplen con dos propósitos, fiscalizar al reportante y al reportado. En este grupo el protagonista es el 1001, es el formato que más información le entrega a la DIAN para controlar o fiscalizar a los reportados, pero también fiscaliza al reportante, por ejemplo: las retenciones en la fuente que se depositen en el formato 1001 sumadas a las del formato 2276 deben coincidir con las retenciones declaradas en todos los formatos 350 del periodo gravable, aquí se fiscaliza al reportante. De otro lado, toda la información que se suministra en las cuatro primeras columnas cuantitativas del formato no son para fiscalizar al reportante, son para fiscalizar al reportado, ellas no tienen que cuadrar de manera exacta con la declaración de renta.

¿Te has preguntado alguna vez por qué el literal f) del artículo 1° de la resolución exige enviar información exógena a quien tenga la obligación de practicar retención en la fuente y no a quién la haya practicado o por qué la resolución exige que los

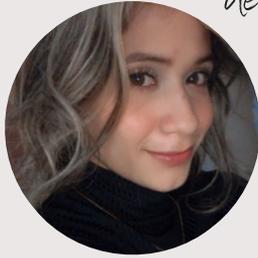
honorarios a los que se les practicó retención del 10% o del 11% se reporten en el 1001 y no en el 2276?

¡Bingo! Porque también fiscaliza la omisión del agente retenedor en el 1001. ¿Si el pago o abono en cuenta tiene base de retención, usted por qué no la practicó?

Un amigo siempre que discutimos sobre el tema me dice que estoy equivocado y que todos los formatos son mixtos, porque se suministra la información del tercero y es cierto, excepto el formato 1011, es el único que no solicita la información de ningún tercero, por eso yo prefiero llamarlo "el papá de la fiscalización vertical" o mejor aún, para respetar lo de la equidad de género "el 1011 es la mamá de la fiscalización vertical", es una confesión en la que no te puedes equivocar.

Carlos Guerra

La entrevista de Luca



Tengo como invitada a Camila Montes, la consigues en redes sociales como @camilamontes98

Luca: Estaba buscando hace rato a un contador o contadora que no trabaje directamente y te encontré por casualidad.

¿Cuéntanos a que te dedicas?

CM: Soy coordinadora administrativa en unidad de cuidados intensivos neonatal y adultos en la ciudad de Montarí.

Luca: ¿Llegaste a este sector y cargo por qué lo buscabas o fue un tipo de casualidad?

CM: No creo que haya sido casualidad, pienso que es el resultado de lo que he querido con mi carrera y que cada día sigo fortaleciendo. Cuando empecé a disfrutar y aprender de cada proceso y cada trabajo en el que he estado se me hizo más fácil saber exactamente en qué área era buena y fortalecerme en eso que era buena. Pasa mucho que uno por estudiar contaduría solo quiera puestos relaciones a la contabilidad siempre pensando en que debo de estar al lado del contador o debo estar haciendo nominas o declarando impuestos y demás cosas relacionadas solo al área contable. Si les colocan hacer otras funciones dentro de las empresas quizás comienzan a dudar de sus capacidades como contador, sin pensar en que la

contaduría es tan amplia que tú puedes ser quien quieras ser.

Que seas bueno o no, nunca va a depender del sector en el que estés en estos momentos, eso solo depende de ti, de que hagas las cosas bien, de que te guste lo que haces, que de des la oportunidad de aprender, conocer y apropiarte el puesto que te dan en la empresa, y tener la seguridad de que si puedes hacer cualquier cosa que te propongas con la mejor actitud, no cerrarse al conocimiento, una vez uno identifica lo que le gusta entonces es ahí donde empiezas a fortalecerte. Yo no inicié en el sector salud, yo estuve como en 4 empresas antes, uuff, en hoteles, en empresas importadoras y exportadoras, en empresa de construcción, en empresa agrícola, en empresas de seguros. Y me gusto más el sector salud y ahí es donde quiero fortalecer mis conocimientos y mi carrera.

Me acuerdo que yo cuando inicié prácticas del Sena en un tecnólogo, hice de todo menos estar en el área contable si no como 4 meses después y eso, era la auxiliar de la auxiliar se pueden imaginar los contadores a que me refiero, y no les voy a mentir cuando en algún momento pensé en ir a quejarme al Sena jajajaja para que me colocaran hacer algo contable, pero luego pensé y dije mejor voy a ser buena e esto que me pusieron hacer que era archivar y así paso en muchos trabajos, donde entonces era lo contrario, iniciaba como auxiliar y terminaba como administrativa jajaja de hecho en el sector salud inicié en un call center, pero como les digo no es quejarse es aprender de cada proceso y buscarle siempre el enfoque en lo que te preparaste, te gusta y quieres ser

@impuestosconbotas



www.impuestosconbotas.com

bueno, yo no me limite a contestar llamadas yo empecé a decir , ok! hoy hicieron tantas llamadas , estas son las más agendadas y empecé a preguntarme ¿si yo fuera la dueña o gerente que me gustaría saber? Y así , sin que nadie me dijera, pero era lo que quería aprender .. En el proceso hubieron oportunidades que no desaproveche y como en todo obvio uno se equivoca, uno se frustra, se siente solo, pero siempre confiando en que si puedo, ya después supe que me gustaba en realidad y eso me facilito muchas cosas.

Luca: ¿En algún momento te has sentido mal por no manejar propiamente la contabilidad o el cumplimiento de obligaciones tributarias, algún tipo de frustración?

CM: No, en ningún momento me he sentido así, de hecho, es el enfoque que le he querido dar a mi carrera desde un inicio ser un contador administrativo por decirlo así, ser un poco más integral a la hora de dar mi opinión frente a los procesos y resultados de una empresa, logro conciliar las dos cosas de una manera muy fluida. hay algo muy real y es que el contador suele ser o es muy controlador, es muy muy enfocado en su área, en su parte contable solamente y al tener digamos solo tiempo para lo que hace no ve más cosas dentro de la empresa y pues eso está bien al fin y al cabo es su función. en otras palabras, lo que quiero decir es que un contador controla, pero no produce, el administrador suele producir, pero no controlar. entonces es esa línea delgada en la que logro tener ese equilibrio en la empresa. con esto no quiero decir que el contador sea mejor que el administrador o lo contrario, en lo absoluto, cada quien es especialista en su área y cada quien cumple su función de una manera muy bien.

Si quiero tener más experiencia en la parte contable como tal, no es mi fuerte pero tampoco es que no sepa nada jaja claro que si, pero quiero más y estoy en ello, de hecho, llevo contabilidades a algunos doctores, siempre estoy de la mano con el contador de la empresa, he podido organizar un poco mi tiempo, de manera virtual y con apoyo de colegas me está yendo muy bien, pero nada de frustración.

Luca: El otro día leía un artículo sobre “la ventaja competitiva” que significa para las mujeres ser físicamente bonitas en el desarrollo de su ejercicio profesional. ¿En tu caso lo sientes así, has sentido que sumado a tu conocimiento y preparación, el hecho de ser mujer y ser físicamente bonita te han entregado alguna ventaja en algún momento o tal ventaja no existe?

CM: Primero. Me considero una mujer normal, no creo que sea más bonita o más fea que alguien pss para gustos los colores como dicen por ahí. Pienso en que el mayor atributo es demostrar que si soy capaz de hacer muy bien mi trabajo y estar en la disposición de aprender más, ya que uno como profesional no se las sabe todas.

Segundo. Dentro de mis experiencias laborales eso no ha tenido relevancia alguna, puesto que lo que buscan son personas que den los resultados esperados, así que personalmente no he sentido que por ser o no bonita tenga alguna ventaja dentro de lo que hago.

@impuestosconbotas



www.impuestosconbotas.com

Luca: Tienes en tus hombros una gran responsabilidad, ¿nos puedes compartir tu rutina de trabajo...cómo organizas tus actividades?

CM: Bueno como saben soy coordinadora administrativa de una UCI adultos y una UCI neonatal, me encargo de que haya suficiencia de personal (médicos, auxiliares, regentes, facturadores, servicio general, etc.) que todo marche bien, que tengan sus contratos, hacer las afiliaciones a SGSSS, estoy pendiente que el suministro de los medicamentos a las unidades sean oportunos, que no falte ningún insumo desde las tollas de mano en adelante, que no falte ningún medicamento, estoy a cargo de manejar todo el tema de compras con los proveedores e inventario. audito las facturas por cada paciente, que estén facturadas en el contrato correcto con las tarifas correctas, que se haya cobrado lo que este escrito en las historias clínicas, luego de ello hago la factura total , hago la relación de lo facturado por paciente al mes y verificar que hayamos cumplido con la meta del mes, de lo contrario buscar una estrategia , hacer un informe detallado más lo pedido por mes a cada proveedor para enviarlo al gerente que revise , que todo lo que se compre se le haga la retención si es necesario, que tenga su factura electrónica, liquidado la nómina con sus novedades y se la envió al contador, planeación tributaria , que cada proceso contable se ajuste de manera adecuada a la ley teniendo en cuenta las NIIF, ayudo en las presentaciones de impuestos por cualquier cosa corroborar que no se quede nada por fuera, digamos que adelanto el trabajo del contador para que tenga la materia prima de todo y trabaje de manera más fluida. también estoy de la mano con el ingeniero biomédico para que todos los equipos estén OK, toca también reunirse con todo el

personal de la clínica trimestral para evaluar cada servicio y en que mejorar, pendiente de estar capacitando al personal y bueno quizás cosas que se me escapan, más el día a día, en una clínica todos los días es algo nuevo, ningún día es igual al otro. Y son muchísimas cosas que van a decir uuff te están explotando jajaja pero no, me gusta lo que hago y la libertad que tengo de hacerlo.

Priorizo las actividades y específico que hacer por día de la semana para dedicarme hacer solo eso que estipule en el día y poder cumplir con todo incluso resolver lo que se presente en el día a día o la noche jajja que siempre hay algo.

Luca: ¿Queda espacio para alguna actividad física: ejercicios o cosas así?

CM: Bueno, a veces es complicado, pero por lo general si saco el espacio.no es que me guste mucho hacer ejercicio, no es mi fuerte y al estar en otra ciudad tampoco es que tenga muchos amigos, pero si puedo sacar el espacio, voy a centros comerciales o voy a restaurantes, saco mi espacio para estudiar o leer algo que tenga pendiente, estar en redes sociales un rato.

Luca: A tu corta edad has logrado cosas que a otras personas les ha tomado más tiempo... ¿Hay algún secreto o crees que cada debe respetar su propio ritmo y proceso?

CM: Como decía anteriormente todos los procesos son diferentes, no compararnos con otros es lo más sano que podemos hacer, pero sí que sean inspiración para lograr lo que uno

@impuestosconbotas



www.impuestosconbotas.com

quiere, disfrutar el proceso, aprender de ellos, y estar muy pilas para no desaprovechar ninguna oportunidad, eso sí es un secreto a veces las oportunidades están en nuestras narices y no nos damos cuenta.

Luca: Algunas personas no se sienten bien en sus trabajos actuales y probablemente tengan la posibilidad de saltar a otros trabajos que no se relacionan directamente con la contabilidad o los impuestos, pero sienten miedo de abandonar aquello “para lo que se prepararon” ¿Qué consejo le darías?

CM: La contabilidad es la carrera más amplia que hay, no se cierren a nuevas oportunidades, no les de miedo aprender cosas nuevas, identifiquen en que son buenos y preocupense por ser buenos en lo que les guste No trabajen por la plata eso llega sólo después, disfruten lo que hacen.

Luca: Respóndeme lo primero que se te venga a la mente a leer cada una de estas palabras:

Un lugar : Mi casa , me gusta la tranquilidad, el sonido del silencio.

Un olor: A comida

Una canción: tengo muchísimas jaja pero sueños y vivencias – Diomedes Díaz

Un plato de comida: Sancocho / sopa

Una bebida: Agua

Un color: Negro

Una persona y por qué: Herminda Paez, Fue una de mis primeras jefes y quizás ella no lo sabe pero la admiro muchísimo porque es como un ave fénix definitivamente, con ella fortalecí la confianza en mí misma y trato de ser un mínimo reflejo de lo que ella es.

Una fecha y por qué: 30 de agosto 2019 – vi a mi hermano por última vez.

Una cuenta contable: 4 - ingresos

¿Qué tal la invitada de hoy? No olvides seguirlo en redes sociales como @camilamontes98



NotiChisme

Con la noticia de la semana

¡Por finnnn! la DIAN publicó el proyecto de resolución con el formulario 2593 para el 2023, el del anticipo del SIMPLE. Resulta que tenía sí o sí que cambiarlo porque con los cambios de la Ley 2277 al Simple tenía ajustar todos los grupos ...ya aparece con los 6 grupos del SIMPLE para el 2023.

Dale una mirada al formulario aquí y envía tus comentarios a la DIAN si lo consideras necesario:

[IR A VER PROYECTO DE RESOLUCIÓN](#)

NEWS

Siempre con noticias frescas

Luca, el reportero de los contas.

@impuestosconbotas



www.impuestosconbotas.com

¿SABÍAS QUE?

El año pasado para enviar la información exógena del 2021 existieron 57 formatos de información exógena y este año, para enviar la información exógena y tendremos dos más... son 59 formatos de información exógena.

Pero calma....es posible que no te afecte. Los nuevos invitados son los formatos 1406 y 2743. El primero es información de registros catastrales para las entidades catastrales obviamente y el segundo, para las propiedades horizontales, comerciales, industriales o mixtas.

¡Súmele a eso que el formato 2276 trae cuatro columnas nuevas y algunos formatos nuevos conceptos!!
¿No se supone que la información exógena debería disminuir y no aumentar?

LA JUEZ NORMITA

¡Estoy increíblemente aburrida!



¿Cómo es posible que a estas alturas algunos abogados y algunos contadores sigan pensando que es un requisito registrar todas las facturas a plazo o a crédito en el RADIAN?



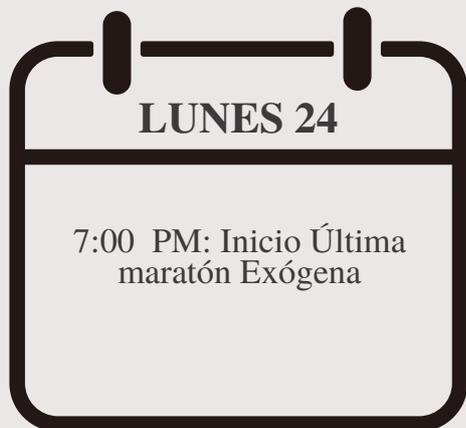
Repíte conmigo: El RADIAN es sólo para registrar las facturas que quiero que circulen como TITULO VALOR...si no quiero que circule porque no la voy a endosar a nadie, entonces no tengo que registrar nada en RADIAN.



¡He dicho!



EL CALENDARIO DE LA SEMANA



Si quieres ver toda la programación o inscribirte en nuestros talleres dale clic [aquí](#)

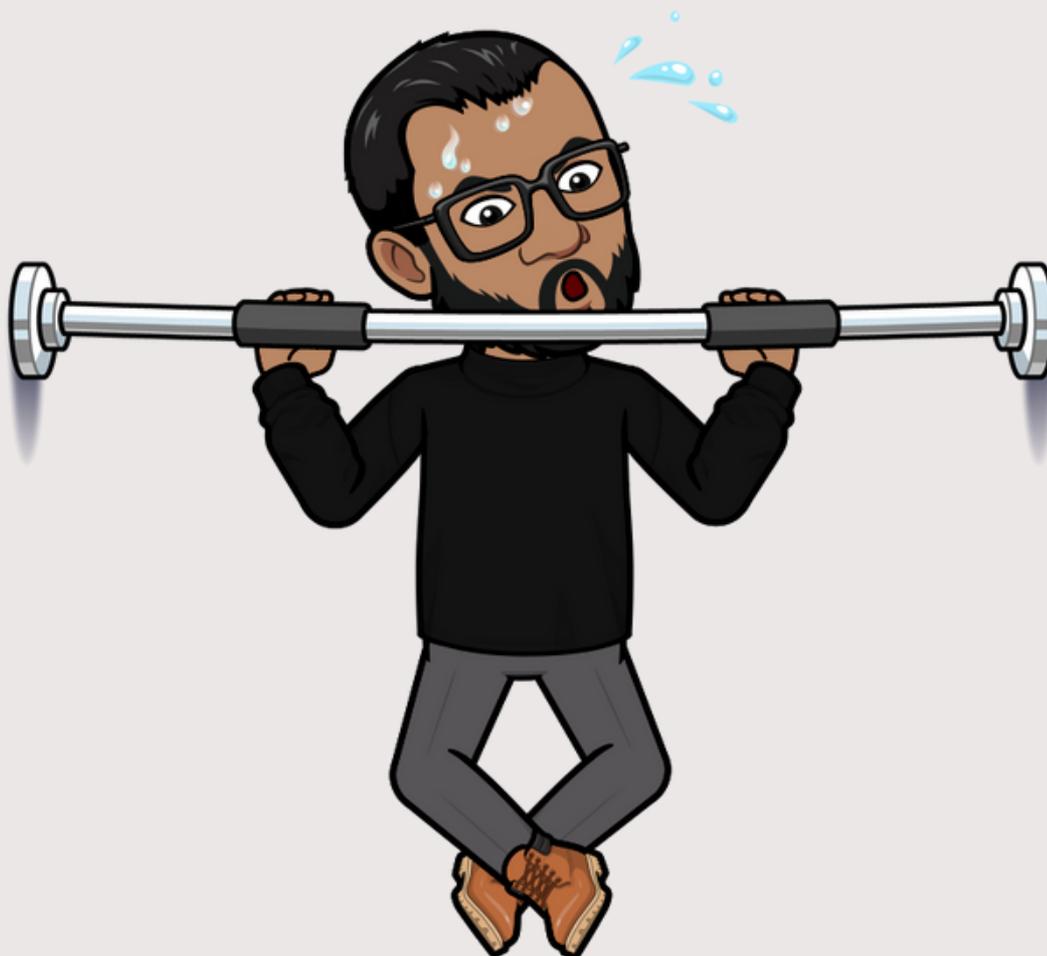
Recuerda que en los talleres pagos con el cupón LUCA tienes un descuento adicional del 15%



EL RETO DE LA SEMANA

¡Comienza a aplicar estos 15 trucos en tu día a día!

LEE ESTO



@impuestosconbotas



www.impuestosconbotas.com

UN TRINO



Don Camilo
@untaldoncamilo

El que es malo, es malo y además inteligente. Aprovechando el terror que le tiene la gente a [@DIANColombia](#), usan su nombre para enviar falsos mensajes por WhatsApp mencionando embargos, con hipervínculos que ¡Por amor a Dios!, no se deben abrir.

¿Usted tiene preparados a sus clientes para que no caigan en esa red de correos falsos que son un método de hurto?

Siempre utilice este enlace:

[IR A VERIFICAR CORREOS DIAN](#)



@impuestosconbotas



www.impuestosconbotas.com

Si me estás leyendo y aun no te has suscritos, te sugiero que lo hagas, porque tendrás grandes beneficios.

Suscribirte aquí



@impuestosconbotas

