

**INSTRUCCIONES PARA DILIGENCIAR EL FORMULARIO  
DECLARACION BIMESTRAL DE RETENCION DEL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO**

**AÑO GRAVABLE:** Escriba el año al cual corresponde el periodo bimestral declarado.

**PERIODO:** Marque con una X el numero que indica el periodo al cual corresponde la declaracion, asi: enero-febrero (1); marzo-abril (2); mayo-junio (3); julio-agosto (4); septiembre-octubre (5); noviembre-diciembre (6).

**A. DATOS GENERALES.**

**1. NOMBRES Y APELLIDOS O RAZON SOCIAL:** Escriba los nombres y apellidos de la persona natural o la razón social de la persona jurídica tal y como figuran en el documento de identificación del Agente Retenedor.

**2. IDENTIFICACIÓN:** Marque el recuadro correspondiente (**CC** = Cédula de ciudadanía, **T.I.** = Tarjeta de Identidad, **C.E.** = Cédula de Extranjería, **NIT** = Número de identificación Tributaria) Escriba el número sin caracteres (**DV**) Corresponde al dígito de verificación del Nit.

**3. DIRECCION DEL AGENTE RETENEDOR:** Corresponde a la dirección donde se encuentra ubicado el agente retenedor. Si cambió la dirección, marque en la casilla Solicito Actualizar

**4. MUNICIPIO:** Escriba el Municipio correspondiente a la dirección del domicilio principal del agente retenedor.

**5. DIRECCION PARA NOTIFICACIONES:** Escriba la dirección en la cual se pueden notificar al agente retenedor las actuaciones legales correspondientes. Si cambió la dirección para notificaciones, marque en la casilla Solicito Actualizar

**6. MUNICIPIO:** Escriba el Municipio al que corresponde la dirección en la que desea ser notificado.

**7. TELÉFONO:** Escriba el número telefónico fijo (con el indicativo) ó móvil del domicilio principal en la ciudad de Cali o donde se pueda establecer comunicación telefónica con el contribuyente.

**8. CLASIFICACIÓN:** Indique si el declarante es Contribuyente del Impuesto de Industria y Comercio ó si se trata de una Entidad Pública u otro agente de retención.

**9. CORREO ELECTRONICO:** Escriba el correo electrónico donde el contribuyente autoriza recibir información de conformidad con la normatividad vigente.

**B. BASES DE LIQUIDACIÓN**

**10. BASE DE RETENCION:** Valor total de los pagos o abonos en cuenta sobre los cuales a efectuado retención en la fuente durante el período (bimestre) que está declarando.

El literal g) del artículo 107 del Decreto Extraordinario 0259 de 2015 o la norma que lo modifique o adicione, establece las bases mínimas para la causación de la retención en la fuente del Impuesto de Industria y Comercio.

**11. BASE DE AUTORRETENCIÓN:** Valor total de los ingresos sometidos al Impuesto de Industria y Comercio, sobre los cuales se ha efectuado autorretención en el período (bimestre) objeto de declaración.

Los requisitos para obtener la autorización que permita actuar como agente autorretenedor del Impuesto de Industria y Comercio, se encuentran relacionados en el artículo 108 del Decreto Extraordinario 0259 de 2015 o la norma que lo modifique o adicione.

**12. TOTAL BASE LIQUIDACIÓN:** Corresponde a la sumatoria de los valores base de retención y autorretención. Resultado de los renglones (10+11)

**C. TOTAL RETENCIONES**

**13. RETENCIONES PRACTICADAS:** Valor total retenido sobre la base registrada en el numeral 10.

**14. AUTORRETENCIONES PRACTICADAS:** Valor total de las autorretenciones efectuadas sobre la base registrada en el renglón 11.

**15. TOTAL RETENCIONES Y AUTORRETENCIONES:** Corresponde al valor de la sumatoria de las retenciones y autorretenciones. Resultado de los renglones (13+14).

**16. MAS SANCION POR EXTEMPORANEIDAD:** Calcule en este renglón el valor de la sanción por extemporaneidad, conforme con las previsiones de los artículos 251 y 252 del Decreto Extraordinario 0259 de 2015 o las normas que los modifiquen o adicionen.

**17. MÁS OTRAS SANCIONES:** Calcule el valor de otras sanciones diferentes a la liquidada en el renglón 16, de conformidad con lo establecido en el régimen sancionatorio del Decreto Extraordinario 0259 de 2015 o las normas que lo modifiquen o adicionen.

**18. TOTAL SALDO A CARGO:** Corresponde al resultado de los renglones (15+16+17).

**D. PAGO**

**19. VALOR A PAGAR RETENCIONES:** Registre en este renglón el valor de las retenciones y autorretenciones que va a cancelar simultáneamente con la presentación de esta declaración (renglón 15).

**20. INTERESES DE MORA.** Corresponde al valor liquidado por concepto de intereses de mora, en concordancia con los artículos 32 y 33 del Acuerdo 0434 de 2017 o las normas que los modifiquen o adicionen.

**21. VALOR A PAGAR POR SANCIONES:** Corresponde al valor de las sanciones a cancelar. Resultado de los renglones (16+17).

**22. TOTAL A PAGAR:** Escriba el resultado de los renglones (19+20+21).

**E. CORRECCION**

Si el presente formulario es una corrección a una declaración mensual de retención del Impuesto de Industria y Comercio, marque en el recuadro.

Escriba el número del formulario que está corrigiendo.

**AÑO:** Escriba el año al que corresponde el período (mes) que se corrige.

**PERIODO:** Marque el número del mes al cual pertenece la corrección.

**F. FIRMAS**

**23. FIRMA DEL DECLARANTE:** La declaración privada debe ir firmada por la persona natural o el representante legal de quien debe cumplir con el deber formal de declarar, anotando su nombre completo y su número de cédula de ciudadanía. En caso contrario, la declaración podrá tenerse por no presentada (Art. 41 Decreto Extraordinario 139 de Febrero 28 de 2012).

**24. FIRMA DEL REVISOR FISCAL O CONTADOR:** La declaración privada debe ir firmada por el Contador o Revisor Fiscal cuando exista la obligación legal. En caso contrario la declaración podrá tenerse por no presentada. (Art. 41 del decreto Extraordinario 139 de Febrero 28 de 2012). Marque en el recuadro correspondiente y escriba el nombre del Revisor Fiscal o Contador, su número de cedula de ciudadanía y el número de su tarjeta profesional.

**NOTA IMPORTANTE:** En los términos del artículo 270 de la Ley 1819 de 2016, las declaraciones bimestrales de retención y autorretención que se presenten sin pago, producirán efecto sólo si se pagan dentro de los dos (2) meses siguientes a la fecha del vencimiento del plazo para declarar.

**NOTA 2:** En los casos que se presente **reintegro de la retención practicada en exceso**, debe proceder conforme al artículo 114 del Decreto Extraordinario 0259 de 2015, o la norma que lo modifique o adicione.