

Relación de impuestos descontables diferentes a importaciones
Formato 1439 - Versión 1

OBJETIVO

Definir las características y contenido de los archivos donde se reporta la Relación de impuestos descontables diferentes a importaciones.

ESPECIFICACIÓN TÉCNICA

El formato de Relación de impuestos descontables diferentes a importaciones, debe enviarse en un archivo XML que cumpla las siguientes especificaciones:

1. Estándar del Nombre de los Archivos

El nombre de cada uno de los archivos, debe especificarse mediante la siguiente secuencia de caracteres:

Dmuisca_ccmmmmmvvaaacccccccc.xml

cc : Concepto (Inserción = 01 Reemplazo = 02)
mmmm : Formato (Relación de impuestos descontables diferentes a importaciones = 1439)
vv : Versión del formato (Versión = 01).
aaaa : Año de envío.
ccccccc : Consecutivo de envío por año.

2. Formato del Archivo

El formato de Relación de impuestos descontables diferentes a importaciones, contiene un documento XML, que está compuesto por dos elementos complejos: Encabezado y Contenido, las cuales se deben enviar en el orden enunciado.

Encabezado
Contenido Información 1
Contenido Información 2
...
Contenido Información N

1. El documento XML debe cumplir con la especificación 1.0 Tercera edición.
2. El conjunto de caracteres utilizado en el documento XML debe ser el alfabeto latino No. 1: "ISO-8859-1".
3. El archivo debe contener un documento XML bien formado y valido de acuerdo al esquema XSD que incluye en esta especificación técnica.
4. El archivo debe contener un elemento único elemento raíz llamado "mas", que a su vez contendrá toda la información del archivo, tanto el encabezado como los registros.

Relación de impuestos descontables diferentes a importaciones
Formato 1439 - Versión 1
2.1. Formato del Encabezado

El encabezado del archivo viene en el elemento “**Cab**” y contiene los siguientes datos, todos de carácter obligatorio:

ETIQUETA	DENOMINACION CASILLA	TIPO	LONGITUD CAMPO	VALIDACIONES	OBSERVACIONES
Ano	Año de envío	int	4		Formato AAAA
CodCpt	Concepto	int	2		1 = Inserción 2 = Reemplazo
Formato	Código del formato	int	5		Relación de impuestos descontables diferentes a importaciones = 1439
Versión	Versión del formato	int	2		Versión = 1
NumEnvío	Número de envío	int	8	Debe corresponder al número consecutivo para este formato.	Consecutivo de envío por año.
FecEnvío	Fecha de envío	datetime	19	Debe ser la fecha calendario.	Formato AAAA-MM-DDTHH:MM:SS
FecInicial	Fecha Inicial	date	10	Debe ser la fecha inicial del periodo del cargue de la información.	Los registros corresponden mínimo esta fecha inicial. Formato AAAA-MM-DD
FecFinal	Fecha Final	date	10	Debe ser la fecha final del periodo del cargue de la información.	Los registros corresponden máximo a ésta fecha final. Formato AAAA-MM-DD
ValorTotal	Valor Total	double	20	Corresponde a la sumatoria de la casilla “ doc1 ” (Tipo de documento) que se encuentra en el atributo “ ppal ”.	
CantReg	Cantidad de registros	int	4	Se enviarán archivos con máximo 5000 registros; si se deben reportar más de 5000 registros se fraccionara la información en archivos de 5000 registros o menos. La cantidad de registros esta medida por el número de elementos “ ppal ” que contenga el archivo.	Cantidad de registros reportados en el contenido.

2.2. Formato del Contenido

En el contenido del archivo se deben incluir tantos registros como se informó en la cabecera en el campo “Cantidad de registros”.

El contenido del archivo viene en el elemento “**ppal**” y se deben incluir los siguientes datos para cada Relación de Impuestos Descontables.

ATRIBUTO	NUMERO CASILLA	DENOMINACION CASILLA	TIPO	LONGITUD	CRITERIOS
doc1	24	Tipo de documento	int	2	Siempre debe diligenciar 31 (NIT).
nid1	25	Número de identificación	string	20	Siempre debe diligenciarse.
dv1	26	Digito de verificación	int	1	Si se conoce debe diligenciarse.
nomraz1	27	Nombres y/o Razón Social	string	450	Siempre debe diligenciarse.

Especificaciones Técnicas
Relación de impuestos descontables diferentes a importaciones
Formato 1439 - Versión 1

vgrav	33	Valor total impuestos descontables por compras y servicios gravados diferente a las importaciones	double	20	
vsim	34	Por operaciones con el régimen simplificado	double	20	
vdev	35	Por devoluciones en ventas anuladas, rescindidas o resueltas	double	20	
vext	36	Por operaciones con personas o entidades sin residencia o domicilio en Colombia	double	20	

Al elemento principal “**ppal**”, se pueden agregar elementos secundarios identificados como “**hj2**”, los cuales contienen la relación de “Relación de impuestos descontables por compras y servicios gravados diferentes a las importaciones”.

El elemento “**hj2**” está conformado por los siguientes atributos:

ATRIBUTO	NUMERO CASILLA	DENOMINACION CASILLA	TIPO	LONGITUD	CRITERIOS
docs2	37	Tipo de Documento	int	2	De acuerdo a la tabla “Tipos de documentos.”
nids2	38	Número de Identificación	string	20	
dvs2	39	Digito de verificación	int	1	Si se conoce debe diligenciarse.
nomrazs2	40	Apellidos y Nombres o Razón Social	string	450	
dirs2	41	Dirección Proveedor	string	200	
depto2	42	Departamento	int	2	Código DANE Numérico, debe incluir los ceros a la izquierda.
mun2	43	Ciudad/ Municipio	int	3	Código DANE Numérico, debe incluir los ceros a la izquierda.
valor2	44	Valor Impuesto Descontable	double	20	

Al elemento principal “**ppal**”, se pueden agregar elementos secundarios identificados como “**hj3**”, los cuales contienen la relación de “Retenido por operaciones con el régimen simplificado”.

El elemento “**hj3**” está conformado por los siguientes atributos:

ATRIBUTO	NUMERO CASILLA	DENOMINACION CASILLA	TIPO	LONGITUD	CRITERIOS
docs3	45	Tipo de Documento	int	2	De acuerdo a la tabla “Tipos de documentos.”
nids3	46	Número de Identificación	string	20	
dvs3	47	Digito de verificación	int	1	Si se conoce debe diligenciarse.
nomrazs3	48	Apellidos y Nombres o Razón Social	string	450	
dirs3	49	Dirección Proveedor	string	200	
depto3	50	Departamento	int	2	Código DANE Numérico, debe incluir los ceros a la izquierda.
mun3	51	Ciudad/ Municipio	int	3	Código DANE Numérico, debe incluir los ceros a la izquierda.
valor3	52	Valor Impuesto Descontable	double	20	

**Relación de impuestos descontables diferentes a importaciones
Formato 1439 - Versión 1**

Al elemento principal “**ppal**”, se pueden agregar elementos secundarios identificados como “**hj41**”, los cuales contienen la relación de “Por devoluciones en ventas anuladas, rescindidas o resueltas”.

El elemento “**hj41**” está conformado por los siguientes atributos:

ATRIBUTO	NUMERO CASILLA	DENOMINACION CASILLA	TIPO	LONGITUD	CRITERIOS
docs4	53	Tipo de Documento	int	2	De acuerdo a la tabla “Tipos de documentos.”
nids4	54	Número de Identificación	string	20	
dvs4	55	Dígito de verificación	int	1	Si se conoce debe diligenciarse.
nomrazs4	56	Apellidos y Nombres o Razón Social	string	450	
valor4	60	Valor Impuesto Descontable	double	20	

Al elemento principal “**ppal**”, se pueden agregar elementos secundarios identificados como “**hj42**”, los cuales contienen la relación de “IVA retenido por operaciones con personas o entidades sin residencia o domicilio en Colombia”.

El elemento “**hj42**” está conformado por los siguientes atributos:

ATRIBUTO	NUMERO CASILLA	DENOMINACION CASILLA	TIPO	LONGITUD	CRITERIOS
docs5	61	Tipo de Documento	int	2	De acuerdo a la tabla “Tipos de documentos.”
nids5	62	Número de Identificación	string	20	
dvs5	63	Dígito de verificación	int	1	Si se conoce debe diligenciarse.
nomrazs5	64	Apellidos y Nombres o Razón Social	string	450	
valor5	68	Valor Impuesto Descontable	double	20	

3. Validaciones

3.1. Validaciones Generales

1. El archivo debe contener todos los campos definidos para el encabezado y estos campos deben estar correctamente diligenciados.
2. La información del contenido del archivo debe corresponder al esquema XSD entregado.
3. Los campos que corresponden a fechas, deben contener fechas válidas en cuanto a año, mes, y día.

3.2. Validaciones del Encabezado

1. Los campos **concepto**, **formato** y **versión**, deben venir diligenciados con los valores estipulados en las especificaciones técnicas,
2. **Año de envío**, debe ser el año calendario.
3. **Numero de envío**, debe corresponder al número consecutivo para este formato.

Relación de impuestos descontables diferentes a importaciones
Formato 1439 - Versión 1

4. **Fecha de envío**, debe ser la fecha calendario, en formato AAAA-MM-DDTHH:MM:SS.

4. Esquema XSD

A continuación se incluye el esquema XSD para esta especificación técnica.

```
<?xml version="1.0" encoding="ISO-8859-1"?>
<xs:schema xmlns:xs="http://www.w3.org/2001/XMLSchema" elementFormDefault="qualified"
attributeFormDefault="unqualified">
  <xs:element name="mas">
    <xs:annotation>
      <xs:documentation>Elemento raiz del xml de carga masiva</xs:documentation>
    </xs:annotation>
    <xs:complexType>
      <xs:sequence>
        <xs:element name="Cab" type="CabType"/>
        <xs:element ref="ppal" maxOccurs="unbounded"/>
      </xs:sequence>
    </xs:complexType>
  </xs:element>
  <xs:complexType name="CabType">
    <xs:sequence>
      <xs:element name="Ano" type="xs:gYear" nillable="false">
        <xs:annotation>
          <xs:documentation>Año de envío</xs:documentation>
        </xs:annotation>
      </xs:element>
      <xs:element name="CodCpt" nillable="false">
        <xs:annotation>
          <xs:documentation>Concepto</xs:documentation>
        </xs:annotation>
        <xs:simpleType>
          <xs:restriction base="xs:int">
            <xs:minInclusive value="0"/>
            <xs:maxInclusive value="99"/>
          </xs:restriction>
        </xs:simpleType>
      </xs:element>
      <xs:element name="Formato" fixed="1439">
        <xs:simpleType>
          <xs:restriction base="xs:positiveInteger">
            <xs:totalDigits value="4"/>
          </xs:restriction>
        </xs:simpleType>
      </xs:element>
      <xs:element name="Version" type="xs:positiveInteger" fixed="1"/>
      <xs:element name="NumEnvio">
        <xs:annotation>
          <xs:documentation>Numero de envío</xs:documentation>
        </xs:annotation>
        <xs:simpleType>
          <xs:restriction base="xs:positiveInteger">
            <xs:totalDigits value="8"/>
            <xs:maxInclusive value="99999999"/>
          </xs:restriction>
        </xs:simpleType>
      </xs:element>
      <xs:element name="FecEnvio" type="xs:dateTime">
        <xs:annotation>
          <xs:documentation>Fecha de envío</xs:documentation>
        </xs:annotation>
      </xs:element>
      <xs:element name="FecInicial" type="xs:date">
        <xs:annotation>
          <xs:documentation>Fecha inicial</xs:documentation>
        </xs:annotation>
      </xs:element>
      <xs:element name="FecFinal" type="xs:date">
        <xs:annotation>
          <xs:documentation>Fecha Final</xs:documentation>
        </xs:annotation>
      </xs:element>
      <xs:element name="ValorTotal" type="xs:double">
        <xs:annotation>
          <xs:documentation>Valor Total</xs:documentation>
        </xs:annotation>
      </xs:element>
    </xs:sequence>
  </xs:complexType>
</xs:schema>
```


Especificaciones Técnicas

Relación de impuestos descontables diferentes a importaciones

Formato 1439 - Versión 1

```
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="vsim" use="optional">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Por operaciones con el régimen simplificado</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:double">
      <xs:minInclusive value="0"/>
      <xs:maxInclusive value="99999999999999999999"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="vdev" use="optional">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Por devoluciones en ventas anuladas, rescindidas o
resueltas</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:double">
      <xs:minInclusive value="0"/>
      <xs:maxInclusive value="99999999999999999999"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="vext" use="optional">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Por operaciones con personas o entidades sin residencia o domicilio en
Colombia</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:double">
      <xs:minInclusive value="0"/>
      <xs:maxInclusive value="99999999999999999999"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:attribute>
</xs:complexType>
</xs:element>
<xs:element name="hj2">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Elemento que contiene el detalle de la información la Relación de Impuestos
Descontables.</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:complexType>
    <xs:attribute name="docs2" use="optional">
      <xs:annotation>
        <xs:documentation>Tipo de documento</xs:documentation>
      </xs:annotation>
      <xs:simpleType>
        <xs:restriction base="xs:int">
          <xs:totalDigits value="2"/>
          <xs:minInclusive value="0"/>
          <xs:maxInclusive value="99"/>
        </xs:restriction>
      </xs:simpleType>
    </xs:attribute>
    <xs:attribute name="nids2" use="optional">
      <xs:annotation>
        <xs:documentation>Número de identificación</xs:documentation>
      </xs:annotation>
      <xs:simpleType>
        <xs:restriction base="xs:string">
          <xs:minLength value="1"/>
          <xs:maxLength value="20"/>
        </xs:restriction>
      </xs:simpleType>
    </xs:attribute>
    <xs:attribute name="dvs2" use="optional">
      <xs:annotation>
        <xs:documentation>Dígito de Verificación</xs:documentation>
      </xs:annotation>
      <xs:simpleType>
        <xs:restriction base="xs:int">
          <xs:minInclusive value="0"/>
          <xs:maxInclusive value="9"/>
        </xs:restriction>
      </xs:simpleType>
    </xs:attribute>
    <xs:attribute name="nomrazs2" use="optional">
```


Relación de impuestos descontables diferentes a importaciones
Formato 1439 - Versión 1

```
<xs:annotation>
  <xs:documentation>Apellidos y Nombres o Razón Social</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:simpleType>
  <xs:restriction base="xs:string">
    <xs:minLength value="0"/>
    <xs:maxLength value="450"/>
  </xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="dirs2" use="optional">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Dirección</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:string">
      <xs:minLength value="1"/>
      <xs:maxLength value="200"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="depto2" use="optional">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Departamento</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:string">
      <xs:length value="2"/>
      <xs:pattern value="\d+"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="mun2" use="optional">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Ciudad</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:string">
      <xs:length value="3"/>
      <xs:pattern value="\d+"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="valor2" use="optional">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Valor Impuesto descontable</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:double">
      <xs:minInclusive value="0"/>
      <xs:maxInclusive value="99999999999999999999"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:attribute>
</xs:complexType>
</xs:element>
<xs:element name="hj3">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Elemento que contiene el detalle de la información la Relación de Impuestos
    Descontables.</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:complexType>
    <xs:attribute name="docs3" use="optional">
      <xs:annotation>
        <xs:documentation>Tipo de documento</xs:documentation>
      </xs:annotation>
      <xs:simpleType>
        <xs:restriction base="xs:int">
          <xs:totalDigits value="2"/>
          <xs:minInclusive value="0"/>
          <xs:maxInclusive value="99"/>
        </xs:restriction>
      </xs:simpleType>
    </xs:attribute>
    <xs:attribute name="nids3" use="optional">
      <xs:annotation>
        <xs:documentation>Número de identificación</xs:documentation>
      </xs:annotation>
      <xs:simpleType>
        <xs:restriction base="xs:string">
          <xs:minLength value="1"/>
        </xs:restriction>
      </xs:simpleType>
    </xs:attribute>
  </xs:complexType>
</xs:element>
```


Relación de impuestos descontables diferentes a importaciones**Formato 1439 - Versión 1**

```
<xs:maxLength value="20"/>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="dvs3" use="optional">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Dígito de Verificación</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:int">
      <xs:minInclusive value="0"/>
      <xs:maxInclusive value="9"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="nomrazs3" use="optional">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Apellidos y Nombres o Razón Social</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:string">
      <xs:minLength value="0"/>
      <xs:maxLength value="450"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="dirs3" use="optional">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Dirección</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:string">
      <xs:minLength value="1"/>
      <xs:maxLength value="200"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="depto3" use="optional">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Departamento</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:string">
      <xs:length value="2"/>
      <xs:pattern value="\d+"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="mun3" use="optional">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Ciudad</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:string">
      <xs:length value="3"/>
      <xs:pattern value="\d+"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="valor3" use="optional">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Valor Impuesto descontable</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:double">
      <xs:minInclusive value="0"/>
      <xs:maxInclusive value="99999999999999999999"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:attribute>
</xs:complexType>
</xs:element>
<xs:element name="hj41">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Elemento que contiene el detalle de la información la Relación de Impuestos
    Descontables.</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:complexType>
    <xs:attribute name="docs4" use="optional">
      <xs:annotation>
        <xs:documentation>Tipo de documento</xs:documentation>
      </xs:annotation>
    </xs:attribute>
  </xs:complexType>
</xs:element>
```


Relación de impuestos descontables diferentes a importaciones
Formato 1439 - Versión 1

```
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="dvs5" use="optional">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Dígito de Verificación</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:int">
      <xs:minInclusive value="0"/>
      <xs:maxInclusive value="9"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="nomrzs5" use="optional">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Apellidos y Nombres o Razón Social</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:string">
      <xs:minLength value="0"/>
      <xs:maxLength value="450"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="valor5" use="optional">
  <xs:annotation>
    <xs:documentation>Valor Impuesto descontable</xs:documentation>
  </xs:annotation>
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:double">
      <xs:minInclusive value="0"/>
      <xs:maxInclusive value="99999999999999999999"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:attribute>
</xs:complexType>
</xs:element>
</xs:schema>
```