

CONTRIBUYENTES DEL RST RESPONSABLE DE IMPUESTO A LAS VENTAS

1. El formulario 300 V4, por medio del cual los contribuyentes del Régimen Simple de Tributación (RST) realizarán su declaración anual consolidada del IVA, se encuentra disponible. Es decir, los contribuyentes deben incluir en este formulario TODAS las operaciones realizadas en el 2019, así las hayan declarado en un F300 o en anticipos SIMPLE.
2. La característica más importante de este formulario es que tiene la opción de la periodicidad anual, para que los contribuyentes inscritos en el RST puedan presentar su declaración anual de IVA.

Entonces, solo los contribuyentes del RST seleccionarán en la periodicidad, la opción ANUAL



3.

3. Otra característica especial es la activación de la sección “Anticipos IVA pagados Régimen Simple” que se totaliza en la casilla 100 del formulario (ver recuadro azul imagen).

En esta sección se traerán automáticamente los valores del IVA presentados y pagados en los recibos electrónicos del SIMPLE (ver como ejemplo el recuadro verde en los bimestres 5 y 6 de la imagen)

Así mismo, en los bimestres donde no se realizó el pago del IVA como anticipo, se dejará en cero (ver recuadro rojo bimestres en los bimestres 1, 2, 3 y 4 de la imagen)

Anticipos IVA pagados Régimen Simple

1er. Bimestre	2do. Bimestre
0	0
3er. Bimestre	4to. Bimestre
0	0
5to. Bimestre	6to. Bimestre
45,000,000	54,000,000
100. Total anticipos IVA Régimen SIMPLE	
99,000,000	

4. Las casillas de la sección “Anticipos IVA pagados Régimen Simple” son editables.
5. Si en un bimestre, el contribuyente presentó su declaración de IVA mediante el formulario 300 y no realizó anticipos, deberá incluir los valores pagados en esos periodos en la casilla correspondiente (ver ejemplo imagen recuadro rojo bimestres 2 y 4).

EJEMPLO DE DOS DECLARACIONES CUATRIMESTRALES

Anticipos IVA pagados Régimen Simple

1er. Bimestre	2do. Bimestre
0	70,000,000
3er. Bimestre	4to. Bimestre
0	21,000,000
5to. Bimestre	6to. Bimestre
45,000,000	54,000,000
100. Total anticipos IVA Régimen SIMPLE	
190,000,000	

6. Esta versión 4 del F300 tiene las mismas funcionalidades para guardar borrador, firmar, presentar, generar PDF y PAGAR



7. Al seleccionar la opción PAGAR, el sistema despliega la liquidación del pago en la siguiente pantalla:

A screenshot of a mobile application's 'Recibo de Pago' (Payment Receipt) screen. The screen is divided into a header, a main form area, and a sidebar. The header shows 'Recibo de Pago' and 'Nro. Sin asignar'. The main form area contains the following fields: 'Fecha de pago' (2020-02-18), 'AÑO - PERIODO' (2019 - 1), 'Cuota: 1 de 1', 'Concepto' (58 - VENTAS ANUAL), 'Sanción' (0), 'Intereses' (0), 'Valor impuesto' (190000000), and 'Total a pagar' (190,000,000). The 'Intereses' field is highlighted with a yellow border, and the 'Valor impuesto' field is highlighted with a green border. The sidebar on the right contains several circular icons, including a blue one with a white plus sign, which is highlighted with a blue border. The background of the app shows a table with columns for '2do. Bimestre', '4to. Bimestre', and '6to. Bimestre'.

Los intereses, saldrán en cero. Sin embargo, en el caso en el que el contribuyente no hubiere realizado el pago de sus anticipos a tiempo o hubiere incluido los ingresos en los siguientes periodos, debe editar este valor liquidando intereses causados en los anticipos, si hay lugar a ello.

En la casilla, “Valor impuesto” del formulario 490 se muestra el valor a pagar del IVA anual que resulta de la liquidación privada en el renglón 86 del formulario 300 V4 “Saldo a pagar por impuesto” con periodicidad anual presentado.

Es en esta casilla del “Valor impuesto” del F490 que el contribuyente debe restar el valor el total de lo contenido en la casilla 100 (valor anticipos que incluye pagos con F300).

Retenciones por IVA que le practicaron	85	0
Saldo a pagar por impuesto	86	190,000,000
Sanciones	87	0
Total saldo a pagar	88	190.000.000

The screenshot shows a mobile application interface for a payment receipt. The main form is titled "Recibo de Pago" and includes the following fields and values:

- Fecha de pago:** 2020-02-18
- AÑO - PERIODO:** 2019 - 1
- Cuota:** 1 de 1
- Concepto:** 58 - VENTAS ANUAL
- Sanción:** 0
- Intereses:** 0 (highlighted with a yellow box)
- Valor impuesto:** 190000000 (highlighted with a green box)
- Total a pagar:** 190.000.000
- Codigo del titulo:** (empty)

Navigation icons are visible on the right side, including a menu icon (highlighted with a blue box) and a back arrow.

A continuación, selecciona la opción guardar (botón azul) y el sistema le genera el recibo de pago que puede visualizar en pdf, puede imprimirlo y realizar el pago en el banco.

DIAN		Recibo Oficial de Pago Impuestos Nacionales		PRIVADA	490
1. Año: 2019		3. Concepto: 58		3. Período: 1	
Espacio reservado para la DIAN			4. Número de formulario: 4910600368192		
5. Número de identificación Tributaria: 2903201901		6. DV: 1		7. Primer apellido: NATURAL	
8. DV: 1		9. Segundo apellido: USUARIO		10. Primer nombre: NO RESIDENTE	
11. Razón social:		12. COD Dirección deceptor:		13. COD Dirección deceptor: 3 2	
14. Si es gnr contribuyente marque "X"					
15. No. Título judicial:		16. Fecha de depósito:		17. No. de formulario: 3004600007937	
18. Año oficial:		19. Fecha de acto oficial:		20. Fecha de pago de este recibo: 20190218	
21. Tipo de pago: 2		22. Tipo de pago: 2		23. Tipo de pago: 2	
Pagos:		Valor pago sanción:		34 0	
Valor pago intereses de mora:		35 0		36 0	
Valor pago impuesto:		37 190,000,000		38 190,000,000	
(415)710212469864902012554720000200320190158001000019000000009620200218					
24. Tipo de contribuyente:		25. Número de identificación Tributaria (NIT):		26. DV:	
27. Razón social:		28. Primer apellido:		29. Segundo apellido:	
30. Dirección:		31. Primer nombre:		32. Otro nombre:	
33. Teléfono:		34. Tipo de contribuyente:		35. Tipo de contribuyente:	
36. Código deceptor:		37. Pago total: 190,000,000		38. Pago total: 190,000,000	
39. Firma deceptor:		907. Espacio exclusivo para el sello de la entidad recaudadora (fecha efectiva de la transmisión):		908. Espacio para el número Interno de la DIAN / Aduelvo:	
909. Espacio para el número Interno de la DIAN / Aduelvo:		910. Espacio para el número Interno de la DIAN / Aduelvo:		911. Espacio para el número Interno de la DIAN / Aduelvo:	

20202560408747

También puede seleccionar la opción pagar (\$) para realizar el pago de manera electrónica

Por favor, revise los campos y guarde el recibo.

Concepto

Sanción

Intereses

Valor impuesto

Total a pagar

Codigo del titulo

