



Certificado de Ingresos y Retenciones

Año Gravable 2025



Novasoft
EnterpriseWeb

	Certificado de Ingresos y Retenciones Año Gravable 2025	VERSIÓN: V 1.0.1
--	--	----------------------------

Tabla de Contenido

Introducción	4
1. Certificado de Ingresos y Retenciones - CIR.....	4
2. Parametrización Certificado de Ingresos y Retenciones	4
2.1. Pie de Página Certificado de Ingresos y Retenciones	7
2.2. Casilla 59 Ingreso laboral promedio de los últimos seis meses anteriores (numeral 4 art. 206 E.T.).....	8
2.2.1. Parametrización.....	8
2.2.2. Proceso para la creación del promedio.....	9
2.3. Dependiente Económico.....	10
3. Generación del Certificado de Ingresos y Retenciones.....	11
4. Reporte de Validación Certificados de Ingresos y Retenciones	12
5. Ejercicios.....	14
Escenario 1.	14
Escenario 2.	17
Escenario 3.	24
Escenario 4	25
6. Recomendaciones y Conclusiones	30

	Certificado de Ingresos y Retenciones Año Gravable 2025	VERSIÓN: V 1.0.1
--	--	----------------------------

TABLA DE CONTROL DE VERSIONES

Versión Documento	Fecha	Realizado Por	Descripción
1.0.0.	17/02/2026	Ana Isabel Florez Pulido	Certificado de Ingresos y Retenciones 2025
1.0.1.	04/03/2026	Andry Sierra	Ajustes formato

	Certificado de Ingresos y Retenciones Año Gravable 2025	VERSIÓN: V 1.0.1
--	--	----------------------------

Introducción

Este documento tiene como propósito explicar, de manera clara y operativa, el funcionamiento del sistema para la generación del Certificado de Ingresos y Retenciones – Año Gravable 2025 (Formulario 220).

Incluye lineamientos de parametrización, procesos automáticos, validaciones y escenarios frecuentes según la trayectoria laboral de los empleados.

1. Certificado de Ingresos y Retenciones - CIR

El Formulario 220, denominado “Certificado de Ingresos y Retenciones por Rentas de Trabajo y de Pensiones”, es un documento oficial que debe ser expedido por el empleador. En él se registran los pagos realizados al trabajador durante el año gravable, así como las retenciones en la fuente practicadas sobre dichos pagos.

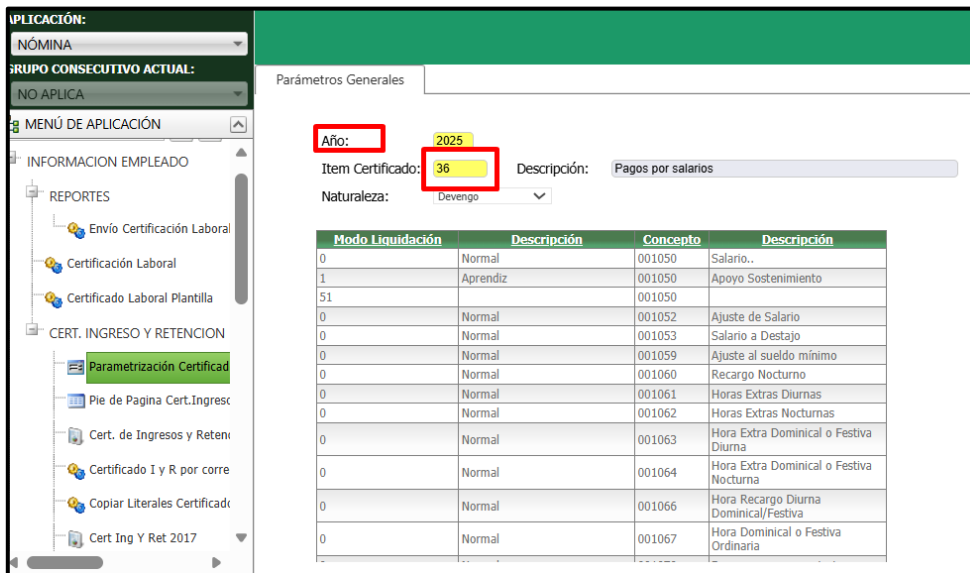
La fecha máxima para la entrega del Certificado de Ingresos y Retenciones (Formulario 220) es el 31 de marzo del año siguiente al año gravable.

2. Parametrización Certificado de Ingresos y Retenciones

En esta sección se debe verificar el año para el cual se generará el certificado y revisar cada uno de los ítems que lo componen. Desde este mismo espacio es posible parametrizar los conceptos que deben aparecer en cada ítem, asegurando que la información reportada en el CIR, cumpla con la estructura y los requisitos establecidos por la normativa vigente. Esta configuración permite que los totales correspondientes se diligencien correctamente en cada una de las secciones del formulario.

La ruta para la parametrización, se encuentra en:

INFORMACION EMPLEADO/CERT. INGRESO Y RETENCION/ Parametrizacion Certificado Ingresos y Retención.



Los números de ítem corresponden al número de casilla del formulario. Cada ítem representa un campo específico del Certificado de Ingresos y Retenciones, por lo que su correcta parametrización garantiza que la información registrada en el aplicativo se ubique exactamente en la casilla que le corresponde dentro del Formulario 220.

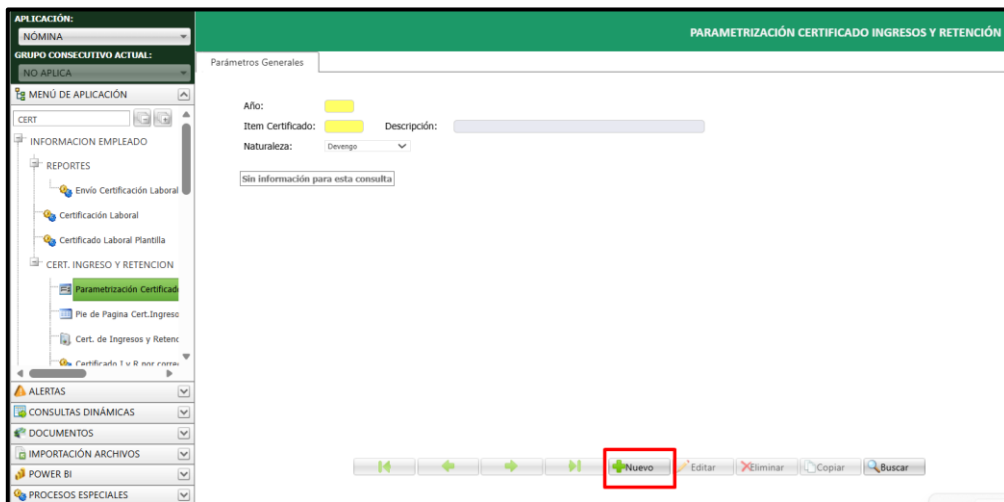
DIAN		Certificado de ingresos y retenciones por rentas de trabajo y de pensiones				220	
Antes de diligenciar este formulario lea cuidadosamente las instrucciones						4. Número de formulario	
Retenedor	5. Número de Identificación Tributaria (NIT)		6. DV.	7. Primer apellido	8. Segundo apellido	9. Primer nombre	10. Otros nombres
	11. Razón social						
Empleado	24. Tipo de documento	25. Número de Identificación		26. Primer apellido	27. Segundo apellido	28. Primer nombre	29. Otros nombres
	Período de la certificación				32. Fecha de expedición		33. Lugar donde se practicó la retención
30. DE: AAAA MM DD		31. A: AAAA MM DD		AAAA MM DD		34. Cód. Dpto.	35. Cód. Ciudad/Municipio
Concepto de los Ingresos							Valor
Pagos por salarios							36
Pagos realizados con bonos electrónicos o de papel de servicio, cheques, tarjetas, vales, etc.							37
Valor del exceso de los pagos por alimentación mayores a 41 UVT, art. 387-1 E.T.							38
Pagos por honorarios							39
Pagos por servicios							40
Pagos por comisiones							41
Pagos por prestaciones sociales							42
Pagos por viáticos							43
Pagos por gastos de representación							44
Pagos por compensaciones por el trabajo asociado cooperativo							45
Otros pagos							46
Auxilio de cesantía e intereses efectivamente pagados al empleado							47
Auxilio de cesantía reconocido a trabajadores del régimen tradicional del CST, contenido en el Capítulo VII, Título VIII Parte Primera							48
Auxilio de cesantía consignado al fondo de cesantías							49
Pensiones de jubilación, vejez o invalidez							50
Apoyos económicos educativos financiados con recursos públicos, no reembolsables o condonados							51
Total de ingresos brutos (Suma 36 a 51)							52

	Certificado de Ingresos y Retenciones Año Gravable 2025	VERSIÓN: V 1.0.1
--	--	----------------------------

Esta parametrización puede realizarse de forma manual o de manera automática, copiando los ítems según corresponda.

Registro manual:

Para efectuar la carga manual, se debe ingresar a la opción: Parametrización del Certificado de Ingresos y Retención, seleccionar el botón Nuevo y diligenciar la información requerida.



Registro automático:

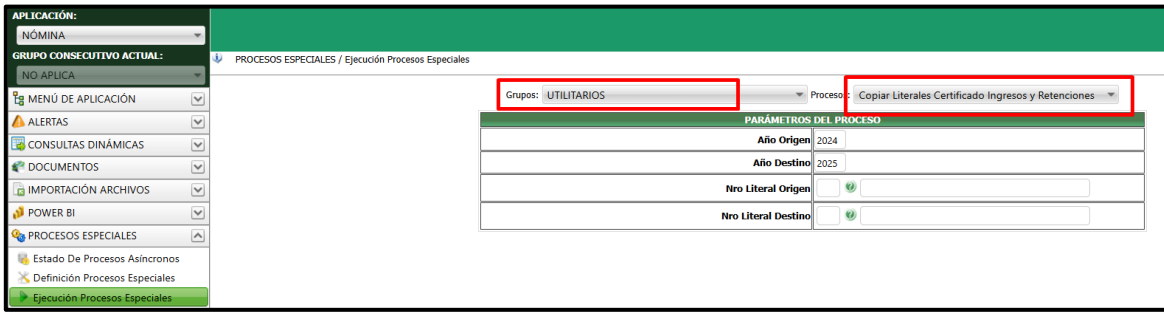
Para efectuar el registro automático, se debe ingresar a la ruta:

Procesos Especiales → Ejecución Procesos Especiales.

En el grupo **Utilitarios**, seleccionar el proceso **Copiar Literales Certificado de Ingresos y Retenciones**.

Desde esta opción es posible definir el rango de información a copiar, seleccionando el año origen, el año destino, así como el Número de Literal Origen y el Número de Literal Destino. Esta funcionalidad permite replicar automáticamente la estructura de los literales del certificado entre diferentes periodos.

Al usar el **comodín porcentaje: %** en los literales origen y destino, pasará la información completa de cada uno de ellos, para no tener que realizar el proceso uno por uno.

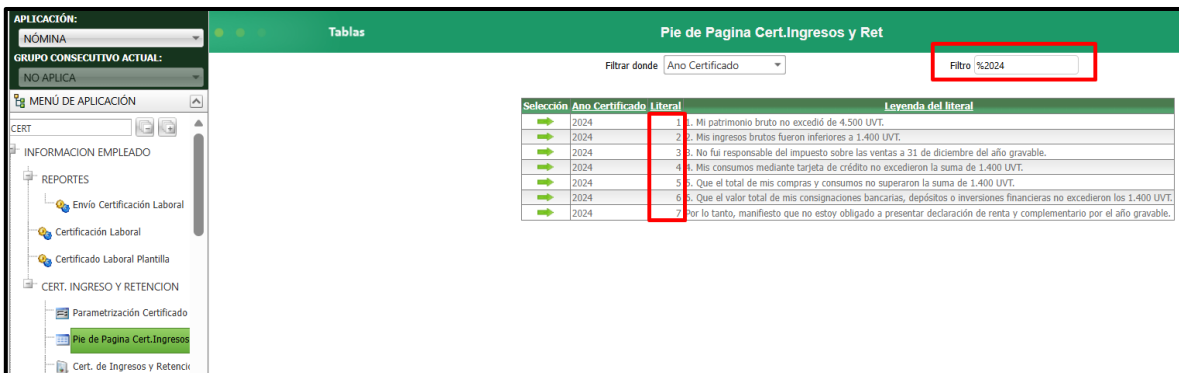


2.1. Pie de Página Certificado de Ingresos y Retenciones

En la ruta:

INFORMACION EMPLEADO/CERT. INGRESO Y RETENCION/ Pie de Pagina Cert. Ingresos y Ret.

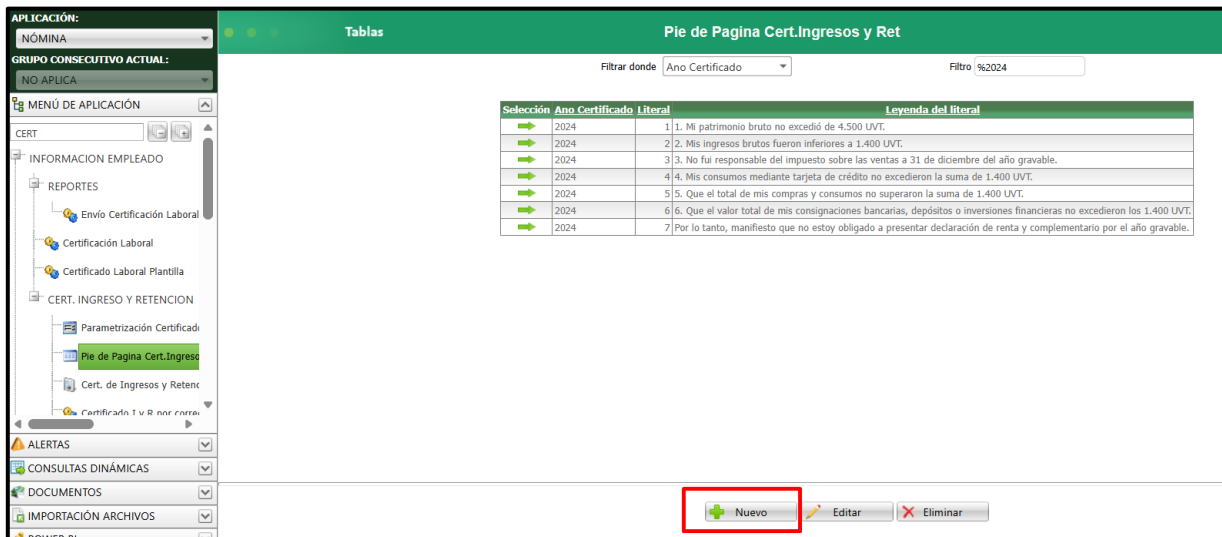
El sistema permite administrar las notas predefinidas por año.



Esta información se gestiona desde la opción Pie de Página Cert. Ingresos y Ret. y se refleja en la parte inferior del certificado.

Identificación del dependiente económico de acuerdo al párrafo 2 del artículo 387 del Estatuto Tributario			
79. Tipo documento	80. No. Documento	81. Apellidos y Nombres	82. Parentesco
Certifico que durante el año gravable: <input checked="" type="checkbox"/> 1. Mi patrimonio bruto no excedió de 4.500 UVT. <input checked="" type="checkbox"/> 2. Mis ingresos brutos fueron inferiores a 1.400 UVT. <input checked="" type="checkbox"/> 3. No fui responsable del impuesto sobre las ventas a 31 de diciembre del año gravable. <input checked="" type="checkbox"/> 4. Mis consumos mediante tarjeta de crédito no excedieron la suma de 1.400 UVT. <input checked="" type="checkbox"/> 5. Que el total de mis compras y consumos no superó la suma de 1.400 UVT. <input checked="" type="checkbox"/> 6. Que el valor total de mis consignaciones bancarias, depósitos o inversiones financieras no excedió los 1.400 UVT. <input checked="" type="checkbox"/> 7. Por lo tanto, manifiesto que no estoy obligado a presentar declaración de renta y complementario por el año gravable.			Firma del Trabajador o Pensionado

Para realizar la actualización de esta información, se debe ingresar a la opción **Pie de Pagina Cert. Ingresos y Ret**, seleccionar el botón **Nuevo** y diligenciar la información.



2.2. Casilla 59 Ingreso laboral promedio de los últimos seis meses anteriores (numeral 4 art. 206 E.T.)

En esta casilla debe registrarse el promedio de los ingresos laborales recibidos por el trabajador durante los últimos seis (6) meses anteriores a los siguientes eventos:

1. La terminación de la relación laboral o el retiro de cesantías, cuando este último aplique.
2. La continuidad de la relación laboral o legal y reglamentaria, es decir, cuando el vínculo no haya finalizado.
3. Los casos de trabajadores que no se hayan acogido a lo dispuesto en la Ley 50 de 1990.

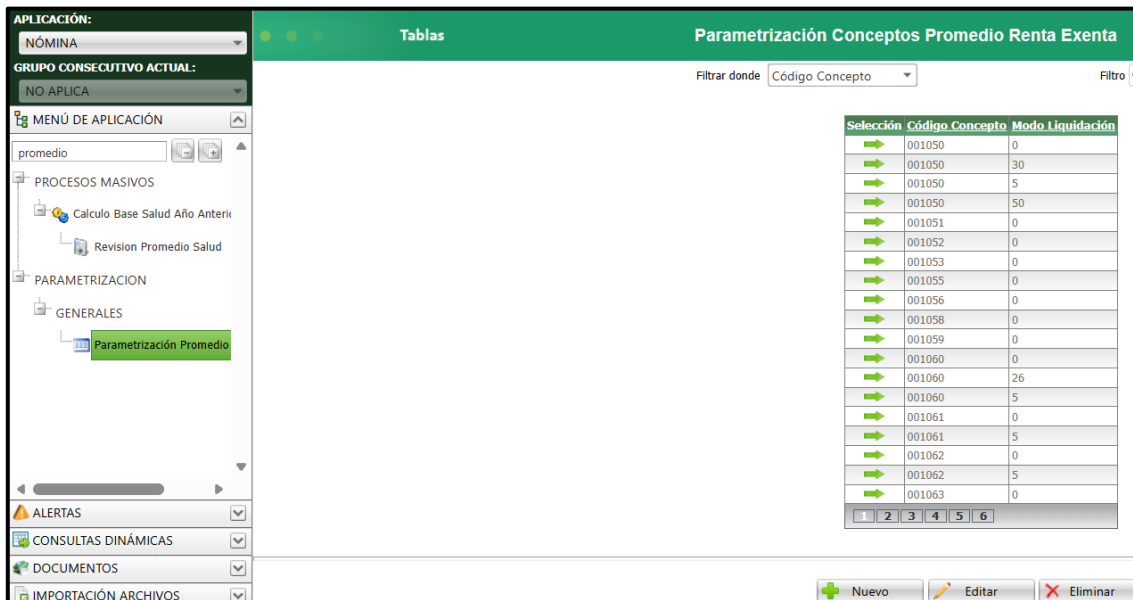
2.2.1. Parametrización

Dentro del aplicativo es necesario considerar el valor de la variable general 244, la cual puede configurarse para calcular el promedio conforme a los parámetros definidos para este proceso.

Así mismo, el cálculo tomará en cuenta únicamente los conceptos que hayan sido previamente parametrizados en la siguiente ruta:

Parametrización → Generales → Parametrización Promedio Renta Exenta

En esta tabla deben estar definidos los conceptos que se incluirán dentro del promedio.



2.2.2. Proceso para la creación del promedio

Proceso **creación concepto ingreso laboral promedio CIR**, el sistema crea el **concepto 008601** “Ingreso Laboral Promedio últimos 6 meses-CIR” para insertar en el histórico el promedio calculado de acuerdo con los parámetros mencionados anteriormente para esta nueva casilla.

Este proceso se ubica en la opción de **Procesos Especiales/Grupos: Utilitarios y Proceso: Creación Concepto Ingreso Laboral promedio CIR**, el cual debe ejecutar antes de generar los certificados de ingresos y retenciones y Retenciones.



Para validar el promedio calculado en el proceso anterior, es posible generar la consulta del detalle del promedio dentro del sistema. Para ello, debe acceder a la siguiente ruta:

Procesos Especiales → Grupos Utilitarios → Consulta Detalle Ingreso Laboral Promedio

The screenshot shows the software interface for 'Consulta Detalle Ingreso Laboral Promedio'. On the left is a sidebar menu with options like 'NÓMINA', 'GRUPO CONSECUTIVO ACTUAL', 'MENÚ DE APLICACIÓN', 'ALERTAS', 'CONSULTAS DINÁMICAS', 'DOCUMENTOS', 'IMPORTACIÓN ARCHIVOS', 'POWER BI', and 'PROCESOS ESPECIALES'. The main area has a breadcrumb trail: 'PROCESOS ESPECIALES / Ejecución Procesos Especiales'. Below this, there are dropdown menus for 'Grupos:' (set to 'UTILITARIOS') and 'Procesos:' (set to 'Consulta Detalle Ingreso Laboral Promedio'). A 'PARÁMETROS DEL PROCESO' table is visible:

PARÁMETROS DEL PROCESO	
Compañía	% TODOS
Empleado	% TODOS
Año Consulta	2025

2.3. Dependiente Económico

Identificación del dependiente económico de acuerdo con el parágrafo 2 del artículo 387 del Estatuto Tributario. Estas casillas deberán ser diligenciadas con la información correspondiente al dependiente económico para efectos de disminuir la base mensual de retención en la fuente a título de renta.

79. Tipo de documento: escriba en esta casilla el tipo de documento por medio del cual se identifica a la persona que legalmente depende económicamente del trabajador durante el año gravable. 80. No. Documento: escriba el número del documento que corresponde al tipo de documento registrado en la casilla 79. 81. Apellidos y nombres: escriba en esta casilla los apellidos y nombres de una de las personas que legalmente dependió económicamente del trabajador durante el año gravable. 82. Parentesco: escriba en esta casilla la clase de parentesco de la persona dependiente del trabajador, relacionada en la casilla 81.

Para que la información del dependiente se refleje en el certificado de manera correcta, se debe tener en cuenta:

- Los familiares deben estar registrados en **Hoja de Vida / Familiares** y debe estar activo el indicador **“Dependiente de Retención”**.

The screenshot shows the 'INFORMACIÓN HOJA DE VIDA - SALARIAL' interface. It includes a sidebar menu and a main area with tabs for 'Información de Familiares', 'UPC Adicionales', 'Ausentismos', 'Formación', 'Oficios', 'Movimientos del Periodo Actual', 'Movimientos Históricos', and 'Registro Sustit'. The 'Información de Familiares' tab is active, showing a table with the following data:

Empleado	PrimerApellido	SegundoApellido	PrimerNombre	SegundoNombre
3456789	SANTIAGO	CRUZ	JESUS	CAMILLO

Below this, there is a table with columns: 'Completo El Nivel Académico', 'Ocupación', 'Descripción', 'Salario', 'Subsidio', 'Beneficiario POS?', and 'Indicador Dependiente Retención'. The 'Indicador Dependiente Retención' column has a checked checkbox.

- En la pestaña de **Deducibles** debe estar registrado el Deducible No. 3, y el valor del deducible debe encontrarse configurado en 1.

Deducible	Descripción	Valor Deducible	Fec Inicial	Fec Final
3	Dependientes	1	01/03/2025	

- Esta parametrización **se debe realizar antes de liquidar nómina**, debido a que el sistema genera el concepto **003312** que es el que toma el certificado de ingresos y retenciones para validar si incluye o no el dependiente.

INFORMACIÓN HOJA DE VIDA - SALARIAL											
Datos Básicos 1		Datos Básicos 2		Información salarial 1		Información salarial 2		Pensionados	Deducibles	Redes Sociales	Histórico de Vacaciones
Empleado	3456789	Primer Apellido	SANTIAGO	Segundo Apellido	CRUZ	Primer Nombre	JESUS	Segundo Nombre	CAMILO		
Liquidación:	%	Fecha Corte (AAAAMDD):	%	Código del Concepto:	003312						
Concepto	Descripción	Fec Corte	Fecha liq.	Tipo de Liquidación	Cantidad	Valor	Sucursal	Descripción			
003312	Deducible por Dependientes	31/03/2025	31/03/2025	01		1.594.000	0	NO APLICA			
003312	Deducible por Dependientes	30/04/2025	30/04/2025	01		1.500.000	0	NO APLICA			
003312	Deducible por Dependientes	31/05/2025	31/05/2025	01		1.594.000	0	NO APLICA			
003312	Deducible por Dependientes	30/06/2025	30/06/2025	01		1.594.000	0	NO APLICA			
003312	Deducible por Dependientes	31/07/2025	31/07/2025	01		1.594.000	0	NO APLICA			
003312	Deducible por Dependientes	31/08/2025	31/08/2025	01		1.524.058	0	NO APLICA			
003312	Deducible por Dependientes	30/09/2025	30/09/2025	01		1.594.000	0	NO APLICA			
003312	Deducible por Dependientes	31/10/2025	31/10/2025	01		1.510.142	0	NO APLICA			
003312	Deducible por Dependientes	30/11/2025	30/11/2025	01		1.530.000	0	NO APLICA			
003312	Deducible por Dependientes	31/12/2025	31/12/2025	01		1.500.000	0	NO APLICA			

3. Generación del Certificado de Ingresos y Retenciones

En el aplicativo, ingresamos por la siguiente ruta: **INFORMACION EMPLEADO/CERT. INGRESOS Y RETENCION. /2023 Certificado de Ingresos y Retenciones** y filtramos con los datos correspondientes, para este caso, las fechas de consulta serán desde el 01/01/2025 hasta el 31/12/2025. Si se requiere, se hace uso de los demás parámetros del reporte.



4. Reporte de Validación Certificados de Ingresos y Retenciones

Para la revisión de la información que se genera en el formato en el formato 220 Certificado de Ingresos y Retenciones existe el reporte NOM1909 – Validación Certificados de Ingresos, con tres vistas:

- Información CIR.
- Parametrización conceptos.
- Información detallada.



Información CIR: La Información CIR se presenta de manera individual por cada empleado, mostrando los valores totales correspondientes a cada ítem organizados horizontalmente para facilitar su revisión.

Certificado de Ingresos y Retenciones Año Gravable 2025

VERSIÓN:
V 1.0.1

EMPLEADO		ITEM EN EL CIR										
EMPLEADO	NOMBRE EMPLEADO	36	38	41	42	43	46	47	53	54	59	60
		Pagos por salarios	Valor del exceso de los pagos por alimentación menores a 41 UVT, art. 187-1 E.T.	Pagos por comisiones	Pagos por prestaciones sociales	Pagos por viáticos	Otros pagos	Anullos de cesantía e intereses efectivamente pagados al empleado	Aportes obligatorios por salud a cargo del trabajador	Aportes obligatorios a fondos de pensiones y solidaridad pensonal a cargo del trabajador	Ingreso laboral promedio de los últimos seis meses anteriores (numeral 4 art. 206 E.T.)	Valor de la retención laboral y de pensiones
1018982828	SEBASTIAN LARA MARIN	1.333.333								37.333	37.333	157 C
1081789	CRISTIAN VARGAS MORENO	24.000.000								960.000	1.200.000	72 C
1232839	DANELA LUISA ACOSTA CASTAÑO	164.314.099		4.250.000	18.030.368			4.831.516	7.418.717	9.335.717		14.023 C
12345687	IRENA HORTUA MARTINEZ	5.000.000			416.667			420.834	200.000	200.000		
13182851	ELKIN ALEXANDER VILLA VILLA	409.321.503			28.528.438				12.633.394	17.583.394		108.973 C
20676890	ROBERTO CARLOS RUIZ MORENO	2.111.225		173.333	595.675		173.333	418.051				
20676912	ANTONIO LUIS PALDO	21.466.667		200.000			200.000		729.467	899.867		1.478 C
20678977	LUISA FERNANDO RODRIGUEZ ESPINOSA	5.800.000							232.000	290.000		
22064635	ROSALBA SASTOQUE CONTRERAS	2.000.000							80.000	80.000		
22092329	CRISTIANCHO ROMERO	800.000							32.000	32.000	6.000.000	
23456789	EMILIO RODRIGUEZ SUAREZ	8.000.000							320.000	400.000		138 C
3455552	LUIS HERNANDO BARON CONTRERAS	942.350		93.333	550.000			93.333	59.517	59.517		
34567872	WILSON ROMERO PEDRAZA	1.043.900										
3456789	JESUS CAMILO SANTIAGO CRUZ	164.111.594		5.700.000	5.101.421				7.133.421	8.915.021	15.732.363	12.033 C
35220292	CRISTIAN FABIAN PEREZ VARGAS				300.000					1.267	1.267	
35292335	MARIBEL YOLANDA VARGAS PEREZ	18.700.000			300.000				436.000	511.000		18 C
4321788	JULIANA BELTRAN VELASQUEZ	18.505.500							613.282	889.392	18.505.500	6.183 C
4367890	FANKLIN ANDRES RINCON SASTOQUE	26.833.333			9.402.777			0	854.666	1.173.433		4.184 C

Parametrización conceptos: la información que se visualiza corresponde al listado de conceptos con su respectivo modo de liquidación, naturaleza del ítem, ítem y su descripción; permite identificar que conceptos hacen parte de cada ítem.

Naturaleza	Concepto	Nombre Concepto	Mod Liq	Modo Liquidacion	Nat Item	Item	Descripcion Item
No Opera	000051	Días No hábiles en Vacaciones	0	Normal			
No Opera	000055	Días Vacaciones Pendientes	0	Normal			
No Opera	000060	Ind de Proceso de Liquidación de Contrato	0	Normal			
No Opera	001040	Días Trabajados	0	Normal			
Devengo	001050	Salario..	0	Normal	Devengo	36	Pagos por salarios
Devengo	001050	Apoyo Sostenimiento	1	Aprendiz	Devengo	36	Pagos por salarios
Devengo	001050	Apoyo Sostenimiento	12	Aprendiz Productivo			
Devengo	001050	Sueldo	40	NORMAL ECUADOR			
Devengo	001050	Pension de Pasantia	41	PASANTE ECUADOR			
Devengo	001050	Jubilacion Patronal	42	JUBILADO ECUADOR			
Devengo	001050	Salario	5	Liquidación x Hora			
Devengo	001050	Mesada Pensional	8	Pensionados			
Devengo	001051	Salario en Especie	0	Normal			
Devengo	001052	Ajuste de Salario	0	Normal	Devengo	36	Pagos por salarios
Devengo	001053	Salario a Destajo	0	Normal	Devengo	36	Pagos por salarios
Devengo	001055	Descenso Remunerado	0	Normal			
Devengo	001056	Horas de Permiso Remunerad	0	Normal			

Información detallada: este permite visualizar la información por cada empleado de manera detallada, relaciona el concepto, valor, fecha de corte y liquidación, e ítem.

Empleado	Nombre Empleado	Nat. Concepto	Concepto	Nombre Concepto	Mod Liq	Modo Liquidacion	Nat Item	Item	Descripcion Item
1018982828	SEBASTIAN LARA MARIN	Devengo	001050	Salario..	0	Normal	Devengo	36	Pagos por salarios
1018982828	SEBASTIAN LARA MARIN	Deducción	002205	Salud Empleado	0	Normal	Deducción	53	Aportes obligatorios por salud a cargo del trabajador
1018982828	SEBASTIAN LARA MARIN	Deducción	002210	Pension Empleado	0	Normal	Deducción	54	Aportes obligatorios a fondos de pensiones y solidaridad pensonal a cargo del trabajador
1018982828	SEBASTIAN LARA MARIN	Deducción	003300	Retención en la Fuente	0	Normal	Deducción	60	Valor de la retención en la fuente por ingresos laborales y de pensiones
20676890	ROBERTO CARLOS RUIZ MORENO	Devengo	001050	Apoyo Sostenimiento	1	Aprendiz	Devengo	36	Pagos por salarios
20676890	ROBERTO CARLOS RUIZ MORENO	Devengo	001050	Apoyo Sostenimiento	1	Aprendiz	Devengo	36	Pagos por salarios
20676890	ROBERTO CARLOS RUIZ MORENO	Devengo	001300	Auxilio de Transporte	0	Normal	Devengo	41	Pagos por comisiones
20676890	ROBERTO CARLOS RUIZ MORENO	Devengo	001130	Vacaciones	0	Normal	Devengo	42	Pagos por prestaciones sociales
20676890	ROBERTO CARLOS RUIZ MORENO	Devengo	001500	Prima de Servicios	0	Normal	Devengo	42	Pagos por prestaciones sociales
20676890	ROBERTO CARLOS RUIZ MORENO	Devengo	001300	Auxilio de Transporte	0	Normal	Devengo	46	Otros pagos
20676890	ROBERTO CARLOS RUIZ MORENO	Devengo	001560	Cesantías	0	Normal	Devengo	47	Anullos de cesantía e intereses efectivamente pagados al empleado
20676890	ROBERTO CARLOS RUIZ MORENO	Devengo	001565	Intereses Sobre Cesantías	0	Normal	Devengo	47	Anullos de cesantía e intereses efectivamente pagados al empleado
22064635	ROSALBA SASTOQUE CONTRERAS	Devengo	001050	Salario..	0	Normal	Devengo	36	Pagos por salarios
22064635	ROSALBA SASTOQUE CONTRERAS	Deducción	002205	Salud Empleado	0	Normal	Deducción	53	Aportes obligatorios por salud a cargo del trabajador
22064635	ROSALBA SASTOQUE CONTRERAS	Deducción	002210	Pension Empleado	0	Normal	Deducción	54	Aportes obligatorios a fondos de pensiones y solidaridad pensonal a cargo del trabajador
35220292	CRISTIAN FABIAN PEREZ VARGAS	Devengo	001061	Horas Extra Duanas	0	Normal	Devengo	36	Pagos por salarios
35220292	CRISTIAN FABIAN PEREZ VARGAS	Devengo	001130	Vacaciones	0	Normal	Devengo	42	Pagos por prestaciones sociales

5. Ejercicios

Escenario 1.

Empleado que ha laborado de manera continua en una misma compañía.

Parámetros de generación del Certificado de Ingresos y Retenciones.

The screenshot shows a web application interface for generating a Certificate of Income and Retentions. The interface is divided into a sidebar menu on the left and a main form area on the right.

APLICACIÓN: NÓMINA
GRUPO CONSECUTIVO ACTUAL: NO APLICA

MENÚ DE APLICACIÓN: 2023

INFORMACION EMPLEADO: CERT. INGRESO Y RETENCION
2023 Certificado de Ingresos y Retenciones

ALERTAS: [X]
CONSULTAS DINÁMICAS: [X]
DOCUMENTOS: [X]
IMPORTACIÓN ARCHIVOS: [X]

NOM921_23 - 2023 Certificado de Ingresos y Retenciones

PARAMETROS DEL REPORTE

Fecha Inicial	01/01/2025	[icon]
Fecha Final	31/12/2025	[icon]
Convenio	%	TODOS
Compañía	%	TODOS
Sucursal	%	TODOS
Centro Costo	%	TODOS
Clasificador 1	%	TODOS
Clasificador 2	%	TODOS
Clasificador 3	%	TODOS
Fecha de Expedición	18/02/2026	[icon]
Empleado	7773356	TORRES DIAZ LUIS ANTONIO
Certificado por Compañía	<input type="checkbox"/>	

Ver

El certificado consolida todos los valores registrados en el histórico del año a consultar, según los ítems parametrizados, con sus respectivos conceptos.

DIAN		Certificado de Ingresos y Retenciones por Rentas de Trabajo y de Pensiones				220
		Año gravable 2025				
Antes de diligenciar este formulario lea cuidadosamente las instrucciones		4. Número de Formulario				1
Retenedor	5. Número de Identificación Tributaria (NIT)	6.DV	7.Primer apellido	8.Segundo apellido	9.Primer nombre	10. Otros nombres
	455555	9				
Empleado	11.Razón Social: HELADOS YOGOSOS					
	24.Tipo de Documento	25. Número de Identificación	26. Primer apellido	27. Segundo apellido	28. Primer nombre	29. Otros nombres
13	7773356	TORRES	DIAZ	LUIS	ANTONIO	
30. De: 2025 01 05 31 A: 2025 12 31			32.Fecha de Expedición	33.Lugar donde se practicó la retención	34. Cód. Depto.	35. Cód. Ciudad / Municipio
			2026 02 18	Palma Sola	1	
Concepto de los Ingresos						Valor
Pagos por salarios						36 235.730.000
Pagos realizados con bonos electrónicos o de papel de servicio, cheques, tarjetas, vales, etc.						37 0
Valor del exceso de los pagos por alimentación mayores a 41 UVT, art. 387-1 E.T.						38 19.000.000
Pagos por honorarios						39 0
Pagos por servicios						40 0
Pagos por comisiones						41 1.000.000
Pagos por prestaciones sociales						42 4.102.000
Pagos por viáticos						43 2.500.000
Pagos por gastos de representación						44 0
Pagos por compensaciones por el trabajo asociado cooperativo						45 0
Otros pagos						46 0
Auxilio de cesantía e intereses efectivamente pagados al empleado						47 0
Auxilio de cesantía reconocido a trabajadores del régimen tradicional del CST, contenido en el Capítulo VII, Título VIII Parte Primera						48 0
Auxilio de cesantía consignado al fondo de cesantías						49 0
Pensiones de jubilación, vejez o invalidez						50 0
Apoyos económicos educativos financiados con recursos públicos, no reembolsables o condonados						51 0
Total de ingresos brutos (Sume 36 a 51)						52 262.332.000
Concepto de los aportes						Valor
Aportes obligatorios por salud a cargo del trabajador						53 10.297.000
Aportes obligatorios a fondos de pensiones y solidaridad pensional a cargo del trabajador						54 12.678.000
Cotizaciones voluntarias al régimen de ahorro individual con solidaridad - RAIS						55 0
Aportes voluntarios a fondos de pensiones						56 0
Aportes a cuentas AFC						57 0
Aportes a cuentas AVC						58 0
Ingreso laboral promedio de los últimos seis meses anteriores (numeral 4 art. 206 E.T.)						59 20.167.000
Valor de la retención en la fuente por ingresos laborales y de pensiones						60 39.234.000
Nombre del pagador o agente retenedor						
Este documento no requiere para su validez firma autógrafa de acuerdo con el artículo 10 del Decreto 836 de 1991, recopilado en el artículo 1.6.1.12.12 del DUT 1625 de octubre 11 de 2016, que regula el contenido del certificado de retenciones a título de renta.						

Luego procedemos a generar el reporte de validación utilizando la opción **Información CIR**.

APLICACIÓN: NÓMINA	NOM1909 - Validación Certificados de Ingresos																						
GRUPO CONSECUTIVO ACTUAL: NO APLICA	<div style="text-align: right;"> Regresar </div> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th colspan="2" style="background-color: #0056b3; color: white; font-size: 8px;">PARAMETROS DEL REPORTE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="font-size: 8px;">Empleado</td> <td>7773356 TORRES DIAZ LUIS ANTONIO</td> </tr> <tr> <td style="font-size: 8px;">Fecha Inicial</td> <td>1/01/2025</td> </tr> <tr> <td style="font-size: 8px;">Fecha Final</td> <td>31/12/2025</td> </tr> <tr> <td style="font-size: 8px;">Compañía</td> <td>% TODOS</td> </tr> <tr> <td style="font-size: 8px;">Sucursal</td> <td>% TODOS</td> </tr> <tr> <td style="font-size: 8px;">C.Costo</td> <td>% TODOS</td> </tr> <tr> <td style="font-size: 8px;">Clasificador 1</td> <td>% TODOS</td> </tr> <tr> <td style="font-size: 8px;">Clasificador 2</td> <td>% TODOS</td> </tr> <tr> <td style="font-size: 8px;">Clasificador 3</td> <td>% TODOS</td> </tr> <tr> <td style="font-size: 8px;">Opciones</td> <td>Informacion CIR</td> </tr> </tbody> </table>	PARAMETROS DEL REPORTE		Empleado	7773356 TORRES DIAZ LUIS ANTONIO	Fecha Inicial	1/01/2025	Fecha Final	31/12/2025	Compañía	% TODOS	Sucursal	% TODOS	C.Costo	% TODOS	Clasificador 1	% TODOS	Clasificador 2	% TODOS	Clasificador 3	% TODOS	Opciones	Informacion CIR
PARAMETROS DEL REPORTE																							
Empleado	7773356 TORRES DIAZ LUIS ANTONIO																						
Fecha Inicial	1/01/2025																						
Fecha Final	31/12/2025																						
Compañía	% TODOS																						
Sucursal	% TODOS																						
C.Costo	% TODOS																						
Clasificador 1	% TODOS																						
Clasificador 2	% TODOS																						
Clasificador 3	% TODOS																						
Opciones	Informacion CIR																						
MENÚ DE APLICACIÓN validac	<div style="font-size: 8px; margin-top: 10px;"> INFORMACION EMPLEADO CERT. INGRESO Y RETENCION Validación Certificados de Ingresos </div> <div style="font-size: 8px; margin-top: 5px;"> SEGURIDAD SOCIAL Validación Seguridad Social </div> <div style="font-size: 8px; margin-top: 5px;"> PROCESOS MASIVOS Validación Deducible para Retr </div> <div style="font-size: 8px; margin-top: 5px;"> ALERTAS </div> <div style="font-size: 8px; margin-top: 5px;"> CONSULTAS DINÁMICAS </div> <div style="font-size: 8px; margin-top: 5px;"> DOCUMENTOS </div>																						

Este es el resultado generado por el reporte. En esta vista se presentan los valores totales correspondientes a cada ítem asociado al empleado, lo que permite verificar de manera clara y organizada la información consolidada.

Validación Certificado Ingresos y Retenciones		ITEM EN EL CIR									
Información Certificado de Ingresos		36	38	41	42	43	53	54	59	60	
EMPLEADO	NOMBRE EMPLEADO	Pagos por salarios	Valor del exceso de los pagos por alimentación mayores a 41 LUYT, art. 387-1 E.T.	Pagos por comisiones	Pagos por prestaciones sociales	Pagos por viáticos	Aportes obligatorios por salud a cargo del trabajador	Aportes obligatorios a fondos de pensiones y solidaridad pensional a cargo del trabajador	Ingreso laboral promedio de los últimos seis meses anteriores (numeral 4 art. 206 E.T.)	Valor de la retención en la fuente por ingresos laborales y de pensiones	
7773356	LUIS ANTONIO TORRES DIAZ	235.729.798	19.000.000	1.000.000	4.181.695	2.500.000	10.296.847	12.677.947	20.167.202	39.234.000	

Validación del concepto del promedio de los últimos 6 meses.

En información Hoja de vida, podemos evidenciar si se encuentra creado el concepto.

INFORMACIÓN HOJA DE VIDA - SALARIAL									
Datos Básicos 1	Datos Básicos 2	Información salarial 1	Información salarial 2	Pensionados	Deducibles	Redes Sociales	Histórico de Vacaciones	Presta	
Empleado	7773356	Primer Apellido	TORRES	Segundo Apellido	DIAZ	Primer Nombre	LUIS	Segundo Nombre	ANTONIO
Liquidación: %		Fecha Corte (AAAAMDD): %		Código del Concepto:	008601				
Concepto	Descripción	Fec. Corte	Fecha liq.	Tipo de Liquidación	Cantidad	Valor	Sucursal	Descripción	
008601	Ingreso Laboral Promedio últimos 6 meses-CIR	31/12/2025	31/12/2025	01		20.167.202		NO APLICA	

Desde la funcionalidad **Procesos Especiales. Grupo Utilitarios. Procesos: Consulta Detalle Ingreso Laboral Promedio**, generamos el reporte.

APLICACIÓN:
NÓMINA

GRUPO CONSECUTIVO ACTUAL:
NO APLICA

MENÚ DE APLICACIÓN

ALERTAS

CONSULTAS DINÁMICAS

DOCUMENTOS

IMPORTACIÓN ARCHIVOS

POWER BI

PROCESOS ESPECIALES

Estado De Procesos Asincrónicos

Definición Procesos Especiales

Ejecución Procesos Especiales

PROCESOS ESPECIALES / Ejecución Procesos Especiales

Grupos: UTILITARIOS Procesos: **Consulta Detalle Ingreso Laboral Promedio**

PARÁMETROS DEL PROCESO	
Compañía	% TODOS
Empleado	7773356 LUIS ANTONIO TORRES DIAZ
Año Consulta	2025

Detalle del promedio Ingreso Laboral Promedio.

Empleado	Compania	cod_con	mod_liq	nat_liq	CodContrato	diasProm	val_base	can_base	fec_cte
7773356	1	001050	0	1	89	180	\$ 20.000.000,00	30	31/12/2025
7773356	1	001101	0	1	89	180	\$ 500.000,00	30	31/12/2025
7773356	1	001050	0	1	89	180	\$ 20.000.000,00	30	31/07/2025
7773356	1	001062	0	1	89	180	\$ 2.386.364,00	15	31/07/2025
7773356	1	001070	0	1	89	180	\$ 2.181.818,00	3	31/07/2025
7773356	1	001101	0	1	89	180	\$ 500.000,00	30	31/07/2025
7773356	1	001050	0	1	89	180	\$ 16.000.000,00	24	31/08/2025
7773356	1	001101	0	1	89	180	\$ 500.000,00	30	31/08/2025
7773356	1	001130	0	1	89	180	\$ 4.101.695,00	6	31/08/2025
7773356	1	001050	0	1	89	180	\$ 20.000.000,00	30	30/09/2025
7773356	1	001101	0	1	89	180	\$ 500.000,00	30	30/09/2025
7773356	1	001050	0	1	89	180	\$ 13.333.333,00	20	31/10/2025
7773356	1	001101	0	1	89	180	\$ 500.000,00	30	31/10/2025
7773356	1	001050	0	1	89	180	\$ 20.000.000,00	30	30/11/2025
7773356	1	001101	0	1	89	180	\$ 500.000,00	30	30/11/2025
							\$ 20.167.201,67		

Escenario 2.

Empleado de la misma compañía a quien se le liquidó un concepto no configurado con retención, aun cuando correspondía aplicarla.

Configuración Inicial del concepto.

CONCEPTOS

Bases
Liquidaciones
Informacion Contable Local
Informacion Contable Niif
Clasificación por Tipo
DIAN
De

Concepto
Naturaleza
Modo Liquidación
Periodos Aplicación
Relacionado con
Orden de Liq.

100183
Comisión Prueba - Sin Reten
Devengo
Normal
Todos
Novedad
720

Bases

<input checked="" type="checkbox"/> Salud	<input type="checkbox"/> Cesantías	<input type="checkbox"/> Sub.Transporte
<input checked="" type="checkbox"/> Pensión	<input type="checkbox"/> Bonificación	<input checked="" type="checkbox"/> ICBF
<input checked="" type="checkbox"/> Arl	<input type="checkbox"/> Indemnización	<input checked="" type="checkbox"/> SENA
<input type="checkbox"/> Prima Navidad	<input checked="" type="checkbox"/> Caja Compensación	<input type="checkbox"/> Incluir como Sueldo
<input type="checkbox"/> Prima de Servicios	<input type="checkbox"/> Vacaciones Dinero	<input type="checkbox"/> Horas Extra/Recargos
<input type="checkbox"/> Prima Vacaciones	<input type="checkbox"/> Vacaciones Disfrute	<input type="checkbox"/> Prima de Costo de Vida
	<input type="checkbox"/> Contrato Liq Vacaciones	<input type="checkbox"/> Bonificación de Dirección

Comportamiento

Codigo Base Liquidación Otros

<input type="checkbox"/> Proyectable	<input type="checkbox"/> No Aplica el Deducible	<input type="checkbox"/> Alimentación	<input type="checkbox"/> Pago Indirecto
<input type="checkbox"/> Valor de la Novedad Para Cálculo de Prestaciones	<input type="checkbox"/> Válido para Convenios únicamente	<input type="checkbox"/> Aplica Ley1393	
<input type="checkbox"/> Garantizar Valor Neto de Concepto (Desc. Ley únicamente)	<input type="checkbox"/> Calcular Neto incluyendo todos los tipos de liquidación		
<input type="checkbox"/> Validación Exoneración Aportes SS			

Procedimiento Almacenado

Documentos 0

sp_rhh_docval00 w.cod_emp;w.cod_conta_concliq(i.m_cod_con);a_concliq(i.m_tip_liq);fFec_ini;fFec_Fin_HL;nNumPas

En febrero de 2025 se liquidó el concepto de comisión; sin embargo, al no tener activo el indicador de retención, el valor liquidado no fue incluido dentro de la base para el cálculo de la retención en

	Certificado de Ingresos y Retenciones Año Gravable 2025	VERSIÓN: V 1.0.1
--	--	----------------------------

la fuente. Es decir, cuando un concepto no tiene habilitado dicho indicador, el sistema automáticamente lo excluye de la base sometida a retención.

COMPROBANTE DE PAGO					
SANTIAGO CRUZ JESUS CAMILO				CC	3.456.789
Convenio: -					
NOMINAA : 28/02/2025		PENSION: COLFONDOS		SALUD: EPS SURA	
BANCO: BANCO POPULAR		CUENTA : 3456885		BASICO: 15.000.000 CARGO : INGENIERO DE CALIDAD	
DEVENGOS	CANTIDAD	VALOR	DEDUCCIONES	CANTIDAD	VALOR
001050 Salario..	14,00	7.000.000	002205 Salud Empleado	14,00	369.783
001061 Horas Extras Diurnas	3,00	244.565	002210 Pensión Empleado	14,00	369.783
100183 Comisión Prueba . Sin Reten		2.000.000	002215 Fondo de Solidaridad	14,00	92.600
			003300 Retención en la Fuente	0,13	610.000
SUBTOTAL		\$ 9.244.565,00	SUBTOTAL		\$ 1.442.166,00
\$7.802.399,00					
SON: SIETE MILLONES OCHOCIENTOS DOS MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y NUEVE PESOS CON CERO CVS M/CTE.					
Base Sal: 18.489.130,0 Base Pen: 18.489.130,00 Base Ret: 4.809.299,00 Mét.Ret: 1 % Ret: 0,13 Dias Vac Pend: 0,58 0					
<hr/> JESUS CAMILO SANTIAGO CRUZ					

En la depuración de retención se evidencia que el valor correspondiente a este concepto no está siendo incluido dentro del total de ingresos del empleado.

	Certificado de Ingresos y Retenciones Año Gravable 2025	VERSIÓN: V 1.0.1
--	--	----------------------------

CONVENIO: -			
3456789 - SANTIAGO CRUZ JESUS CAMILO	Método Retención: 1	Porcentaje Retención: 0,1268	
Fecha de Corte: 28/02/2025	IDL: 534	Tipo Liq.:01 Liquidación de Nómina	
No Pensionado	False		
Retención en la fuente	Mes	Proyección	Retención en la fuente sobre prima
Salario	7.000.000,00	15.000.000,00	Devengos 0,00
Mesada Adicional	0,00		(-) Renta Exenta 25% 0,00
Total Mesadas	0,00		Base Retención Fuente 0,00
Tope Base Mesada	0,00		Ret. prima met. 1 383: 0,00
Base Mesada (Total Mesada - Tope Base Mesada)	0,00		Retención sin APV: 610.000,00
Incapacidades	0,00	0,00	Retención Nomina 383: 610.000,00
Devengos Salariales	244.565,00	244.565,00	
Devengos No Salariales	0,00	0,00	
Bonos Alimentación	0,00	0,00	
Seguridad Social Asumida	0,00	0,00	
Prima cesantías	0,00	0,00	
(-) Disminución base de retención Art.387-1 E.T.	0,00	0,00	Nro de Dias 14,00
	7.244.565,00	15.244.565,00	Vlr. Retencion otras Liq 0,00
(-) Deducción Salud Obligatoria	369.783,00	609.783,00	
(-) Aportes Oblig. Pensión	369.783,00	609.783,00	Valor Retencion 610.000,00
(-) Fdo. Solidaridad Pensional	92.600,00	152.400,00	
(-) Impuesto Solidario COVID-19 (Sector Publico)	0,00	0,00	Valor UVT 49.799,00
INCRNGO	832.166,00	1.371.966,00	Nro UVT 208,9300000000
Base sin INCRNGO	6.412.399,00	13.872.599,00	UVT (-) 150,00
Otros Devengos Pensionados por la Empresa	0,00		
(-) Aportes Voluntarios Pensión y/o AFC.	0,00	0,00	58,9300000000
(-) Disminución base de retención Art.387-1 E.T.	0,00	0,00	UVT (%) 0,28
(-) Rentas Exentas Art.206-E.T.	0,00	0,00	16,5004000000
(-) Ded. Vivienda	0,00	0,00	UVT (+) 10,0000000000
.....	---	---	

Al actualizar el indicador de retención en el concepto, necesariamente debe reliquidarse para ajustar el cálculo de retención.

The screenshot shows the configuration screen for a liquidation concept. The 'Bases' section is expanded, and the 'Retención' checkbox is checked and highlighted with a red box. Other checked items include 'Salud', 'Pensión', and 'Arl'. The 'Comportamiento' section shows various options for calculation and payment, with 'Proyectable' and 'No Aplica el Deducible' selected.

Sin embargo, al realizar la reliquidación del empleado, el sistema genera un neto a pagar negativo como consecuencia del mayor valor calculado por concepto de retención.

COMPROBANTE DE PAGO					
SANTIAGO CRUZ JESUS CAMILO				CC 3.456.789	
Convenio: -					
NOMINA A : 28/02/2025		PENSION: COLFONDOS		SALUD: EPS SURA	
BANCO: BANCO POPULAR		CUENTA : 3456885		BASICO: 15.000.000 CARGO : INGENIERO DE CALIDAD	
DEVENGOS	CANTIDAD	VALOR	DEDUCCIONES	CANTIDAD	VALOR
		\$ 0,00	003300 Retención en la Fuente	0,02	302.000
SUBTOTAL		\$ 0,00	SUBTOTAL		\$ 302.000,00
		(\$302.000,00)			
SON: (TRESCIENTOS DOS MIL PESOS CON CERO CVS M/CTE.)					
Base Sal: 9.244.565,00		Base Pen: 9.244.565,00		Base Ret: Mét.Ret: 1 % Ret: 0,00 Dias Vac Pend:	
<hr/> JESUS CAMILO SANTIAGO CRUZ					

De esta manera, en el reporte de depuración se refleja el ajuste en el total de ingresos base de retención, incorporando los valores corregidos conforme a la reliquidación efectuada.

	Certificado de Ingresos y Retenciones Año Gravable 2025	VERSIÓN: V 1.0.1
--	--	----------------------------

3456789 - SANTIAGO CRUZ JESUS CAMILO		Método Retención: 1		Porcentaje Retención: 0,1446	
Fecha de Corte: 28/02/2025		IDL: 599		Tipo Liq.:01 Liquidación de Nómina	
No Pensionado	False				
Retención en la fuente	Mes	Proyección	Retención en la fuente sobre prima		
Salario	7.000.000,00	15.000.000,00	Devengos	0,00	
Mesada Adicional	0,00		(-) Renta Exenta 25%	0,00	
Total Mesadas	0,00		Base Retención Fuente	0,00	
Tope Base Mesada	0,00		Ret. prima met. 1 383:	0,00	
Base Mesada (Total Mesada - Tope Base Mesada)	0,00		Retención sin APV:	912.000,00	
Incapacidades	0,00	0,00	Retención Nomina 383:	912.000,00	
Devengos Salariales	2.244.565,00	2.244.565,00			
Devengos No Salariales	0,00	0,00			
Bonos Alimentación	0,00	0,00			
Seguridad Social Asumida	0,00	0,00			
Prima	0,00	0,00			
cesantías	0,00	0,00			
(-) Disminución base de retención Art.387-1 E.T.	0,00	0,00	Nro de Dias	14,00	
	9.244.565,00	17.244.565,00	Vlr. Retencion otras Liq	610.000,00	
(-) Deducción Salud Obligatoria	369.783,00	689.783,00			
(-) Aportes Oblig. Pensión	369.783,00	689.783,00	Valor Retencion	302.000,00	
(-) Fdo. Solidaridad Pensional	92.600,00	172.400,00			
(-) Impuesto Solidario COVID-19 (Sector Publico)	0,00	0,00	Valor UVT	49.799,00	
INCRNGO	832.166,00	1.551.966,00	Nro UVT	236,3400000000	
Base sin INCRNGO	8.412.399,00	15.692.599,00	UVT (-)	150,00	
Otros Devengos Pensionados por la Empresa	0,00				
(-) Aportes Voluntarios Pensión y/o AFC.	0,00	0,00		86,3400000000	
(-) Disminución base de retención Art.387-1 E.T.	0,00	0,00	UVT (%)	0,28	
(-) Rentas Exentas Art.206-E.T.	0,00	0,00		24,1752000000	
(-) Ded. Vivienda	0,00	0,00	UVT (+)	10,0000000000	
(-) Ded. Salud	0,00	0,00		34,1752000000	
(-) Ded. Dependientes	0,00	0,00			

Como resultado del proceso de reliquidación, el valor de la retención en la fuente presentó una variación, pasando de \$610.000 a \$912.000. Esta diferencia genera un mayor valor retenido, lo cual impacta directamente el neto a pagar al empleado.

En consecuencia, será necesario realizar los ajustes correspondientes en los siguientes frentes:

Reporte de Nómina Electrónica: Actualizar los valores reportados, incorporando el nuevo monto de retención.

Pago del Impuesto: Ajustar el valor declarado y pagado del impuesto de retención en la fuente. Realizar las compensaciones o pagos adicionales que correspondan, según la diferencia generada por la reliquidación.

Certificado de Ingresos y Retenciones Año Gravable 2025	VERSIÓN: V 1.0.1
--	----------------------------

El ajuste se evidencia en el ítem “Retención en la fuente” del Certificado de Ingresos y Retenciones correspondiente al período.

Certificado de ingresos y retenciones inicial.

DIAN		Certificado de Ingresos y Retenciones por Rentas de Trabajo y de Pensiones				220	
		Año gravable 2025					
Antes de diligenciar este formulario lea cuidadosamente las instrucciones		4. Número de Formulario					
		2					
Retenedor	5. Número de Identificación Tributaria (NIT)	6.DV	7.Primer apellido	8.Segundo apellido	9.Primer nombre	10. Otros nombres	
	455555	9					
Empleado	11.Razón Social HELADOS YOGOSOS						
	24.Tipo de Documento	25. Número de Identificación	26. Primer apellido	27. Segundo apellido	28. Primer nombre	29. Otros nombres	
13	3456789	SANTIAGO	CRUZ	JESUS	CAMILO		
30. De: 2025 02 17 31 A: 2025 12 31			32.Fecha de Expedición	33.Lugar donde se practicó la retención	34. Cod. Depto.	35. Cod. Ciudad / Municipio	
			2025 02 18	Palma Sola	1		
Concepto de los Ingresos						Valor	
Pagos por salarios						36	164.112.000
Pagos realizados con bonos electrónicos o de papel de servicio, cheques, tarjetas, vailes, etc.						37	0
Valor del exceso de los pagos por alimentación mayores a 41 LVT. art. 387-1 E.T.						38	0
Pagos por honorarios						39	0
Pagos por servicios						40	0
Pagos por comisiones						41	5.700.000
Pagos por prestaciones sociales						42	5.101.000
Pagos por viáticos						43	0
Pagos por gastos de representación						44	0
Pagos por compensaciones por el trabajo asociado cooperativo						45	0
Otros pagos						46	0
Auxilio de cesantia e intereses efectivamente pagados al empleado						47	0
Auxilio de cesantia reconocido a trabajadores del régimen tradicional del CST, contenido en el Capítulo VII, Título VIII Parte Primera						48	0
Auxilio de cesantia consignado al fondo de cesantias						49	0
Pensiones de jubilación, vejez o invalidez						50	0
Apoyos económicos educativos financiados con recursos públicos, no reembolsables o condonados						51	0
Total de ingresos brutos (Sume 36 a 51)						52	174.913.000
Concepto de los aportes						Valor	
Aportes obligatorios por salud a cargo del trabajador						53	7.131.000
Aportes obligatorios a fondos de pensiones y solidaridad pensional a cargo del trabajador						54	8.915.000
Cotizaciones voluntarias al régimen de ahorro individual con solidaridad - RAIS						55	0
Aportes voluntarios a fondos de pensiones						56	0
Aportes a cuentas AFC						57	0
Aportes a cuentas AVC						58	0
Ingreso laboral promedio de los últimos seis meses anteriores (numeral 4 art. 206 E.T.)						59	15.732.000
Valor de la retención en la fuente por ingresos laborales y de pensiones						60	12.033.000
Nombre del pagador o agente retenedor Este documento no requiere para su validez firma autógrafa de acuerdo con el artículo 10 del Decreto 836 de 1991, recopilado en el artículo 1.6.1.12.12 del DUT 1625 de octubre 11 de 2016, que regula el contenido del certificado de retenciones a título de renta.							
Datos a cargo del trabajador o pensionado							
Concepto de otros ingresos				Valor recibido		Valor retenido	
Arrendamientos				61	68		
Honorarios, comisiones y servicios				62	69		
Intereses y rendimientos financieros				63	70		
Enajenación de activos fijos				64	71		
Loterías, rifas, apuestas y similares				65	72		
Otros				66	73		
Totales: (Valor recibido: Sume 61 a 66), (Valor retenido: Sume 68 a 73)				67	74		
Total retenciones año gravable (Sume 60 + 74)						75	12.033.000
Item	76. Identificación de los bienes poseídos					77. Valor patrimonial	
1							
2							
3							
Acuerdos de retención a 31 de Diciembre							
Identificación del dependiente económico de acuerdo al parágrafo 2 del artículo 387 del Estatuto Tributario							
79. Tipo Documento	80. No. Documento	81. Apellidos y Nombres				82. Parentesco	
13	2345678	SANTIAGO PEREZ ROBERTO				Hijo	
Concepto de otros ingresos						Valor del pagador o pensionado	

En este caso también podemos observar la información del Dependiente económico.

	Certificado de Ingresos y Retenciones Año Gravable 2025	VERSIÓN: V 1.0.1
--	--	----------------------------

Una vez realizada la reliquidación derivada de la actualización del indicador de retención, el sistema genera el Certificado de Ingresos y Retenciones con la información recalculada. El documento refleja los ajustes aplicados en el cálculo de la retención, presentando una diferencia de **\$302.000**, correspondiente al valor actualizado por este concepto.

DIAN		Certificado de Ingresos y Retenciones por Rentas de Trabajo y de Pensiones				220
		Año gravable 2025				
		4. Número de Formulario		2		
Antes de diligenciar este formulario lea cuidadosamente las instrucciones						
Retenedor	5. Número de Identificación Tributaria (NIT)	6.DV	7.Primer apellido	8.Segundo apellido	9.Primer nombre	10. Otros nombres
	455555	9				
Empleado	11.Razón Social HELADOS YOGOSOS					
	24.Tipo de Documento	25. Número de Identificación	26. Primer apellido	27. Segundo apellido	28. Primer nombre	29. Otros nombres
13		3456789	SANTIAGO	CRUZ	JESUS	CAMILO
30. De: 2025 02 17 31 A: 2025 12 31			32.Fecha de Expedición	33.Lugar donde se practicó la retención	34. Cód. Depto.	35. Cód. Ciudad / Municipio
			2026 02 18	Palma Sola	1	
Concepto de los Ingresos				Valor		
Pagos por salarios				36	164.112.000	
Pagos realizados con bonos electrónicos o de papel de servicio, cheques, tarjetas, vales, etc.				37	0	
Valor del exceso de los pagos por alimentación mayores a 41 LVT, art. 387-1 E.T.				38	0	
Pagos por honorarios				39	0	
Pagos por servicios				40	0	
Pagos por comisiones				41	5.700.000	
Pagos por prestaciones sociales				42	5.101.000	
Pagos por viáticos				43	0	
Pagos por gastos de representación				44	0	
Pagos por compensaciones por el trabajo asociado cooperativo				45	0	
Otros pagos				46	0	
Auxilio de cesantía e intereses efectivamente pagados al empleado				47	0	
Auxilio de cesantía reconocido a trabajadores del régimen tradicional del CST, contenido en el Capítulo VII, Título VIII Parte Primera				48	0	
Auxilio de cesantía consignado al fondo de cesantías				49	0	
Pensiones de jubilación, vejez o invalidez				50	0	
Apoyos económicos educativos financiados con recursos públicos, no reembolsables o condonados				51	0	
Total de ingresos brutos (Sume 36 a 51)				52	174.913.000	
Concepto de los aportes				Valor		
Aportes obligatorios por salud a cargo del trabajador				53	7.131.000	
Aportes obligatorios a fondos de pensiones y solidaridad pensional a cargo del trabajador				54	8.915.000	
Cotizaciones voluntarias al régimen de ahorro individual con solidaridad - RAIS				55	0	
Aportes voluntarios a fondos de pensiones				56	0	
Aportes a cuentas AFC				57	0	
Aportes a cuentas AVC				58	0	
Ingreso laboral promedio de los últimos seis meses anteriores (numeral 4 art. 206 E.T.)				59	15.732.000	
Valor de la retención en la fuente por ingresos laborales y de pensiones				60	12.335.000	
Nombre del pagador o agente retenedor Este documento no requiere para su validez firma autógrafa de acuerdo con el artículo 10 del Decreto 836 de 1991, recopilado en el artículo 1.6.1.12.12 del DUT 1625 de octubre 11 de 2016, que regula el contenido del certificado de retenciones a título de renta.						

	Certificado de Ingresos y Retenciones Año Gravable 2025	VERSIÓN: V 1.0.1
--	--	----------------------------

Escenario 3.

Corresponde a un empleado que ha finalizado su contrato y ha sido vinculado nuevamente dentro de la misma vigencia para la misma compañía. El primer contrato finalizó el 25 de septiembre de 2025 y el reingreso se registró el 10 de octubre de 2025.

El sistema consolida toda la información de la vigencia en un único certificado de Ingresos y Retenciones, sin separar periodos de vinculación.

DIAN		Certificado de Ingresos y Retenciones por Rentas de Trabajo y de Pensiones				220
		Año gravable 2025				
		Antes de diligenciar este formulario lea cuidadosamente las instrucciones		4. Número de Formulario		3
Retenedor	5. Número de Identificación Tributaria (NIT)	6.DV	7.Primer apellido	8.Segundo apellido	9.Primer nombre	10. Otros nombres
	455555	9				
Empleado	11.Razón Social HELADOS YOGOSOS					
	24.Tipo de Documento	25. Número de Identificación	26. Primer apellido	27. Segundo apellido	28. Primer nombre	29. Otros nombres
	13	87887320	LUQUE	ESPINOSA	BERTHA	
30. De: 2025 01 15 31 A: 2025 12 31			32.Fecha de Expedición	33.Lugar donde se practicó la retención	34. Cód. Depto.	35. Cód. Ciudad / Municipio
			2026 02 18	Palma Sola	1	
Concepto de los ingresos					Valor	
Pagos por salarios					36	120.120.000
Pagos realizados con bonos electrónicos o de papel de servicio, cheques, tarjetas, vales, etc.					37	0
Valor del exceso de los pagos por alimentación mayores a 41 UVT, art. 387-1 E.T.					38	0
Pagos por honorarios					39	0
Pagos por servicios					40	0
Pagos por comisiones					41	3.000.000
Pagos por prestaciones sociales					42	8.092.000
Pagos por viáticos					43	0
Pagos por gastos de representación					44	0
Pagos por compensaciones por el trabajo asociado cooperativo					45	0
Otros pagos					46	0
Auxilio de cesantía e intereses efectivamente pagados al empleado					47	8.656.000
Auxilio de cesantía reconocido a trabajadores del régimen tradicional del CST, contenido en el Capítulo VII, Título VIII Parte Primera					48	0
Auxilio de cesantía consignado al fondo de cesantías					49	0
Pensiones de jubilación, vejez o invalidez					50	0
Apoyos económicos educativos financiados con recursos públicos, no reembolsables o condonados					51	0
Total de ingresos brutos (Sume 36 a 51)					52	139.868.000
Concepto de los aportes					Valor	
Aportes obligatorios por salud a cargo del trabajador					53	5.714.000
Aportes obligatorios a fondos de pensiones y solidaridad pensional a cargo del trabajador					54	7.090.000
Cotizaciones voluntarias al régimen de ahorro individual con solidaridad - RAIS					55	0
Aportes voluntarios a fondos de pensiones					56	0
Aportes a cuentas AFC					57	0
Aportes a cuentas AVC					58	0
Ingreso laboral promedio de los últimos seis meses anteriores (numeral 4 art. 206 E.T.)					59	0
Valor de la retención en la fuente por ingresos laborales y de pensiones					60	8.126.000
Nombre del pagador o agente retenedor Este documento no requiere para su validez firma autógrafa de acuerdo con el artículo 10 del Decreto 836 de 1991, recopilado en el artículo 1.6.1.12.12 del DUT 1625 de octubre 11 de 2016, que regula el contenido del certificado de retenciones a título de renta.						
Datos a cargo del trabajador o pensionado						

Para la validación del certificado generamos el reporte con la opción de parametrización Conceptos.



Este reporte presenta los conceptos y los ítems asociados a cada uno de ellos.

Naturaleza	Concepto	Nombre Concepto	Mod Liq	Modo Liquidación	Nat Item	Item	Descripción Item
Devengo	001053	Salario a Destajo	0	Normal	Devengo	56	Pagos por salarios
No Opera	001059	Ajuste al sueldo mínimo	0	Normal	Devengo	56	Pagos por salarios
Devengo	001060	Recargo Nocturno	0	Normal	Devengo	56	Pagos por salarios
Devengo	001061	Horas Extras Diurnas	0	Normal	Devengo	56	Pagos por salarios
Devengo	001062	Horas Extras Nocturnas	0	Normal	Devengo	56	Pagos por salarios
Devengo	001063	Hora Extra Dominical o Festiva Diurna	0	Normal	Devengo	56	Pagos por salarios
Devengo	001064	Hora Extra Dominical o Festiva Nocturna	0	Normal	Devengo	56	Pagos por salarios
Devengo	001066	Hora Recargo Diurna Dominical Festiva	0	Normal	Devengo	56	Pagos por salarios
Devengo	001067	Hora Dominical o Festiva Ordinaria	0	Normal	Devengo	56	Pagos por salarios
Devengo	001070	Descenso compensatorio	0	Normal	Devengo	56	Pagos por salarios
Devengo	001092	Pago Dominical Liquidación De Contrato	0	Normal	Devengo	56	Pagos por salarios
Devengo	001096	Hora Recargo Nocturno Dominical y Festivos	0	Normal	Devengo	56	Pagos por salarios
Devengo	001150	Inc. por Enfermedad Comun	0	Normal	Devengo	56	Pagos por salarios
Devengo	001151	Inc. Enfermedad Comun Asumida	0	Normal	Devengo	56	Pagos por salarios
Devengo	001153	Licencia Paternidad	0	Normal	Devengo	56	Pagos por salarios
Devengo	001160	Incapacidad Accidente de Traba	0	Normal	Devengo	56	Pagos por salarios

Escenario 4

Corresponde a un empleado que finaliza su vínculo laboral con una empresa y posteriormente ingresa a otra compañía perteneciente al mismo grupo empresarial. El empleado laboró hasta el 24 de abril de 2025 en la primera compañía e ingresó nuevamente, esta vez en una empresa diferente del grupo, el 3 de mayo de 2025.

Para la generación del Certificado de Ingresos y Retenciones, se deben establecer los siguientes parámetros de generación:

APLICACION:
NÓMINA

GRUPO CONSECUTIVO ACTUAL:
NO APLICA

MENÚ DE APLICACIÓN

2023

INFORMACION EMPLEADO

- CERT. INGRESO Y RETENCION
- 2023 Certificado de Ingresos y Retenciones

NOM921_23 - 2023 Certificado de Ingresos y Retenciones

Regresar

PARAMETROS DEL REPORTE	
Fecha Inicial	1/01/2025
Fecha Final	31/12/2025
Convenio	% <input type="checkbox"/> TODOS
Compañía	% <input type="checkbox"/> TODOS
Sucursal	% <input type="checkbox"/> TODOS
Centro Costo	% <input type="checkbox"/> TODOS
Clasificador 1	% <input type="checkbox"/> TODOS
Clasificador 2	% <input type="checkbox"/> TODOS
Clasificador 3	% <input type="checkbox"/> TODOS
Fecha de Expedición	18/02/2026
Empleado	1232859 <input type="checkbox"/> ACOSTA CASTAÑO DANIELA LUISA
Certificado por Compañía	<input checked="" type="checkbox"/>

Aquí se selecciona el indicador certificado por compañía, con el fin de generar la información correspondiente a cada compañía de manera independiente.

De esta manera el sistema genera dos certificados: el primero corresponde a la compañía con la cual el empleado presenta el primer vínculo laboral.

	Certificado de Ingresos y Retenciones Año Gravable 2025	VERSIÓN: V 1.0.1
--	--	----------------------------


DIAN		Certificado de Ingresos y Retenciones por Rentas de Trabajo y de Pensiones				220	
		4. Número de Formulario					
Antes de diligenciar este formulario lea cuidadosamente las instrucciones		4					
Retenedor	5. Número de Identificación Tributaria (NIT)	6.DV	7.Primer apellido	8.Segundo apellido	9.Primer nombre	10. Otros nombres	
	455555	9					
Empleado	11.Razón Social HELADOS YOGOSOS						
	24.Tipo de Documento	25. Número de Identificación	26. Primer apellido	27. Segundo apellido	28. Primer nombre	29. Otros nombres	
13	1232859	ACOSTA	CASTAÑO	DANIELA	LUIISA		
30. De: 2025 01 01 31 A: 2025 04 24			32.Fecha de Expedición	33.Lugar donde se practicó la retención	34. Cód. Depto.	35. Cód. Ciudad / Municipio	
			2026 02 18	Palma Sola	1		
Concepto de los Ingresos					Valor		
Pagos por salarios					36	48.444.000	
Pagos realizados con bonos electrónicos o de papel de servicio, cheques, tarjetas, vales, etc.					37	0	
Valor del exceso de los pagos por alimentación mayores a 41 UVT, art. 387-1 E.T.					38	0	
Pagos por honorarios					39	0	
Pagos por servicios					40	0	
Pagos por comisiones					41	1.000.000	
Pagos por prestaciones sociales					42	13.347.000	
Pagos por viáticos					43	0	
Pagos por gastos de representación					44	0	
Pagos por compensaciones por el trabajo asociado cooperativo					45	0	
Otros pagos					46	0	
Auxilio de cesantía e intereses efectivamente pagados al empleado					47	4.832.000	
Auxilio de cesantía reconocido a trabajadores del régimen tradicional del CST, contenido en el Capítulo VII, Título VIII Parte Primera					48	0	
Auxilio de cesantía consignado al fondo de cesantías					49	0	
Pensiones de jubilación, vejez o invalidez					50	0	
Apoyos económicos educativos financiados con recursos públicos, no reembolsables o condonados					51	0	
Total de ingresos brutos (Sume 36 a 51)					52	67.623.000	
Concepto de los aportes					Valor		
Aportes obligatorios por salud a cargo del trabajador					53	2.454.000	
Aportes obligatorios a fondos de pensiones y solidaridad pensional a cargo del trabajador					54	2.999.000	
Cotizaciones voluntarias al régimen de ahorro individual con solidaridad - RAIS					55	0	
Aportes voluntarios a fondos de pensiones					56	0	
Aportes a cuentas AFC					57	0	
Aportes a cuentas AVC					58	0	
Ingreso laboral promedio de los últimos seis meses anteriores (numeral 4 art. 206 E.T.)					59	0	
Valor de la retención en la fuente por ingresos laborales y de pensiones					60	3.753.000	

Y el segundo Certificado de Ingresos y Retenciones corresponde a la siguiente compañía.

	Certificado de Ingresos y Retenciones Año Gravable 2025	VERSIÓN: V 1.0.1
--	--	----------------------------

DIAN		Certificado de Ingresos y Retenciones por Rentas de Trabajo y de Pensiones				220	
Antes de diligenciar este formulario lea cuidadosamente las instrucciones		4. Número de Formulario		5			
Retenedor	5. Número de Identificación Tributaria (NIT)	6.DV	7.Primer apellido	8.Segundo apellido	9.Primer nombre	10. Otros nombres	
	4569969669	3					
1.Razón Social: COMPANIA SABER							
Empleado	24.Tipo de Documento	25. Número de Identificación	26. Primer apellido	27. Segundo apellido	28. Primer nombre	29. Otros nombres	
	13	1232859	ACOSTA	CASTAÑO	DANIELA	LUIZA	
30. De: 2025 05 03 31 A: 2025 12 31			32.Fecha de Expedición	33.Lugar donde se practicó la retención	34. Cód. Depto.	35. Cód. Ciudad / Municipio	
			2026 02 18	AGUAZUL	8 5	0 1 0	
Concepto de los Ingresos					Valor		
Pagos por salarios					36	115.870.000	
Pagos realizados con bonos electrónicos o de papel de servicio, cheques, tarjetas, vales, etc.					37	0	
Valor del exceso de los pagos por alimentación mayores a 41 UVT, art. 387-1 E.T.					38	0	
Pagos por honorarios					39	0	
Pagos por servicios					40	0	
Pagos por comisiones					41	3.250.000	
Pagos por prestaciones sociales					42	4.683.000	
Pagos por viáticos					43	0	
Pagos por gastos de representación					44	0	
Pagos por compensaciones por el trabajo asociado cooperativo					45	0	
Otros pagos					46	0	
Auxilio de cesantía e intereses efectivamente pagados al empleado					47	0	
Auxilio de cesantía reconocido a trabajadores del régimen tradicional del CST, contenido en el Capítulo VII, Título VIII Parte Primera					48	0	
Auxilio de cesantía consignado al fondo de cesantías					49	0	
Pensiones de jubilación, vejez o invalidez					50	0	
Apoyos económicos educativos financiados con recursos públicos, no reembolsables o condonados					51	0	
Total de ingresos brutos (Sume 36 a 51)					52	123.803.000	
Concepto de los aportes					Valor		
Aportes obligatorios por salud a cargo del trabajador					53	4.965.000	
Aportes obligatorios a fondos de pensiones y solidaridad pensional a cargo del trabajador					54	6.357.000	
Cotizaciones voluntarias al régimen de ahorro individual con solidaridad - RAIS					55	0	
Aportes voluntarios a fondos de pensiones					56	0	
Aportes a cuentas AFC					57	0	
Aportes a cuentas AVC					58	0	
Ingreso laboral promedio de los últimos seis meses anteriores (numeral 4 art. 206 E.T.)					59	0	
Valor de la retención en la fuente por ingresos laborales y de pensiones					60	10.272.000	

Si no se selecciona el indicador certificado por compañía, para que genere la información por cada compañía, el sistema genera la información consolidada por la última compañía, únicamente.

		Certificado de Ingresos y Retenciones por Rentas de Trabajo y de Pensiones				220	
		Año gravable 2025					
Antes de diligenciar este formulario lea cuidadosamente las instrucciones			4. Número de Formulario			5	
Retenedor	5. Número de Identificación Tributaria (NIT)		6.DV	7.Primer apellido	8.Segundo apellido	9.Primer nombre	10. Otros nombres
	4569969669		3				
Empleado	11.Razón Social		COMPañIA SABER				
	24.Tipo de Documento	25. Número de Identificación	26. Primer apellido	27. Segundo apellido	28. Primer nombre	29. Otros nombres	
	13	1232859	ACOSTA	CASTAÑO	DANIELA	LUIISA	
30. De: 2025 01 01 31 A: 2025 12 31			32.Fecha de Expedición	33.Lugar donde se practicó la retención	34. Cód. Depto.	35. Cód. Ciudad / Municipio	
			2026 02 18	AGUAZUL	8 5	0 1 0	
Concepto de los ingresos						Valor	
Pagos por salarios						36	164.314.000
Pagos realizados con bonos electrónicos o de papel de servicio, cheques, tarjetas, vales, etc.						37	0
Valor del exceso de los pagos por alimentación mayores a 41 UVT, art. 387-1 E.T.						38	0
Pagos por honorarios						39	0
Pagos por servicios						40	0
Pagos por comisiones						41	4.250.000
Pagos por prestaciones sociales						42	18.030.000
Pagos por viáticos						43	0
Pagos por gastos de representación						44	0
Pagos por compensaciones por el trabajo asociado cooperativo						45	0
Otros pagos						46	0
Auxilio de cesantía e intereses efectivamente pagados al empleado						47	4.832.000
Auxilio de cesantía reconocido a trabajadores del régimen tradicional del CST, contenido en el Capítulo VII, Título VIII Parte Primera						48	0
Auxilio de cesantía consignado al fondo de cesantías						49	0
Pensiones de jubilación, vejez o invalidez						50	0
Apoyos económicos educativos financiados con recursos públicos, no reembolsables o condonados						51	0
Total de ingresos brutos (Sume 36 a 51)						52	191.426.000
Concepto de los aportes						Valor	
Aportes obligatorios por salud a cargo del trabajador						53	7.419.000
Aportes obligatorios a fondos de pensiones y solidaridad pensional a cargo del trabajador						54	9.356.000
Cotizaciones voluntarias al régimen de ahorro individual con solidaridad - RAIS						55	0
Aportes voluntarios a fondos de pensiones						56	0
Aportes a cuentas AFC						57	0
Aportes a cuentas AVC						58	0
Ingreso laboral promedio de los últimos seis meses anteriores (numeral 4 art. 206 E.T.)						59	0
Valor de la retención en la fuente por ingresos laborales y de pensiones						60	14.025.000

	Certificado de Ingresos y Retenciones Año Gravable 2025	VERSIÓN: V 1.0.1
--	--	----------------------------

6. Recomendaciones y Conclusiones

- La asignación precisa de conceptos a cada ítem/casilla, así como la validación del año de trabajo, garantiza que los totales se ubiquen en el lugar correcto del certificado y evita diferencias al momento de emitirlo.
- El cálculo del promedio de los últimos seis meses requiere la configuración previa de la variable general 244 y de la tabla Parametrización Promedio Renta Exenta, proceso que habilita la creación y uso del concepto 008601 (Ingreso Laboral Promedio últimos 6 meses – CIR).
- Para que el Certificado de Ingresos y Retenciones incluya la información del dependiente económico, esta debe estar configurada antes de la liquidación, ya que el sistema genera el concepto 003312, utilizado por el certificado para validar dicha información.
- El reporte NOM1909 constituye el control principal para validar la consistencia de la información antes de emitir el certificado.
- El sistema puede consolidar o segmentar la información del certificado según la trayectoria laboral del empleado y el uso del indicador correspondiente:
 - Retiro y reingreso en la misma compañía durante la misma vigencia: el sistema genera un único certificado con la información consolidada, es decir, no separa los valores por cada vínculo laboral
 - Cambio de compañía dentro del mismo grupo empresarial: al activar el indicador “certificado por compañía”, se emite un certificado para cada compañía vinculada. Si no se activa, la información se consolida en la última compañía.