

Exportación de servicios

1859

1. Año

3. Período

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario

Datos del solicitante

20. Tipo de documento	18. Número de Identificación	6. DV	7. Primer apellido	8. Segundo apellido	9. Primer nombre	10. Otros nombres
-----------------------	------------------------------	-------	--------------------	---------------------	------------------	-------------------

11. Razón social

12. Dirección seccional

Cód.

Datos del titular

24. Tipo de documento	25. Número de Identificación	26. DV	27. Nombres y/o razón social
-----------------------	------------------------------	--------	------------------------------

Colombia, un compromiso que no podemos evadir.

Firma de quien suscribe el documento

Firma funcionario autorizado

1001. Apellidos v nombres

1002. Tipo doc.

1003. No. Identif.

1004. DV

1005. Cód. Representación

1006. Organización

984. Apellidos y nombres

985. Cargo

989. Dependencia

993. Establecimiento

992. Area

990. Lugar admitivo.

991. Organización

997. Fecha de expedición

AAAA MM DD hh mm ss

Exportación de servicios

1859

1. Año 3. Período

Página

de

Hoja No. 2

Espacio reservado para la DIAN

. Número de formulario

Datos del solicitante

20. Tipo de documento	18. Número de Identificación	6. DV	7. Primer apellido	8. Segundo apellido	9. Primer nombre	10. Otros nombres
-----------------------	------------------------------	-------	--------------------	---------------------	------------------	-------------------

11. Razón social

12. Dirección seccional

Cód.

Datos del titular

24. Tipo de documento	25. Número de Identificación	26. DV	27. Nombres y/o razón social
-----------------------	------------------------------	--------	------------------------------

Datos de la operación

32. Documento exportación	33. Fecha Año Mes Día	34. País destino de la exportación	Cód	35. Valor del servicio prestado
---------------------------	--------------------------	------------------------------------	-----	---------------------------------

36. Descripción del servicio prestado

Cliente en el exterior

37. Tipo de documento	38. Número de Identificación	39. Nombre o razón social
-----------------------	------------------------------	---------------------------

40. Dirección

41. Ciudad	Cód	42. País	Cód	43. Número de la factura	44. Fecha Año Mes Día	45. Valor de la factura
------------	-----	----------	-----	--------------------------	--------------------------	-------------------------

Datos de la operación

32. Documento exportación	33. Fecha Año Mes Día	34. País destino de la exportación	Cód	35. Valor del servicio prestado
---------------------------	--------------------------	------------------------------------	-----	---------------------------------

36. Descripción del servicio prestado

Cliente en el exterior

37. Tipo de documento	38. Número de Identificación	39. Nombre o razón social
-----------------------	------------------------------	---------------------------

40. Dirección

41. Ciudad	Cód	42. País	Cód	43. Número de la factura	44. Fecha Año Mes Día	45. Valor de la factura
------------	-----	----------	-----	--------------------------	--------------------------	-------------------------

Datos de la operación

32. Documento exportación	33. Fecha Año Mes Día	34. País destino de la exportación	Cód	35. Valor del servicio prestado
---------------------------	--------------------------	------------------------------------	-----	---------------------------------

36. Descripción del servicio prestado

Cliente en el exterior

37. Tipo de documento	38. Número de Identificación	39. Nombre o razón social
-----------------------	------------------------------	---------------------------

40. Dirección

41. Ciudad	Cód	42. País	Cód	43. Número de la factura	44. Fecha Año Mes Día	45. Valor de la factura
------------	-----	----------	-----	--------------------------	--------------------------	-------------------------

Colombia, un compromiso que no podemos evadir



DIAN[®]

Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales

INSTRUCTIVO DE DILIGENCIAMIENTO

Exportación de Servicio

Formato 1859



Exportación de servicio

Formato 1859

Estas instrucciones son una orientación general para el diligenciamiento del formato 1859 “Exportación de servicio”, y no eximen de la obligación de aplicar, en cada caso particular, las normas legales que regulan este trámite.

Este formato se diligencia para quienes presten los servicios exentos con derecho a devolución bimestral, contemplados en el literal c) y el párrafo del artículo 481 del Estatuto Tributario, concordante con el artículo 1.6.1.21.15, del Decreto 1625 de 2016, requisito especial en el impuesto sobre las ventas, si la solicitud se origina en un saldo a favor liquidado en la declaración de impuestos sobre las ventas, literal h) numeral 1 (último inciso) y numeral 2.

Su diligenciamiento manual aplica en los eventos que no sea posible realizar la solicitud a través de los servicios informáticos electrónicos, conforme a la resolución 151 de 2012 de la DIAN o la norma que la sustituya para los conceptos de devolución y/o compensación de saldos a favor en ventas.

Antes de diligenciar el formato de solicitud, de ser necesario, actualice el Registro Único Tributario, conforme al párrafo del Artículo 1.6.1.21.13. del decreto 1625 de 2016 o la norma que lo reemplace.

Recuerde que si el saldo a favor está conformado por arrastres sucesivos de saldo a favor debe diligenciar un formato por cada periodo imputado.

1. **Año:** Corresponde al año gravable objeto de devolución o arrastre.
3. **Periodo:** Corresponde al periodo de devolución o arrastre.
4. **Número de formulario** Favor no diligenciar esta casilla espacio exclusivo de la DIAN.

Datos del solicitante

El solicitante es la persona natural o jurídica a la cual le recae el derecho de iniciar el proceso de solicitud de la devolución y/o compensación. Estos datos deben diligenciarse en cada una de las hojas que conforman este formato.

20. Tipo de documento: Registre en este campo el código 31 que corresponde a NIT.

18. Número de Identificación: Escriba el Número de identificación tributaria NIT del solicitante.

6. **DV.:** Registre el “Dígito de verificación” (DV), tal como aparece en la casilla 6 de la hoja principal del RUT.
7. **Primer apellido:** Si el solicitante es persona natural escriba el primer apellido, tal como figura en el documento de identificación.
8. **Segundo apellido:** Si el solicitante es persona natural escriba el segundo apellido, tal como figura en el documento de identificación.
9. **Primer nombre:** Si el solicitante es persona natural escriba el primer nombre, tal como figura en el documento de identificación.
10. **Otros nombres:** Si el solicitante es persona natural escriba el segundo nombre (u otros nombres), tal como figura en el documento de identificación.
11. **Razón social:** Si el solicitante es una persona jurídica o sociedad de hecho, escriba la razón social completa, la cual debe coincidir con la registrada en la casilla 35 de la hoja principal del RUT.
12. **Dirección seccional:** Escriba el nombre de la Dirección Seccional competente para resolver la solicitud de devolución y/o compensación, de acuerdo con la siguiente tabla.

DIRECCION SECCIONAL

Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Armenia
Dirección Seccional de Impuestos de Barranquilla
Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Bucaramanga
Dirección Seccional de Impuestos de Cali
Dirección Seccional de Impuestos de Cartagena
Dirección Seccional de Impuestos de Cúcuta
Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Girardot
Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Ibagué
Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Manizales
Dirección Seccional de Impuestos de Medellín
Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Montería
Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Neiva
Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Pasto
Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Palmira
Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Pereira
Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Popayán
Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Quibdó
Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Santa Marta
Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Tunja

Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Tuluá
Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Villavicencio
Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Sincelejo
Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Valledupar
Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Riohacha
Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Sogamoso
Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de San Andrés
Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Florencia
Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Barrancabermeja
Dirección Seccional de Impuestos de Grandes Contribuyentes
Dirección Seccional de Impuestos de Bogotá
Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Arauca
Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Buenaventura
Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Leticia
Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Yopal

Cód. No es indispensable diligenciar esta casilla.

Datos del titular

El titular es la persona natural o jurídica que aparece en el documento que originó el saldo a favor en ventas.

- 24. Tipo de documento:** Registre en este campo el código 31 que corresponde a NIT.
- 25. Número de Identificación:** Escriba el número de Identificación tributaria NIT del titular del saldo.
- 26. DV.:** Registre el “Dígito de verificación” (DV), tal como aparece en la casilla 6 de la hoja principal del RUT.
- 27. Nombres y/o razón social:** Escriba los nombres y apellidos o la razón social, del titular del saldo, los cuales deben coincidir con lo registrado en las casillas 31 a 35 de la hoja principal del RUT.

Firma de quien suscribe el documento

Debe diligenciar y firmar el revisor fiscal o contador público, según caso, de acuerdo al inciso último del numeral 1 y numeral 2 del literal h) del artículo 1.6.1.21.15. del decreto 1625 de 2016.

- 1001. Apellidos y nombres:** Escriba en esta casilla los apellidos y nombres del revisor fiscal o contador público.

- 1002. Tipo doc.** Escriba en esta casilla el tipo del documento del revisor fiscal o contador público.
- 1003. No. Identific.** Escriba en esta casilla el número del documento de identificación de quien actúa como contador o revisor fiscal.
- 1004. DV.** Registre el “Dígito de verificación” (DV), tal como aparece en la casilla 6 de la hoja principal del RUT.
- 1005. Cód. Representación:** No es indispensable diligenciar esta casilla.
- 1006. Organización:** Escriba el nombre de la empresa a la cual pertenece quien suscribe el documento.

Firma del funcionario autorizado

Favor no diligenciar esta sección. Campos exclusivo de la DIAN.

- 984. Apellidos y nombres.** Favor no diligenciar esta casilla.
- 985. Cargo.** Favor no diligenciar esta casilla.
- 1013. Rol funcionario.** Favor no diligenciar esta casilla.
- 1000. Operación automática.** Favor no diligenciar esta casilla.
- 989. Dependencia.** Favor no diligenciar esta casilla.
- 993. Establecimiento.** Favor no diligenciar esta casilla.
- 992. Área.** Favor no diligenciar esta casilla.
- 990. Lugar admitivo.** Favor no diligenciar esta casilla.
- 991. Organización.** Favor no diligenciar esta casilla.
- 997. Fecha Expedición.** Favor no diligenciar esta casilla.

Hoja No. 2

Registre en las casillas 1 y 3 la misma información registrada para las mismas casillas en la hoja 1.

Datos del solicitante

Registre en las casillas 20, 18, 6, 7, 8, 9, 10, 11 y 12, la misma información registrada para las mismas casillas en la hoja 1.

Datos del titular

Registre en las casillas 24, 25, 26 y 27 la misma información registrada para las mismas casillas en la hoja 1.

Datos de la operación

32. Documento exportación: Escriba el número de la declaración de exportación DEX, tal como figura en la casilla No. 4 del formulario de la declaración.

33. Fecha: Escriba la fecha de presentación de la declaración de exportación en el formato AAAA-MM-DD

34. País destino de la exportación: Registre el nombre del país de destino de la exportación del servicio.

Cód.: No es indispensable diligenciar esta casilla.

35. Valor del servicio prestado: Escriba el valor total del servicio prestado.

36. Descripción del servicio prestado: Haga una breve descripción del servicio prestado. Ejemplo: Alojamiento, restaurante, etc.

Cliente en el exterior

37. Tipo de documento: Escriba el código 42, correspondiente a documento de identificación extranjero.

38. Número de identificación: Escriba el número de Identificación correspondiente a documento de identificación extranjero del cliente en el exterior.

39. Nombre o razón social: Relacione en esta casilla el nombre o razón social del cliente en el exterior.

40. Dirección: Relacione en esta casilla la dirección del cliente en el exterior.

41. Ciudad: Relacione en esta casilla el nombre de la ciudad en el país extranjero del cliente en el exterior.

Cód.: No es indispensable diligenciar esta casilla.

42. País: Registre el nombre del país de destino de la exportación del servicio.

Cód.: No es indispensable diligenciar esta casilla.

43. Número de la factura: Diligencie el número consecutivo de la factura incluyendo el prefijo.

44. Fecha: Diligencie la fecha de la factura en el formato AAAA-MM-DD.

45. Valor de la factura: Escriba el valor total de la factura.