| | | |
|---|---|---|
| **1** | **NOMBRE O RAZON SOCIAL** | GARRIGUES COLOMBIA SAS |
| **2** | **IDENTIFICACIÓN** | NIT. 900.609.342 |
| **3** | **CONTRATO No** | 053/2024 - MDN- UGG - DA |
| **4** | **NÚMERO DE PAGO** | 03 |
| **5** | **REGIMEN TRIBUTARIO AL QUE PERTENECE** | ☒ **RESPONSABLE DE IVA**<br>☐ **NO RESPONSABLE DE IVA**<br>☐ **REGIMEN SIMPLE DE TRIBUTACIÓN** |
| **6** | **CRP:** Número de registro presupuestal del Contrato<br>28424 | ☒ **VIGENCIA ACTUAL**<br>☐ **RESERVA**<br>☐ **VIGENCIA EXPIRADA** |
| **7** | **EJECUCIÓN A PARTIR DE:** | 01-02-2024 |
| **8** | **FECHA DE FINALIZACIÓN** | 31-12-2024 |
| **9** | **OBJETO** | Prestación de servicios profesionales en materia tributaria a la Unidad de Gestión General del Ministerio de Defensa Nacional. |
| **10** | **VALOR TOTAL** | **Valor Inicial del Contrato ($)**: 55.434.456,00 incluido IVA<br>**+ Valor Adiciones**:<br>**- Valor Reducciones**:<br>**Valor Total del Contrato ($)**: **55.434.456,00 incluido IVA** |
| **11** | **MODIFICACIONES DEL CONTRATO** | ☐ **ADICIÓN** ☐ **OTROS** ☐ **REDUCCIÓN**<br>☐ **PRÓRROGA** ☐ **CESIÓN** |
| **12** | CLÁUSULA QUINTA: FORMA DE PAGO: El valor del contrato, se pagará por intermedio de la Dirección de finanzas de la Unidad de Gestión General de este Ministerio al CONTRATISTA, una vez se encuentre aprobado el P.A.C., (Programa Anual Mensualizado de Caja) por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, dentro de los diez (10) días hábiles siguientes a la radicación de los documentos requeridos para pago: factura en caso de ser aplicable, informes de las actividades ejecutadas, certificado de cumplimiento a satisfacción suscrito por el supervisor del contrato, y demás trámites administrativos a los que haya lugar, así:<br><br>**A.** Un (01) primer pago comprendido desde el cumplimiento de los requisitos de ejecución, el cual se liquidará proporcionalmente con base en las actividades ejecutadas por el contratista en dicho lapso, teniendo como base el monto mensual establecido para cada pago en el literal siguiente, incluido IVA si a ello hay lugar y los demás impuestos, tasas y contribuciones a que haya lugar.<br><br>**B.** Pagos mensuales iguales, cada una por valor de **CINCO MILLONES TREINTA Y NUEVE MIL CUATROCIENTOS NOVENTA Y SEIS PESOS M/CTE ($5.039.496.00)**, incluido IVA y los demás impuestos, tasas y contribuciones, a que haya lugar. | |


Sistema de Gestión y Desempeño Institucional – Unidad de Gestión General – Ministerio de Defensa Nacional

Este documento es propiedad del Ministerio de Defensa Nacional, no está autorizado su reproducción total o parcial

| | | |
|---|---|---|
| | **C.** Un (1) último pago, en proporción a los días ejecutados, el cual se liquidará proporcionalmente con base en las actividades desarrolladas por el contratista en dicho lapso, teniendo en cuenta como base el monto mensual establecido para cada pago en el literal anterior.<br><br>**NOTA:** Para la liquidación de los pagos, se tendrá en cuenta que contablemente todos los meses se consideran de treinta días. | |
| **13** | **VALOR DE PAGO SOLICITADO** | $ 5.039.496,00 |
| **14** | **PERIODO** | 01 de abril al 30 de abril de 2024 |
| **15** | **CAMBIO DE CUENTA BANCARIA** | ☐ Si<br>☒ No |
| **16** | **No Y TIPO DE CUENTA BANCARIA DEL CONTRATISTA** | Cuenta Corriente: **493-010532** |
| **17** | **ENTIDAD FINANCIERA** | BANCO BBVA |
| **18** | **PORCENTAJE DE EJECUCIÓN DEL OBJETO Y OBLIGACIONES CONTRACTUALES** | 26.87%= días ejecutados (90) / días contratados (335) |
| **19** | **PORCENTAJE ACUMULADO DE PAGOS SOLICITADOS** | 27.27% |

**20**

| OBLIGACIONES DEL CONTRATO | ACTIVIDADES REALIZADAS |
|---|---|
| 1. Ejecutar el objeto del contrato, en forma oportuna, eficiente y con la mejor calidad. | • Se ha ejecutado el objeto del contrato. |
| 2. Resolver todas las consultas que, en forma verbal o escrita la Dirección de Finanzas le formule a través del supervisor del contrato en materia tributaria sobre situaciones prácticas en la aplicación de la legislación fiscal o sobre los impuestos nacionales y/o territoriales, tales como: Impuesto a la Renta y ganancias ocasionales, Impuesto al patrimonio, Impuesto a las Ventas, Retención en la Fuente, Gravamen a los Movimientos Financieros, Impuesto Predial Unificado e Impuesto de Industria y Comercio, tasas y contribuciones, así como en cualquier tema tributario que le formule. | • Abril 04: se recibió respuesta sobre el requerimiento efectuado a través de email como supervisor del contrato, en relación con la implementación en el SIIF nación del modelo de facturación electrónica de bienes y servicios.<br>• Abril 10: se recibió respuesta sobre el requerimiento efectuado a través de email como supervisor del contrato, en relación con la estampilla Pro-Universidad Tecnológica del Choco.<br>• Abril 12: se recibió respuesta sobre el requerimiento efectuado como supervisor del contrato en relación con el documento "*respuesta al oficio persuasivo de cobro de estampilla Pro-Universidad Tecnológico del Chocó*". |



Este documento es propiedad del Ministerio de Defensa Nacional, no está autorizado su reproducción total o parcial

| | |
|---|---|
| 3. Efectuar cuando le sea solicitado por el supervisor del contrato, el análisis de situaciones especiales, planteando los elementos que deben tenerse en cuenta desde el ámbito tributario y que en determinadas ocasiones son básicas para optar por una alternativa económica. | • No se presentaron requerimientos. |
| 4. Orientar y apoyar al personal del Ministerio de Defensa Nacional de acuerdo con las solicitudes que realice el supervisor del contrato, respecto del procedimiento de las retenciones y contribuciones que se realicen a los trámites de pagos. | • Abril 24: se recibió respuesta sobre el requerimiento efectuado como supervisor del contrato en relación con el predio del Ministerio de Defensa Nacional, identificado con el número de matrícula inmobiliaria 050C01637705 y chip AAA0055DW U KRA 54 26 25, respecto de la exención o exclusión del pago del impuesto predial en Bogotá, según lo dispuesto en el artículo 160 del Decreto 1421 de 1993 y los artículos 7º y 8º del Decreto Distrital de Bogotá 352 de 2002. |
| 5. Dictar charlas para los servidores de la entidad, que sean programadas con antelación, en temas que se consideren de importancia en el desarrollo de las operaciones tributarias de la entidad y de actualización en aplicación de la normativa tributaria. | • Abril 11: GARRIGUES SAS realizó webinar, para socializar los mecanismos sugeridos a explorar con el fin de mitigar los efectos de los procesos de intervención de la Superintendencia Nacional de Salud en temas como:<br><br>*-ABC de la crisis de la salud. Mitos y realidades.*<br>*-La toma de posesión del sector salud como proceso concursal.*<br>*-Acciones Judiciales por implementar para proteger los derechos de los actores del sistema.*<br>*-Alternativas jurídicas novedosas para enfrentar la crisis. Perspectiva Constitucional.*<br><br>• Abril 19: Se atendió reunión virtual con el grupo de contabilidad general de la Dirección de Finanzas MDN, para resolver las dudas de algunos funcionarios respecto las retenciones en la fuente a practicar a los consorcios o uniones temporales o cuando factura cada uno de los miembros del consorcio o la unión temporal. Así mismo, se precisó la manera de efectuar el reporte de la información exógena a la DIAN en estos casos. |
| 6. Orientar y apoyar a la Tesorería Principal del Ministerio de Defensa Nacional - UGG, en el proceso y preparación de las declaraciones tributarias, previa solicitud del supervisor del contrato. | • No se presentaron requerimientos. |
| 7. Remitir periódicamente al supervisor del contrato, la actualización de normas, conceptos, y procedimiento en | • No hay normatividad nueva. |

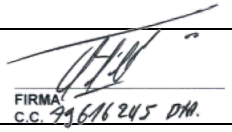


Este documento es propiedad del Ministerio de Defensa Nacional, no está autorizado su reproducción total o parcial

| | |
|---|---|
| materia tributaría que apliquen al Ministerio de Defensa Nacional. | |
| 8. Suministrar material tributario sobre nueva legislación en materia de los impuestos mencionados, al igual que conceptos efectuados por la Oficina Normativa y Doctrina de la DIAN que se requieran para casos específicos de la interpretación práctica de las normas, previa solicitud del supervisor del contrato. | • No se presentaron requerimientos. |
| 9. Orientar y apoyar al Ministerio de Defensa Nacional, en la presentación de medios magnéticos a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) y Secretaría de Hacienda del Distrito y municipios, previa solicitud del supervisor del contrato. | • Abril 16: se recibió respuesta parcial sobre el requerimiento efectuado a través de email como supervisor del contrato, en relación con los acuerdos u ordenanzas por medio de las cuales se regulan las normas tributarias territoriales y se indican las retenciones que debe practicar la UGG por concepto de impuestos, tasas y contribuciones en los citados municipios en el año 2024.<br><br>• Abril 24: se recibió respuesta sobre el requerimiento efectuado a través de email como supervisor del contrato, en relación con, si se debe incluir en el formato 2276 la información de los aportes a seguridad social que realizan los contratistas independientes. |
| 10. Orientar y apoyar al Ministerio de Defensa Nacional en la preparación de respuesta a los requerimientos proferidos por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) y la Secretaria de Hacienda del Distrito y municipios, que le sean solicitados por el Supervisor del contrato. | • No se presentaron requerimientos. |
| 11. Orientar y apoyar en la defensa de la Entidad frente a la Administración Tributaria Nacional y territorial en toda la vía gubernativa, tanto en la preparación de proyectos para que la entidad atienda directamente los requerimientos ordinarios y especiales formulados por la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales — DIAN o los Consejos municipales, o revisión | • No se presentaron requerimientos. |



Este documento es propiedad del Ministerio de Defensa Nacional, no está autorizado su reproducción total o parcial

| | | |
|---|---|---|
| | sobre los proyectos que sean elaborados por la propia entidad. | |
| | 12. Asignar para la ejecución del contrato el personal profesional requerido, el cual debe contar con altas calidades académicas, de idoneidad y experiencia relacionada con el objeto del presente contrato. | • Se confirma como equipo asignado en materia tributaria al Dr. Camilo Zarama Martínez y a la Dra. Miryam Bernal Guzmán. Sin embargo, para garantizar la prestación del servicio, GARRIGUES COLOMBIA S.A.S. cuenta con un equipo de profesionales altamente calificados que apoyarán y atenderán indistintamente los servicios contratados. |
| | 13. Asistir a las reuniones que programe el Ministerio de Defensa Nacional, que tengan relación con temas tributarios. | • No se presentaron requerimientos. |
| **21** | **Anexos:**<br><br>1. Factura No. FE 8786 de fecha 16 de mayo de 2024.<br>2. Informe de actividades mes de abril de 2024.<br>3. Certificación pago aportes seguridad social integral.<br>4. Evidencia pago marzo 2024 en la plataforma SECOPII. | |
| **22** | **FIRMA DEL SUPERVISOR** |  |
| | **NOMBRE DEL SUPERVISOR** | Fharit Ney Quintero Padilla |
| | **CARGO DEL SUPERVISOR** | Coordinador Grupo Contabilidad General Dirección de Finanzas MDN |
| **23** | **FECHA DE EXPEDICION** | 27 de mayo de 2024 |



Este documento es propiedad del Ministerio de Defensa Nacional, no está autorizado su reproducción total o parcial