

ANEXOS FORMULARIO 604

GUÍA DE LLENADO



F-604



ANEXOS **FORMULARIO 604** GUÍA DE LLENADO



En los anexos del Formulario 604 **se identifican los pagos eventuales o excepcionales** por la prestación de servicios realizadas a personas naturales no inscritas en el PADRÓN NACIONAL DE CONTRIBUYENTES.



a. Registrar el (los) Nombre (s) y Apellidos de la Persona Natural que realizó el servicio

b. Registrar el número de documento de identidad de la Persona Natural que realizó el servicio

c. Detallar de forma resumida el servicio adquirido

d. Registrar el importe total del servicio adquirido incluyendo el monto a retener

e. Se registra de forma automática el 13% de la columna **d**

Registrar el importe total por pago de los servicios no detallados en las filas precedentes (se consigna solo cuando se hayan efectuado mas de 15 retenciones en un solo anexo)

Sumatoria automática
de las retenciones
detalladas más la fila
de Anexo y otros

a	Nombres y Apellidos de las Personas Naturales	b	Documento de Identidad	c	Resumen del Servicio	d	Monto Pagado en Bolivianos	e	Monto Retenido en Bolivianos
							0		0
							0		0
							0		0
							0		0
							0		0
							0		0
							0		0
							0		0
							0		0
							0		0
							0		0
							0		0
							0		0
							0		0
							0		0
							0		0
							0		0
							0		0
							0		0
							0		0
							0		0
Anexo Y Otros							0		0
TOTAL (ANEXO)									
Totales							0		0

ANEXO A)

DATOS INFORMATIVOS DE LA PERSONA NATURAL POR RETENCIÓN DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS (NACIONAL)



Se registra la información detallada del **pago eventual por la prestación de servicios** (profesionales y oficios) adquiridos de manera excepcional **a personas naturales residentes en el Estado Plurinacional de Bolivia** sin la emisión de una factura, ejemplo:

ANEXO A) DATOS INFORMATIVOS DE LA PERSONA NATURAL POR RETENCIÓN DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS (NACIONAL)									
a	Nombres y Apellidos de las Personas Naturales	b	Documento de Identidad	c	Resumen del Servicio	d	Monto Pagado en Bolivianos	e	Monto Retenido en Bolivianos
	JULIA MAMANI LUNA		3456227		PAGO DE LIMPIEZA OFICINA SUCURSAL 1		952		124
	DAVID GONZALES PEREZ		5654332		CAMBIO DE AZULEJOS SALA DE VENTAS		453		59
	ROGER MENDIZABAL SANDER		6543564		APOYO EN LA ELABORACIÓN DE MEMORIAL		540		70
	JHENNY LINZ RIVAS		5643246		CONTEO DE INVENTARIO DE MATERIAL		1200		156
							0		0
Anexo A) Y Otros							0		0
TOTAL (ANEXO A)									
Totales							3145		409



ANEXO B)

DATOS INFORMATIVOS DE LA PERSONA NATURAL NO DOMICILIADA EN EL PAÍS POR RETENCIÓN DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS



Se registra la información detallada del **pago eventual por la prestación de servicios** (profesionales u oficios) adquiridos de manera excepcional **a personas naturales no domiciliadas en el Estado Plurinacional de Bolivia (Extranjeros)** sin la emisión de una Factura, ejemplo:

ANEXO B) DATOS INFORMATIVOS DE LA PERSONA NATURAL NO DOMICILIADA EN EL PAÍS POR RETENCIÓN DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS											
a	Nombres y Apellidos de las Personas Naturales	b	Documento de Identidad	c	Resumen del Servicio	d	País	e	Monto Pagado en Bolivianos	f	Monto Retenido en Bolivianos
	JHONS JOSSEP BROWN		GDC000232		REPARACIÓN MAQUINARIA		ESTADOS UNIDOS		4890		636
	FERNANDA CARVALHO DA SILVA		0000564-9		ESTUDIO DE SUELO		BRASIL		4200		546
									0		0
Anexo B) Y Otros									0		0
TOTAL (ANEXO B)											
Totales									9090		1182

ANEXO C)

DATOS INFORMATIVOS DE LA PERSONA NATURAL POR RETENCIÓN DE OTROS CONCEPTOS (ALQUILERES, INTERESES Y OTROS)

Se registra la información detallada del pago de servicios (alquileres, intereses y otros) a personas naturales sin NIT.

Asimismo, se registra de manera consolidada por sus características, las siguientes retenciones por pagos de:

1. Refrigerio a no Dependientes (Consultores de línea),
2. Viáticos a no Dependientes (Consultores de línea),
3. Estipendios (Policías),
4. Transporte (Pasajes por mensajería u otros menores),
5. Intereses (Pagos por las Entidades de intermediación de Financiera reguladas por la ASFI).

El agente de retención debe consignar su nombre o razón social, su NIT, el concepto de la retención y el importe consolidado del servicio en una sola fila; no requiriéndose detallar los datos de las personas naturales a quienes se efectuaron los pagos. Ejemplo:

ANEXO C) DATOS INFORMATIVOS DE LA PERSONA NATURAL POR RETENCIÓN DE OTROS CONCEPTOS (Alquileres, intereses y otros).									
a	Nombres y Apellidos de las Personas Naturales	b	Documento de Identidad	c	Resumen del Servicio	d	Monto Pagado en Bolivianos	e	Monto Retenido en Bolivianos
}	ROSENDO ROSALES ROCHA	54632432		ALQUILER EVENTUAL DE INMUEBLE		3400		442	
	EMPRESA PÚBLICA SAN FELIPE	100234543023		PAGO ESTIPENDIO - POLICIA		3710		482	
	EMPRESA PÚBLICA SAN FELIPE	100234543023		REFRIGERIOS COSULTORES DE LÍNEA		571		74	
	EMPRESA PÚBLICA SAN FELIPE	100234543023		GASTO POR TRANSPORTE - PASAJES		543		71	
	EMPRESA PÚBLICA SAN FELIPE	100234543023		VIATICOS DE CONSULTORES DE LÍNEA		2340		304	
						0		0	
Anexo C) Y Otros						0		0	
TOTAL (ANEXO C)									
Totales						10564		1373	



En las primeras filas del Anexo se deben detallar los servicios de alquiler

Llenado del Formulario 604

Una vez registrados los anexos del Formulario 604 la Declaración Jurada se llena de acuerdo a lo siguiente:

Casilla 404. Registrar el total de la columna e del **ANEXO A**

Casilla 405. Registrar el total de la columna f del **ANEXO B**

Casilla 406. Registrar el total de la columna e del **ANEXO C**

(A) CABECERA DE LA DECLARACION JURADA			
a	Numero de Orden		0
b	NIT		6119885010
c	Mes		3
d	Año		2023
e	Fecha		0

DDJJ ORIGINAL		(B) DATOS BASICOS DE LA DECLARACION JURADA QUE RECTIFICA	
DDJJ Original	534 ☒	a	Nro. de Resolución Administrativa 518
		b	Formulario 537
		c	Número de Orden de la DDJJ que Rectifica 521

(C) DETERMINACION DE LA BASE IMPONIBLE Y DEL IMPUESTO			
a	Impuesto Retenido por Servicios Nacionales	404	409
b	Impuesto Retenido por Servicios Extranjeros	405	1182
c	Impuesto Retenido por Otros Conceptos	406	1373
d	Impuesto Retenido Determinado (C404 + C405 + C406)	909	2964
e	Pagos a Cuenta Realizados en DDJJ Anterior y/o en Boletas de Pago	622	0
f	Saldo Disponible de Pagos del Periodo Anterior a Compensar	640	0
g	Saldo a favor del contribuyente para el siguiente periodo (C622+C640-C909; SI > 0)	747	0
h	Saldo Definitivo a Favor del Fisco (C909 - C622 - C640; SI > 0)	996	2964
i	Imputación de Crédito en Valores (Sujeto a Verificación y Confirmación por Parte del S.I.N.)	677	0
j	Impuesto a Pagar en Efectivo (C996-C677; SI > 0), (Si la Presentación es Fuera de Término, Debe Realizar el Pago en la Boleta F.1000)	576	2964

Casilla 909.
Sumatoria automática de las casillas (404, 405 y 406)

Casilla 576.
Registrar el importe a pagar de la casilla 996 cuando el pago sea en efectivo

Aspectos importantes a considerar

 **VISO**
IMPORTANTE

- **Las Retenciones del RC - IVA realizadas a personal dependiente** deben estar reflejados en la Planilla Tributaria y declarados en el Formulario 608
- **Las Retenciones del RC - IVA realizados a personal exdependiente** por concepto de pagos efectuados posterior a su desvinculación deben realizarse en la casilla 748 del Formulario 608
- **El Formulario 604** se presenta de manera consolidada por NIT y período fiscal

BOLIVIA

UNDOS
HACIA EL BICENTENARIO



Acceso a Información
Tributaria
DIGITAL



www.impuestos.gob.bo



800-10-3444

Línea **Gratuita** de
Consultas Tributarias



IMPUESTOS NACIONALES



Texto informativo, para fines legales
remitirse a las disposiciones oficiales.