

PREVALIDADOR

Reporte de Conciliación fiscal Anexo Formulario 110 Formato 2516 Período gravable 2017

GUIA DEL USUARIO

PRESENTACION

El prevalidador Reporte_Conciliacion_Fiscal_AG2017_v1.0.0-18 ha sido elaborado con el propósito de facilitar el diligenciamiento del Reporte de Conciliación Fiscal Anexo formulario 110, Formato 2516, que debe ser diligenciado por los contribuyentes que declaran en el formulario 110.

El prevalidador además permite la generación del archivo XML que los contribuyentes con ingresos superiores a 45.000 UVT (**\$1.433.655.000 para 2017**) deberán presentar a través de los Servicios Informáticos Electrónicos (SIE).

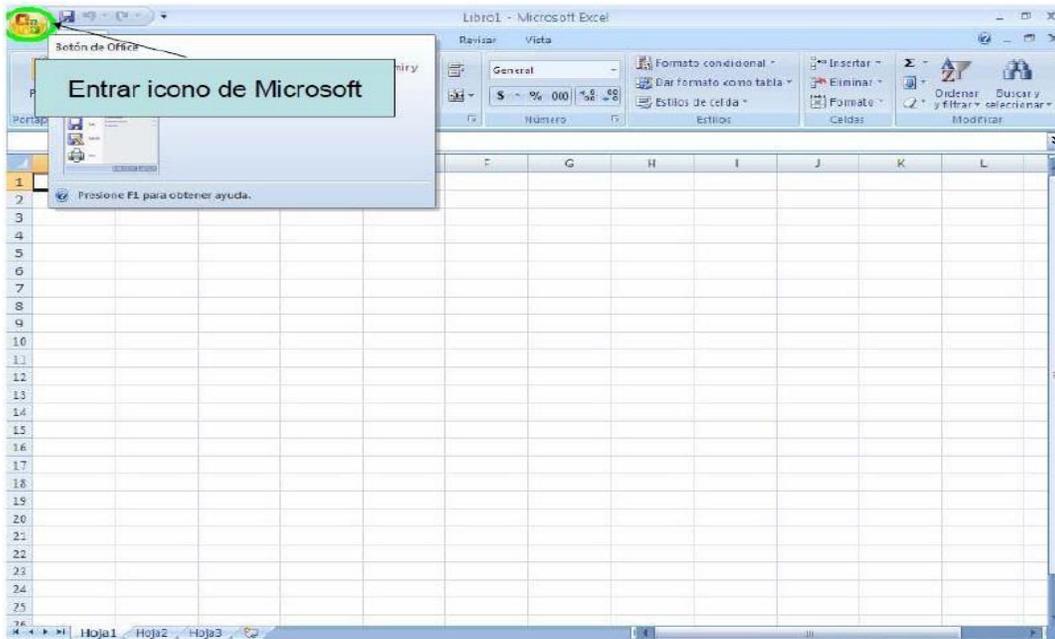
CONTENIDO

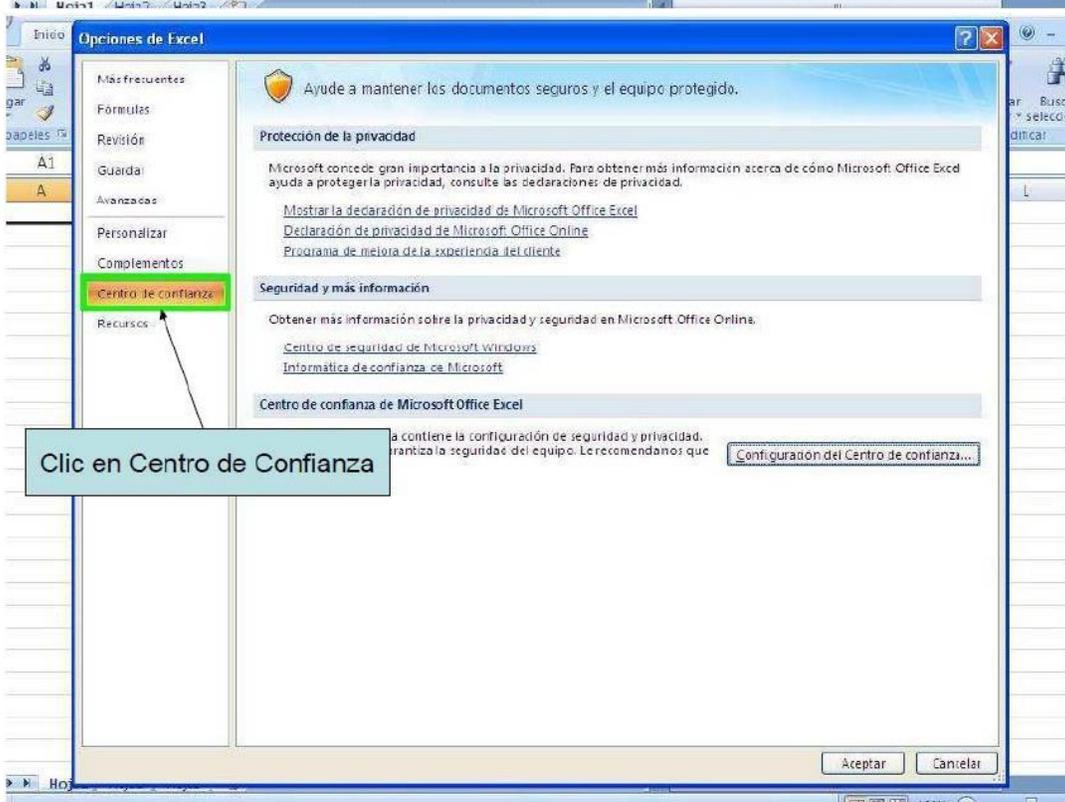
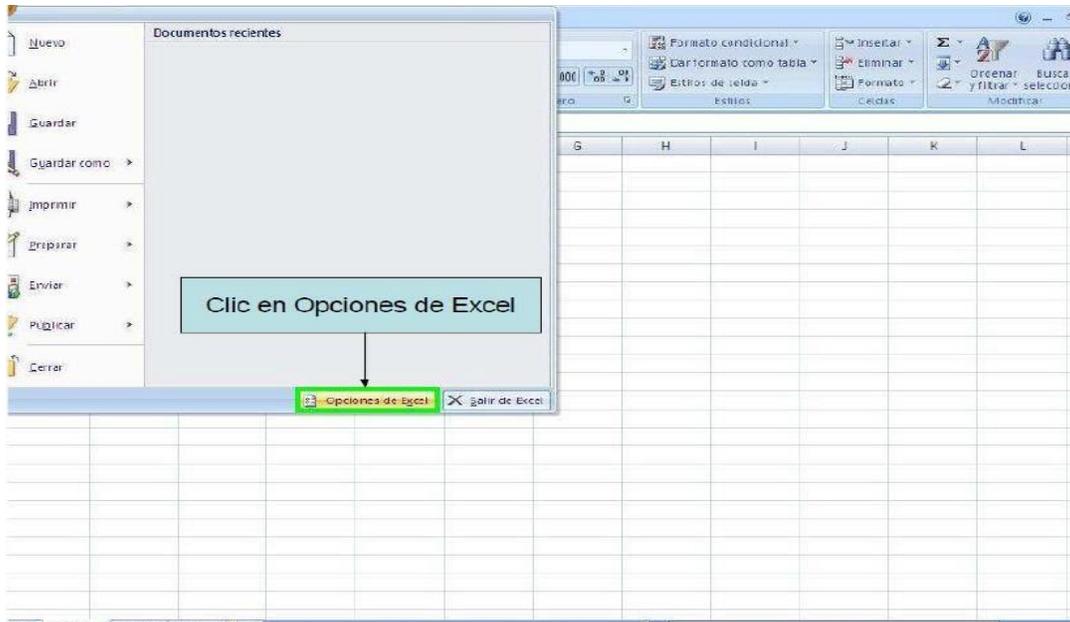
1. Ajustes del sistema previos a la utilización del prevalidador
2. Contenido del Reporte de conciliación Fiscal Anexo formulario 110.
3. Guía del usuario prevalidador Conciliación fiscal anexo formulario 110, Formato 2516

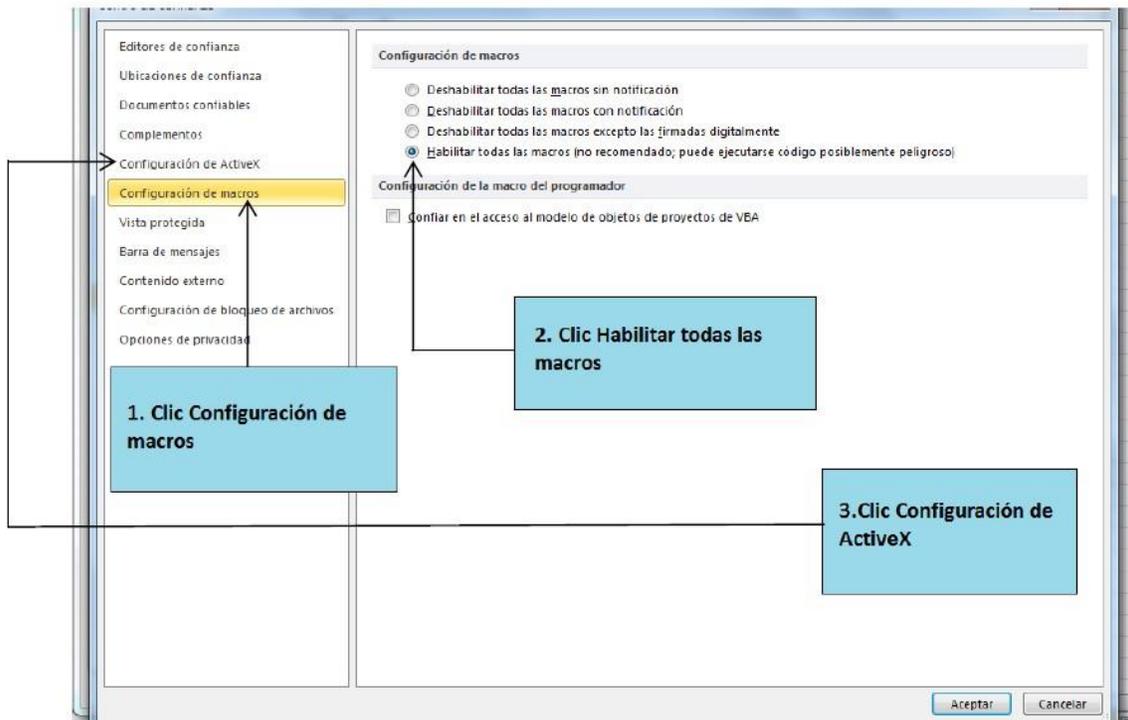
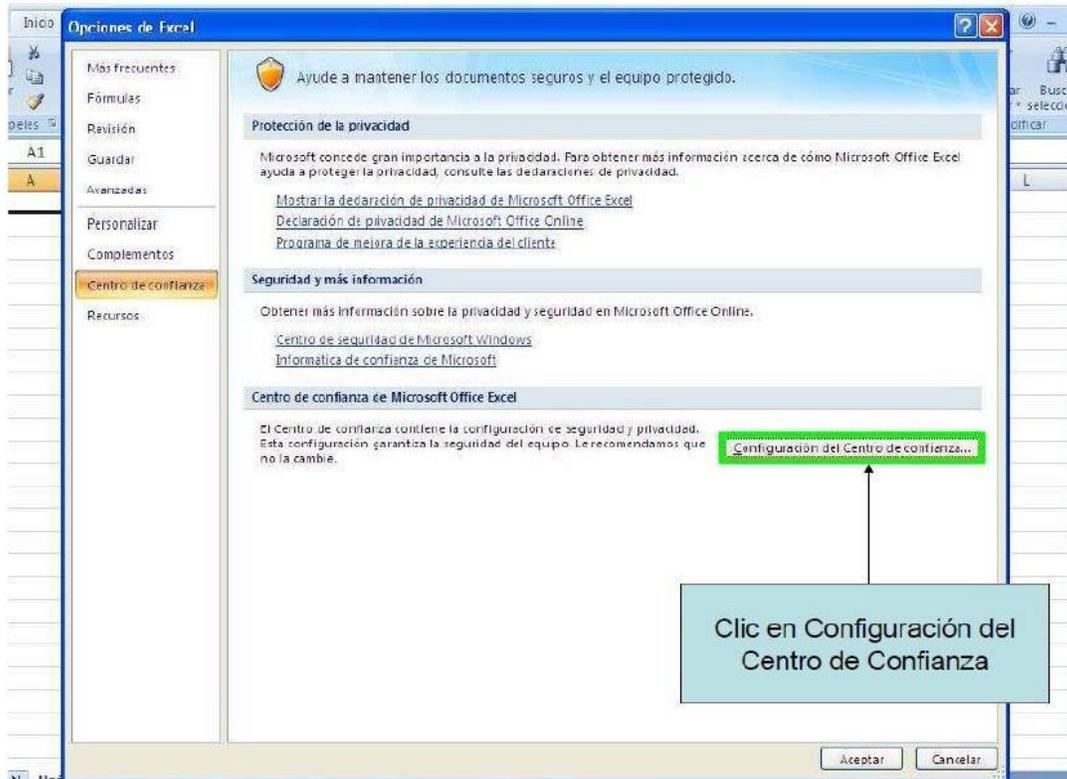
1. Ajustes del sistema previos a la utilización del prevalidador, ¿Qué debo hacer antes de abrir el programa de ayuda?

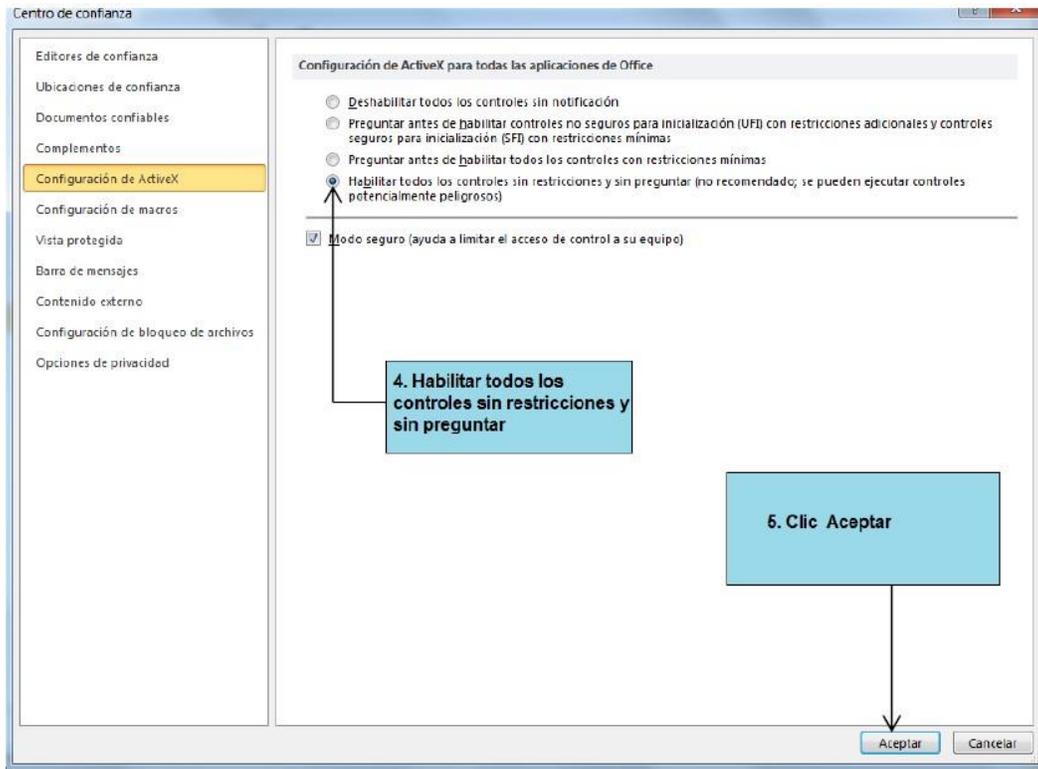
Abrir el aplicativo Excel y habilitar todas las macros y configurar el ActiveX habilitando todos los controles sin restricciones. Siga las indicaciones en los siguientes enlaces dependiendo la versión de Office que tenga en su ordenador.

Versión Office 2007

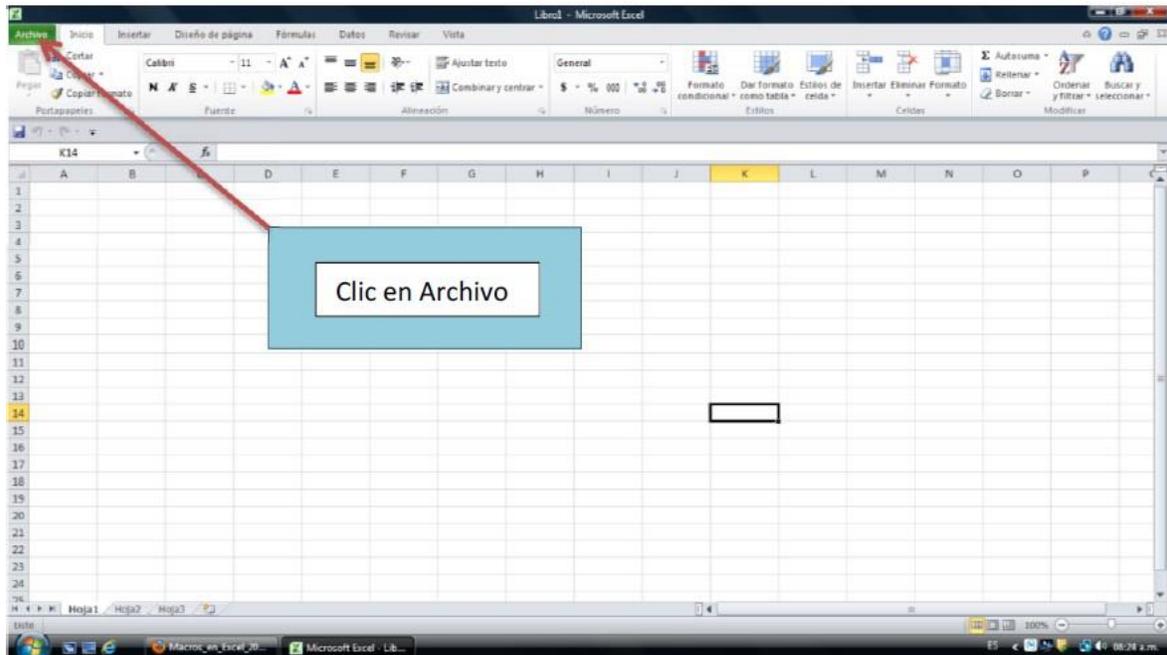




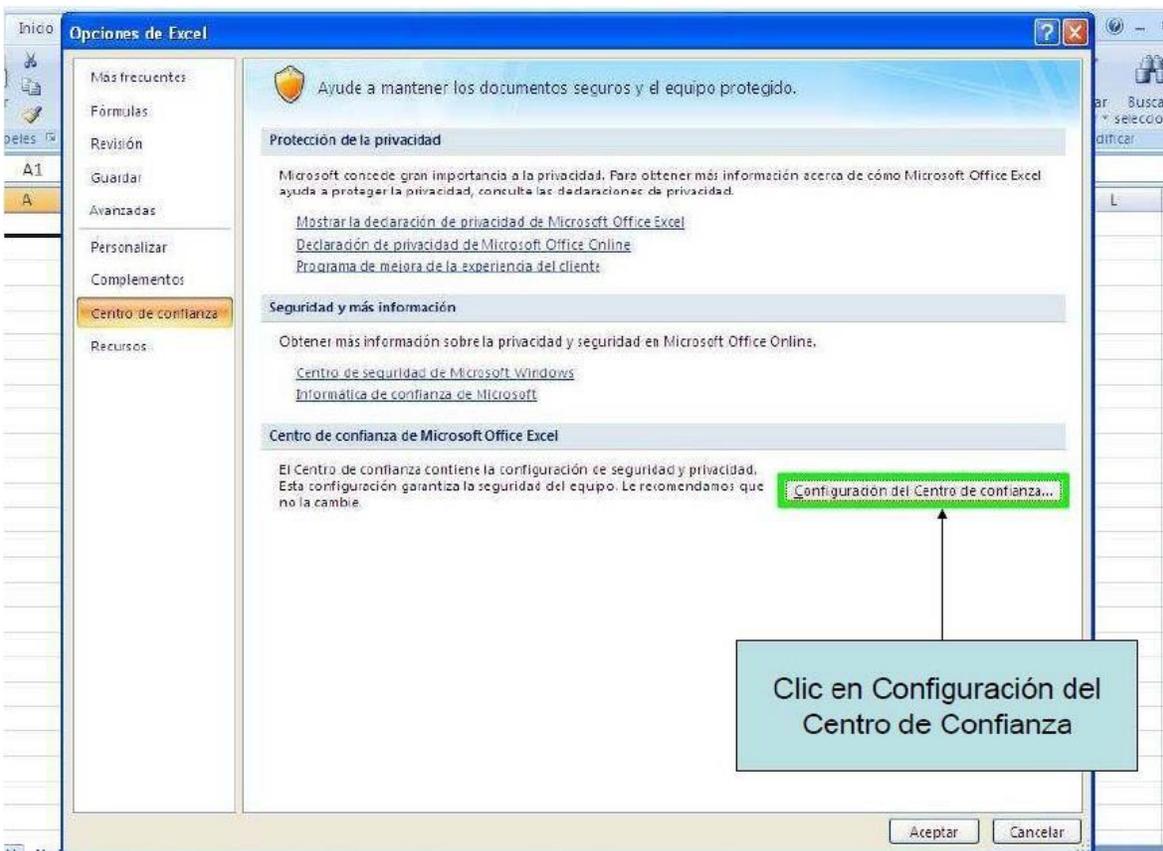
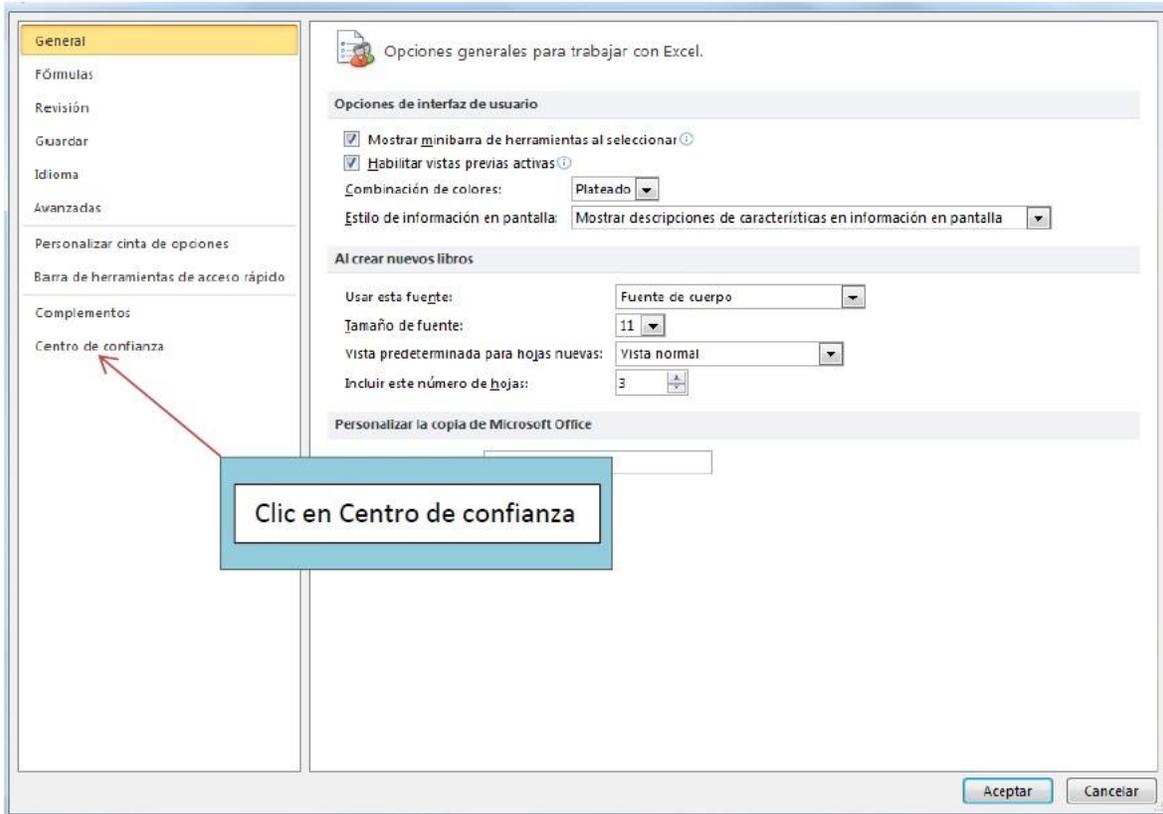


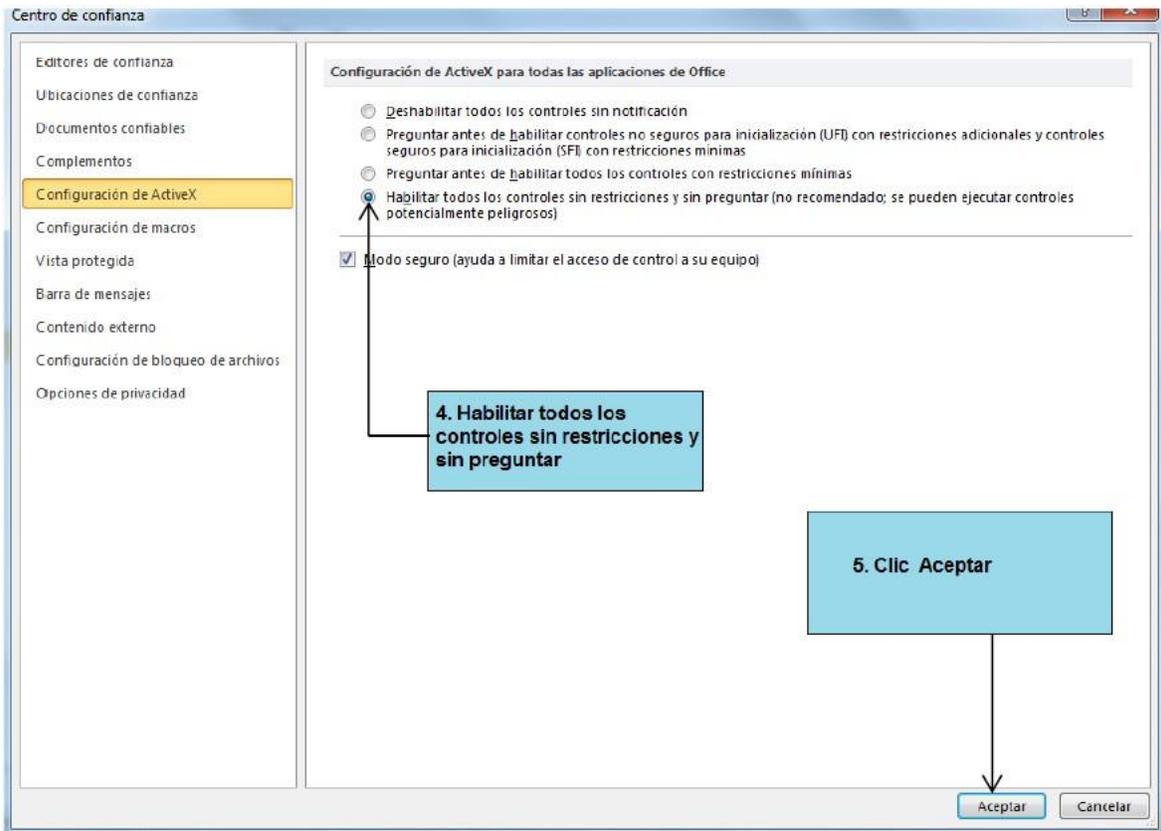
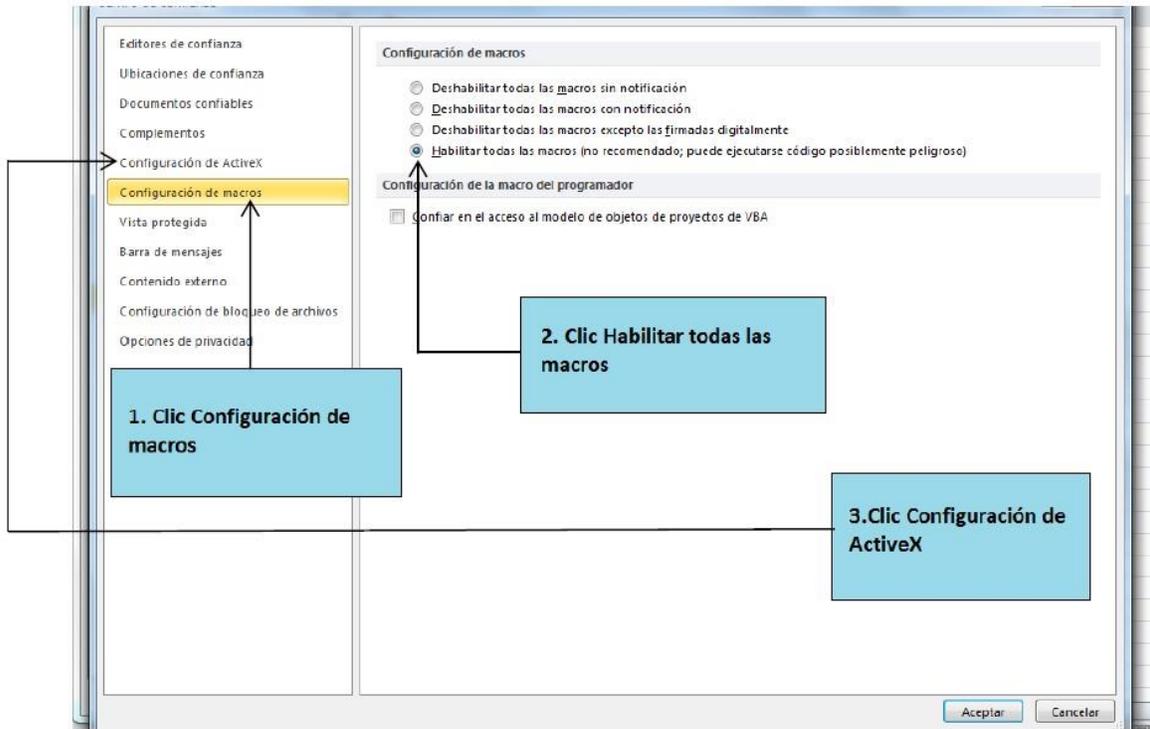


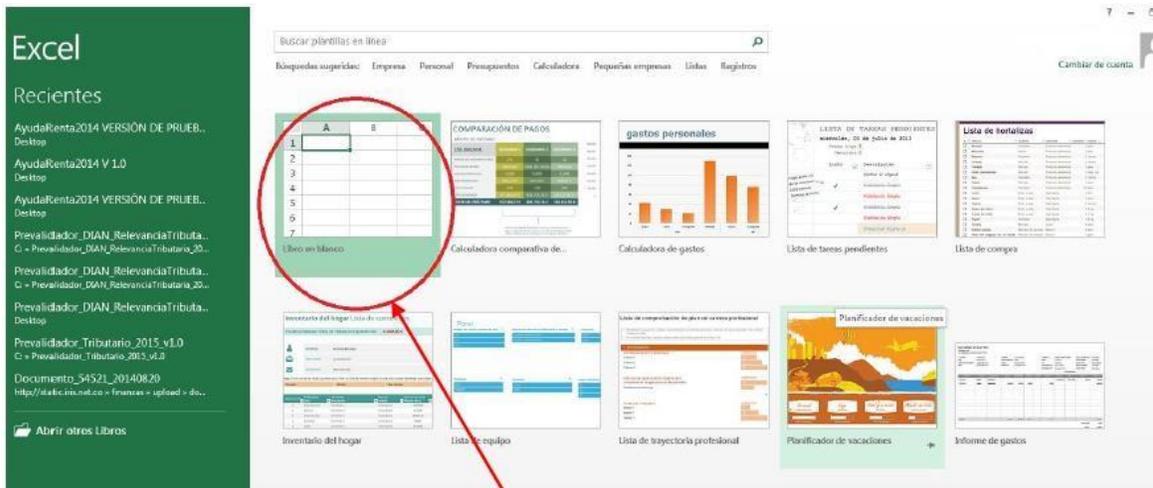
Versión Office 2010



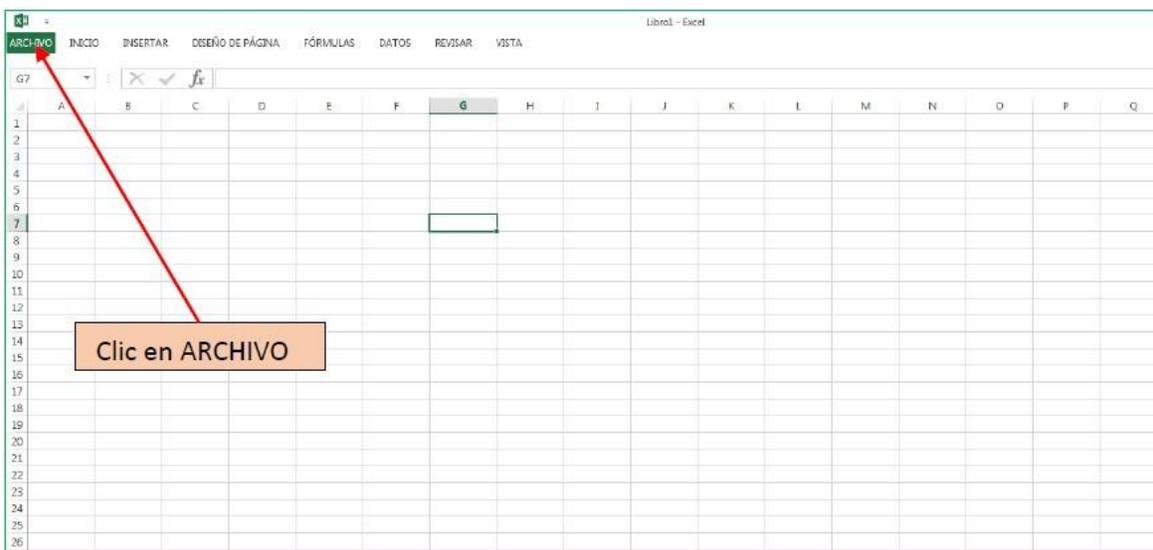
The image shows a screenshot of the Microsoft Excel 'Información acerca de Libro1' (Information about Libro1) window. The window title bar reads 'Libro1 - Microsoft Excel'. The ribbon at the top includes 'Archivo', 'Inicio', 'Insertar', 'Diseño de página', 'Fórmulas', 'Datos', 'Revisar', and 'Vista'. On the left side, there is a navigation pane with buttons for 'Guardar', 'Guardar como', 'Abrir', 'Cerrar', 'Información' (highlighted in green), 'Reciente', 'Nuevo', 'Imprimir', 'Guardar y enviar', 'Ayuda', 'Opciones', and 'Salir'. The main area is titled 'Información acerca de Libro1' and contains three sections: 'Permisos' (with a 'Proteger libro' button), 'Preparar para compartir' (with a 'Comprobar si hay problemas' button), and 'Versiones' (with an 'Administrar versiones' button). On the right, there are sections for 'Propiedades' (with fields for Tamaño, Título, Etiquetas, and Categorías), 'Fechas relacionadas' (with fields for Última modificación, Creado el, and Última impresión), and 'Personas relacionadas' (with fields for Autor and Última modificación realizada por). A red arrow points from a blue callout box containing the text 'Clic en Opciones' to the 'Opciones' button in the left navigation pane. The taskbar at the bottom shows several open applications: 'Macro en Excel_20...', 'Microsoft Excel - Lib...', 'Documentos - Micr...', and 'Dibujo - Paint'. The system tray on the right shows the time as 08:25 a.m.

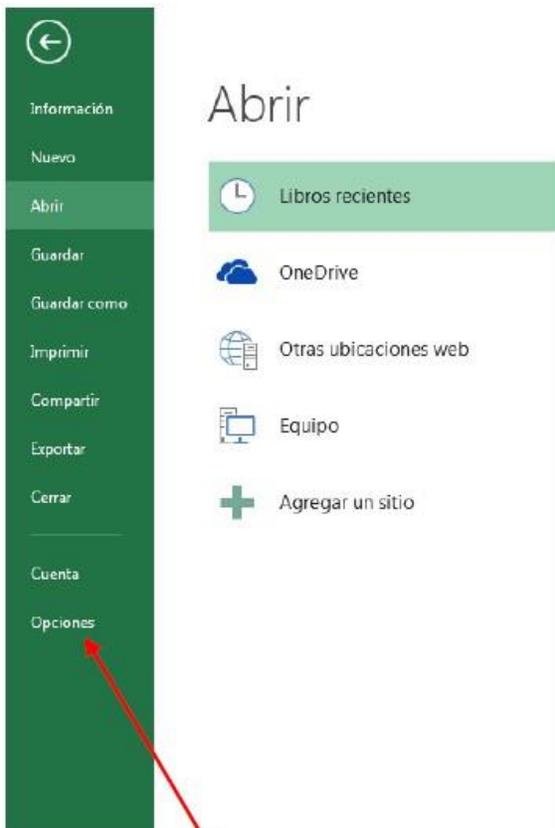






Clic para abrir un libro en blanco

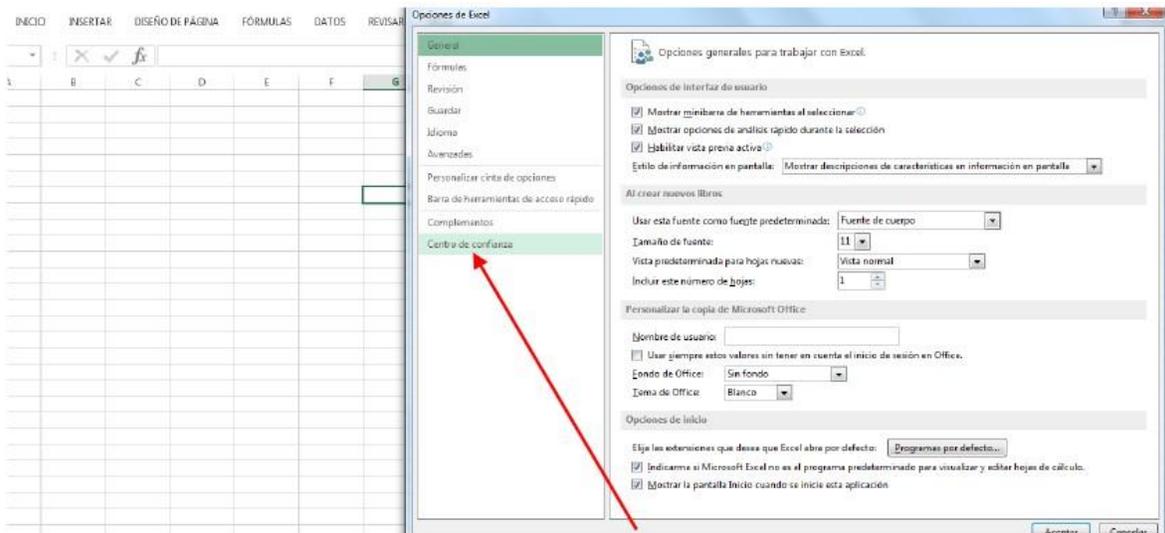




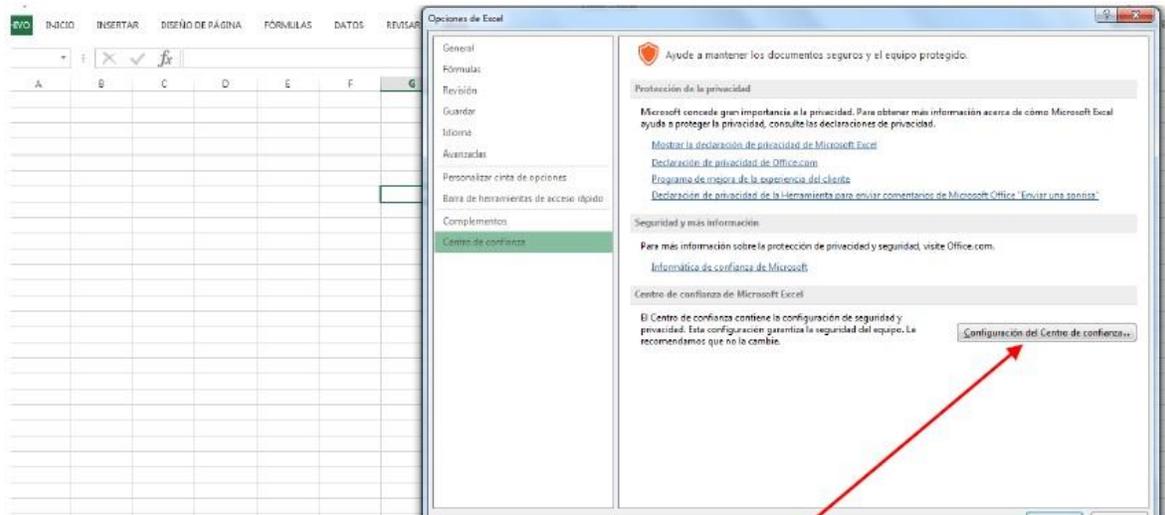
Clic en Opciones

Libros recientes

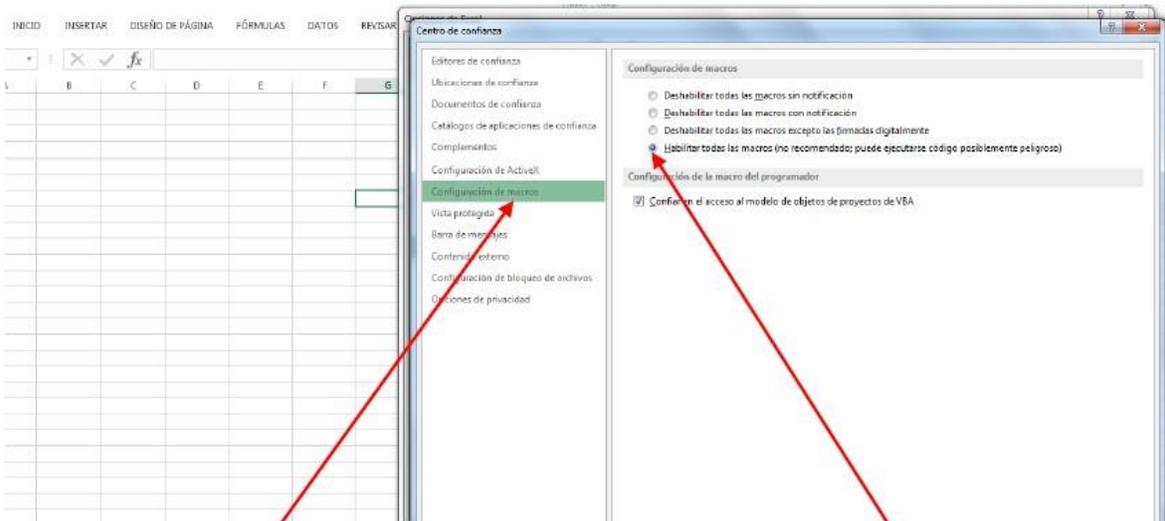
- AyudaRenta2014 VERSIÓN DE PRUEBAMAYO 4 Desktop
- AyudaRenta2014 V 1.0 Desktop
- AyudaRenta2014 VERSIÓN DE PRUEBA27abril Desktop
- Prevalidador_DIAN_RelevanciaTributaria_2015_V2.2 C:\> Prevalidador_DIAN_RelevanciaTributaria_2015_V2.2
- Prevalidador_DIAN_RelevanciaTributaria_2014_V1.1 C:\> Prevalidador_DIAN_RelevanciaTributaria_2014_V1.1
- Prevalidador_DIAN_RelevanciaTributaria_2015_V2.2 Desktop
- Prevalidador_Tributario_2015_v1.0 C:\> Prevalidador_Tributario_2015_v1.0
- Documento_54521_20140820 http://static.iris.net.co > finanzas > upload > documents



Clic en Centro de confianza

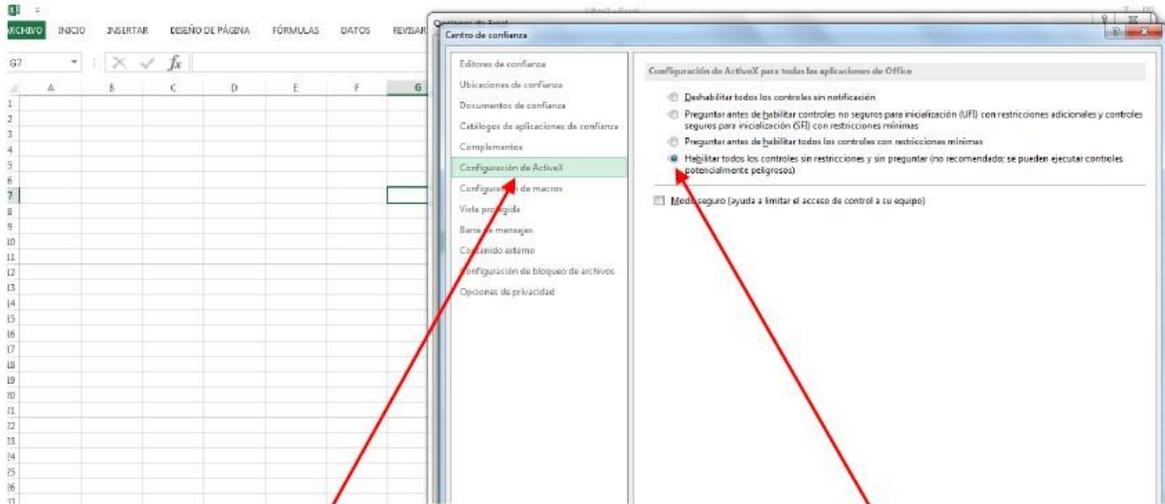


Clic en Configuración del Centro de confianza...



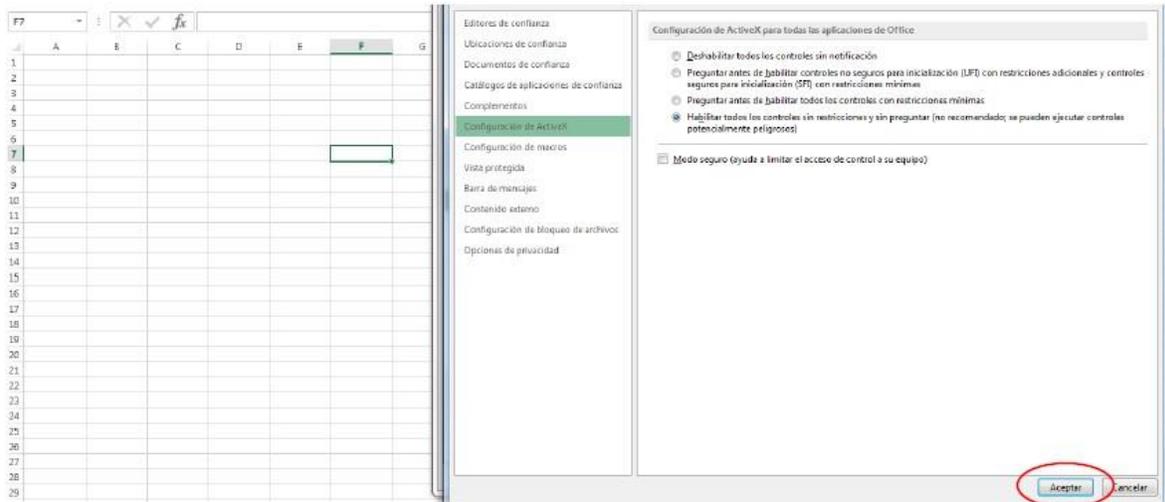
1. Clic en Configuración de macros

2. Habilitar todas la macros

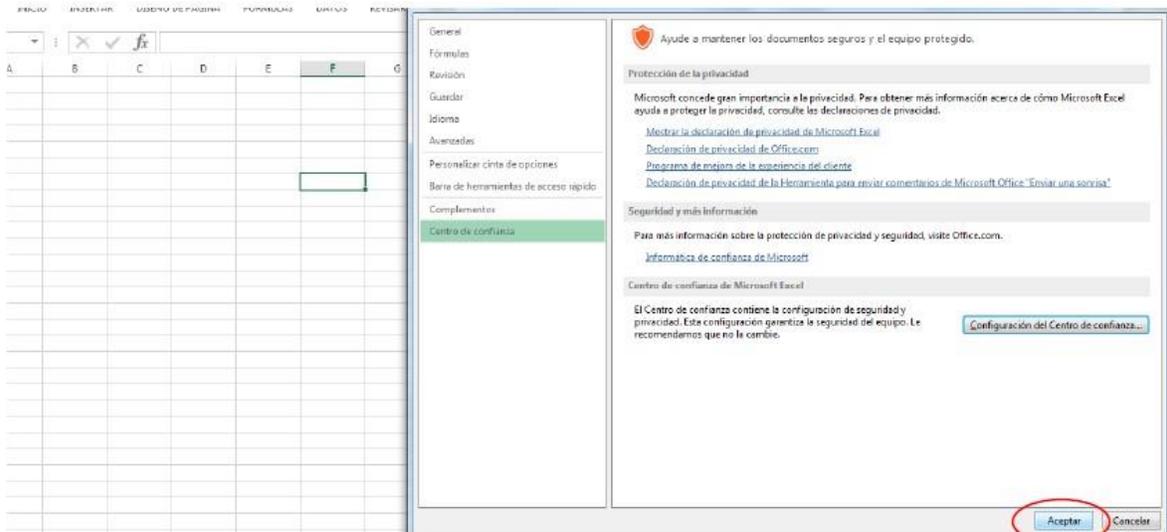


3. Clic en Configuración de ActiveX

4. Habilitar todos los controles sin restricciones y sin preguntar



Clic en Aceptar



Clic en Aceptar
y cerrar la hoja

2. Contenido del Reporte de conciliación Fiscal Anexo formulario 110, Formato 2516.

El Reporte de Conciliación Fiscal Anexo Formulario 110, Formato 2516, consta de la siguiente estructura:

- I. Carátula, donde se registran los datos básicos del contribuyente
- II. ESF – Patrimonio, se registran los datos de los saldos contables del Estado de Situación Financiera, las diferencias resultantes por reconocimiento o medición entre la base contable y la base fiscal que se reportan como menor valor fiscal y/o mayor valor fiscal, obteniendo como resultado el valor fiscal, que debe corresponder al declarado en la declaración de renta y complementario.
- III. ERI - Renta Líquida, se registran los datos de los saldos contables del Estado de Resultados y el Otro Resultado Integral las diferencias resultantes por reconocimiento o medición entre la base contable y la base fiscal (menor valor fiscal y/o mayor valor fiscal), obteniendo como resultado el valor fiscal, que debe corresponder al reportado en la declaración de renta y complementario Impuesto Diferido, corresponde al reporte del impuesto diferido a que dan lugar las diferencias temporarias entre las bases contables y fiscales o los créditos fiscales a que tiene derecho el contribuyente.
- IV. Ingresos y Facturación, corresponde a la conciliación entre el ingreso contable devengado y la facturación emitida en el período, respecto a los conceptos y rubros facturados, ya sea de forma obligatoria o voluntaria.
- V. Activos Fijos, corresponde a la conciliación contable y fiscal de los activos, de acuerdo con los conceptos detallados.

- VI. Resumen ESF – ERI: resumen del Estado de Situación Financiera y del Estado de Resultados Integral, el cual se llena de forma automática a partir de los datos registrados en las secciones ESF – Patrimonio y ERI – Renta Líquida.

Para el detalle del contenido de cada sección ver la **“Guía diligenciamiento Reporte de Conciliación fiscal Anexo Formulario 110 Formato 2516 – Versión 1”**, prescrita en como **Anexo 2 de la resolución No. 073 del 29 de diciembre de 2017**.

Adicionalmente, el prevalidador diligencia una simulación del formulario 110, con el objeto de simplificar la verificación de las cifras registradas en la Conciliación Fiscal, respecto a la declaración de renta y complementario presentada por el año gravable 2017. Esta simulación es parcial, dado que no contiene la liquidación del impuesto, sino solamente las bases fiscales hasta la renta líquida.

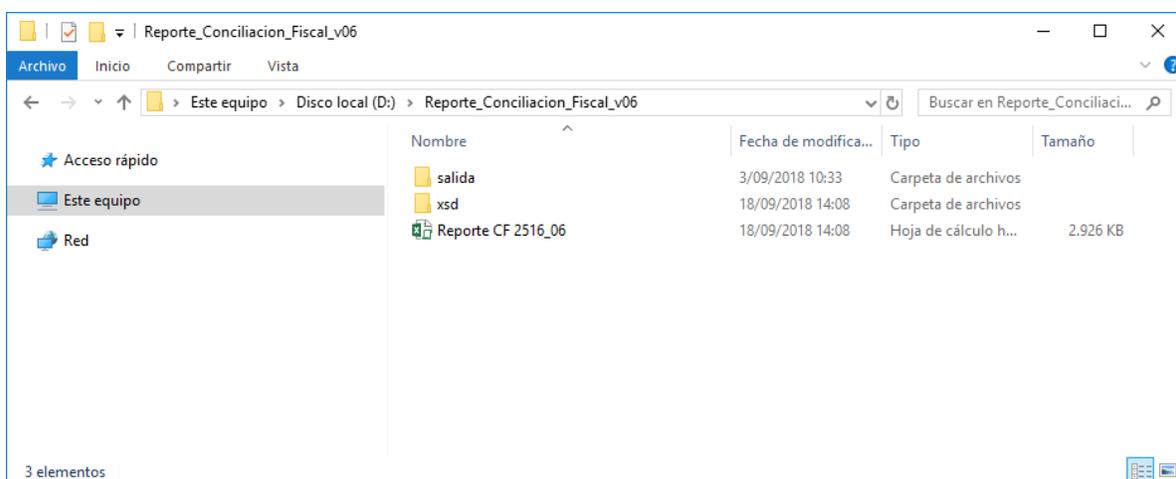
3. Guía del usuario prevalidador Conciliación fiscal anexo formulario 110, Formato 2516

3.1. Descargar el prevalidador

En la sección Prevalidadores de la página web www.dian.gov.co ubique el prevalidador Reporte Conciliación Fiscal Formato 2516 Año Gravable 2017; al oprimir clic sobre este enlace le aparecerán tres (3) opciones, "Abrir", "Guardar" y "Guardar como"; escoja la opción " Guardar como" y ubíquelo en el escritorio o en alguna de las unidades C o D de su computador, luego esperar unos segundos hasta que el archivo termine de descargar.

Una vez ha terminado de descargar el archivo, ubíquelo en el escritorio o la unidad donde lo haya guardado y oprima doble clic sobre el archivo bajado Reporte_Conciliacion_Fiscal_AG2017_v1.0.0-18.zip, para descomprimir.

Al descomprimir el archivo, se crea una carpeta denominada Reporte_Conciliacion_Fiscal_AG2017_v1.0.0-18, la cual contiene dos carpetas (salida y xsd) y un archivo denominado Reporte_Conciliacion_Fiscal_AG2017_v1.0.0-18.xlsm.



En la subcarpeta denominada salida será donde queda guardado el archivo XML que se genera al final del proceso, razón por la cual el archivo Reporte_Conciliacion_Fiscal_AG2017_v1.0.0-18.xlsm debe ser diligenciado desde esta carpeta.

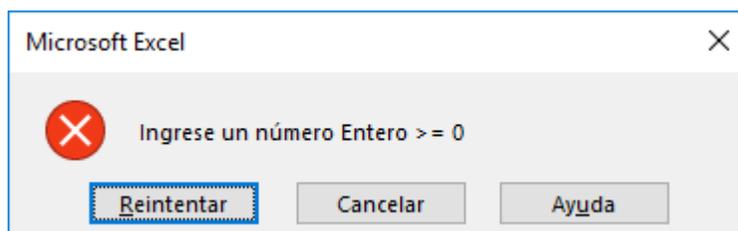
3.2. Diligenciamiento

En el diligenciamiento tenga en cuenta las siguientes validaciones que realiza el prevalidador a efectos de evitar que se presenten inconsistencias que impidan la generación del archivo XML:

1. Para que se habilite la columna “EFECTO DE CONVERSION” debe estar diligenciada con SI la respuesta a la pregunta 43 de la carátula: “43. Moneda funcional diferente al peso colombiano”. El sistema muestra mensaje de error si se intenta escribir en esta columna sin haber seleccionado dicha respuesta.
2. En general se deben escribir valores enteros positivos:
 - Sin decimales
 - Sin separadores de miles
 - Sin aproximaciones a miles
 - Sin puntos, separadores, letras ni caracteres especiales.
 - En pesos colombianos

Se exceptúa de lo anterior la columna “EFECTO DE CONVERSION” y la celda H569 (fila ID 561) de la sección H3 (ERI – Renta Liquida), las cuales aceptan valores positivos y negativos.

En este caso de escribir un valor distinto, el sistema arroja el siguiente mensaje de error:



3. La operación entre las columnas “VALOR CONTABLE” + “EFECTO DE CONVERSION” – “MENOR VALOR FISCAL” debe mayor o igual a cero.

En este caso el sistema permite digitar las cifras, pero las ilumina en color rojo. Impide la generación del archivo XML.

VALOR CONTABLE	EFECTO DE CONVERSION (Moneda Funcional Diferente al Peso Colombiano)	MENOR VALOR FISCAL (por reconocimiento, exenciones, etc.)
-----------------------	---	--

Ejemplo incorrecto:

10.000	-5.000	8.000
--------	--------	-------

Ejemplo correcto:

10.000	5.000	8.000
--------	-------	-------

4. El valor del activo menos su depreciación/amortización acumulada menos su deterioro acumulado debe ser mayor a cero.

En este caso el sistema permite digitar las cifras pero las ilumina en color cafe. Impide la generación del archivo XML.

Ejemplo incorrecto

CONCEPTO	VALOR CONTABLE	EFFECTO DE CONVERSION (Moneda Funcional Diferente al Peso Colombiano)	MENOR VALOR FISCAL (por reconocimiento, exenciones, etc.)	MAYOR VALOR FISCAL (por reconocimiento, exenciones, etc.)	VALOR FISCAL
Anticipos y otros					0
Activos por impuestos diferidos			0		0
Propiedades, planta y equipo	-1.000				-4.000
Terrenos					0
Construcciones en proceso					0
Edificios			3.000		7.000
Costo	10.000				
Ajuste acumulado por revaluaciones o reexpresiones					0
Activos tangibles para exploración y evaluación de recursos minerales					0
Otras propiedades, planta y equipo					0
Costo					0
Ajuste acumulado por revaluaciones o reexpresiones					0
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo	5.000				5.000
Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo	6.000				6.000

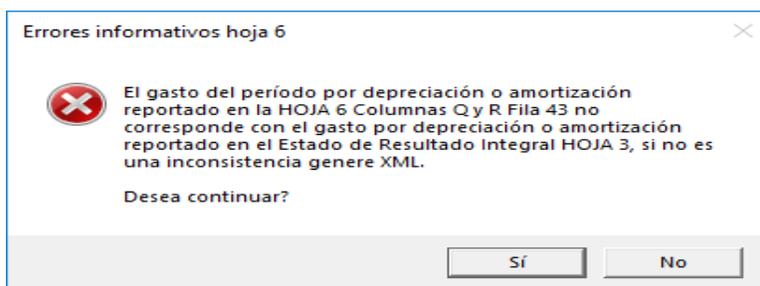
Ejemplo correcto

CONCEPTO	VALOR CONTABLE	EFFECTO DE CONVERSION (Moneda Funcional Diferente al Peso Colombiano)	MENOR VALOR FISCAL (por reconocimiento, exenciones, etc.)	MAYOR VALOR FISCAL (por reconocimiento, exenciones, etc.)	VALOR FISCAL
Activos por impuestos diferidos			0		0
Propiedades, planta y equipo	4.000				1.000
Terrenos					0
Construcciones en proceso					0
Edificios			3.000		7.000
Costo	10.000				
Ajuste acumulado por revaluaciones o reexpresiones					0
Activos tangibles para exploración y evaluación de recursos minerales					0
Otras propiedades, planta y equipo					0
Costo					0
Ajuste acumulado por revaluaciones o reexpresiones					0
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo	5.000				5.000
Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo	1.000				1.000

5. En la sección H2 (ESF – Patrimonio), el valor total del patrimonio contable más efecto conversión calculado en la fila 205 (ID 195) debe ser igual al obtenido en la fila 241 (ID 232).

Si esta correcto se muestra un Ok en la parte derecha de la fila 241, de lo contrario muestra mensaje señalando la diferencia de valor. Esta inconsistencia impide generar el archivo XML.

6. En la sección H3 (ERI – Renta Liquida), el valor de la renta líquida o perdida líquida calculada en la celda L338 debe ser igual a la que se obtenga en las celdas L455 o L456, según el caso. Esta inconsistencia impide generar el archivo XML.
7. El valor del activo por impuesto diferido y el pasivo por impuesto diferido ingresado en la sección H2 (ESF – Patrimonio), celdas G82 (ID 73) y G172 (ID 163) debe ser igual al valor obtenido en la sección H4 (Impuesto Diferido) columna “Saldo impuesto diferido a 31-Dic vigencia actual”, celdas H33 (ID 22) y H55 (ID 44). Esta inconsistencia impide generar el archivo XML.
8. El sistema realiza una validación entre el gasto por amortización y depreciación registrada en la sección H6 (Activos fijos) respecto al gasto registrado por estos conceptos en la sección H3 (ERI – Renta liquida). Sin embargo, **esta inconsistencia no impide la generación del archivo XML**; solamente reporta la diferencia, pero permite continuar.

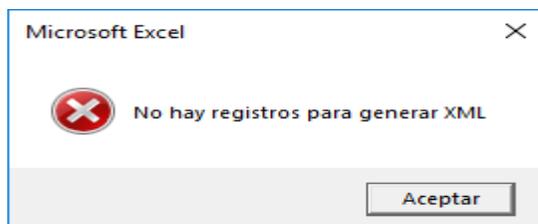


Antes de abrir el prevalidador, cierre las ventanas y todos los archivos en Excel, que tenga abiertos.

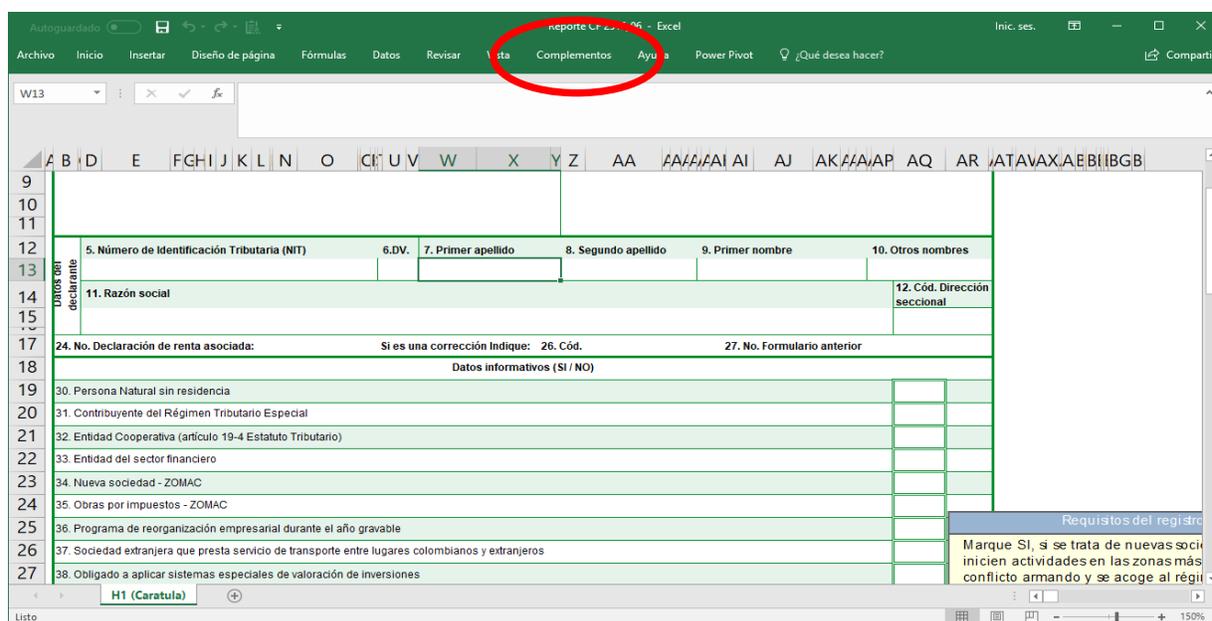
Para abrir el prevalidador, oprima doble clic sobre el archivo Reporte_Conciliacion_Fiscal_AG2017_v1.0.0-18.xlsm, el cual se abrirá en Excel. Tenga en cuenta que debe tener habilitada la ejecución de macros para que el prevalidador le funcione correctamente.

Al abrir el prevalidador le aparece una ventana con los datos del mismo y su presentación; oprima en el botón siguiente para continuar la navegación hasta la ventana de la carátula (H1 (Caratula)); responda las preguntas con SI o NO según corresponda; no es necesario llenar los demás datos de la carátula tales como Nit, razón social, al igual que las firmas, dado que ésta información se gestiona posteriormente en la presentación del archivo XML; no obstante, para efectos de facilitar la identificación del archivo que se está diligenciado, los campos correspondientes a Nit y razón social se encuentran habilitados para su diligenciamiento.

Si no se diligencian las preguntas en su totalidad (SI/NO), no se podrá generar el archivo XML y se mostrará el siguiente mensaje de error, independientemente de que las demás secciones estén diligenciadas:



Diligenciada la carátula, vaya a la opción complementos del menú superior, para acceder a las otras secciones del reporte:



Si al abrir el Prevalidador no aparece la opción “Complementos” en la barra de herramientas verifique las instrucciones que se encuentran en el archivo adjunto denominado “Solución ausencia de la opción complementos” en la barra de herramientas y siga las instrucciones que están allí.

El prevalidador dispone de dos ayudas:

Una que se despliega en cada sección al lado derecho y que se puede habilitar u ocultar mediante la opción Mostrar ayuda u Ocultar ayuda. Esta ayuda hace referencia a los controles que tiene el prevalidador para el ingreso de los datos.

Reporte_Conciliacion_Fiscal_AG2017_v1.0.0-18_v1.1 - Excel

Archivos Inicio Insertar Diseño de página Fórmulas Referencias Datos Revisar Vista Complementos Ayuda Power Pivot ¿Qué desea hacer?

Limpiar Información adicional H1 (Caratula) - [Ocultar ayuda] - Ver PDF de ayuda

Barra personalizadas

REPUBLICA DE COLOMBIA
DIAN
Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales

Estado de resultados - Impuesto de Renta y complementarios

FILA	CONCEPTO	VALOR CONTABLE	EFFECTO DE CONVERSION (Moneda Funcional Diferente al Peso Colombiano)	Menor Valor Fiscal (por reconocimiento, amortización, depreciación, etc.)	Mayor Valor Fiscal (por reconocimiento, amortización, depreciación, etc.)	VALOR FISCAL
1	INGRESOS					
2	Ingresos netos Actividad Industrial, comercial y servicios	0	0	0	0	0
3	Ingresos brutos Actividad Industrial, comercial y servicios	0	0	0	0	0
4	Al territorio nacional	0	0	0	0	0
5	Exportación a otros países	0	0	0	0	0
6	Zona franca	0	0	0	0	0
7	Comercializadoras Internacionales	0	0	0	0	0
8	París Cooperatives no cooperatives de pago o nula imposición y regímenes tributarios profesionales	0	0	0	0	0
9	Vinculados Económicos zona Franca y exterior	0	0	0	0	0
10	Al territorio nacional	0	0	0	0	0
11	Exportación a otros países	0	0	0	0	0
12	Zona franca	0	0	0	0	0
13	Comercializadoras Internacionales	0	0	0	0	0
14	París Cooperatives no cooperatives de pago o nula imposición y regímenes tributarios profesionales	0	0	0	0	0
15	Vinculados Económicos zona Franca y exterior	0	0	0	0	0
16	Servicios de construcción	0	0	0	0	0
17	Acuerdos de concesión de servicios	0	0	0	0	0
18	Arrendamientos operativos	0	0	0	0	0
19	Regalías	0	0	0	0	0
20	Comisiones (relaciones de agencia)	0	0	0	0	0
21	Honorarios Profesionales	0	0	0	0	0
22	Actividades de seguros y de capitalización	0	0	0	0	0
23	Liberación de reservas en contratos de seguros	0	0	0	0	0
24	Comisiones bancarias, costos de transacción, entre otros	0	0	0	0	0
25	Otros ingresos	0	0	0	0	0
26	Devoluciones, rebajas y descuentos	0	0	0	0	0
27	En venta de bienes	0	0	0	0	0
28	En prestación de servicios	0	0	0	0	0
29	Otros devoluciones, rebajas y descuentos	0	0	0	0	0
30	Ingresos financieros	0	0	0	0	0

Digite solamente números enteros positivos sin aproximaciones a mil (sin separadores de miles), excepto para la columna EFECTO CONVERSION y donde se pueden incluir valores negativos.
Si su moneda funcional es distinta al peso colombiano, Seleccione S en H1 para habilitar el ingreso de datos en la columna EFECTO CONVERSION. El resultado de VALOR CONTABLE + EFECTO CONVERSION - MENOR V será mayor o igual a cero.
El valor acumulado de la Depreciación o amortización más el deterioro acumulado mayor al valor del activo al cual está asociado.

La otra ayuda es la que tiene que ver con la **Guía diligenciamiento Reporte de Conciliación fiscal Anexo Formulario 110 Formato 2516**, prescrita en el Anexo No. 2 de la resolución 073 del 29 de diciembre de 2017, la cual puede abrirse haciendo uso de la opción “Ver PDF de ayuda”; esta abre en una nueva ventana como documento pdf.

Reporte_Conciliacion_Fiscal_AG2017_v1.0.0-18_v1.1 - Excel

Archivos Inicio Insertar Diseño de página Fórmulas Referencias Datos Revisar Vista Complementos Ayuda Power Pivot ¿Qué desea hacer?

Limpiar Información adicional H1 (Caratula) - [Ocultar ayuda] - Ver PDF de ayuda

Barra personalizadas

REPUBLICA DE COLOMBIA
DIAN
Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales

Estado de resultados - Impuesto de Renta y complementarios

FILA	CONCEPTO	VALOR CONTABLE	EFFECTO DE CONVERSION (Moneda Funcional Diferente al Peso Colombiano)	Menor Valor Fiscal (por reconocimiento, amortización, depreciación, etc.)	Mayor Valor Fiscal (por reconocimiento, amortización, depreciación, etc.)	VALOR FISCAL
1	INGRESOS					
2	Ingresos netos Actividad Industrial, comercial y servicios	0	0	0	0	0
3	Ingresos brutos Actividad Industrial, comercial y servicios	0	0	0	0	0
4	Al territorio nacional	0	0	0	0	0
5	Exportación a otros países	0	0	0	0	0
6	Zona franca	0	0	0	0	0
7	Comercializadoras Internacionales	0	0	0	0	0
8	París Cooperatives no cooperatives de pago o nula imposición y regímenes tributarios profesionales	0	0	0	0	0
9	Vinculados Económicos zona Franca y exterior	0	0	0	0	0
10	Al territorio nacional	0	0	0	0	0
11	Exportación a otros países	0	0	0	0	0
12	Zona franca	0	0	0	0	0
13	Comercializadoras Internacionales	0	0	0	0	0
14	París Cooperatives no cooperatives de pago o nula imposición y regímenes tributarios profesionales	0	0	0	0	0
15	Vinculados Económicos zona Franca y exterior	0	0	0	0	0
16	Servicios de construcción	0	0	0	0	0
17	Acuerdos de concesión de servicios	0	0	0	0	0
18	Arrendamientos operativos	0	0	0	0	0
19	Regalías	0	0	0	0	0
20	Comisiones (relaciones de agencia)	0	0	0	0	0
21	Honorarios Profesionales	0	0	0	0	0
22	Actividades de seguros y de capitalización	0	0	0	0	0
23	Liberación de reservas en contratos de seguros	0	0	0	0	0
24	Comisiones bancarias, costos de transacción, entre otros	0	0	0	0	0
25	Otros ingresos	0	0	0	0	0
26	Devoluciones, rebajas y descuentos	0	0	0	0	0
27	En venta de bienes	0	0	0	0	0
28	En prestación de servicios	0	0	0	0	0
29	Otros devoluciones, rebajas y descuentos	0	0	0	0	0
30	Ingresos financieros	0	0	0	0	0

Digite solamente números enteros positivos sin aproximaciones a mil (sin separadores de miles), excepto para la columna EFECTO CONVERSION y donde se pueden incluir valores negativos.
Si su moneda funcional es distinta al peso colombiano, Seleccione S en H1 para habilitar el ingreso de datos en la columna EFECTO CONVERSION. El resultado de VALOR CONTABLE + EFECTO CONVERSION - MENOR V será mayor o igual a cero.
El valor acumulado de la Depreciación o amortización más el deterioro acumulado mayor al valor del activo al cual está asociado.

Ubicado en esta ventana, seleccione la sección a diligenciar del menú desplegable que le aparece:

Reporte Conciliación_Fiscal_LAG2017_v1.0.0-18_rc.1 - Excel

Archivo Inicio Insertar Diseño de página Fórmulas Revisar Vista Complementos Ayuda Power Pivot ¿Qué desea hacer?

Limpiar Información adicional H1 (Caratula) Ocultar ayuda Ver PDF de ayuda

H1 (Caratula)
H2 (ESF - Patrimonio)
H3 (ESF - Retención)
H4 (Impuesto Diferido)
H5 (Ingresos y Facturación)
H6 (Activos fijos)
H7 (Resumen ESF-ERI)

REPÚBLICA DE COLOMBIA
DIAN
Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales

Estado de resultados - Impuesto de Renta y complementarios

Digite solamente números separados por mil separadores de miles. Si su moneda funciona para habilitar el ingreso El resultado de VALOR FISCAL será mayor o igual a cero. El valor acumulado es mayor al valor del año anterior.

FILA	CONCEPTO	VALOR CONTABLE	EFECTO DE CONVERSION (Moneda Funcional Diferente al Peso Colombiano)	MENOR VALOR FISCAL (por recargos, exenciones, deducciones, etc.)	MAYOR VALOR FISCAL (por recargos, exenciones, deducciones, etc.)	VALOR FISCAL
1	INGRESOS					
2	Ingresos netos Actividad Industrial, comercial y servicios	0	0	0	0	0
3	Ingresos brutos Actividad Industrial, comercial y servicios	0	0	0	0	0
4	Al territorio nacional					
5	Exportación a otros países					
6	Zona franca					
7	Comercializadoras Internacionales					
8	Jurisdicciones no cooperantes, de baja o nula imposición y regímenes tributarios preferenciales					
9	Vinculado Económico zona Franca y exterior					
10	Al territorio nacional					
11	Exportación a otros países					
12	Zona franca					
13	Comercializadoras Internacionales					
14	Jurisdicciones no cooperantes, de baja o nula imposición y regímenes tributarios preferenciales					
15	Vinculado Económico zona Franca y exterior					
16	Servicios de construcción					
17	Acuerdos de concesión de servicios					
18	Arrendamientos operativos					
19	Regalías					
20	Comisiones (relaciones de agencia)					
21	Honorarios Profesionales					
22	Actividades de seguros y de capitalización					
23	Liberación de reservas en contratos de seguros					
24	Comisiones bancarias, costos de transacción, entre otros					
25	Otros ingresos					
26	Devoluciones, rebajas y descuentos	0	0	0	0	0
27	En venta de bienes					
28	En prestación de servicios					
29	Otros devoluciones, rebajas y descuentos					
30	Ingresos financieros	0	0	0	0	0
31	Arrendamientos financieros a mercado (leasing)					

Generar XML H3 (ERI - Renta Líquida)

Una vez diligenciadas las secciones según corresponda, para regresar a la ventana “principal” para consultar la simulación del formulario 110 y/o generar el archivo XML, seleccione la sección H1 (Caratula):

Reporte CF 2516_06 - Excel

Archivo Inicio Insertar Diseño de página Fórmulas Datos Revisar Vista Complementos Ayuda Power Pivot ¿Qué desea hacer?

Limpiar Información adicional H1 (Caratula) Ocultar ayuda

H1 (Caratula)
H2 (ESF - Patrimonio)
H3 (ESF - Retención)
H4 (Impuesto Diferido)
H5 (Ingresos y Facturación)
H6 (Activos fijos)
H7 (Resumen ESF-ERI)

REPÚBLICA DE COLOMBIA
DIAN
Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales

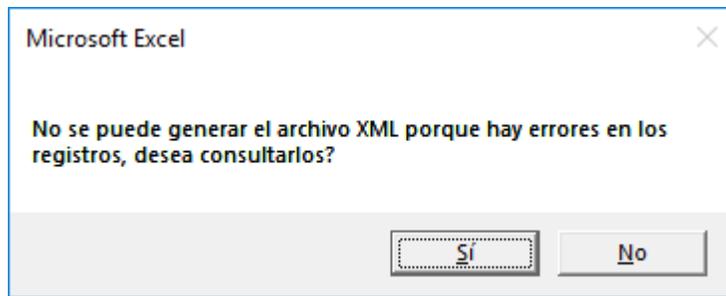
Estado de resultados - Impuesto de Renta y complementarios

ERI - Renta Líquida Estado de Resultados por base fiscal que se obtiene como resultado de la declaración de la renta.

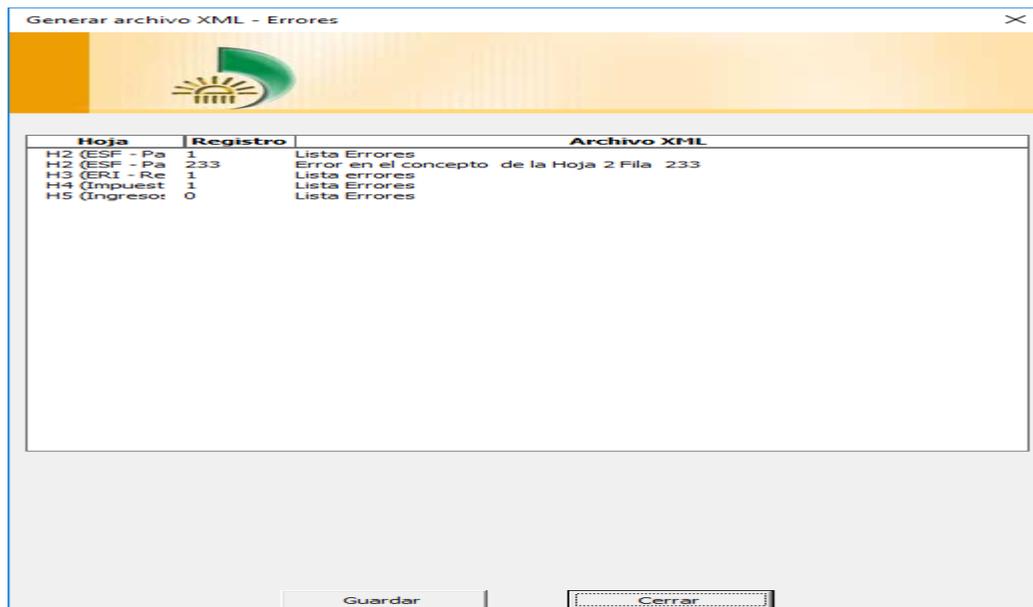
FILA	CONCEPTO	VALOR CONTABLE	EFECTO DE CONVERSION (Moneda Funcional Diferente al Peso Colombiano)	MENOR VALOR FISCAL (por recargos, exenciones, deducciones, etc.)	MAYOR VALOR FISCAL (por recargos, exenciones, deducciones, etc.)	VALOR FISCAL
1	INGRESOS					
2	Ingresos netos Actividad Industrial, comercial y servicios	0	0	0	0	0
3	Ingresos brutos Actividad Industrial, comercial y servicios	0	0	0	0	0
4	Al territorio nacional					
5	Exportación a otros países					
6	Zona franca					
7	Comercializadoras Internacionales					
8	Jurisdicciones no cooperantes, de baja o nula imposición y regímenes tributarios preferenciales					
9	Vinculado Económico zona Franca y exterior					
10	Al territorio nacional					
11	Exportación a otros países					
12	Zona franca					
13	Comercializadoras Internacionales					
14	Jurisdicciones no cooperantes, de baja o nula imposición y regímenes tributarios preferenciales					
15	Vinculado Económico zona Franca y exterior					
16	Servicios de construcción					
17	Acuerdos de concesión de servicios					
18	Arrendamientos operativos					

H3 (ERI - Renta Líquida)

Para generar el archivo XML, oprima clic en la opción “Generar XML”. Si los datos diligenciados presentan errores o inconsistencias, el sistema le mostrará el siguiente mensaje:

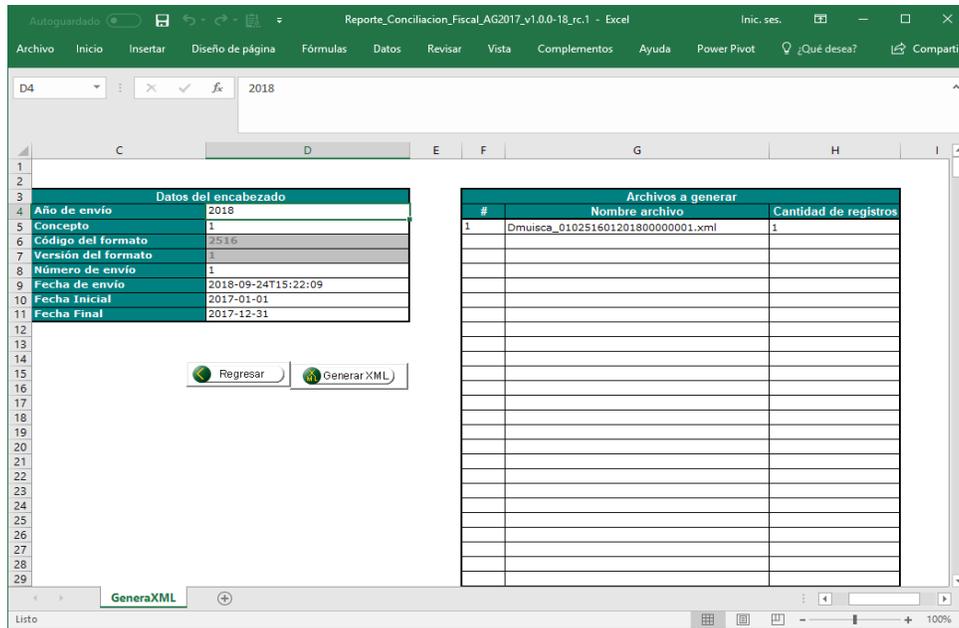


Para ver el reporte de inconsistencias oprima clic en “Sí”, con lo cual el sistema le despliega una ventana con el listado de inconsistencias halladas:



Este reporte de inconsistencias contiene la identificación de la hoja, el número de la fila o ID que contiene el error y la descripción del mismo. **En este caso la fila o ID corresponde al número de la columna A, no a la numeración de las filas de Excel.** Al oprimir clic sobre el error, el sistema lo ubica en la fila donde se está presentando la inconsistencia.

Subsanadas las inconsistencias, si las hubiere, se podrá proceder a generar el archivo XML, para lo cual el sistema le mostrará la siguiente información:



De estos datos solamente puede modificar el Número de envío, el cual corresponde al siguiente número consecutivo a utilizar; los demás datos deben quedar tal como los arroja el prevalidador.

Oprimir clic en el botón Generar XML para continuar. El archivo generado será guardado en la carpeta “salida”, de donde podrá tomarse para su presentación a través del Servicio Informático Electrónico (SIE).



3.3. Guardar el archivo para uso o diligenciamiento posterior

Para guardar el archivo puede hacer uso de la opción “Guardar” o “Guardar como”. En el primer caso la información se guardará en el mismo archivo descargado, evento en el cual si se desea hacer una nueva conciliación se requiere descargar de nuevo el prevalidador o hacer uso de las opciones “limpiar” disponibles en cada sección del mismo.

Con la opción “Guardar como”, se crea un nuevo archivo con el nombre que usted le asigne, manteniendo el original disponible para una nueva conciliación. En este caso, guarde utilizando la opción Libro de Excel habilitado para macros (.xlsm); **NO** guardarlo utilizando la opción “libro de Excel 97-2003” porque esta versión no habilita las macros.