

Actualización: 21-04-2022

BALANCE

OBSERVACIONES GENERALES:

Este anexo está diseñado para copiar y pegar allí el balance de prueba en Excel descargado del sistema contable, para procesarlo y que sea trasladado a la Plantilla Sumaria o conciliación contable y fiscal al nivel de cuenta que desee trabajar.

NORMATIVIDAD: Artículo E.T.

SIMBOLOGÍA UTILIZADA:



Botón para retornar al menú principal



Botón para revisar la auditoria (Alerta sobre inconsistencias)



Indica que el anexo es para diligenciar. (Digitable)



Para ir al inicio del anexo

ACCESO AL ANEXO:

Desde el Menú principal, se debe dar clic en el siguiente enlace:



Datos Generales



Balance de Prueba



Plantilla Sumaria

DILIGENCIAMIENTO:

En pocas palabras, lo que debe hacer es copiar el balance en tres columnas desde la celda A5, seleccionar el nivel de cuenta y luego dar clic en el botón procesar PC.

The screenshot shows the application's main menu with several buttons: 'Menú', 'Borrar Info.', 'Procesar PC' (highlighted with a blue box and a '2'), 'Proc-01', and 'Desproteger celdas' (highlighted with a red box and a '1'). Below the menu is a table with columns: CODIGO PUC, NOMBRE DE LA CUENTA, SALDO A 31 DIC, and NIVEL. The table lists various account types and their balances. A dropdown menu is open, showing a list of levels from NIVEL 0 to NIVEL 9, with 'NIVEL 6' selected and highlighted by a red box and an arrow. Below the dropdown is an 'ACEPTAR' button, also highlighted with a red box.

CODIGO PUC	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO A 31 DIC	NIVEL
1	ACTIVO	7.771.602.422	
11	DISPONIBLE	167.610.566	
1105	CAJA	64.099.217	
110505	CAJA GENERAL	64.099.217	NIVEL 6
11050501	CAJA GENERAL	64.099.217	
1110	BANCOS	103.511.349	
111005	MONEDA NACIONAL	103.511.349	NIVEL 6

Al dar clic en el botón procesar PC, el aplicativo llevará al anexo de la plantilla sumaria solamente la información de las cuentas del nivel seleccionado.

En este momento, deberá revisar que toda la información detallada por cuentas haya pasado a la Plantilla Sumaria, El aplicativo le alertará con un mensaje si detecta alguna diferencia entre los saldos globales que previamente se debieron digitar en el anexo de Datos generales, con la información que pasó detallada cuenta por cuenta proveniente del balance de prueba.

La siguiente es la alerta que se muestra en la Sumaria si no cuadra la información.

The screenshot shows the 'PLANTILLA SUMARIA' interface. At the top, there is a search icon and a red error message: 'No coincide el balance trasladado a la Sumaria respecto a los datos globales digitados en Datos Generales. Revise la auditoría y solucione antes de continuar'. A red arrow points to this message. Below the message is a table with columns: NOMBRE, VALOR CONTABLE, Ref., AJUSTE DEBITO, and AJUSTE CREDITO.

NOMBRE	VALOR CONTABLE	Ref.	AJUSTE DEBITO	AJUSTE CREDITO
--------	----------------	------	---------------	----------------

Situación que deberá solucionar antes de continuar. Para esto de clic en la lupa que está al lado del mensaje y allí le indicará que partidas de la cuentas 1, 2, 3, 4, 5 o 6 tienen la diferencia.

Hasta aquí, lo normal del proceso. Pero miremos unas recomendaciones y casos especiales que se pueden presentar.

Recomendaciones y casos especiales:

1. Pegue siempre la información como valores. (Pegado especial – Valores) con esto evita que se traiga formatos especiales o formatos que puedan dañar la funcionalidad de las fórmulas.

Desde la celda A5 debe pegar la información correspondiente al balance de prueba (sin cierre contable y sin terceros) armado previamente que cumpla con la siguiente estructura de tres columnas:

CODIGO PUC	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO A 31 DIC
------------	---------------------	----------------

2. El balance de prueba no debe tener terceros y puede ser pegado con la estructura del plan contable como se ve en la imagen anterior.

IMPORTANTE:

El nivel a utilizar dependerá del grado de discriminación de las cuentas en su plan contable, pero dado que la conciliación Formato 2516 pide desagregada la información, es preciso manejar la información en el aplicativo al mayor nivel que sea posible, pero si alguna cuenta del balance no maneja mínimo el número de dígitos elegido a manejar en la plantilla SUMARIA, deberá previamente en el archivo de Excel completar y garantizar que todas las cuentas con movimiento tengan mínimo el nivel de la cuenta contable que desee manejar en la Plantilla Sumaria.

Ejemplo,

CODIGO PUC	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO A DIC
1	Activo	350.000
11	Efectivo o equivalente al efectivo	100.000
1105	Caja	100.000
110505	Caja General	100.000
14	Inventarios	50.000
1435 X	Inventarios	50.000
15	Propiedad planta y equipo	200.000
1505	Edificaciones	200.000
150505	Edificaciones	200.000

Este es un balance de prueba que se descargó a un nivel máximo de 6 dígitos, pero como vemos la cuenta 1435 no cumple con dicho nivel, por lo que en principio debería trabajar con este nivel de cuenta, o opcionalmente antes de pegar el balance de prueba en este anexo de BALANCE del aplicativo de renta, deberá completar dicho código con dos dígitos más o agregar una nueva fila con el código que cumpla los 6 dígitos 143501 y con su valor respectivo. Dado lo anterior antes de pegar el balance de prueba deberá hacer una revisión minuciosa para garantizar que todas las cuentas sin falta cumplan esta condición. De esta revisión dependerá que toda la información pase a la plantilla sumaria o conciliación fiscal y por consiguiente al formato 110.

Si no pasa toda la información, estará trabajando con una información incompleta y por tanto la declaración de renta no será correcta.

Lo anterior es igual cuando se descarga el balance a cualquier otro nivel de dígitos, todas las cuentas deberán contar con dicho nivel de dígitos antes de procesar el respectivo nivel, lo que no quiere decir que no se pueda pegar el balance con la estructura del plan contable, es decir podrá pegar el balance en la siguiente estructura

1 ACTIVO	7,651,356,449
11 DISPONIBLE	66,026,390
1105 CAJA	64,599,218
110505 CAJA GENERAL	64,099,218
11050501 CAJA GENERAL	64,099,218
11051002 CAJAS MENORES	500,000
1110 BANCOS	1,427,172
111005 MONEDA NACIONAL	1,427,172
11100501 BBVA CTA CTE 8627	145,118
11100502 DAVIVIENDA CTA CTE 6338	0
11100503 BANCOLOMBIA CTA CTE 4683	1,282,055

Dado que el aplicativo solo pasará la sumaria las cuentas con el nivel seleccionado en el proceso.

Es importante también revisar que el balance de prueba no presente problemas de estructura, y hablamos de estructura cuando las cuentas auxiliares no suman correctamente en su cuenta inmediatamente mayor, lo que ocasiona también problemas.

2. El manejo de los signos de las cifras numéricas es muy importante y se requiere que todas sean positivas, con excepción de las cuentas que tengan por naturaleza signo contrario, como por ejemplo el caso de las amortizaciones, depreciaciones, deterioros, IVA descontable, devoluciones en ventas y cuentas que al corte hayan quedado con signo contrario por errores contables, como por ejemplo que en una cuenta de gasto tenga un valor negativo -2.500.

Para entender un poco lo anterior, si el software contable maneja por ejemplo los pasivos patrimonio e ingresos con signo negativo por defecto o naturaleza de la cuenta, deberá cambiarle el signo previamente antes de pegar el balance en este espacio, pero si hay un gasto que por error contable esta negativo, debe dejarlo así. Cuentas por ejemplo del activo como depreciaciones acumuladas, amortizaciones, deterioros deben quedar con signo negativo.

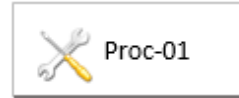
Dado lo anterior, antes de copiar y pegar del archivo denominado "balance de prueba", es precioso que se analice la forma en que los sistemas maneja los signos para proceder a realizar las modificaciones del caso.

3. Verifique que el código del plan contable tenga formato numérico, dado que, si el código contable no tiene formato numérico, es posible que la información no sea trasladada a la plantilla sumaría al elegir el nivel respectivo. Por lo que siempre antes de procesar el plan contable verifique que el código tenga formato numérico, si no puede utilizar cualquiera de las siguientes soluciones:

- Antes de pegar el balance de prueba en el Anexo "Balance" del aplicativo, convierta el código del plan contable en formato numérico, para esto se recomienda en una columna nueva amarrar multiplicar el código del plan contable por 1. Luego simplemente copie y pegue la información como valor en la columna respectiva.

- b) Si en el código del plan contable se detecta que al sombrear la información sale un logo en la esquina superior de color verde, sombre toda la información y de clic derecho con el mouse y de convertir a número.

Lo anterior excepto cuando el software contable descargue el código PUC en varias columnas, caso en el cual no se debe poner formato numérico pero se deberá utilizar el proceso que se explica en la parte inferior de este manual.



5. Plan de cuentas con códigos no tradicionales: Cuando se tenga un plan contable en el cual los códigos de las cuenta no manejen la estructura clásica de los códigos de los grupo de cuentas, es decir por ejemplo, que el activo sean las cuentas 2, y que los ingresos la cuenta 7. Para que el aplicativo funcione adecuadamente, recomendamos agregar a cada cuenta como primer número, el código tradicional que se maneja en Colombia, es decir, 1 activo, 2 pasivo, 3 patrimonios etc. Para esto puede en una hoja de Excel usar la función concatenar o el signo & para adicionar esos números adicionales de cada código contable. Si tiene dudas sobre este paso, comuníquese con soporte para orientarlo (a).

6. Cada vez que des clic en el nivel y del clic en el botón procesar PC, el aplicativo copia y pega en la plantilla sumaria, por lo que si cambia una cifra en el balance, esta no se actualiza automáticamente si no le da de nuevo en el nivel seleccionado previamente.

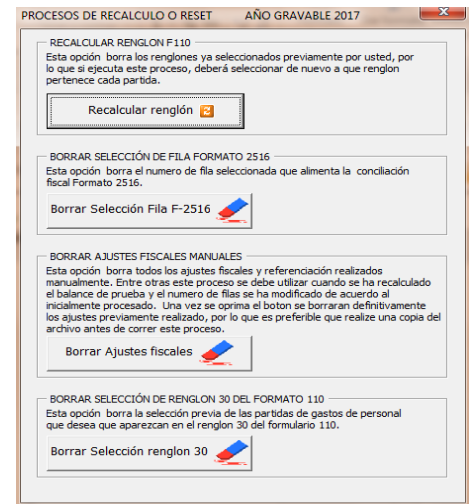
Es importante que desde el inicio analice y decida qué nivel de cuenta quiere manejar en la Plantilla Sumaria (Entre más detallado mejor) dado que el formato 2516 solicita la información de manera detallada; por otro lado, luego de realizar los ajustes fiscales, si decide cambiar el nivel de las cuentas, (proceso que no se recomienda en principio) los ajustes fiscales manuales realizados por usted y las diferentes selecciones de renglones quedaran desfasados y deberán ser reubicados o borrados, debiendo digitarse nuevamente cada ajuste fiscal frente a la cuenta correcta y seleccionar cada renglón del formato 110, renglones 33 34 y 35 y fila del formato 2516.

Lo anterior implica que antes de procesar el plan de cuentas (PC), decida el nivel que va a manejar, dado que no se recomienda luego de procesar el PC modificar el nivel; o si lo hace, debe tener en cuenta lo siguiente:

1. Si ya procesó el nivel del PC pero aún no ha realizado ajustes fiscales o no a ha seleccionado el renglón del formato 110, no ha seleccionado la fila del formato 2516, o no ha seleccionado que partidas harán parte de los renglones 33 34 y 35 del formulario 110, puede modificar cuantas veces desee el nivel del PC a utilizar.
2. Si ya procesó el nivel del PC , ya ha realizado ajustes fiscales manuales, ya a ha seleccionado el renglón del formato 110, o la fila del formato 2516, o seleccionó que partidas harán parte de los renglones 33 34 y 35. Deberá reubicar los aspectos mencionados anteriormente frente a la cuenta correcta, o si prefiere volver a empezar, deberá borrar toda esta información y volver a empezar a seleccionar de nuevo: el renglón del formato 110, fila del 2516, selección de las partidas que hacen parte de los renglones 33 34 y 35, y hacer los ajustes fiscales. Para esto en la plantilla sumaria de clic en el botón:



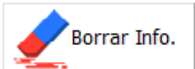
Y proceda a recalcular o borrar la información que va a corregir.



3. Tenga en cuenta que si usted ya procesó el PC, ya realizó ajustes fiscales manuales, ya seleccionó los renglones del formato 110, los renglones 33 34 y 35, o selección las filas del formato 2516 y necesita volver a actualizar el PUC, podrá copiar y pegar el balance de prueba de nuevo pero sólo si el balance fue descargado con el mismo nivel y si mantiene la misma posición de la cuentas, es decir si por alguna razón el nuevo balance tiene cuentas nuevas que no estaban en el balance inicialmente procesado, deberá ejecutar el recálculo de los ítems mencionados en el punto anterior, dado que la información quedará desfasada.

La única opción válida cuando se quieren adicionar cuentas nuevas y evitar realizar el paso anterior, es que las incluya manualmente al final del balance de prueba, con eso aunque en la sumaria quedan al final, esto no afecta el resultado y evita tener que borrar y volver a realizar los ajustes. Recuerde que en el anexo de "Imprimir Sumaria" el aplicativo ordena la Plantilla Sumaria en orden de renglón del formato 110. (Anexo final de impresión).

Ejemplo de lo anterior, cuando quieres adicionar la cuenta 5405 impuesto de renta, o el pasivo o activo por impuesto diferido que posiblemente se han dejado para última hora, pues en vez de volver a copiar el balance y volverlo a procesar, solo incluya la cuenta la descripción y el valor al final y procese el plan de cuentas con el mismo nivel seleccionado inicialmente, con esto el valor pasa a la sumaria en la parte final, asigne el renglón del 110 y fila del 2516 y listo. (No olvide para visualizarlo, dar clic en el botón filtrar filtrar de la Sumaria.

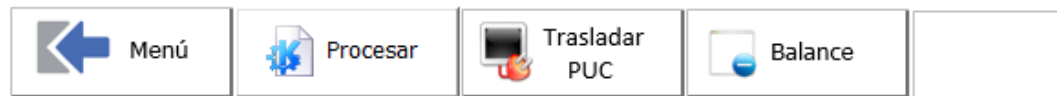
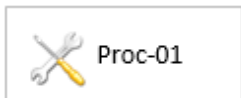
4. De todas maneras, si decide remplazar totalmente balance de prueba que ya procesó, debe dar clic en el botón  para blanquear la información y ahí si pegar el nuevo balance de prueba a procesar.

Si tiene dudas sobre este manejo, comuníquese con soporte inmediatamente al teléfono 3103241782, dado que lo anterior es de vital importancia para que no tenga problemas con la información si decide hacer cambios en el balance o en los niveles de cuentas después que ya haya realizados ajuste manuales frente a las cuentas.

Caso Especial para balances descargados en algunos software contables:

Si en el balance de prueba que se descarga del sistema contable en Excel, se evidencia que cada dos dígitos del código PUC aparece en columnas o celdas independientes (Caso de software como el SIIGO), utilice el botón especial denominado Proc-01. y desde ese nuevo anexo automáticamente se trasladará la información unificando el código del plan contable tal como se requiere.

En este caso no convierta el código del plan contable en formato numérico dado que borraría los ceros que son parte del código.



GRUPO	CUENTA	SUBC.	AUX.	SUBAUX.	DESCRIPCION	SALDO
11					DISPONIBLE	24,193,363
11	05				CAJA	8,866,306
11	05	05			CAJA GENERAL	-
11	05	10			CAJAS MENORES	8,866,306
11	05	12	13		CAJA MENOR TESALIA	1,638,000
11	05	10	13		CAJA MENOR NEIVA	7,228,306
11	10				BANCOS	15,327,057
11	10	05			MONEDA NACIONAL	15,327,057

Pasos:

1. Verifique que el balance de prueba en Excel cumpla con la siguiente estructura:

GRUPO - CUENTA - SUBCUENTA - AUX. - SUB AUX. - DESCRIPCIÓN - SALDO

Si no cumple, previamente acondicione el archivo que cumpla con esas 7 columnas

2. Copie su balance de prueba con la estructura anterior desde la celda A7

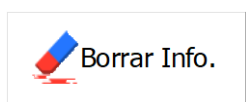
3. Ejecute el botón PROCESAR

4. Ejecute el botón TRASLADAR PC

5. De clic en el botón BALANCE y verifique que esté correcto y siga los pasos descritos allí, como lo es el de seleccionar el nivel de cuenta y dar clic en el botón procesar PC.

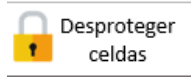
Borrar información:

Si inicialmente ya procesó un balance y posteriormente desea volver a pegar otro balance, debe primero borrar el anterior para efecto de evitar problemas en duplicidad de información. Use el botón "Borrar info" y luego si pegue el nuevo balance de prueba.



Desproteger celdas:

Se incluye este botón por si luego de haber procesado el PC requiere hacer algunas modificaciones. Con dar clic en el botón



podrá modificar o volver a pegar el balance respectivo.

EFFECTO:

Alimentar la Plantilla Sumaria que se actualizará automáticamente con la información procesada.

A la plantilla Sumaria llegarán sólo las cuentas de nivel seleccionado para proceder a realizar los ajustes fiscales y demás temas para armar su declaración.

RECOMENDACIONES:

No modificar la estructura del anexo incluyendo nuevas filas o columnas ya que puede ocasionar alteraciones en las formulas, dando como resultados errores en los cálculos.

Después de haber pegado el balance de prueba en el anexo y haber procesado la información en la plantilla sumaria, no inserte nuevas filas o columnas dado que alterará los amarrados y ocasionará inconsistencias.

Si tiene dudas en el manejo del anexo, o encuentra que el cálculo realizado no es el que de acuerdo a su criterio profesional debe arrojar, comuníquese inmediatamente con soporte.

WILLIAM DUSSAN SALAZAR

Autor

Business Tax