

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 al nivel escogido entre 4 a 12 dígitos.

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:

1	CODIGO PUC	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO A 31 DIC
2			
3	1	ACTIVO	9,613,342,758.47
4			
5	11	DISPONIBLE	218,515,568.99
6			
7	1105	CAJAS	153,507,495.07
8	110505	CAJA GENERAL	147,107,495.07
9	110510	CAJA MENOR	6,400,000.00
10			
11	1110	BANCOS	24,958,189.15
12	111005	MONEDA NACIONAL	24,958,189.15
13			

Desde la celda A3 debe pegar la información correspondiente al balance de prueba (sin cierre contable) armado previamente que cumpla con la siguiente estructura de tres columnas:

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

Reglas adicionales:

1. 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.
2. Se sugiere descargar el balance de prueba del sistema contable a un nivel entre 4 a 12 dígitos, lo que si se recomienda es que no sea descargado con menos de 4 dígitos.

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 nivel de 6 dígitos, pero como vemos la cuenta 14 no cumple con dicho nivel, por lo que antes de pegar el balance de prueba en este anexo de BALANCE, 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 y por consiguiente al formato 110.

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.

3. 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, 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 o ingresos con signo negativo, deberá ponerlos positivos previamente antes de pegar el balance en este espacio, pero si hay un gasto que por error contable esta negativo, debe dejarlo así. Cuentas de depreciaciones, amortizaciones, deterioros deben estar con signo negativo.

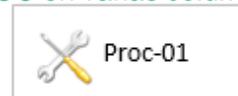
Dado lo anterior, antes de copiar y pegar del archivo denominado "balance de prueba", es precioso que se analice la forma en que los sistemas maneja los signos para proceder a realizar las modificaciones del caso.

4. 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 sumaria 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:

1. 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.
2. 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.



Pasos Adicionales:

1. Copie y pegue el balance de prueba cumpliendo con las reglas descritas anteriormente
2. Ejecute el botón PROCESAR PC : Allí deberá seleccionar el Nivel que desea manejar en la Plantilla SUMARIA (Conciliación contable y fiscal) entre 4 a 12 dígitos.

Menú Sumaria Balance NIVEL PUC

Este proceso define el nivel del plan de cuentas que alimentará la Plantilla SUMARIA, en donde podrá realizar los ajustes fiscales respectivos. Es indispensable que el balance de prueba maneje el 100% de las cuentas con el nivel que seleccione. Por lo tanto Antes de elegir el nivel que va a manejar, revise y modifique el Balance de prueba y garantice que todas las cuentas que tengan saldos o movimientos manejen el nivel que desea procesar.

Si usted está corriendo este proceso por segunda o mas veces, y si el nuevo balance de prueba tiene mas filas que el inicialmente procesado y usted ya realizó ajustes fiscales manuales en la Plantilla Sumaria, deberá volver a ubicar correctamente los ajustes dado que posiblemente al modificar el numero de filas del balance estos ajustes inicialmente realizados quedarán desfazados o sin efecto.

Dado lo anterior ante de elegir uno de los niveles que van desde 4 a 12 dígitos, revise su balance y piense que nivel manejará en la Plantilla Sumaria.

Nivel Plan contable 4 Dígitos	Nivel Plan contable 7 Dígitos	Nivel Plan contable 9 Dígitos	Nivel Plan contable 11 Dígitos
Nivel Plan contable 6 Dígitos	Nivel Plan contable 8 Dígitos	Nivel Plan contable 10 Dígitos	Nivel Plan contable 12 Dígitos

Luego de seleccionar el nivel entre 4 a 12 dígitos de la cuenta contable, el aplicativo trasladará las cuentas que cumplan el nivel seleccionado a la Plantilla Sumaria, donde podrá realizar los ajustes fiscales que considere de acuerdo a su criterio profesional.

Volvemos a insistir la importancia por un lado, de manejar el máximo nivel que sea posible, pero cumpliendo las reglas de que todas las cuentas auxiliares deben tener ese mismo nivel, es decir no estamos diciendo que solo pegue en el aplicativo las cuentas con un mismo nivel, si no que todas las cuentas tengan en sus auxiliares el nivel seleccionado o elegido.

Cada vez que de clic en el nivel, 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.

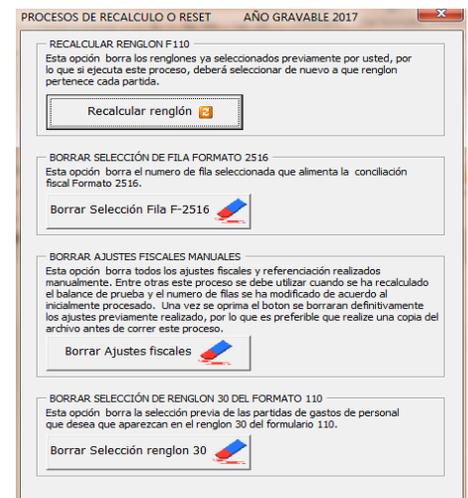
Es importante que desde el inicio analice y decida qué nivel de cuenta quiere manejar en la Plantilla Sumaria (Entre más detallado mejor) dado que el formato 2516 solicita la información de manera detallada; por otro lado, luego de realizar los ajustes fiscales, si decide cambiar el nivel de las cuentas, (proceso que no se recomienda) 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, renglón 30 y fila del formato 2516.

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

1. Si ya procesó el nivel del PUC 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 del renglón 30 del formulario 110, puede modificar cuantas veces desee el nivel del PUC a utilizar.
2. Si ya procesó el nivel del PUC , 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 del renglón 30 del formulario 110. Deberá reubicar los aspectos mencionados anteriormente frente a la cuenta correcta, o si prefiere 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 del renglón 30, 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 PUC, ya realizó ajustes fiscales manuales, ya seleccionó los renglones del formato 110, renglón 30, 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 recalcu 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 y listo.

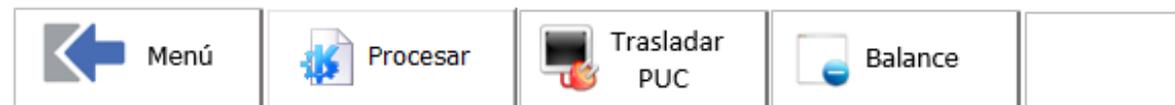
4. De todas maneras, si decide remplazar totalmente balance de prueba que ya procesó, debe dar clic en el botón  para blanquear la información y ahí si pegar el nuevo balance de prueba a procesar.

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.

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, utilice el botón especial denominado Proc-01. y desde ese nuevo anexo automáticamente se trasladará la información unificando el código del plan contable.

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 PUC
5. De clic en el botón BALANCE y verifique que esté correcto y siga los pasos descritos allí, como lo es Procesar PUC para elegir el nivel de 4 a 12 dígitos que alimentará la Planilla Sumaria.

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.



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 amarras 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

Actualización: 7/04/2018