

Para diligenciar las secciones de la herramienta tenga en cuenta lo siguiente:

Si en la sección de “Datos del Contribuyente”, la pregunta “¿De qué forma desea registrar los datos de los activos del contribuyente?”, se encuentra seleccionada con la opción “Detallada”:

Actualícese 110.xls v.2.0

Guardar Regresar al Menú Importar información de Actualícese 110.xls

Información declaración de renta del año anterior	
Concepto	Datos
¿De qué forma desea registrar los datos de los activos del contribuyente?	Detallada
Patrimonio bruto del año gravable anterior (a 31 de diciembre de 2024)	\$ 650.000.000
Patrimonio líquido del año gravable anterior (a 31 de diciembre de 2024)	\$ 250.000.000
Impuesto neto de renta del año gravable anterior (casilla 94 F110 AG 2024)	\$ 250.000
Saldo a pagar año gravable anterior (casilla 113 F110 AG 2024)	\$ 0
Saldo a favor año gravable anterior, sin solicitud de devolución y/o compensación (casilla 114 F110 AG 2024)	\$ 0
Anticipo de renta calculado en la declaración de renta año gravable anterior (casilla 108 F110 AG 2024)	\$ 0
¿El contribuyente tiene pérdidas fiscales por compensar?	No
Pérdidas fiscales acumuladas, sin compensar	\$ 0
¿El contribuyente tiene excesos de renta presuntiva por compensar?	No
Excesos de renta presuntiva, sin compensar	\$ 0

La sección de activos tendrá tablas con celdas de color verde y tablas de colocar azul:

Actualícese 110.xls v.2.0

Guardar Regresar al Menú Ajustar Filas Reajuste fiscal

Concepto	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Efectivo restringido	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Totales	\$ 1.500.000			\$ 650.000

Concepto/Descripción	Valores Contables		Ajuste		Valores Fiscales	
	Saldo Parcial	Saldo Total	Mayor Valor Fiscal	Menor Valor Fiscal	Saldo Parcial	Saldo Total
Derechos de recompras de inversiones		\$ 0	\$ 0	\$ 0		\$ 0
	\$ 0		\$ 0	\$ 0	\$ 0	
	\$ 0		\$ 0	\$ 0	\$ 0	
Inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos medidas a valor razonable con cambios en resultados		\$ 0	\$ 0	\$ 0		\$ 0
	\$ 0		\$ 0	\$ 0	\$ 0	
	\$ 0		\$ 0	\$ 0	\$ 0	
Inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos medidas a valor razonable con cambios en el ORI		\$ 0	\$ 0	\$ 0		\$ 0
	\$ 0		\$ 0	\$ 0	\$ 0	
	\$ 0		\$ 0	\$ 0	\$ 0	
Inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos medidas con método de participación		\$ 0	\$ 0	\$ 0		\$ 0

Las celdas de color verde se pueden diligenciar directamente en la tabla; las tablas con celdas de colocar azul se deben diligenciar a través de la hoja “Reajuste Fiscal”, a la cual se puede acceder a través del botón “Reajuste Fiscal”, que se ubica en la parte superior de la hoja de “Activos”:

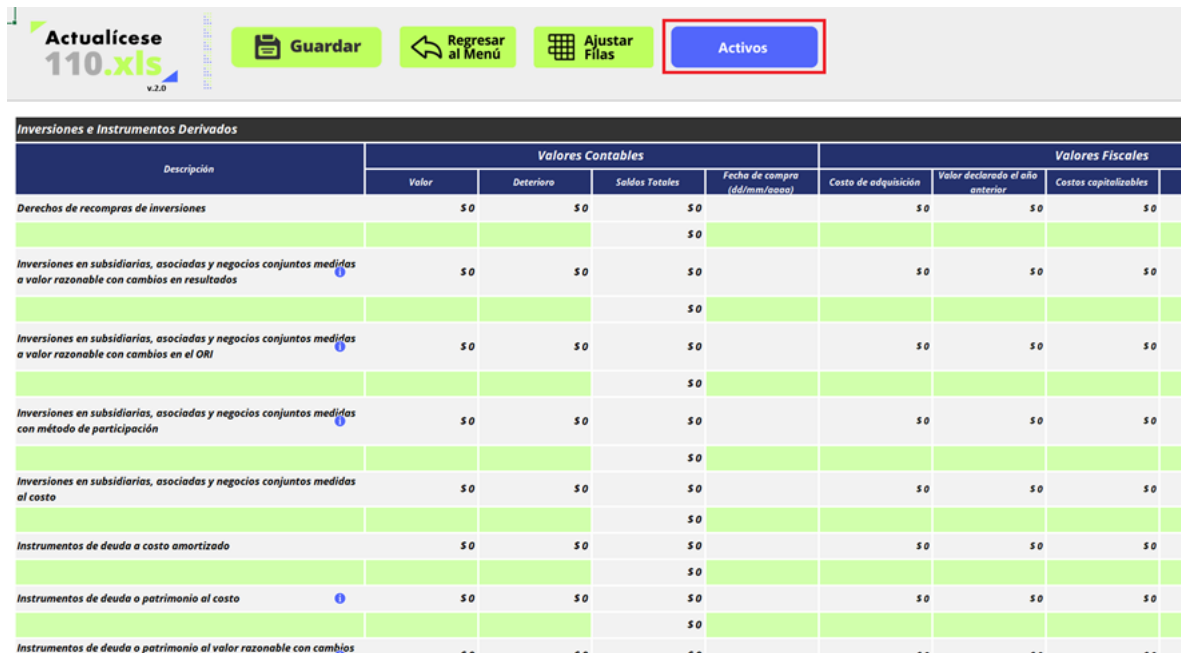
		Guardar	Regresar al Menú	Ajustar Filas	Reajuste fiscal
Efectivo restringido	\$ 0	\$ 0	\$ 0		\$ 0
Totales	\$ 1.500.000				\$ 650.000

Inversiones e Instrumentos Derivados						
Concepto/Descripción	Valores Contables		Ajuste		Valores Fiscales	
	Saldos Parciales	Saldos Totales	Mayor Valor Fiscal	Menor Valor Fiscal	Saldos Parciales	Saldos Totales
Derechos de recompras de inversiones		\$ 0	\$ 0	\$ 0		\$ 0
	\$ 0		\$ 0	\$ 0	\$ 0	
	\$ 0		\$ 0	\$ 0	\$ 0	
Inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos medidas a valor razonable con cambios en resultados		\$ 0	\$ 0	\$ 0		\$ 0
	\$ 0		\$ 0	\$ 0	\$ 0	
	\$ 0		\$ 0	\$ 0	\$ 0	
Inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos medidas a valor razonable con cambios en el ORI		\$ 0	\$ 0	\$ 0		\$ 0
	\$ 0		\$ 0	\$ 0	\$ 0	
	\$ 0		\$ 0	\$ 0	\$ 0	
Inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos medidas con método de participación		\$ 0	\$ 0	\$ 0		\$ 0

Luego de hacer clic en el botón “Reajuste Fiscal”, se podrá visualizar la hoja de “Reajuste Fiscal” a través de la cual se podrán diligenciar las diferentes tablas que tienen celdas azules (se pueden diligenciar las secciones de: Inversiones e Instrumentos Derivados; Propiedad, Planta y Equipo; Activos Intangibles – Distintos a la Plusvalía; Activos Intangibles – Plusvalía y Good Will; Propiedades de Inversión; Activos Biológicos; Activos no corrientes mantenidos para la venta):

		Guardar	Regresar al Menú	Ajustar Filas	Activos			
Inversiones e Instrumentos Derivados								
Descripción	Valores Contables				Valores Fiscales			
	Valor	Deterioro	Saldos Totales	Fecha de compra (dd/mm/aaaa)	Costo de adquisición	Valor declarado el año anterior	Costos capitalizables	
Derechos de recompras de inversiones	\$ 0	\$ 0	\$ 0		\$ 0	\$ 0	\$ 0	
			\$ 0					
Inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos medidas a valor razonable con cambios en resultados	\$ 0	\$ 0	\$ 0		\$ 0	\$ 0	\$ 0	
			\$ 0					
Inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos medidas a valor razonable con cambios en el ORI	\$ 0	\$ 0	\$ 0		\$ 0	\$ 0	\$ 0	
			\$ 0					
Inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos medidas con método de participación	\$ 0	\$ 0	\$ 0		\$ 0	\$ 0	\$ 0	
			\$ 0					
Inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos medidas al costo	\$ 0	\$ 0	\$ 0		\$ 0	\$ 0	\$ 0	
			\$ 0					
Instrumentos de deuda a costo amortizado	\$ 0	\$ 0	\$ 0		\$ 0	\$ 0	\$ 0	
			\$ 0					
Instrumentos de deuda o patrimonio al costo	\$ 0	\$ 0	\$ 0		\$ 0	\$ 0	\$ 0	
			\$ 0					
Instrumentos de deuda o patrimonio al valor razonable con cambios	\$ 0	\$ 0	\$ 0		\$ 0	\$ 0	\$ 0	

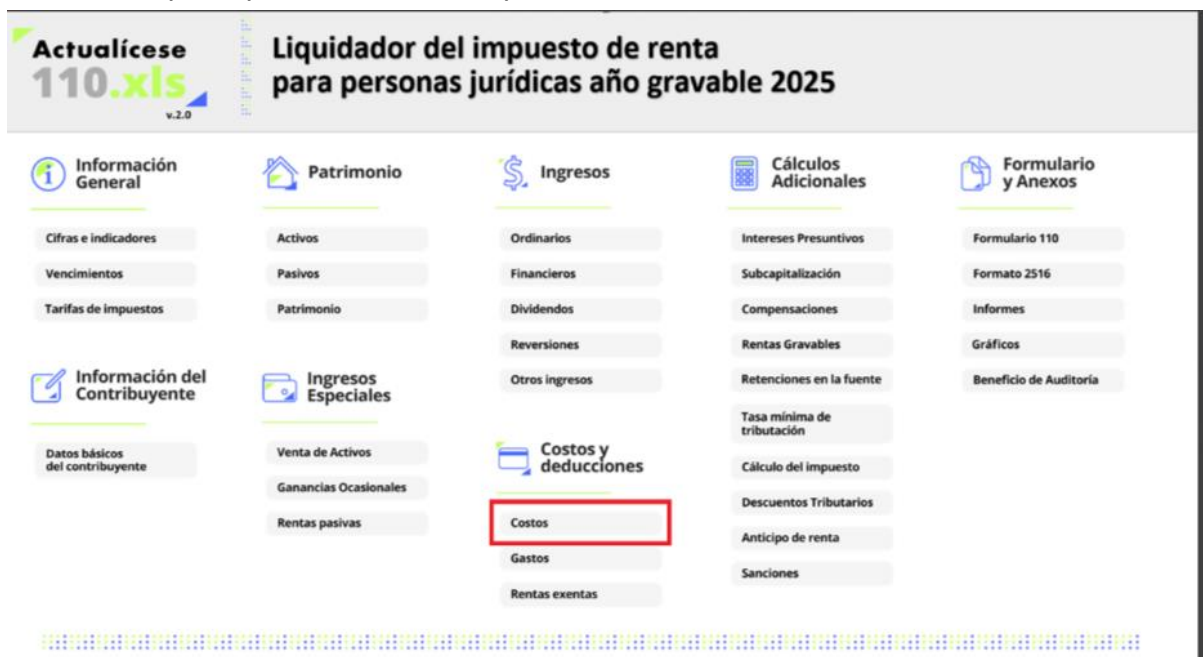
Para regresar a la hoja de activos y visualizar la información diligenciada, se debe hacer clic en el botón “Activos”, el cual se ubica en la parte superior de la Hoja “Reajuste Fiscal”:



Descripción	Valores Contables				Valores Fiscales		
	Valor	Deterioro	Saldo Totales	Fecha de compra (dd/mm/aaaa)	Costo de adquisición	Valor declarado el año anterior	Costos capitalizables
Derechos de recompras de inversiones	\$0	\$0	\$0		\$0	\$0	\$0
Inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos medidas a valor razonable con cambios en resultados	\$0	\$0	\$0		\$0	\$0	\$0
Inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos medidas a valor razonable con cambios en el ORI	\$0	\$0	\$0		\$0	\$0	\$0
Inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos medidas con método de participación	\$0	\$0	\$0		\$0	\$0	\$0
Inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos medidas al costo	\$0	\$0	\$0		\$0	\$0	\$0
Instrumentos de deuda a costo amortizado	\$0	\$0	\$0		\$0	\$0	\$0
Instrumentos de deuda o patrimonio al costo	\$0	\$0	\$0		\$0	\$0	\$0
Instrumentos de deuda o patrimonio al valor razonable con cambios	\$0	\$0	\$0		\$0	\$0	\$0

Para diligenciar los renglones 33, 34 y 35 en la herramienta, por favor realiza el siguiente proceso:

En el menú principal selecciona la opción “Costos”.



Actualícese 110.xls v.2.0

Liquidador del impuesto de renta para personas jurídicas año gravable 2025

- Información General**
 - Cifras e indicadores
 - Vencimientos
 - Tarifas de impuestos
- Patrimonio**
 - Activos
 - Pasivos
 - Patrimonio
- Ingresos**
 - Ordinarios
 - Financieros
 - Dividendos
 - Reversiones
 - Otros ingresos
- Cálculos Adicionales**
 - Intereses Presuntivos
 - Subcapitalización
 - Compensaciones
 - Rentas Gravables
 - Retenciones en la fuente
 - Tasa mínima de tributación
 - Cálculo del impuesto
 - Descuentos Tributarios
 - Anticipo de renta
 - Sancciones
- Formulario y Anexos**
 - Formulario 110
 - Formato 2516
 - Informes
 - Gráficos
 - Beneficio de Auditoría
- Información del Contribuyente**
 - Datos básicos del contribuyente
- Ingresos Especiales**
 - Venta de Activos
 - Ganancias Ocasionales
 - Rentas pasivas
- Costos y deducciones**
 - Costos**
 - Gastos
 - Rentas exentas

Una vez ingrese, ubica la sección **“Costos y Gastos Informativos”**.

Concepto/Descripción	Valores Contables		Ajuste		Valores Fiscales	
	Saldos Parciales	Saldos Totales	Mayor Valor Fiscal	Menor Valor Fiscal	Saldos Parciales	Saldos Totales
Costos y gastos de nómina		0	0	0	0	0
Aportes al sistema de seguridad social		0	0	0	0	0
Aportes al SENA, ICBF y caja de compensación		0	0	0	0	0
Totales Costos y gastos informativos		0				0

Desde allí podrás completar la información correspondiente a los renglones mencionados.

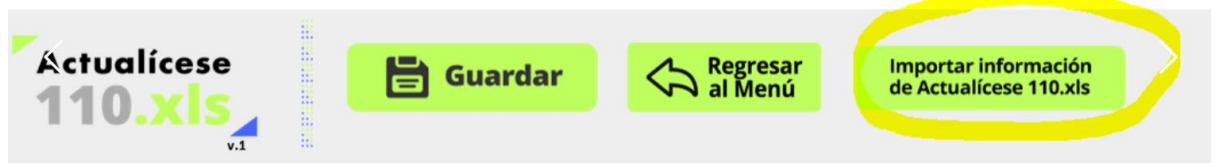
Cuando en el formato 2516 no carguen los datos del impuesto diferido:

Concepto	Valor contable	Base Fiscal	Tipo de diferencia	Diferencia Temporal	Diferencia Permanente	Saldo Impuesto diferido a 31-DIC vigencia actual	Saldo Impuesto diferido a 31-DIC vigencia anterior	Variación
Activo diferido (diferencias temporarias producidas)								
13 Efectivo y equivalentes al efectivo	0	0	Temporaria	0	0	0	0	0
14 Inversiones e instrumentos de deuda	0	0	Temporaria	0	0	0	0	0
15 Cuentas por cobrar	0	0	Temporaria	0	0	0	0	0
16 Inventarios	0	0	Temporaria	0	0	0	0	0
17 Propiedades, planta y equipo	0	0	Temporaria	0	0	0	0	0
18 Activos intangibles	0	0	Temporaria	0	0	0	0	0
19 Propiedades de inversión	0	0	Temporaria	0	0	0	0	0

En algunos casos, la funcionalidad que arrastra automáticamente los valores al formato 2516 puede quedarse bloqueada internamente. Para solucionarlo, realiza nuevamente la descarga y la importación de datos siguiendo estos pasos:

1. Descarga nuevamente la herramienta **Libro de declaración de renta de personas jurídicas AG 2025 + Actualícese 110.xls** desde tu panel de usuario.
2. Abre el nuevo archivo y realiza la activación normalmente.

3. En la parte superior de la herramienta, ubica la opción:
“Importar de Actualícese 110.xls”



4. Haz clic en esa opción y selecciona el archivo anterior para importar la información.
5. Espera a que finalice el proceso de carga.
6. Verifica nuevamente el formato 2516 y el módulo de impuesto diferido; los datos ya deberían aparecer correctamente.