



PREVALIDADOR

Reporte de Conciliación fiscal Anexo Formulario 110 Formato 2516 – Versión 3

Período gravable 2019

GUIA DEL USUARIO

PRESENTACION

El prevalidador Reporte_Conciliacion_Fiscal_AG2019_v3.1.0-20_rc19 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 **(\$1.542.150.000 para el año 2019)** deberán presentar a través de los Servicios Informáticos (SI).

Este prevalidador se elaboró con base en el formato y la guía de diligenciamiento prescritas como anexos 1 y 3 de la resolución no. 071 del 28 de octubre de 2019, la cual modificó en este aspecto a la resolución no. 052 del 30 de octubre de 2018.

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
- 4. Declaración de renta y complementarios





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

9 · P	<u></u> ،		Li	brol - M	icrosoft Excel					_ = ×
Botón de Office E Entrar	ricono de	Microsoft	niry 📑	Genera	1 - % 000 58 58	Forma Dar fo S Estilo	ito condicional * mato como tabla * s de celda * Estilos	B ← Insertar ← P Eliminar ← Eliminar ← Celdas	Σ · Z Orde Q · yfitr	nar Buscat y arr selectionar*
						11		Cold Tabler		3
1 Presione Fi	unan la obtener ayuda.				9	н		,	~	
3										
5										
7										
8										
10										
12										
14										
16										
18										
20										
21 22										
23										
25										
Nuevo	Documentos recier	ntes				For Record	nato condicional * formato como table	a * B* Ekmin	υ * Σ * ar *	· -
Aprir					000 56 °	1 () Etti	os de telda * Estilios	Formal Celdas	tor 2r	y filtrar * selecti Modificar
Guardar										1
Gyardar como 🔸					6	Н	I	L	К	L
jmprimir 🔸										
Pripirat +										
Enviar >					1					
Pu <u>p</u> licar >	Clic	en Opcione	es de Ex	cel						
Gerrar										
		Cipciones of	ie Exect	alir de Ekci	ck					
				-		- Install				





Másfrecuentes	🧼 Ayude a mantener los documentos seguros y el equipo protegido.
Revisión	Protección de la privacidad
Guarda	Microsoft contede gran importancia a la privacidad. Para obtenermás información acerca de cómo Microsoft Office Excel avuda a proteger la privacidad, consulte las declaraciones de privacidad.
Avanzadas	Mostrar la declaración de privacidad de Microsoft Office Eccel
Personalizar	Declaración de privacidad de Microsoft Office Online Programa de meiora de la experiencia del diente
Complementos	Convided u min información
Centro de confianza	Obtener más información sobre la privacidad y seguridad en Nicrosoft Office Orline.
	Centro de seguridad de Microsoft Windows Informática de confianza de Microsoft
1	
\backslash	Centro de confianza de Microsoft Office Excel
en Centro d	Centro de confianza de Microsoft Office Excel a contiene la configuración de seguridad y privacidad. rantiza la seguridad del equipo. Le recomendanos que Configuración del Centro de confianza
en Centro d	Centro de confianza de Microsoft Office Escel a contiene la configuración de seguridad y privacidad. rankiza la seguridad del equipo. Le recomendanos que <u>Configuración del Centro de confianza</u> .
en Centro d	Centro de confianza de Microsoft Office Escel a contiene la configuración de seguridad y privacidad. rantiza la seguridad del equipo. Le recomendanos que
en Centro d	Centro de confianza de Microsoft Office Escel le Confianza rantiza la seguridad del equipo. Le recomendanos que <u>Configuración del Centro de confianza.</u>
en Centro d	Centro de confianza de Microsoft Office Escel a contiene la configuración de seguridad y privacidad. rantiza la seguridad del equipo. Le recomendanos que <u>Configuración del Centro de confianza</u> .
en Centro d	Centro de confianza de Microsoft Office Escel a contiene la configuración de seguridad y privacidad. rantiza la seguridad del equipo. Le recomendanos que <u>Configuración del Centro de confianza</u> .
en Centro d	Centro de confianza de Microsoft Office Escel le Confianza rantiza la seguridad del equipo. Le recomendanos que <u>Configuradon del Centro de confianza</u> .













Versión Office 2010







eneral	Opciones generales para tral	pajar con Excel.
Simulas		
evisión	Opciones de interfaz de usuario	
uardar	Mostrar <u>m</u> inibarra de herramientas a	al seleccionar 🛈
ioma	<u>C</u> ombinación de colores: Pla	teado 💌
/anzadas	Estilo de información en pantalla: Mo	istrar descripciones de características en información en pantalla 🛛 💌
ersonalizar cinta de opciones	Al crear nuevos libros	
arra de herramientas de acceso rápido	Usar esta fue <u>n</u> te:	Fuente de cuerpo
Dmplementos	Tamaño de fuente:	11 💌
entro de confianza	Vista predeterminada para hojas nueva	s: Vista normal 💌
'	Incluir este número de <u>h</u> ojas:	3
	Personalizar la copia de Microsoft Office	
Clic	en Centro de confianza	





Complementos

Configuración de ActiveX







- Preguntar antes de <u>h</u>abilitar todos los controles con restricciones mínimas
 - Habilitar todos los controles sin restricciones y sin preguntar (no recomendado; se pueden ejecutar controles potencialmente peligrosos)



Aceptar

Cancelar





Versión Office 2013 y 2016



Clic para abrir un libro en blanco

1	18. 1		20	72	81					Libro1 - Exc	el.						
ARCHI	INC	IO INSERTAR	R DESEÑO I	DE PÁGINA	FÓRMULAS	DATOS	REVISAR	VISTA									
G7	1.	X	f_x														
4	A	в	c	Ð	E	F	G	н	1	J	к	E.	м	N	0	P	Q
2	1	\															
з																	
5		1															
6							-	1									
8																	
9																	
11			1														
12	- 2		1		-												
14	_	Clic er	ARC	HIVO													
16	52																
17																	
19																	
20																	
22																	
23																	
25																	
20																	





Libro1 - Excel

-1 E----1

Li

 (ϵ) Abrir Información Nuevo Libros recientes L Libros recientes AyudaRenta2014 VERSIÓN DE PRUEBAMAYO 4 × Desktop Guardar OneDrive AyudaRenta2014 V 1.0 Guardar como Desktop AyudaRenta2014 VERSIÓN DE PRUEBA27abril R Eì Otras ubicaciones web Imprimir Desktop Prevalidador_DIAN_RelevanciaTributaria_2015_V2.2 C: > Prevalidador_DIAN_RelevanciaTributaria_2015_V2.2 Compartir Equipo Exportar Prevalidador_DIAN_RelevanciaTributaria_2014_V1.1 × C: » Prevalidador_DIAN_RelevanciaTributaria_2014_V1.1 Agregar un sitio Prevalidador_DIAN_RelevanciaTributaria_2015_V2.2 × Desktop Prevalidador_Tributario_2015_v1.0 C: > Prevalidador_Tributario_2015_v1.0 Opciones Documento_54521_20140820 2 http://static.iris.net.co = finanzas = upload = documents Clic en Opciones

						Formulas	1077000 20 50 90
8	C	D	£	£	G	Revisión	Opciones de interfaz de usuario
						Scardar Idioma	 ☑ Mostrar ministera de harramientas al selecciónarO ☑ Mostrar opciones de análisis rápido durante la selección
						Avenzedes.	II Habiitar vista previa activa
						Personalizar cinta de opciones	Estilo de información en pantalla: Mostrar descripciones de características en información en pantalla 💌
						Barra de herramientas de acceso rápido	At creat nativos libros
						Complementos	Usar esta fuente como fuegte predeterminada: Fuente de cuerpo
						Centro de confianza	Iamaño de fuente: 11 💌
							Vista predeterminada para hojas nuevas: Vista normal
					-		Induir este número de <u>h</u> ojes: 1
							Personalizar la copia de Microsoft Office
						N N	Nomore de usuano
							Fondo de Office: Sin fondo
							Tema de Office Blanco
							Opciones de inicio
							Flia las externinges que desse nue Front altre por defector.
					-		V Indicarme al Microsoft Excel no es el programa predetarminado para visualizar y echtar houes de calculo.
							Mostrar la pantalla Inicio cuando se inicie esta aplicación
							National and the second
						L	
							Accentor











1 = RCHEND INICIO INSERTAR DISEÑO DE PÁGINA FÓRMULAS DATOS REVISAR	relation of a local	
37 f X X fx A 8 C D F 6 A 8 C D F 6 A 8 C D F 6 A 8 C D F 6 A 8 C D F 6 A 8 C D F 6 A 8 C D F 6 A 8 C D F 6 A 0 0 0 0 A 0 0 0 0 A 0 0 0 0 A 0 0 0 0 A 0 0 0 0 A 0 0 0 0 A 0 0 0 0 A 0 0 0 0 A 0 0 0 0 B 0 0 0 0 B 0 0 0 0 B 0 0 0 B 0 0<	Editores de confianza Ubicaciónes de confianza Decumentos de confianza Católogos de aplicaciónes de centianza Católogos de aplicaciónes de centianza Configuración de Actual Configuración de mesos Viste profesión Bierre os mesoages Confiando astamo portiguación de biogueo de archivos. Opdones: de privacidad	Configuración de ActivaZ para tadas las aplicaciones de Office
3. Clic en Configuración de Ac	tiveX Editores de confluenza Docacionos de confluenza Docacionos de confluenza Docamentos de confluenza Católogos de aplicaciones de confluenza Católogos de aplicaciones de confluenza Conglementos Editorigos de aplicaciones de confluenza Barra de mancajas Contensido estenno Contiguanción de interos Contiguanción de interos Opciones de privacidad	A. Habilitar todos los controles sin pestricciones y sin preguntar Configuración de ActiveX para todas les aplicaciones de Office Ordubilitar todos les controles sin netificación Ordubilitar todos les controles con seganco para inclustanción (LPE) con reducciones adicionates y controles Ordubilitar todos les controles con segancos mánimas Ordubilitar todos les controles on segancos para inclustanción (LPE) con reducciones adicionates y controles preguntar antes de labilitar todos les controles con segancos (LPE) con reducciones adicionates y controles preguntar antes de labilitar todos les controles con segancos (LPE) con reducciones adicionates y controles preguntar antes de labilitar todos les controles on segancos (LPE) con reducciones adicionates y controles preguntar antes de labilitar todos les controles on segancos (LPE) con reducciones adicionates y controles preguntar antes de labilitar el occese de control a su equipito) (medio seguno (syuda a limitar el occese de control a su equipito) (medio seguno (syuda a limitar el occese de control a su equipito) (medio seguno (syuda a limitar el occese de control a su equipito) (medio seguno (syuda a limitar el occese de control a su equipito) (medio seguno (syuda a limitar el occese de control a su equipito) (medio seguno (syuda a limitar el occese de control a su equipito) (medio seguno (syuda a limitar el occese de control a su equipito) (medio seguno (syuda a limitar el occese de control a su equipito) (medio seguno (syuda a limitar el occese de control a su equipito) (medio seguno (syuda a limitar el occese de control a su equipito)





	fx fx				_	Fórmulas	Ayude a mantener los documentos seguros y el equipo pro	tegido.
8	c	D	Ε	F	6	Formulas Ravisión Guardar Jaloma Avantades Personalitar cinta de opciones Barra de herramientas de acceso répido Complementos Canto de cónfuntas	Protección de la privacidad Microsoft concede gran importancia a la privacidad. Para elitene mán in syuda a protegre la privacidad, corsulte las declaraciones de privacidad. Metros la declaración de privacidad de Officacem Declaración de privacidad de Officacem Declaración de privacidad de Delescon Declaración de privacidad de la Herranienta para anviar comentacion Seguridad y mín información Para más información sobre la protección de privacidad y seguridad, via	formación acerca de cómo Microsoft Escel de <u>Microsoft Office "Enviar una soorias"</u> te Office.com.
							Informatica de continant de Microardi Contro de confianta de Microardi Escol El Contro de confiante contiene la configuración de seguindad y prinscueda de configuración presenta la segundad del equipo. Le recorrectiones que no la configu	Configuración del Centro de confianza

Clic en Aceptar y cerrar la hoja





2. Contenido del Reporte de conciliación Fiscal Anexo formulario 110, Formato 2516 – Versión 3.

El Reporte de Conciliación Fiscal Anexo Formulario 110, Formato 2516 – versión 3, al igual que las versiones anteriores, consta de la siguiente estructura:

- Carátula, donde se registran los datos básicos del contribuyente y se selecciona la tarifa o tarifas que le aplican para el año gravable 2019. Con base en la tarifa o tarifas seleccionadas, se diligenciará la parte correspondiente a RENTA LIQUIDA POR TARIFA de la sección III. ERI – Renta líquida.
- 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. En esta sección contiene un conjunto de columnas denominado RENTA LIQUIDA POR TARIFA donde se liquidan las rentas según las tarifas que apliquen para cada caso, de acuerdo con la selección efectuada en la Carátula.

Si en la carátula se selecciona una sola tarifa, los datos de la columna VALOR FISCAL TOTAL se trasladan de manera automática a la columna correspondiente a la tarifa seleccionada.

Si se ha seleccionado más de una tarifa, se habilitan las columnas correspondientes a efectos de que la distribución de los ingresos, costos y gastos se realice de manera manual.

- IV. 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.
- V. 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.
- VI. Activos Fijos, corresponde a la conciliación contable y fiscal de los activos, de acuerdo con los conceptos detallados.
- VII. Resumen ESF ERI: resumen del Estado de Situación Financiera y del Estado de Resultado 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 3", prescrita como Anexo 3 de la resolución No. 071 del 28 de octubre de 2019.

El prevalidador diligencia una simulación del formulario 110, el cual podrá servir de apoyo para la elaboración y presentación de la declaración de renta y complementario, sin embargo, tenga en cuenta que ésta es sólo una simulación y que en consecuencia los valores declarados serán los que el contribuyente diligencie en el Formulario 110 en el Sistema Informático dispuesto para tal fin.





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

3.1. Descargar el prevalidador

En la sección Prevalidadores de la página web <u>www.dian.gov.co</u> ubique el prevalidador Reporte Conciliación Fiscal Formato 2516 Año Gravable 2019; 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_AG2019_v3.1.0-20_rc19.zip, para descomprimir.

AI descomprimir archivo. denominada el se crea una carpeta Reporte Conciliacion Fiscal AG2019 v3.1.0-20 rc19, contiene la cual dos (salida archivo denominado carpetas xsd) un y y Reporte_Conciliacion_Fiscal_AG2019_v3.1.0-20_rc19.xlsm.

I Image: Second state Archivo Inicio	onciliacion_Fiscal_AG2019_v3.1.0-20_rc19 artir Vista			
$\leftrightarrow \rightarrow \cdot \uparrow$ - Est	te equipo > RECOVERY (D:) > tabla_19 > conciliacion > Reporte_C	onciliacion_Fiscal_AG2019_v3.1.0-2	0_rc19	
EPSON Easy Photo Print	▼ 🔞 Photo Print			
📌 Acceso rápido	Nombre	Fecha de modificación	Тіро	Tamaño
Eccritorio	xsd	31/03/2020 9:01 a.m.	Carpeta de archivos	
Eschiono	📙 Salida	02/04/2020 9:55 a.m.	Carpeta de archivos	
OneDrive	🔒 VerAyuda.pdf	10/03/2020 9:02 a.m.	Adobe Acrobat D	728 KB
ENVY M6	Reporte_Conciliacion_Fiscal_AG2019_v3.1.0-20_rc19.xlsm	30/03/2020 9:37 a.m.	Hoja de cálculo h	2.689 KB
📃 Este equipo				
🐂 Bibliotecas				

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_AG2019_v3.1.0-20_rc19.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:





- 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 las siguientes celdas o columnas que aceptan valores positivos y negativos:

- Columna "EFECTO DE CONVERSION" de las secciones H2 (ESF Patrimonio) y H3 (ERI – Renta liquida), dado que el efecto conversión puede ser positivo o negativo.
- Fila 462 (AJUSTES PARA LIQUIDACION) del conjunto de celdas RENTA LIQUIDA POR TARIFA de la sección H3 (ERI – Renta liquida), donde se podrán realizar los ajustes en las rentas o pérdidas líquidas que surjan de la liquidación de las diferentes tarifas que le apliquen para cada contribuyente. Si aplica una sola tarifa, no hay lugar a realizar ajuste alguno en esta fila.

Este ajuste incluye los casos de reclasificación de dividendos y participaciones, evento en el cual, además de la tarifa que le corresponda a la entidad, se deberá seleccionar también la tarifa del 33% para que el prevalidador habilite las casillas de la fila 462.



Adicionalmente, tenga en cuenta que los dividendos y participaciones gravados al 7,5% y al 33% más la tarifa anterior se direccionan al formulario





No. 110 para aplicación de tarifa al igual que los gravados al 33% para personas naturales no residentes, razón por la cual no aparecen desagregados en la parte derecha RENTA LIQUIDA POR TARIFA. Para estos casos, la renta líquida o pérdida líquida calculada en la celda VALOR FISCAL TOTAL de las filas 460 y 461, presentan diferencias en el valor de dichos dividendos y participaciones respecto de los valores calculados a la derecha.

Nota: los dividendos de las personas naturales, de manera similar al año anterior, se direccionan directamente a la simulación del formulario No. 110, incluyendo los no constitutivos de renta ni ganancia ocasional.

En las filas 478 y 479 se realiza el ajuste, con lo cual se igualan los valores y se alinean las cifras con las casillas 67 y 68 del formulario No. 110.

61													
69		Tutal atras diferencias temporales	•	200.000	•	•							
-	REP	ITA LÍQUIDA ORDINARIA DEL EJERCICIO (incluyenda dividendar)				434.200.000	•	9.200.000	•	•		25.000.000	•
411	PER	IDA LÍQUIDA DEL EJERCICIO (incluyondu dividondur)				•	•	•	•	•		•	•
42 A.	JUSTES	PARA LIQUIDACION						0					
45 ES	5AL	Valar invorzioner realizadar en el perioda											
(R	1.T.E.)	Valur Invorzioner liquidadar en el períoda											
65 B4	ente Pa	riva - ECE sin rasidancia fiscal an Culumbia											
		Dividendur, retirur y reportur	100.000			100.000		100.000					
67		Intererer y rendimientar financierar						0					
-		Provenienter de activar intangibler				0		0					
-	5	En ajon acián a corián do dorochar						0					
ei	- i	En ajon ación a arrondamienta do inmueblor						0					
61	11	Campra a venta de biener carparaler						0					
en		Parzerviciaz						0					
63		TOTAL	100.000			100.000		100.000	0	0		0	
-	Carl	ar an						0					
es	Ded	secienar						0					
es	REN	TA LIQUIDA PASIVA	100.000			100.000		100.000	0	0	0	0	
en	RE	ITA LIQUIDA POR RECUPERACION DE DEDUCCIONES	0			0		0	0	0		0	
(i	acluy#	nicemente dividendur de ruciedader nacionaler a tarifa				34.300.000	•	9.300.000	•	•		25.000.000	•
(7) PI	CRDIDA	LIQUIDA DEL EJERCICIO (incluyo unicamonto dividondur or naciunalor a tarifa gonoral)				•	•	•	•	•		•	•
c.	mpear	1018657				•	•	•	•	•		•	•
G 1	Dop	firdiðar fir calor											

 Las columnas "Ajuste por revaluaciones o reexpresiones" de Importe al comienzo del periodo (No incluye Depreciación, amortización o deterioro), "Cambios en Valor Razonable" de "Incrementos" y "Cambios en Valor Razonable" de "Disminuciones" de los DATOS CONTABLES de la sección H6 (Activos fijos), debido a que los cambios en el valor razonable pueden ser positivos o negativos según el caso.

En 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 8.00

Ejemplo correcto:

|--|

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 café. Impide la generación del archivo XML.

Ejemplo incorrecto

	Сонсерто	VALOR CONTABLE	EFECTO 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 impues	stos diferidos			0		0
Propiedades, plant	ta y equipo	-1.000				-4.000
Terrenos						0
Construcciones e	en proceso		(c)			0
	Costo	10.000	- 8	3.000		7.000
Edificios	Ajuste acumulado por revaluaciones o reexpresiones					0
Activos tangibles recursos mineral	para exploración y evaluación de les					0
Otras	Costo					0
propiedades, planta y equipo	Ajuste acumulado por revaluaciones o reexpresiones					0
Depreciación ac equipo	umulada de propiedades, planta y	5.000				5.000
Deterioro acumu	ulado de propiedades, planta y equipo	6.000				6.000





Ejemplo correcto

	Сонсерто	VALOR CONTABLE	EFECTO 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 impues	stos diferidos			0		0
Propiedades, plant	a y equipo	4.000				1.000
Terrenos						0
Construcciones e	en proceso					0
	Costo	10.000		3.000		7.000
Edificios	Ajuste acumulado por revaluaciones o reexpresiones					0
Activos tangibles recursos mineral	para exploración y evaluación de es					0
Otras	Costo					0
propiedades, planta y equipo	Ajuste acumulado por revaluaciones o reexpresiones					0
Depreciación act equipo	umulada de propiedades, planta y	5.000				5.000
Deterioro acumu	lado de propiedades, planta y equipo	1.000				1.000

 En la sección H2 (ESF – Patrimonio), el valor total del patrimonio contable más efecto conversión calculado en la fila 206 debe ser igual al obtenido en la fila 246.

Si hay diferencias, se reporta el error al momento de generar el archivo XML e impide su generación.

- En la sección H3 (ERI Renta Líquida), el valor de la renta líquida o perdida líquida calculada en la celda L343 debe ser igual a la que se obtenga en las celdas L460 o L461, según el caso. Esta inconsistencia impide generar el archivo XML.
- 7. En la sección H3 (ERI Renta Líquida), el VALOR FISCAL TOTAL debe ser igual a la distribución realizada en la parte derecha RENTA LIQUIDA POR TARIFA, según la tarifa o tarifas seleccionadas por el contribuyente. Si sólo se selecciona una tarifa, el prevalidador traslada automáticamente los datos de la columna VALOR FISCAL TOTAL a la columna de la tarifa seleccionada.

Esta inconsistencia impide generar el archivo XML.

TALOR CONTABLE (TAL1)	EFECTO DE CONVERSION (Maneda Funciana) Diferente al Pera Calambiana) (VAL2)	HENOR TALOR FISCAL (per reconscimiento, exencioner, limitacioner, etc.) (TAL3)	MATOR TALOR FISCAL (per reconscimients, recuperacisner, deduccisner, etc.) (TAL4)	VALOR FISCAL TOTAL (VAL5)				RENTA LI	QUIDA POR TARIFA			
						9% (TAL6)	15 × (TAL7)	20 % (VAL\$)	24 % (VAL9)	(TAL10	33% Art. 240 E.T. (VAL11)	Otrar Z (TAL12)
9.100.000	•	200.000	•	\$.900.000	1	•	4.100.000	•	•	0	3.000.000	•
10.000.000	0	200.000	0	9.800.000]	0	5.000.000	0	0	0	3.000.000	0
10.000.000		200.000		9.800.000			5.000.000				3.000.000	
				0			0					
				0			0					
				0			0					
				0			0					
				0	1		0					
				0			0					
				0			0					
					1							

Ejemplo incorrecto





Ejemplo correcto

VALOR CONTABLE (VAL1)	EFECTO DE CONTERSION (Manoda Funcianal Diferento al Pera Galambiana) (TAL2)	MEHOR YALOR FISCAL (par reconacimienta, exencianer, limitacianer, etc.) (YAL3)	MATOR TALOR FISCAL (par rocanacimionta, rocuporacianor, doduccianor, otc.) (TAL4)	YALOR FISCAL Total (YAL5)			REMTA LI	QUIDA POR TARIFA			
					9% (9AL6)	15 z (YAL7)	20 % (YAL\$)	24 % (¶AL9)	272 (TAL10	33% Art. 240 E.T. (YAL11)	Otrar Z (TAL12)
9.100.000	•	200.000	•	\$.900.000	•	4.100.000	•	•	0	4.800.000	•
10.000.000	0	200.000	0	9.800.000	0	5.000.000	0	0	0	4.800.000	0
10.000.000		200.000		9.800.000		5.000.000				4,800,000	
				0		0					
				0		0					
				0		0					

- El valor del activo por impuesto diferido y el pasivo por impuesto diferido ingresado en la sección H2 (ESF – Patrimonio), celdas G83 y G173 debe ser igual al valor obtenido en la sección H4 (Impuesto Diferido) columna "Saldo impuesto diferido a 31-Dic vigencia actual", celdas H31 y H51. Esta inconsistencia impide generar el archivo XML.
- 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 líquida). 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_AG2019_v3.1.0-20_rc19.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)); Seleccione la tarifa o tarifas que le aplican y 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 selecciona la tarifa o tarifas que le apliquen, no podrá pasar a las demás secciones y se desplegará el siguiente mensaje de error:

Microsoft Excel	\times
Debe seleccionar por lo menos una de las tarifas indicadas o si corresponde a otro porcentaje diligenciar un valor en la casilla otra.	
Aceptar	

Si no se diligencian las preguntas en su totalidad (SI/NO), no podrá pasar a las demás secciones y se desplegará el siguiente mensaje de error:

Microsoft Excel	×
En Datos Informativos para todas las preguntas debe se	eleccionar SI/NO.
	Aceptar

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





Auto	oguardado 💽) u	E 9-9-9	g. - =			Reporte_	Conciliacion	_Fiscal_A	.G20	_v3.1.0-20_rc1=_ 'sm	- Excel	-	G
Archivo Limpia	Inicio Ir Información	Inserta adicion	r Dibujar al H2 (ESF - Pa	Disposi Generar	ción de página XML Inicio Ocu	Fór Iltar ayu	rmulas Datos Ida Formulario 110 \	Revisar /er PDf de ay	Vist uda		Complementos	Ayuda	Q	Buscar
				Barras pe	rsonalizadas									
AQ27	· ·	\sim	√ <i>f</i> ×											
		Ĭ.	REPORTE DE ANEXO	CONCIL	IACION FISCAI LARIO 110	L	Privada	2	51	6				
1. Año	I I I Número de Iden	tificació	n Tributaria (NIT)	6.DV 7.	A Primer apellid 8. 1	l. Número Segundo	o de formulario o ape 9. Primer nombr	s 10	Otros no	ombres				
ded Dat									Direcció	in				
			9%		20%		27%		Otra		1			
29.1	Tarifas		15%		24%		33% Art. 240 E.T.			%				
				Datos i	nformativos (SI / I	NO)								
30. Perso	ona Natural sin resid	tencia												
31. Contri	ibuyente del Régime	en Tributar	io Especial											
32. Entida	ad Cooperativa (art	ículo 19-4	Estatuto Tributario)											
33. Entida	ad del sector finano	iero												
34. Nuev	a sociedad - ZOMA	.C												
4	• H	l (Cara	tula) 🕂								: 4			

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.

	Autoguard	ado 💽 💾 🏷 - 🖓 -	÷		Reporte_Concil	iacion_Fiscal_AG20	19_v3.1.0-20_rc12.xls	sm - Excel	Inic. ses. 🖬 —	
Ar	chivo Ini	icio Insertar Dibujar Di	isposición de pág	ina Fórmulas	Datos Re	visar Vista	Complementos	Ayuda 🔎 Buscar	🖻 Compartir 🛛 🖵 C	
П	mniar Info	rmación adicional H1 (Caratula)	Cultar avuda, Ve Pl	Df de avuda						
-	mpiur mio	(calacia)	Scalar ayada veri	bi de dyddd						
	Barras personalizadas									
G	27	▼ : × ✓ fx 0								
	~ /									
		~ ~						SI su moneda funcional es distinta	al peso colombiano. Selecciones S en H1	
_	Estado de Situación Financiera - Patrimonio									
PORG										
				CONVERSION	MENOB VALOB	MAYOR VALOR		VALOR FISCAL debe ser mayor o	igual a cero.	
NU		CONCEPTO	VALOR	(Moneda	FISCAL (por	FISCAL (por	VALOR FISUAL	El valor e oursile de de la Depresia	ción o armetización más al deterioro	
			CONTABLE	Funcional Diferente al Peso	exenciones, etc.)	exenciones, etc.)		acumulado, no puede ser mayor al	valor del activo al cual está asociado.	
10	ACTIVOS			Colombiano)						
- 11	Efectivo	y equivalentes al efectivo	0				0			
12	Efectivo		0	0	0	0	0			
13	Equivale	ntes al efectivo	0	0	0	0	0	-		
14	Inversion	restringido nes e instrumentos financieros	0	0	0	0	0	-		
15	derivado	s (valor neto)	0				0			
16	Inversi derivad	ones e instrumentos financieros los (valor bruto)	0				0			
17	Derec	hos de recompra de inversiones	0	0	0	0	0	1		
18	Invers	siones en valor razonable con cambios en	0	0	0	0	0	-		

La otra ayuda es la que tiene que ver con la **Guía diligenciamiento Reporte de Conciliación fiscal Anexo Formulario 110 Formato 2516 – Versión 3,** prescrita en el Anexo No. 3 de la resolución 071 del 28 de octubre de 2019, la cual puede





abrirse haciendo uso de la opción "Ver PDF de ayuda"; esta abre en una nueva ventana como documento pdf.

4	Autoguardado 💽 🖪 🏷 - 🔍 - 🖁 -			Reporte_Concil	iacion_Fiscal_AG20	19_v3.1.0-20_rc12.xls	sm - Excel	Inic. ses. 🖬 —		
Arch Lin	hivo Inicio Insertar Dibujar Dis npiar Información adicional H1 (Caratula) 🔹 O	sposición de páci cultar arúda Ver Pl	po Eórmulas Of de ayuda	Datos Re	visar Vista	Complementos	Ayuda 🔎 Buscar	읍 Compartir 🖓 d		
	Barras personalizadas									
G2	$27 \overline{} : \times \checkmark f_x 0$									
POR UN	Est	tado de Situ	iación Fina	nciera - Pat	trimonio		Si su moneda funcional es distinta al peso (Caratula), Casilla 43, para habilitar el ingr CONVERSION. El resultado de VALOR CONTABLE + EFE	colombiano, Selecciones S en H1 eso de datos en la columna EFECTO CTO CONVERSION – MENOR		
NUN	CONCEPTO VALOR (Moneda CONCEPTO VALOR (Moneda CONTABLE Funcional Diferente al Peso			MENOR VALOR FISCAL (por reconocimiento, exenciones, etc.)	MAYOR ¥ALOR FISCAL (por reconocimiento, exenciones, etc.)	¥ALOR FISCAL	VALOR FISCAL debe ser mayoroigual a d El valor acumulado de la Depreciación o a acumulado, no puede ser mayoral valorde	cero. mortización más el deterioro el activo al cual está asociado. 📿		
10	ACTIVOS	-								
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	0	0	0	0	0	-			
13	Equivalentes al efectivo	0	0	0	0	0	1			
14	Efectivo restringido	0	0	0	C	0]			
15	Inversiones e instrumentos financieros derivados (valor neto)	0				0				
16	Inversiones e instrumentos financieros derivados (valor bruto)	0				0	1			
17	Derechos de recompra de inversiones	0	0	0	0	0]			
18	Inversiones en Valor razonable con cambios en resultados	0	0	0	0	0				

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

	Autog	uardado 💽	C 11 7 · C 1	5		Reporte_Conci	liacion_Fiscal_AG20	19_v3.1.0-20_rc12.xls	sm - Excel	Inic. ses. 🖬 —
Arc	hivo	ncio	Insertar Dibujar	Disposición de tág	gina Fórmulas	Datos Re	evisar Vista	Complementos	Ayuda 🔎 Buscar	🖻 Compartir 🛛 🖓
Lir	npi (Información	adicional H1 (Caratula) H1 (Caratula) H3 (ERI - Renta H4 (Impuesto H5 (Ingresos y × H6 (Activos fiji	Ocultar ayuda Ver F Liquida) Diferido) Facturación) Ps)	té de ayuda					
			H7 (Resumen I	SF-ERI)					C au anna da Anni and an distinta al anna an	Institute Colossience Con III
POR UN				Estado de Sit	uación Fina	nciera - Pa	trimonio		Caratula), Casilla 43, para habilitar el ingreso CONVERSION.	o de datos en la columna EFECTO
									El resultado de VALOR CONTABLE + EFECT	O CONVERSION - MENOR
NUN			CONCEPTO	VALOR CONTABLE	CONVERSION (Moneda Funcional Diferente al Peso	MENOR VALOR FISCAL (por reconocimiento, exenciones, etc.)	MAYOR VALOR FISCAL (por reconocimiento, exenciones, etc.)	VALOR FISCAL	VALOR FISCAL debe ser mayoro igual a cen El valor acumulado de la Depreciación o amo acumulado, no puede ser mayor al valor del a	o. rtización más el deterioro ctivo al cual está asociado.
10	ACTIN	/0S			Colombianol					÷
11	Efee	stivo y equiva	lentes al efectivo	()			0		
12	Ef	ectivo		0	0 0	(0 0	-	
13	Ed	uivalentes al efe	ectivo	0	0 0	0		0		
14	Inve	ectivo restringio rsiones e ins	o trumentos financieros				, 	, ,	-	
15	deri	vados (valor	neto))			0	-	
16	de	versiones e i vrivados (vale	nstrumentos financieros or bruto)	0	0			0		
17		Derechos de rei	compra de inversiones	(0	()	0		
18		Inversiones en	Valor razonable con cambios en resultados		0 0)	0 0	1	
19		subsidiarias, asociadas y	Valor razonable con cambios en OBI	N (0 0	(0		
20		negocios	Método de la participación	(0 0	()	0		
21		conjuncos	al costo	(0 0	(0 0	-	
22		Instrumentos de	deuda a costo amortizado	0	0 0			0 0		
23		Instrumentos de	deuda o patrimonio al costo deuda o patrimonio al uslos razor	shia	J 0		, 	0	-	
24		con cambios er	resultados		0			0		
25		Instrumentos de con cambios en	e deuda o patrimonio al valor razor el ORI	able	0	0) i	0	1	
26		Instrumentos fir negociación	ancieros derivados con fines de		0 0			0	1	

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):





	Autog	juardado 🧿) 🗄 ७-९- %-	÷		Reporte_Conci	liacion_Fiscal_AG20	19_v3.1.0-20_rc12.xls	im - Excel	Inic. ses. EB —		
Arc	hivo	Inicio	Insertar Dibujar Di	sposición de pág	ina Fórmulas	Datos Re	evisar Vista	Complementos	Ayuda 🔎 Buscar	🖻 Compartir 🛛 🖵 C		
Lir	Impiar Información adicional H11 (Cratula), N Ocultar ayuda Ver PDF de ayuda H11 (Cratula) H3 (RPI - Rentz Lisens) H4 (Impueto Diferido) B5 (Ingresos y Facturación) H5 (Ingresos y Facturación) H7 (Resumen ESF-ER)											
			The (Resument core)					1	Si su moneda funcional es distinta al peso co	olombiano Selecciones S en H1 💾		
POR UN			Es	tado de Sit	uación Fina	nciera - Pa	trimonio		(Caratula), Casilla 43, para habilitar el ingres CONVERSION.	o de datos en la columna EFECTO		
									El resultado de VALOR CONTABLE + EFECT	TO CONVERSION - MENOR		
NUN			CONCEPTO	VALOR CONTABLE	CONVERSION (Moneda Funcional Diferente al Peso	MENOR VALOR FISCAL (por reconocimiento, exenciones, etc.)	MAYOR VALOR FISCAL (por reconocimiento, exenciones, etc.)	VALOR FISCAL	VALOR FISCAL debe ser mayoro igual a cen El valor acumulado de la Depreciación o amo acumulado, no puede ser mayor al valor del a	ro. ortización más el deterioro activo al cual está asociado.		
10	ACTI	VOS			Colombiano)							
11	Efe	ctivo y equiva	lentes al efectivo	0				0				
12	E	fectivo		0	0	0	0 0	0	-			
13 14	5	quivalentes al ele	otivo	0	0			0	-			
15	Inve	ersiones e ins	trumentos financieros	0	•			0	-			
16	In	ivados (valor iversiones e i	netoj nstrumentos financieros	0				0	-			
17	ľ	Perechos de rei	ompra de inversiones	0	0			0	-			
18			Valor razonable con cambios en					0	-			
19		subsidiarias,	resultados Valor razonable con cambios en el	0	0			°	-			
20		asociadas y negocios	Metodo de la participación	0	0			0	1			
21		conjuntos	alcosto	0	0	0) (0	1			
22		Instrumentos de	deuda a costo amortizado	0	0	0) (0	1			
23		Instrumentos de	deuda o patrimonio al costo	0	0	0	0 0	0				
24		Instrumentos de con cambios en	deuda o patrimonio al valor razonable resultados	0	0	0) (0				
25		Instrumentos de con cambios en	deuda o patrimonio al valor razonable el ORI	0	0	0) (0	1			
26		Instrumentos fir negociación	ancieros derivados con fines de	0	0	0) 0	0	1			

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:

Microsoft Excel		\times
No se puede generar el archivo XI registros, desea consultarlos?	ML porque hay errore	es en los
	<u></u>	No

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:





Genera	Generar archivo XML - Errores X								
	PO		COLOMBIA MÁS HONESTA						
Hc H2 (E H4 (Ir H4 (Ir	oja R SF - Pa 24 mpuest 31 mpuest 51	Registro 46 1 1	Archivo XML Error en el concepto TOTAL PATRIMONIO CONTABLE de la Hoja 2 Fila 2 El total del saldo del activo por impuesto diferido (H4 - celda H31) debe El total del saldo del pasivo por impuesto diferido (H4 – celda H51) debe	246 E ser ig ser i					

Este reporte de inconsistencias contiene la identificación de la hoja, el número de la fila que contiene el error y la descripción del mismo. 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:

	Autoguardado 💽 🗐 🤌 🤄 🗧 Reporte_Conciliacion_Fiscal_AG2019_v3.1.0-20_rc12.xlsm - Excel											
Arc	hivo Inicio	Insertar	Dibujar	Disposición de página	Fórmulas	Dato	s Revisar	Vista	Complementos	Ayuda	⊖ Buscar	
1.5	aniar Informac	ión adicional	LID (ESE Da	 Conoras VML Inisia Osuli 	tarauuda Ear	mularia 11	10 Ver DDf de sur	uda				
Limpiar Informacion adicional H2 (ESF - Pa *) Generar XML Inicio. Ocuitar ayuda. Formulario 110. Ver PDf de ayuda												
				Barras personalizadas								
_												
D	· •	: ×	$\checkmark f_x$	1								
		с		D	E	F		G	i		н	1
1												
2	1											
3		Da	tos del enca	pezado				Ar	chivos a generar			
4	Año de envío 2020				# Nombre archivo			Cantic	Cantidad de registros			
5	Concepto 1			1	Dmuisca_01025160320200000001.xml		1	1				
6	Código del f	ormato	2516									
7	Versión del	formato	3									
8	Número de	envío	1									
9	Fecha de en	vio	2020-0	3-19T18:36:38								
10	Fecha Inicia	ll .	2019-0	1-01								
11	Fecha Final		2019-1	2-31								
12						L						
13										_		
14				Gonorar VM								
15			V Regn		5	<u> </u>						
17												
18						<u> </u>						
19												

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 (SI).

📙 🕑 🔜 🜩 Salida									
Archivo Inicio Compartir Vista									
← → ✓ ↑ 📑 > Este equipo > RECOVERY (D:) > tabla_19 > conciliacion > Reporte_Conciliacion_Fiscal_AG2019_v3.1.0-20_rc19 > Salida									
EPSON Easy Photo Print									
🖈 Acceso rápido	Nombre	Fecha de modificación	Тіро	Tamaño					
Eccritorio	344* Dmuisca_01025160320200000001.xml	02/04/2020 7:51 a.m.	ProjectLibre	100 KB					
Eschiono	384 Dmuisca_010251603202000000015.xml	31/03/2020 11:21 a.m.	ProjectLibre	100 KB					
OneDrive	384 Dmuisca_010251603202000000020.xml	31/03/2020 11:21 a.m.	ProjectLibre	100 KB					
ENVY M6	384 Dmuisca_01025160320200000021.xml	02/04/2020 2:10 a.m.	ProjectLibre	100 KB					
💻 Este equipo	384 Dmuisca_01025160320200000022.xml	02/04/2020 7:45 a.m.	ProjectLibre	100 KB					
青 Bibliotecas	344* Dmuisca_01025160320200000023.xml	02/04/2020 7:51 a.m.	ProjectLibre	100 KB					
💣 Red									

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.



4. Declaración de renta y complementarios

Como se indicó anteriormente, el prevalidador genera una simulación del formulario 110, el cual puede servir de apoyo para la elaboración y presentación de la declaración de renta y complementario, sin embargo, tenga en cuenta que ésta es sólo una simulación y que en consecuencia los valores declarados serán los que el contribuyente diligencie en el Formulario 110 habilitado en el Sistema Informático Electrónico disponible para tal fin.

De manera similar al año anterior, para el periodo gravable 2019, la conciliación fiscal se debe presentar antes de presentar la declaración de renta y complementario, sin embargo, son dos procesos separados: por una parte está la presentación del Reporte de Conciliación fiscal, conforme las indicaciones contenidas en el documento "Guía para la carga y envío del Archivo xml.pdf" que se descarga junto con el prevalidador y por la otra, el diligenciamiento del formulario No. 110 para presentar la declaración de renta y complementario de acuerdo al procedimiento previsto para ello.

Al finalizar el diligenciamiento de la declaración, el servicio realiza dos validaciones con relación al Reporte de conciliación fiscal, así:

 Si la sumatoria del Total ingresos brutos (casilla 53), Renta Pasiva -ECE sin residencia fiscal en Colombia (casilla 66) e Ingresos por ganancias ocasionales (casilla 75), da como resultado un valor mayor o igual a 45.000 UVT (\$1.542.150.000) y no ha presentado el Reporte de conciliación fiscal, se desplegará el siguiente mensaje:

"Revisados nuestros registros no se ha encontrado información del Reporte de Conciliación Fiscal (Formato 2516) por el año gravable 2019."

¿Desea continuar el trámite de presentación de la declaración? SI NO

Si responde **SI**, el sistema permitirá continuar con la presentación de la declaración de renta y complementario.





Si responde **NO**, el sistema lo devolverá al menú principal para que realice la presentación del reporte de conciliación fiscal mediante el procedimiento previsto para ello.

 Si ha presentado previamente el Reporte de Conciliación Fiscal (Formato 2516) por el año gravable 2019, el servicio deberá desplegar el siguiente mensaje, si se presentan diferencias entre la simulación del formato 2516 y del formulario (F-110) que está diligenciando.

"Se ha efectuado una comparación de los datos registrados en este Formulario con las cifras del Reporte de Conciliación Fiscal previamente presentado, hallando las siguientes diferencias:"

Se despliega listado de los renglones con las diferencias

¿Desea continuar el trámite de presentación de la declaración? SI NO

Si responde **SI**, el sistema permitirá continuar con la presentación de la declaración de renta y complementario.

Si responde **NO**, el sistema lo devolverá al menú principal para que realice las correcciones a que haya lugar, incluyendo la presentación de un nuevo reporte de conciliación fiscal de ser necesario.