

DECLARACIÓN DE RENTA AÑO GRAVABLE :				RENTA 2019		F 2516	
PERSONAS JURIDICAS- FORMATO 2516- REPORTE DE CONCILIACIÓN FISCAL-							
CASILLA	CONCEPTO (Taxonomía XBRL) (IFRS)		VALOR CONTABLE (+)	EFECTO DE CONVERSION (Moneda Funcional Dif. Al peso \$)	MENOR VALOR FISCAL	MAYOR VALOR FISCAL	VALOR FISCAL (=)
					(Por reconocimiento, exenciones, etc) (-) (+)		
343	GANANCIA O PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA/ RENTA LÍQUIDA- EXCEDENTE NETO		10.500.000	0	1.955.000	3.550.000	12.095.000
345	I- CLASIFICACION DE DIFERENCIAS - AJUSTES AL RESULTADO CONTABLE POR DIFERENCIAS PERMANENTES						
346	CONCEPTO TAXONOMIA XBRL (IFRS)				VALOR FISCAL AL QUE TIENE DERECHO	VALOR FISCAL SOLICITADO	
347	DIFERENCIAS PERMANENTES QUE DISMINUYEN LA RENTA LÍQUIDA (-)						1.350.000
348	Ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional						500.000
350	Ganancias por el método de participación (Art. 28 # 4 E.T.)					850.000	850.000
359	DIFERENCIAS PERMANENTES QUE AUMENTAN LA RENTA LÍQUIDA (+)						450.000
360	P D G T D U B E I A A O N E C L	Deducciones de impuestos (GMF, Patrimonio vehículos, entre otros)			300.000		300.000
361	R D S Y S S O D I E S	Gastos sin soportes			150.000		150.000
392	II- AJUSTES AL RESULTADO CONTABLE POR DIFERENCIAS TEMPORALES (QUE AFECTAN EL RESULTADO)						
393	DIFERENCIAS TEMPORALES DEDUCIBLES				GENERACIONES (+)	REVERSIONES(-)	
415	Pérdida por diferencia en cambio				50.000		
417	Intereses implícitos (ventas o préstamos concedidos a terceros)					50.000	
418	Otras Provisiones asociadas a pasivos de monto o fecha inciertos				0	150.000	
429	Otras diferencias temporales deducibles				50.000		
430	TOTAL DIFERENCIAS TEMPORALES DEDUCIBLES				100.000	200.000	
431	DIFERENCIAS TEMPORALES IMPONIBLES (GRAVABLES)				GENERACIONES (-)	REVERSIONES (+)	
443	Ganancia por diferencia en cambio				0	50.000	
445	Intereses implícitos (compras o préstamos obtenidos)				0	100.000	
447	Otras diferencias temporales imponibles (gravables)				225.000		
448	TOTAL DIFERENCIAS TEMPORALES IMPONIBLES				225.000	150.000	
449	OTRAS DIFERENCIAS TEMPORALES		GENERACIONES			REVERSIONES	
450			DEDUCIBLE (+)		IMPONIBLE (-)	IMPONIBLE (+)	DEDUCIBLE (-)
454	Ajustes por títulos de renta fija (activos financieros) medidos al modelo del valor razonable	Ajustes por valor razonable	2.500.000		0		50.000
455		Ajuste por rendimientos financieros calculados de manera lineal para efectos fiscales	0		80.000	25.000	
456	Gastos por amortización fiscal acelerada		0		50.000	325.000	0
459	TOTAL OTRAS DIFERENCIAS TEMPORALES		2.500.000		130.000	350.000	50.000
460	RENTA LÍQUIDA ORDINARIA DEL EJERCICIO (Incluyendo Dividendos)						12.095.000
461	PÉRDIDA LIQUIDA DEL EJERCICIO (Incluyendo Dividendos)						

RENGLÓN	RESUMEN DIDACTICO	AUMENTA LA RENTA LÍQUIDA	DISMINUYEN LA RENDA LÍQUIDA	RESULTADO
343	UTILIDAD DEL EJERCICIO CONTABLE			10.500.000
	DIFERENCIAS PERMANENTES:			
347	PARTIDAS QUE DISMINUYEN LA RENTA LÍQUIDA		1.350.000	-1.350.000
359	PARTIDAS QUE AUMENTAN LA RENTA LÍQUIDA	450.000		450.000
	DIFERENCIAS TEMPORALES:			
393	DIFERENCIAS TEMPORALES DEDUCIBLES	100.000	200.000	-100.000
431	DIFERENCIAS TEMPORALES IMPONIBLES	150.000	225.000	-75.000
459	OTRAS DIFERENCIAS TEMPORALES GENERACION	2.500.000	130.000	2.370.000
459	OTRAS DIFERENCIAS TEMPORALES REVERSION	350.000	50.000	300.000
	RENDA LÍQUIDA ORDINARIA	3.550.000	1.955.000	12.095.000

INSTRUCCIONES:			
PARTIDAS QUE AUMENTAN LA RENTA LÍQUIDA	COLOR ROJO	SIGNO (+)	
PARTIDAS QUE DISMINUYEN LA RENTA LÍQUIDA	COLOR AZUL	SIGNO (-)	

Elaborado por : Abogado Sr. Olmedo Parra Velásquez Cel. 3118112724- prgltda@yahoo.com
Grupo PRG Abogados SAS- www.prgtributaristas.com 12/abril/2020