

Cartilla
**Sistema informático para la contabilización
de las mercancías ADA**

Proceso: Administrativo y Financiero
Subproceso: Operación logística
Versión 01
Código: CT-ADF-0158
Año 2026

El contenido de este documento corresponde a Información Pública

TABLA DE CONTENIDO

Introducción

1. Objetivo

2. Siglas y definiciones

3. Contenido

3.1 Ingreso y roles del sistema.

- 3.1.1 Pantalla inicial – ingreso al sistema.
- 3.1.2 Roles COMER20.

3.2 Centro de Costos.

3.3 Tipo de documentos o movimientos que se generan dentro del sistema.

3.4 Creación de cuentas contables y terceros.

- 3.4.1 Para crear terceros.
- 3.4.2 Para crear cuentas contables.

3.5 Ingreso de la información para la contabilización de mercancías ADA.

3.6 Generación de reportes.

3.7 Procedimiento cierre mensual.

- 3.7.1 Generación de archivos Muisca.
 - 3.7.1.1 Libro Mayor Generar
 - 3.7.1.2 Libro Diario Generar
- 3.7.2 Control Fecha de Documentos.
- 3.7.3 Cierre contable mensual (Cierre Parcial)

3.8 Habilitación mes de trabajo posterior al cierre.

3.9 Procedimiento de cierre definitivo de vigencia, y traslado de saldos iniciales.

- 3.9.1 Control Fecha Documentos.
- 3.9.2 Cierre parcial mensual del mes 12 diciembre.
- 3.9.3 Cierre definitivo del mes 12 diciembre.
- 3.9.4 Cierre anual y generación del Comprobante de Cierre.
- 3.9.5 Verificación del Libro Mayor y Balance del mes 13 o “Diciembre con cierre”.
- 3.9.6 Generación del archivo muisca del Libro mayor y Libro diario del mes 13 o diciembre con cierre.
- 3.9.7 Generación saldos iniciales para la siguiente vigencia.
- 3.9.8 Traslado del resultado.
- 3.9.9 Verificación traslado de saldos iniciales.

INTRODUCCIÓN

La DIAN cuenta con el sistema informativo COMER20, diseñado para registrar y contabilizar las operaciones relacionadas con las mercancías aprehendidas, decomisadas y abandonadas a favor de la Nación (ADA), incluyendo su ingreso, disposición y situación jurídica.

La presente cartilla tiene como propósito describir y orientar sobre las principales funcionalidades del sistema COMER20, utilizadas para la contabilización de las operaciones correspondientes a las mercancías ADA, así como explicar las rutas y pasos a seguir en cada proceso.

1. OBJETIVO

Esta cartilla tiene como objetivo describir y orientar al usuario final en el uso del sistema COMER20, a través de la explicación de sus funcionalidades y procesos destinados a la contabilización de los inventarios de mercancía ADA.

2. SIGLAS Y DEFINICIONES

Egreso de Mercancías ADA: Es el registro en el sistema informático de la salida de mercancías aprehendidas, decomisadas o abandonadas a favor de la Nación, con ocasión de su disposición mediante las diferentes modalidades contempladas en el artículo 736 del Decreto 1165 de 2019 y demás normas que las modifiquen, adicionen o sustituyan. Así mismo, incluye las causales de egreso tales como: devolución, legalización, garantía en reemplazo de aprehensión, faltante, muestras de análisis, traslado, devolución a otros gobiernos, continuación de trámite, entrega a la Fiscalía (DNE), entrega de estupefacientes, mercancías especiales y egreso temporal. *Fuente: Subdirección Logística*

Ingreso de Mercancías ADA: Es el registro en el sistema informático de la entidad, para reconocer la entrada de mercancías aprehendidas, decomisadas o abandonadas a favor de la Nación, que pasan a formar parte del inventario bajo administración y custodia de la Entidad. *Fuente: Subdirección Logística*

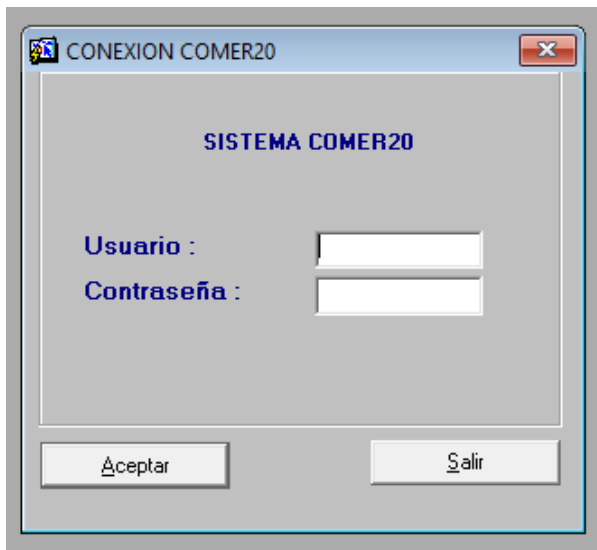
Archivo muisca: corresponde a la información contable generada en el mes que por medio de una interfaz migra al sistema MUISCA. *Subdirección Logística.*

3. CONTENIDO

3.1 Ingreso y roles del sistema.

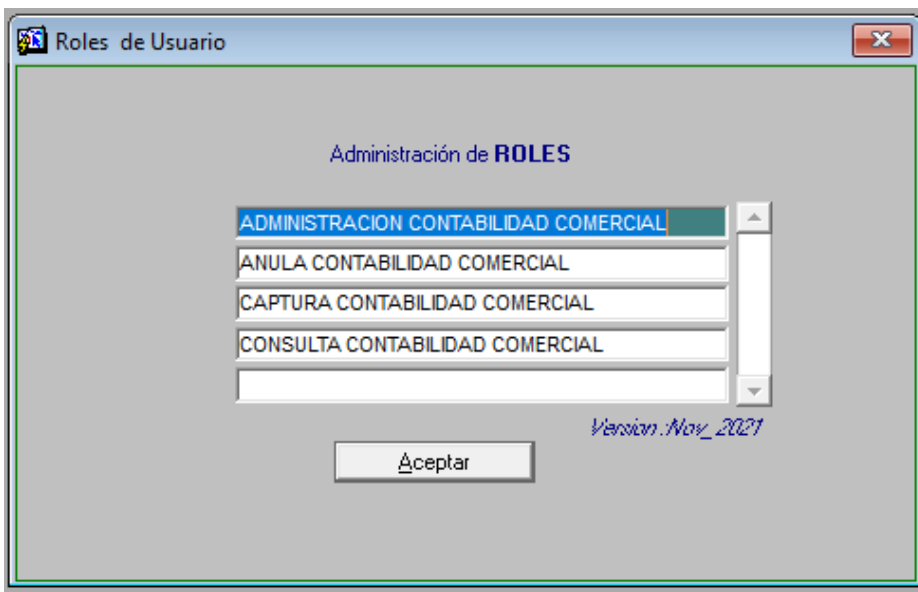
3.1.1 Pantalla inicial – ingreso al sistema.

El ingreso al sistema se realiza con el usuario y la contraseña previamente solicitados y creados.



3.1.2 Roles COMER20.

Dentro del sistema se encuentran definidos los siguientes roles:



- **ADMINISTRACION CONTABILIDAD COMERCIAL:** Permite la creación de terceros y cuentas contables, así como el control de fechas y la ejecución de procesos de cierre.
- **ANULA CONTABILIDAD COMERCIAL:** Permite la reversión o anulación de los diferentes documentos de movimiento generados en COMER20.
- **CAPTURA CONTABILIDAD COMERCIAL:** Facilita la creación de documentos de movimiento en COMER20, y la generación de reportes.
- **CONSULTA CONTABILIDAD COMERCIAL:** Brinda acceso a la consulta de documentos de movimiento y reportes generados en COMER20.

3.2 Centro de Costos.

"Se considera copia controlada los documentos publicados en el LMD"

El sistema dispone de dos roles, los cuales se muestran en la siguiente imagen. Para continuar, se debe seleccionar la opción *NIVEL CENTRAL*.

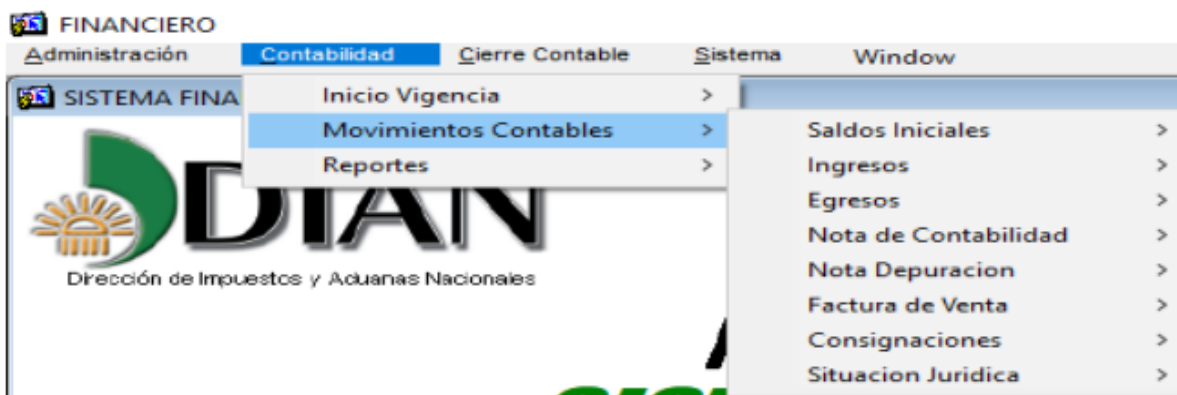


3.3 Tipo de documentos o movimientos generados en el sistema.

En COMER20 se pueden generar los siguientes tipos de movimientos contables o comprobantes:

- Ingresos
- Egresos
- Nota de contabilidad
- Factura de venta
- Consignaciones
- Situación jurídica
-

Nota: Los movimientos "saldos iniciales" y nota de depuración, no se utilizan en el sistema..

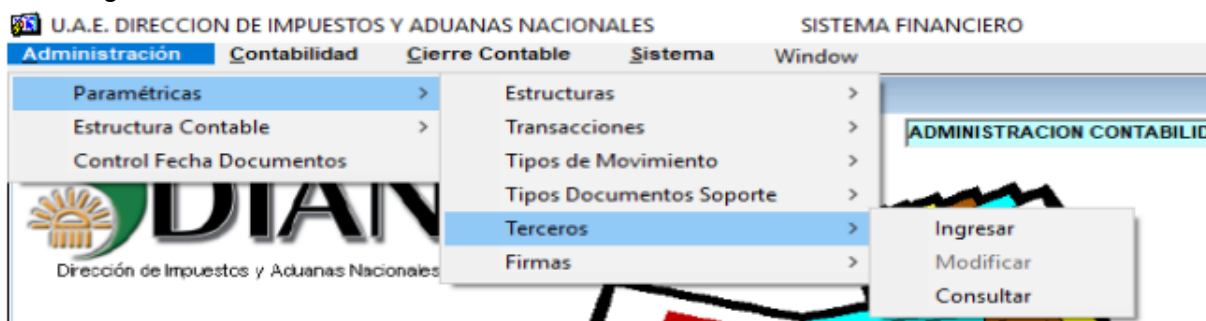


3.4 Creación de cuentas contables y terceros.

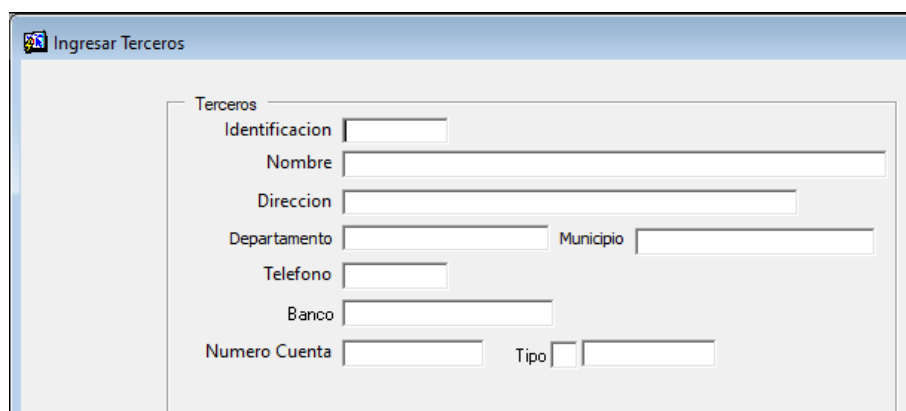
3.4.1 Creación de terceros.

Para crear un tercero en el sistema, se debe seguir la siguiente ruta:

Ruta: *Administración Contabilidad Comercial / Nivel Central / Administración / Paramétricas / Terceros / Ingresar*



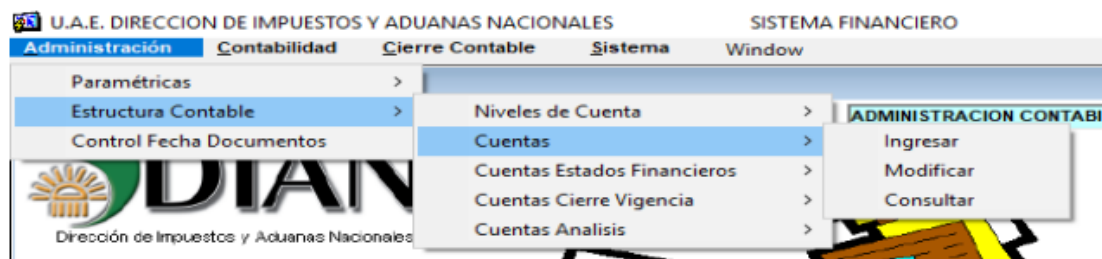
En la pantalla siguiente se deben diligenciar los datos requeridos y, finalmente seleccionar la opción Guardar.



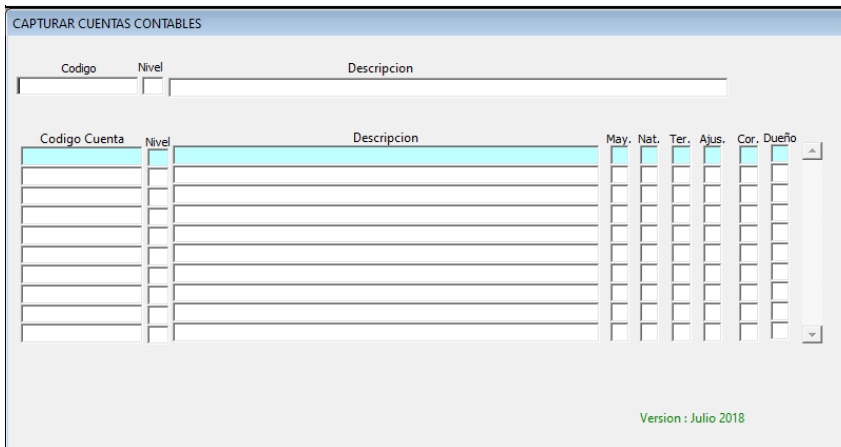
3.4.2 Creación de cuentas contables.

Para crear una cuenta contable en el sistema, se debe seguir la siguiente ruta:

Ruta: *Administración Contabilidad Comercial / Nivel Central / Administración / Estructura Contable / Cuentas / Ingresar*



En la pantalla que se presenta a continuación, se debe ingresar a información solicitada.



Una vez completada la información, haga clic en el ícono  para finalizar el registro.

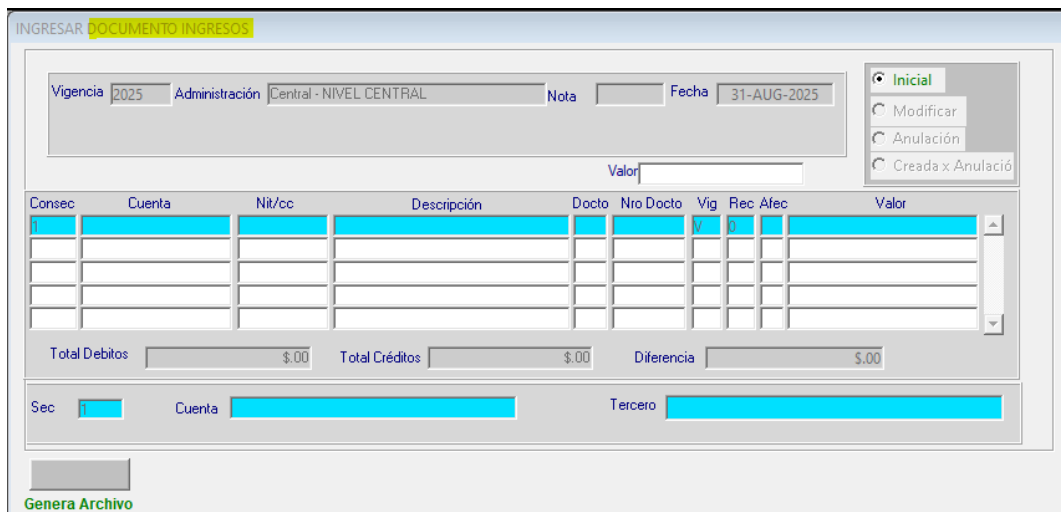
3.5 Ingreso de la información para la contabilización de mercancías ADA.

Según el tipo de movimiento que se desee contabilizar, se debe acceder al comprobante correspondiente.

Ruta: *Captura Contabilidad Comercial / Nivel Central / Contabilidad / Movimientos Contables / (seleccionar el tipo de comprobante a ingresar) / Ingresar*



Se debe ingresar la información correspondiente y, posteriormente, guardar el registro.

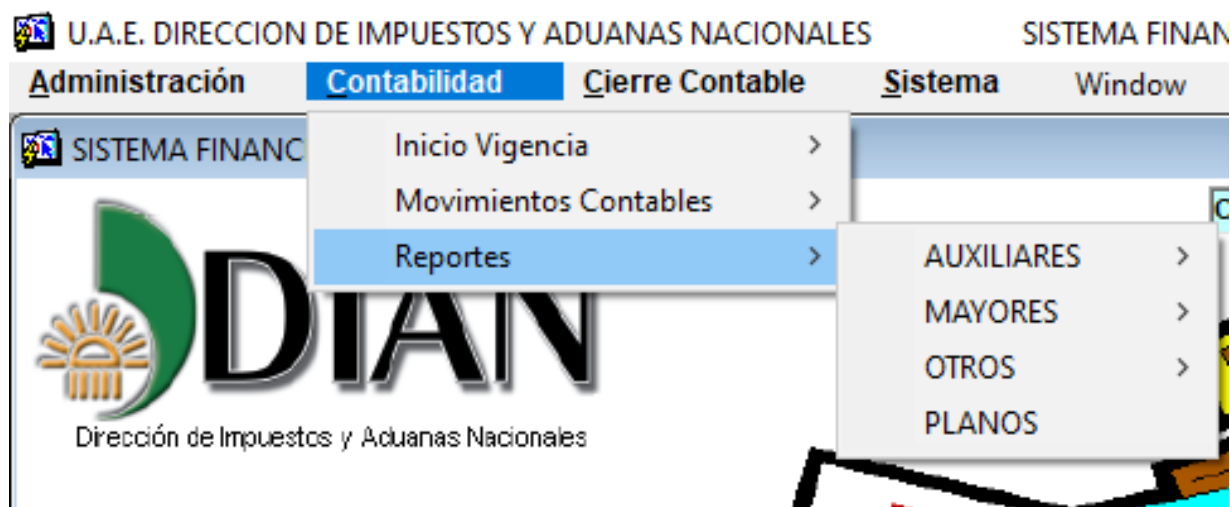


3.6 Generación de reportes.

En COMER20 se utilizan diferentes reportes con el fin de validar la información registrada y los saldos. Los principales son:

- **Libro Mayor Administración o Libro Mayor y Balances:** Genera el balance del mes.
- **Auxiliares por cuenta y NIT:** Presenta el resumen de movimientos por cuenta y Nit en un periodo determinado.
- **OTROS Comprobantes:** Muestra el resumen de los comprobantes o movimientos registrados en el sistema.
- **Consolidado de comprobantes:** Genera el resumen de los comprobantes registrados por cuenta contable y consecutivo.

Ruta: *Captura Contabilidad Comercial / Contabilidad / Reportes*



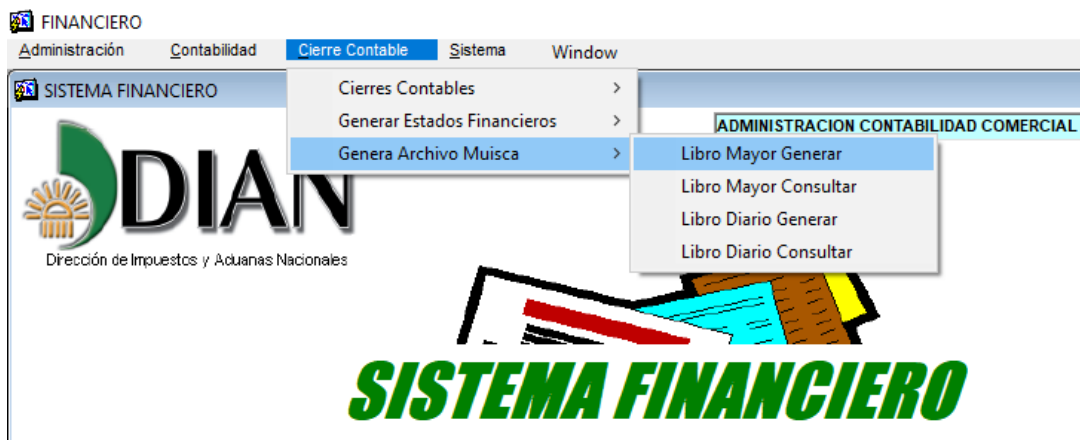
3.7 Procedimiento de cierre mensual.

3.7.1 Generación de archivos Muisca.

3.7.1.1 Libro Mayor Generar

Para generar este archivo, se debe seguir la siguiente ruta:

Administración Contabilidad Comercial / Cierre Contable / Genera Archivo Muisca / Libro Mayor Generar



Diligencie los campos de vigencia y mes, luego valide la información y guarde el registro.

U.A.E. DE MPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES SISTEMA FINANCIERO

Window

SISTEMA FINANCIERO

CONSULTA MAYOR BALANCE MUISCA

Generar Plano

Vigencia: 2024 Mes Contable: 5 MAYO ADMINISTRACION: 0 5 Central - NIVEL CENTRAL

Cuenta	Saldo Inicia Debito	Saldo Inicial Credito	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final Debito	Saldo Final Credito	Corriente	No
8915-00	.00	316,187,958,543.76	39,606,521,163.06	47,856,837,080.08	.00	324,438,274,460.78	324,438,274,460.78	
8915-90	.00	316,187,958,543.76	39,606,521,163.06	47,856,837,080.08	.00	324,438,274,460.78	324,438,274,460.78	
8915-90-002	.00	316,187,958,543.76	39,606,521,163.06	47,856,837,080.08	.00	324,438,274,460.78	324,438,274,460.78	
8915-90-002-01	.00	316,187,958,543.76	39,606,521,163.06	47,856,837,080.08	.00	324,438,274,460.78	324,438,274,460.78	
9000-00	.00	.00	2,391,760,703.13	2,391,760,703.13	.00	.00	.00	
9100-00	.00	2,775,659,069.70	1,060,894,633.00	1,328,872,077.13	.00	3,043,636,513.83	3,043,636,513.83	
9130-00	.00	2,775,659,069.70	1,060,894,633.00	1,328,872,077.13	.00	3,043,636,513.83	3,043,636,513.83	
9130-03	.00	2,775,659,069.70	1,060,894,633.00	1,328,872,077.13	.00	3,043,636,513.83	3,043,636,513.83	
9130-03-001	.00	2,775,659,069.70	1,060,894,633.00	1,328,872,077.13	.00	3,043,636,513.83	3,043,636,513.83	
9130-03-001-01	.00	2,775,659,069.70	1,060,894,633.00	1,328,872,077.13	.00	3,043,636,513.83	3,043,636,513.83	
9900-00	2,775,659,069.70	.00	1,330,866,070.13	1,062,888,626.00	3,043,636,513.83	.00	3,043,636,513.83	
9905-00	2,775,659,069.70	.00	1,330,866,070.13	1,062,888,626.00	3,043,636,513.83	.00	3,043,636,513.83	
9905-15	2,775,659,069.70	.00	1,330,866,070.13	1,062,888,626.00	3,043,636,513.83	.00	3,043,636,513.83	
9905-15-001	2,775,659,069.70	.00	1,330,866,070.13	1,062,888,626.00	3,043,636,513.83	.00	3,043,636,513.83	
9905-15-001-01	2,775,659,069.70	.00	1,330,866,070.13	1,062,888,626.00	3,043,636,513.83	.00	3,043,636,513.83	

Ctco Codigo Cuenta
99051500101

3.7.1.2 Libro Diario Generar

Para generar este archivo, se debe seguir la siguiente ruta:

Ruta: Administración Contabilidad Comercial / Cierre Contable / Genera Archivo Muisca / Libro Diario Generar



Se presenta el siguiente recuadro, una vez verificados los valores, se debe guardar  la información.

		COMERCIAL SISTEMA FINANCIERO		 		 	
REGISTROS LIBRO DIARIO MENSUAL							
ADMINISTRACION							
0 5		Central - NIVEL CENTRAL					
Vigencia		Mes Contable					
2023		10		OCTUBRE			
Cuenta	Movimiento Debito			Movimiento Credito			
4722-01-001-01	.00			22,129,121.00			
4808-27-001-01	.00			229,957,616.00			
5350-02-001-10	185,024,672.68			95,673,743.68			
5423-03-001-01	228,685,959.00			.00			
5423-07-001-01	8,635,327,322.10			.00			
5720-80-001-03	37,995,301.00			.00			
5890-06-001-01	22,129,121.00			.00			
5890-06-001-08	.00			14,276,430.00			
6210-98-001-01	369,588,305.00			114,490,834.68			
8130-03-001-01	59,486,307,550.27			71,665,798,653.35			
8390-90-001-10	47,161,084,718.85			52,338,716,009.89			
8905-13-001-01	67,587,903,234.27			55,408,412,131.19			
8915-90-002-01	59,253,367,802.59			54,075,736,511.55			
9130-03-001-01	1,297,412,390.65			6,007,314,533.51			
9905-15-001-01	6,154,772,745.51			1,444,870,602.65			
TOTALES	\$261,080,587,416.51			\$261,080,587,416.51			
				Version: 20200916			

3.7.2 Control de Fecha de Documentos.

Para efectuar este procedimiento, se debe seguir la siguiente ruta:

Ruta: *Administración Contabilidad Comercial / Administración / Control Fecha Documentos*



En el campo “*Fecha Hasta*” digite la fecha correspondiente al día en que se realiza el cierre y, posteriormente, guarde la información .

Control de Fechas de Documentos en el Sistema

Control Fecha Documentos

Administración	Nombre
05	CENTRAL - NIVEL CENTRAL

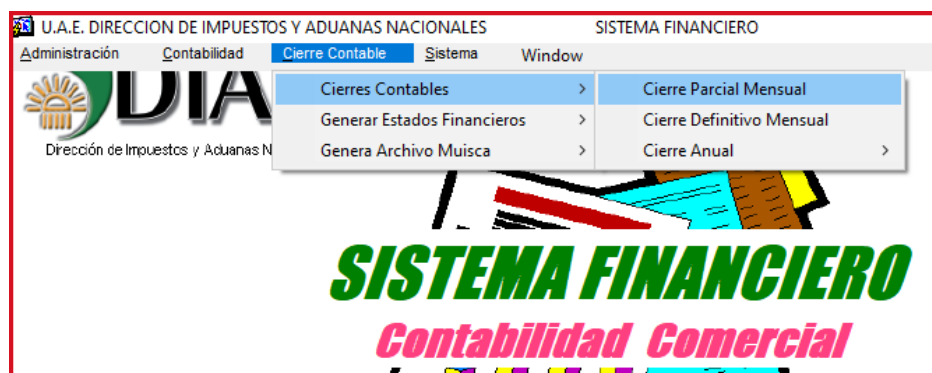
Fecha Minima	Fecha Desde	Fecha Hasta
31-05-2024	05-06-2024	25-06-2024
30-06-2024	02-07-2024	23-07-2024
31-07-2024	01-08-2024	22-08-2024
31-08-2024	02-09-2024	23-09-2024

Version: Dic_2023

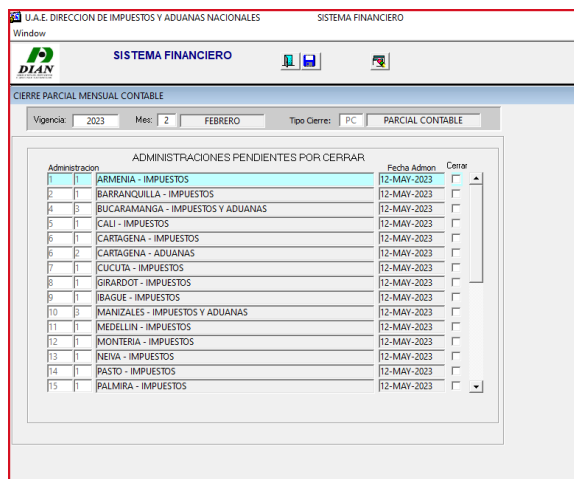
3.7.3 Cierre contable mensual (Cierre Parcial)

Para realizar el cierre contable mensual, se debe seguir la siguiente ruta:

Administración Contabilidad Comercial / Cierre Contable / Cierres Contables / Cierre Parcial Mensual

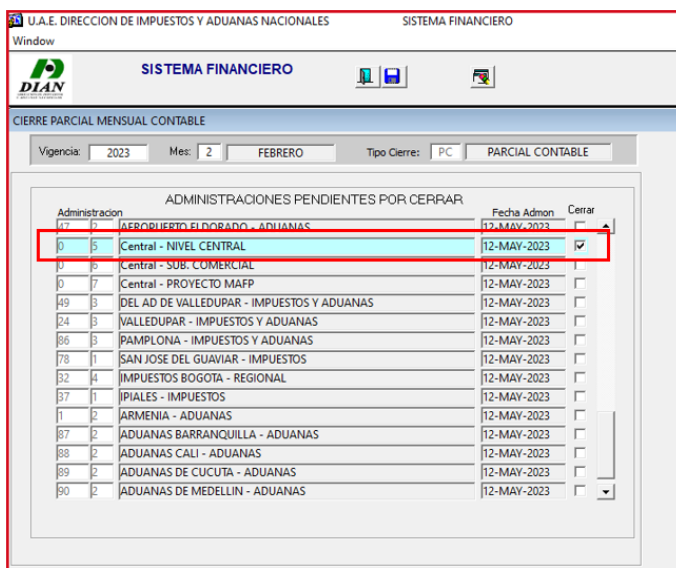


Digite el campo “Vigencia”- y presione la tecla TAB. Luego, digite el campo “Mes” y nuevamente presione la tecla TAB.



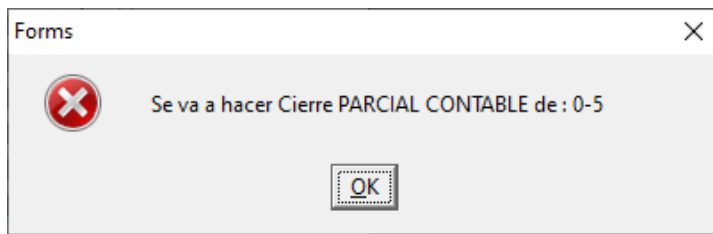
Administración	Fecha Admon	Cerrar
1 ARMENIA - IMPUESTOS	12-MAY-2023	☐
2 BARRANQUILLA - IMPUESTOS	12-MAY-2023	☐
4 BUCARAMANGA - IMPUESTOS Y ADUANAS	12-MAY-2023	☐
5 CALI - IMPUESTOS	12-MAY-2023	☐
6 CARTAGENA - IMPUESTOS	12-MAY-2023	☐
6 CARTAGENA - ADUANAS	12-MAY-2023	☐
7 CUCUTA - IMPUESTOS	12-MAY-2023	☐
8 GIRARDOT - IMPUESTOS	12-MAY-2023	☐
9 IBAGUE - IMPUESTOS	12-MAY-2023	☐
10 MANIZALES - IMPUESTOS Y ADUANAS	12-MAY-2023	☐
11 MEDELLIN - IMPUESTOS	12-MAY-2023	☐
12 MONTERIA - IMPUESTOS	12-MAY-2023	☐
13 NEIVA - IMPUESTOS	12-MAY-2023	☐
14 PASTO - IMPUESTOS	12-MAY-2023	☐
15 PALMIRA - IMPUESTOS	12-MAY-2023	☐

Busque y seleccione la fila 0-5- Central – NIVEL CENTRAL



Administración	Fecha Admon	Cerrar
17 AEROPUERTO EL DORADO - ADUANAS	12-MAY-2023	☐
0 Central - NIVEL CENTRAL	12-MAY-2023	☒
0 Central - SUB. COMERCIAL	12-MAY-2023	☐
0 Central - PROYECTO MAFF	12-MAY-2023	☐
49 DEL AD DE VALLEDUPAR - IMPUESTOS Y ADUANAS	12-MAY-2023	☐
24 VALLEDUPAR - IMPUESTOS Y ADUANAS	12-MAY-2023	☐
86 PAMPLONA - IMPUESTOS Y ADUANAS	12-MAY-2023	☐
78 SAN JOSE DEL GUAVIAR - IMPUESTOS	12-MAY-2023	☐
32 IMPUESTOS BOGOTA - REGIONAL	12-MAY-2023	☐
37 IPIALES - IMPUESTOS	12-MAY-2023	☐
1 ARMENIA - ADUANAS	12-MAY-2023	☐
87 ADUANAS BARRANQUILLA - ADUANAS	12-MAY-2023	☐
88 ADUANAS CALI - ADUANAS	12-MAY-2023	☐
89 ADUANAS DE CUCUTA - ADUANAS	12-MAY-2023	☐
90 ADUANAS DE MEDELLIN - ADUANAS	12-MAY-2023	☐

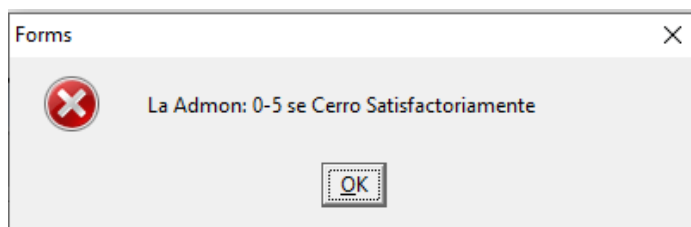
Guarde la información . A continuación, se mostrará el siguiente mensaje; verifique que el texto sea correcto y haga clic en “OK”



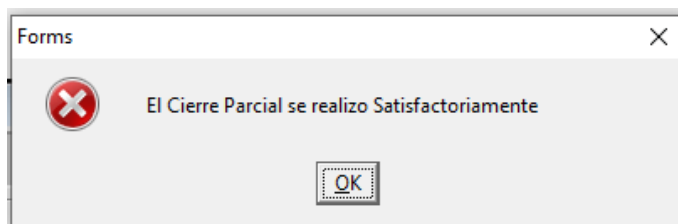
Se va a hacer Cierre PARCIAL CONTABLE de : 0-5

OK

Ok.



Ok.



Con este procedimiento se da por finalizado el proceso de cierre contable mensual.

3.8 Habilitación del mes de trabajo posterior al cierre.

Para iniciar el registro de un nuevo mes, es necesario habilitar previamente el mes de trabajo. Este procedimiento solo puede realizarse a partir del primer día del mes siguiente,

Ejemplo: si se va a habilitar el mes de noviembre, el proceso debe ejecutarse el 1 de diciembre.

Ruta: Administración Contabilidad Comercial / Administración / Control Fecha Documentos



Desplácese hasta el final de la tabla (después de la última fila existente) para que el sistema cree una nueva fila. En el campo “Fecha mínima” ingrese la fecha correspondiente al último día del mes que se va a registrar y presione la tecla TAB. En el campo “Fecha Desde” debe aparecer automáticamente el día en que se está realizando el registro. Finalmente, guarde la información



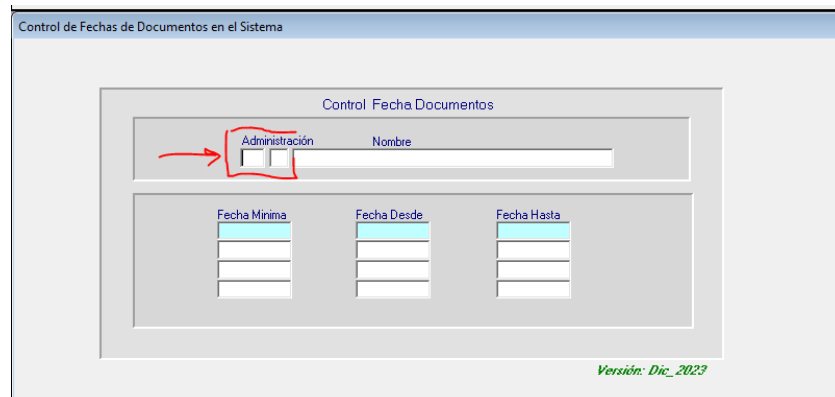
3.9.1 Cambio de fecha en Control Fecha Documentos.

Para realizar este procedimiento, se debe efectuar el cambio de fecha en la opción *Control Fecha Documentos*.

Ruta: *Administración Contabilidad Comercial / Administración / Control Fecha Documentos*



En el Campo *Administración* digite 0, presione la tecla TAB, luego ingrese 5 y vuelva a presionar la tecla TAB.



Control de Fechas de Documentos en el Sistema

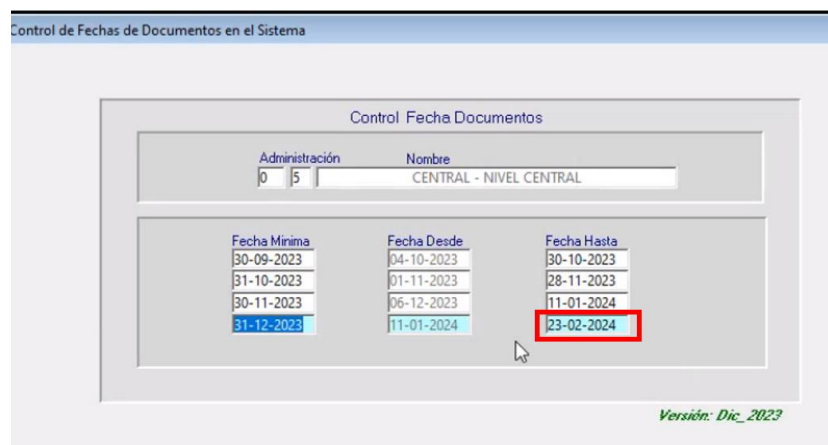
Control Fecha Documentos

Administración Nombre

Fecha Mínima Fecha Desde Fecha Hasta

Versión: Dic_2023

En el campo “*Fecha Hasta*” (previamente vacío), ingrese la fecha correspondiente al día en que se realiza el proceso, es decir, la fecha de cierre, y luego guarde la información.



Control de Fechas de Documentos en el Sistema

Control Fecha Documentos

Administración Nombre

05 CENTRAL - NIVEL CENTRAL

Fecha Mínima Fecha Desde Fecha Hasta

30-09-2023 04-10-2023 30-10-2023

31-10-2023 01-11-2023 28-11-2023

30-11-2023 06-12-2023 11-01-2024

31-12-2023 11-01-2024 23-02-2024

Versión: Dic_2023

3.9.2 Cierre parcial mensual del mes de diciembre (mes 12).

Para realizar el cierre parcial del mes de diciembre, se debe seguir la siguiente ruta:

Ruta: *Administración Contabilidad Comercial / Cierre Contable / Cierre Parcial Mensual.*



Digite la vigencia y el mes a cerrar; para este caso, ingrese 2023 en el campo *Vigencia* y 12 en el campo *Mes*:



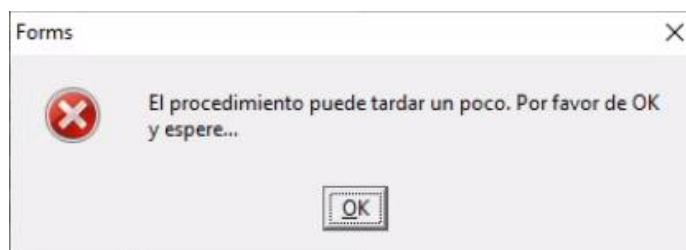
Administración	Fecha Admon	Cerrar
1 1 ARMENIA - IMPUESTOS	23-FEB-2024	☐
2 1 BARRANQUILLA - IMPUESTOS	23-FEB-2024	☐
4 3 BUCARAMANGA - IMPUESTOS Y ADUANAS	23-FEB-2024	☐
5 1 CALI - IMPUESTOS	23-FEB-2024	☐
6 1 CARTAGENA - IMPUESTOS	23-FEB-2024	☐
6 2 CARTAGENA - ADUANAS	23-FEB-2024	☐
7 1 CUCUTA - IMPUESTOS	23-FEB-2024	☐
8 1 GIRARDOT - IMPUESTOS	23-FEB-2024	☐
9 1 IBAGUE - IMPUESTOS	23-FEB-2024	☐
10 3 MANIZALES - IMPUESTOS Y ADUANAS	23-FEB-2024	☐
11 1 MEDELLIN - IMPUESTOS	23-FEB-2024	☐
12 1 MONTERIA - IMPUESTOS	23-FEB-2024	☐
13 1 NEIVA - IMPUESTOS	23-FEB-2024	☐
14 1 PASTO - IMPUESTOS	23-FEB-2024	☐
15 1 PALMIRA - IMPUESTOS	23-FEB-2024	☐

Luego, busque la administración 05, selecciónela y guarde la información.

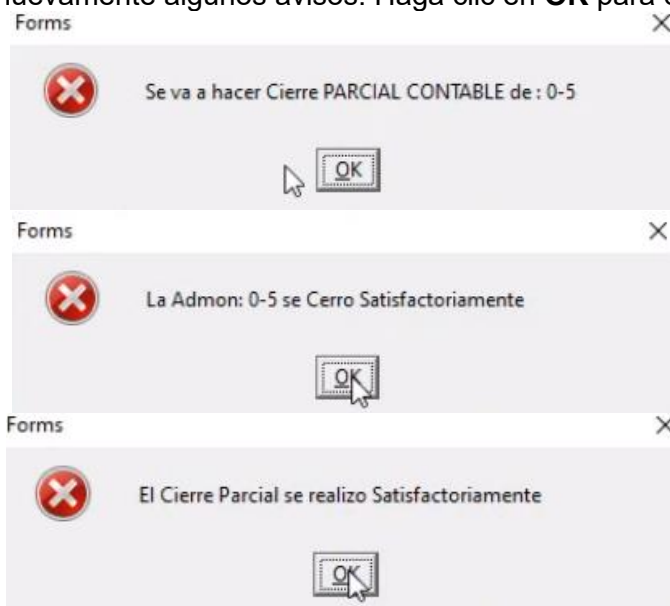


Administración	Fecha Admon	Cerrar
35 2 BUENAVENTURA - ADUANAS	23-FEB-2024	☐
36 2 CARTAGO - ADUANAS	23-FEB-2024	☐
37 2 IPIALES - ADUANAS	23-FEB-2024	☐
41 2 TURBO - ADUANAS	23-FEB-2024	☐
44 3 YOPAL - IMPUESTOS Y ADUANAS	23-FEB-2024	☐
47 6 AEROPUERTO EL DORADO - ADUANAS	23-FEB-2024	☐
0 5 Central - NIVEL CENTRAL	23-FEB-2024	☒
0 6 Central - SUB. COMERCIAL	23-FEB-2024	☐
0 7 Central - PROYECTO MAPP	23-FEB-2024	☐
49 3 DEL AD DE VALLEDUPAR - IMPUESTOS Y ADUANAS	23-FEB-2024	☐
54 3 VALLEDUPAR - IMPUESTOS Y ADUANAS	23-FEB-2024	☐
66 3 PAMPLONA - IMPUESTOS Y ADUANAS	23-FEB-2024	☐
78 1 SAN JOSE DEL GUAIVAR - IMPUESTOS	23-FEB-2024	☐
32 4 IMPUESTOS BOGOTA - REGIONAL	23-FEB-2024	☐
37 1 IPIALES - IMPUESTOS	23-FEB-2024	☐

El sistema genera un aviso informativo. Haga Clic en OK y espere a que finalice el proceso.



El sistema mostrará nuevamente algunos avisos. Haga clic en **OK** para continuar.



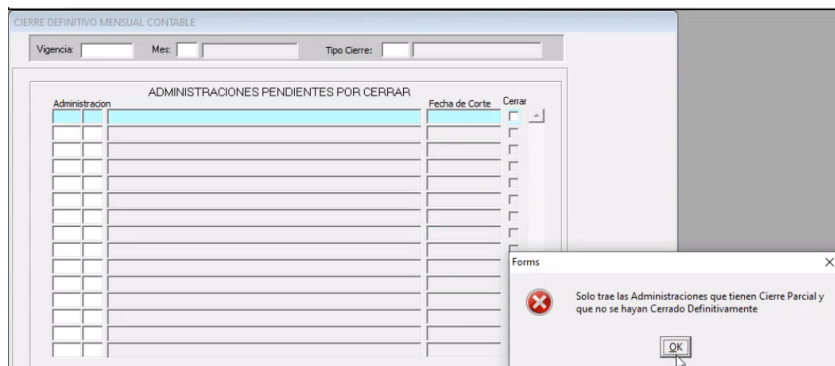
3.9.3 Cierre definitivo del mes de diciembre (mes 12).

Para generar el cierre definitivo del mes de diciembre, se debe seguir la siguiente ruta:

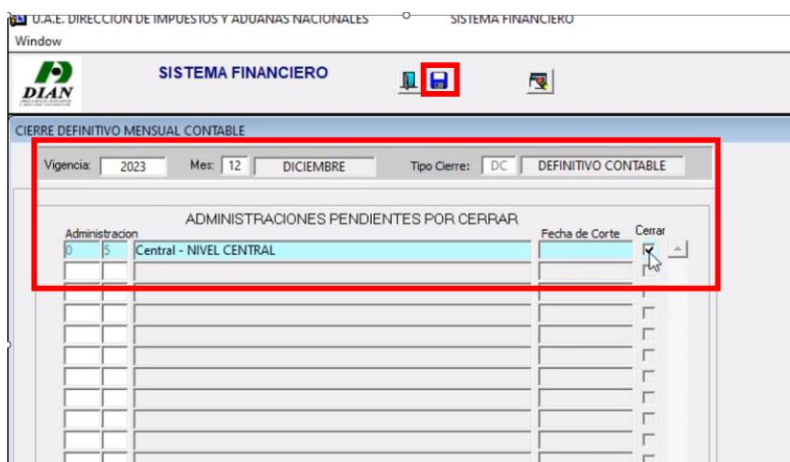
Ruta: *Administración Contabilidad Comercial / Cierre Contable / Cierres Contables / Cierre Definitivo Mensual*



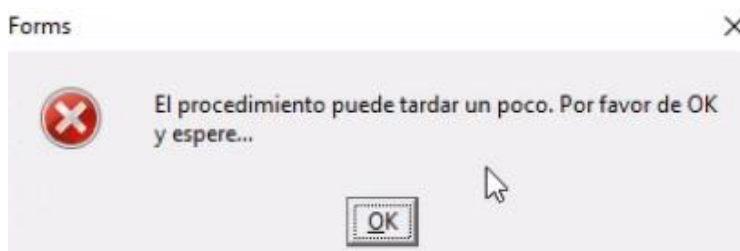
El sistema mostrará un aviso. Haga clic en **OK** para continuar

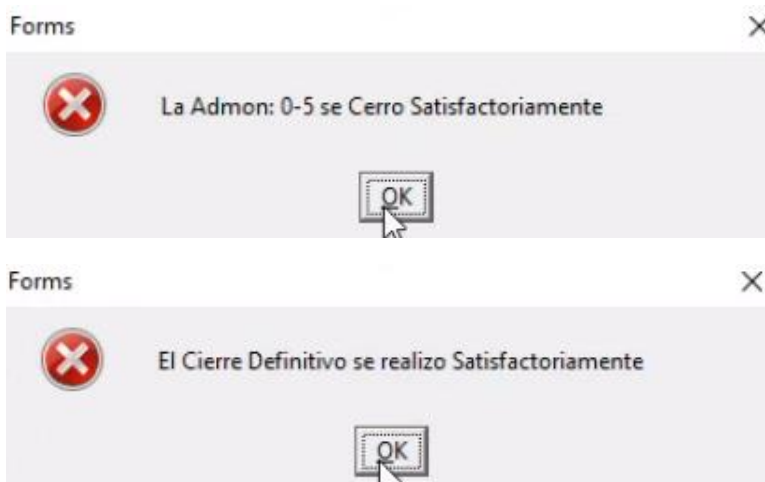


Diligencie los campos *Vigencia* y *Mes*. Verifique que aparezca la administración 05, selecciónela y guarde la información.



El sistema mostrará varios avisos; haga clic en **OK** para continuar.



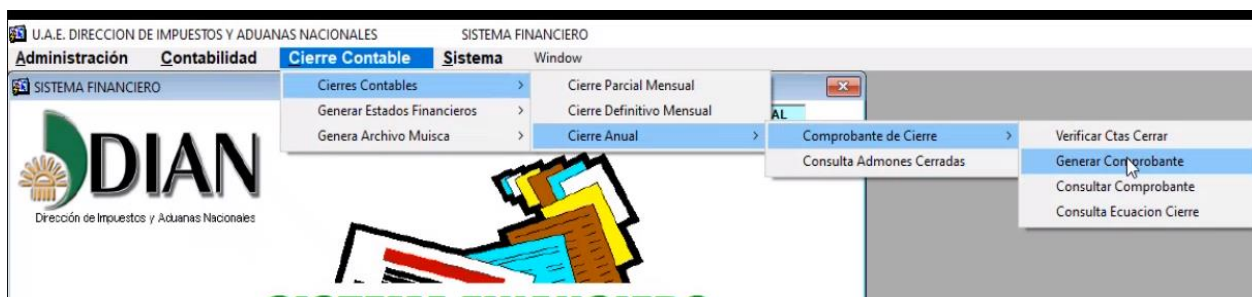


3.9.4 Cierre Anual y generación del Comprobante de Cierre,

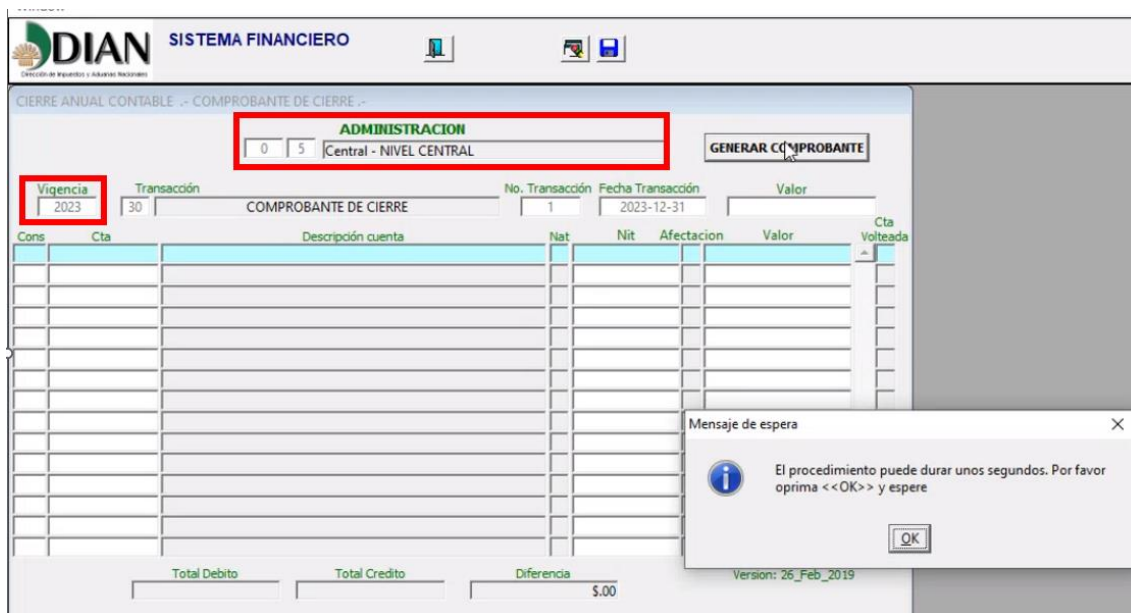
En esta etapa se realiza el cierre anual, donde el sistema genera el Comprobante de Cierre, el cual calcula el resultado del ejercicio.

Para generar el comprobante de cierre, se debe seguir la siguiente ruta:

Ruta: *Administración Contabilidad Comercial / Cierre Contable / Cierres Contables / Cierre Anual / Comprobante de Cierre / Generar Comprobante*



Verifique que corresponda a la vigencia de cierre y la administración 05. A continuación, haga clic en *Generar Comprobante* y confirme el aviso haciendo Clic en OK



DIAN SISTEMA FINANCIERO

CIERRE ANUAL CONTABLE -.- COMPROBANTE DE CIERRE -.-

ADMINISTRACION

0 5 Central - NIVEL CENTRAL

GENERAR COMPROBANTE

Vigencia 2023

Transacción 30

No. Transacción 1

Fecha Transacción 2023-12-31

Valor \$387,932,818,415.32

COMPROBANTE DE CIERRE

Cons	Cta	Descripción cuenta	Nat	Nit	Afectación	Valor	Cta Volteada
594	59050100101	Cierre Anual	D	901363296	C	\$4,133,904.00	
595	47220100101	Cancelación de Sentencias y Devoluciones	C	901378826	D	\$17,310,000.00	
596	59050100101	Cierre Anual	D	901378826	C	\$17,310,000.00	
597	47220100101	Cancelación de Sentencias y Devoluciones	C	901408111	D	\$745,432.00	
598	59050100101	Cierre Anual	D	901408111	C	\$745,432.00	
599	47220100101	Cancelación de Sentencias y Devoluciones	C	901480040	D	\$4,565,952.00	
600	59050100101	Cierre Anual	D	901480040	C	\$4,565,952.00	
601	47220100101	Cancelación de Sentencias y Devoluciones	C	91273872	D	\$17,203,160.00	
602	59050100101	Cierre Anual	D	91273872	C	\$17,203,160.00	
603	47220100101	Cancelación de Sentencias y Devoluciones	C	98457774	D	\$14,833,000.00	
604	59050100101	Cierre Anual	D	98457774	C	\$14,833,000.00	
605	57220100101	CRUCE CUENTAS FUNCION PAGADORA	D	901342934	C	\$136,590,174.00	
606	59050100101	Cierre Anual	D	901342934	D	\$136,590,174.00	
607	59050100101	Cierre Anual	D	800197268	D	\$578,973,483.40	
608	31100100101	Utilidad o Excedente del Ejercicio	C	800197268	C	\$578,973,483.40	

Total Debito \$387,932,818,415.32

Total Credito \$387,932,818,415.32

Diferencia \$0.00

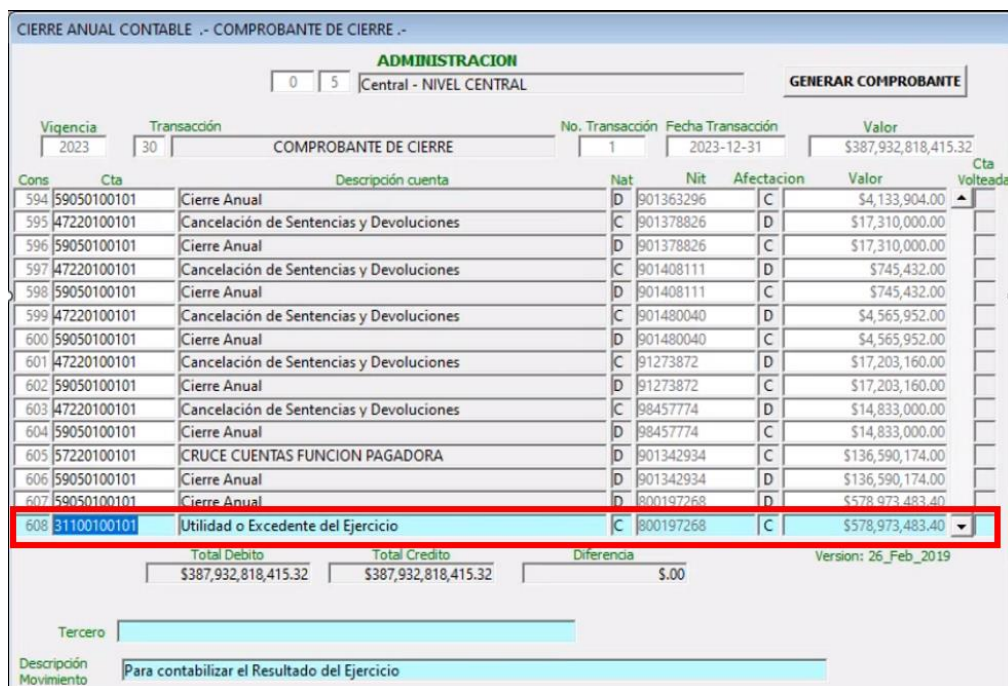
Version: 26_Feb_2019

Mensaje de espera

El procedimiento puede durar unos segundos. Por favor oprima <<OK>> y espere

OK

El sistema muestra en pantalla el comprobante generado.



DIAN SISTEMA FINANCIERO

CIERRE ANUAL CONTABLE -.- COMPROBANTE DE CIERRE -.-

ADMINISTRACION

0 5 Central - NIVEL CENTRAL

GENERAR COMPROBANTE

Vigencia 2023

Transacción 30

No. Transacción 1

Fecha Transacción 2023-12-31

Valor \$387,932,818,415.32

COMPROBANTE DE CIERRE

Cons	Cta	Descripción cuenta	Nat	Nit	Afectación	Valor	Cta Volteada
594	59050100101	Cierre Anual	D	901363296	C	\$4,133,904.00	
595	47220100101	Cancelación de Sentencias y Devoluciones	C	901378826	D	\$17,310,000.00	
596	59050100101	Cierre Anual	D	901378826	C	\$17,310,000.00	
597	47220100101	Cancelación de Sentencias y Devoluciones	C	901408111	D	\$745,432.00	
598	59050100101	Cierre Anual	D	901408111	C	\$745,432.00	
599	47220100101	Cancelación de Sentencias y Devoluciones	C	901480040	D	\$4,565,952.00	
600	59050100101	Cierre Anual	D	901480040	C	\$4,565,952.00	
601	47220100101	Cancelación de Sentencias y Devoluciones	C	91273872	D	\$17,203,160.00	
602	59050100101	Cierre Anual	D	91273872	C	\$17,203,160.00	
603	47220100101	Cancelación de Sentencias y Devoluciones	C	98457774	D	\$14,833,000.00	
604	59050100101	Cierre Anual	D	98457774	C	\$14,833,000.00	
605	57220100101	CRUCE CUENTAS FUNCION PAGADORA	D	901342934	C	\$136,590,174.00	
606	59050100101	Cierre Anual	D	901342934	D	\$136,590,174.00	
607	59050100101	Cierre Anual	D	800197268	D	\$578,973,483.40	
608	31100100101	Utilidad o Excedente del Ejercicio	C	800197268	C	\$578,973,483.40	

Total Debito \$387,932,818,415.32

Total Credito \$387,932,818,415.32

Diferencia \$0.00

Version: 26_Feb_2019

Tercero

Descripción Movimiento Para contabilizar el Resultado del Ejercicio

Guarde la información, confirme el aviso haciendo clic en OK y finalmente, cierre la forma

U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES SISTEMA FINANCIERO

Window

DIAN SISTEMA FINANCIERO

CIERRE ANUAL CONTABLE -.- COMPROBANTE DE CIERRE -.-

ADMINISTRACION

0 5 Central - NIVEL CENTRAL

GENERAR COMPROBANTE

Vigencia: 2023 Transacción: 30 COMPROBANTE DE CIERRE No. Transacción: 1 Fecha Transacción: 2023-12-31 Valor: \$387,932,818,415.32

Cons	Cta	Descripción cuenta	Nat	Nit	Afectación	Valor	Volteado	Cta
600	59050100101	Cierre Anual	D	901480040	C	\$4,565,952.00		
601	47220100101	Cancelación de Sentencias y Devoluciones	C	91273872	D	\$17,203,160.00		
602	59050100101	Cierre Anual	D	91273872	C	\$17,203,160.00		
603	47220100101	Cancelación de Sentencias y Devoluciones	C	98457774	D	\$14,833,000.00		
604	59050100101	Cierre Anual	D	98457774	C	\$14,833,000.00		
605	57220100101	CRUCE CUENTAS FUNCION PAGADORA	D	901342934	C	\$136,590,174.00		
606	59050100101	Cierre Anual	D	901342934	D	\$136,590,174.00		
607	4295020010110	Cúcuta	D	1090529877	C	\$479,559.66		
608	59050100101	Cierre Anual	D	1090529877	D	\$479,559.66		
609	4295020010110	Cúcuta	D	71216339	C	\$851,759.66		
610	59050100101	Cierre Anual	D	71216339	D	\$851,759.66		
611	4295020010110	Cúcuta	D	9739653	C	\$7,895,739.66		
612	59050100101	Cierre Anual	D	9739653	D	\$7,895,739.66		
613	59050100101	Cierre Anual	D	800197268	D	\$569,746,404.42		
614	31100100101	Utilidad o Excedente del Ejercicio	C	800197268	C	\$569,746,404.42		
Total Debito		Total Credito		Diferencia		Version: 26_Feb_2019		
\$387,932,818,415.32		\$387,932,818,415.32		\$0.00				

Tercero: []

Descripción Movimiento: Para contabilizar el Resultado del Ejercicio

Forms

La información se salvo con éxito

OK

3.9.5 Verificación del Libro Mayor y Balance del mes 13 o (Diciembre con cierre)

Verifique que se genere el Libro Mayor y Balance del mes 13, también denominado “Diciembre con cierre” en este reporte:

- Las cuentas **4, 5 y 6** deben reflejar saldo **\$0**.
- El valor de la pérdida o utilidad debe aparecer en la cuenta **31**.

Unidad Administrativa Especial U.A.E DIAN

Sistema de Contabilidad

Subsecretaria Comercial: Central-NIVEL CENTRAL

LIBRO MAYOR Y BALANCE

Fecha Impresión: 2024-02-23 Hora: 04:05 PM

Página: 1 de 12

Rep_fin_mayor_admin.rep

Nivel 8

DICIEMBRE de 2023 CON CIERRE

Codigo	Descripcion Cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO DEL MES		SALDO ACTUAL	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
1	ACTIVOS	1,847,938,230.87	.00	.00	.00	1,847,938,230.87	.00
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL E	187,706,947.08	.00	.00	.00	187,706,947.08	.00
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES	187,706,947.08	.00	.00	.00	187,706,947.08	.00
111005	CUENTA CORRIENTE	187,706,947.08	.00	.00	.00	187,706,947.08	.00
111005001	Cuenta Corriente	187,706,947.08	.00	.00	.00	187,706,947.08	.00
11100500102	Comercialización - Banco Po	187,706,947.08	.00	.00	.00	187,706,947.08	.00
13	CUENTAS POR COBRAR	1,489,382,875.51	.00	.00	.00	1,489,382,875.51	.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,489,382,875.51	.00	.00	.00	1,489,382,875.51	.00
138419	FALTANTE DE BIENES APREHEND	1,489,382,875.51	.00	.00	.00	1,489,382,875.51	.00
138419001	Faltante de Bienes Aprehend	1,489,382,875.51	.00	.00	.00	1,489,382,875.51	.00
13841900101	Faltante Bienes Nación	1,489,382,875.51	.00	.00	.00	1,489,382,875.51	.00
1384190010101	Arauca	182,817,694.00	.00	.00	.00	182,817,694.00	.00
1384190010103	Barranquilla	100,158,726.79	.00	.00	.00	100,158,726.79	.00
1384190010104	Bogotá	287,883,556.92	.00	.00	.00	287,883,556.92	.00
1384190010106	Buenaventura	397,985,999.01	.00	.00	.00	397,985,999.01	.00
1384190010107	Cali	58,138.00	.00	.00	.00	58,138.00	.00
1384190010108	Cartagena	5,647,529.00	.00	.00	.00	5,647,529.00	.00
1384190010110	Cúcuta	52,898,880.48	.00	.00	.00	52,898,880.48	.00
1384190010113	Ipiales	208,760.00	.00	.00	.00	208,760.00	.00
1384190010114	Leticia	20,958,011.00	.00	.00	.00	20,958,011.00	.00
1384190010117	Medellín	54,380,348.33	.00	.00	.00	54,380,348.33	.00
1384190010120	Pereira	301,237,206.00	.00	.00	.00	301,237,206.00	.00
1384190010123	Puerto Carreño	61,025,854.00	.00	.00	.00	61,025,854.00	.00
1384190010126	Riohacha	24,334,000.00	.00	.00	.00	24,334,000.00	.00
1384190010128	Santa Martha	22,374.00	.00	.00	.00	22,374.00	.00
15	INVENTARIOS	210,838,408.08	.00	.00	.00	210,838,408.08	.00
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	284,143,189.00	.00	.00	.00	284,143,189.00	.00
151098	BIENES DECLARADOS A FAVOR D	284,143,189.00	.00	.00	.00	284,143,189.00	.00
151098001	Bienes Declarados a Favor d	284,143,189.00	.00	.00	.00	284,143,189.00	.00
15109800101	Inventarios	284,143,189.00	.00	.00	.00	284,143,189.00	.00
1510980010102	Armenia	16,484,548.00	.00	.00	.00	16,484,548.00	.00
1510980010104	Bogotá	49,804,711.00	.00	.00	.00	49,804,711.00	.00

Unidad Administrativa Especial U.A.E DIAN				Fecha Impresión: 2024-02-23 Hora: 04:05 PM			
Sistema de Contabilidad				Página: 3 de 12			
Subsecretaria Comercial: Central-NIVEL CENTRAL				Rep_fin_mayor_admin.rep			
LIBRO MAYOR Y BALANCE							
DICIEMBRE de 2023							
Nivel 8							
Codigo	Descripcion Cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO DEL MES		SALDO ACTUAL	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
29109000101	Faltantes Mercancías Aprehe	.00	31,208,928.00	.00	.00	.00	31,208,928.00
3	PATRIMONIO	.00	290,208,524.09	.00	569,746,404.42	.00	859,954,928.51
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	.00	290,208,524.09	.00	569,746,404.42	.00	859,954,928.51
3105	CAPITAL FISCAL	.00	23,185,962,256.19	.00	.00	.00	23,185,962,256.19
310506	Capital Fiscal	.00	23,185,962,256.19	.00	.00	.00	23,185,962,256.19
310506001	Capital Fiscal Nación	.00	23,185,962,256.19	.00	.00	.00	23,185,962,256.19
31050600101	U.A.E. - DIAN	.00	23,185,962,256.19	.00	.00	.00	23,185,962,256.19
3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANT	22,895,753,732.10	.00	.00	.00	22,895,753,732.10	.00
310901	UTILIDADES O EXCEDENTES ACU	.00	8,212,138,866.57	.00	.00	.00	8,212,138,866.57
310901001	UTILIDADES O EXCEDENTES ACU	.00	8,212,138,866.57	.00	.00	.00	8,212,138,866.57
31090100102	Comercial	.00	8,212,138,866.57	.00	.00	.00	8,212,138,866.57
310902	PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULA	31,107,890,398.87	.00	.00	.00	31,107,890,398.87	.00
310902001	Pérdidas o Déficits Acumula	31,107,890,398.87	.00	.00	.00	31,107,890,398.87	.00
31090200102	Comercial	31,107,890,398.87	.00	.00	.00	31,107,890,398.87	.00
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	.00	.00	.00	569,746,404.42	.00	569,746,404.42
311001	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJ	.00	.00	.00	569,746,404.42	.00	569,746,404.42
311001001	Utilidad o Excedente del Ej	.00	.00	.00	569,746,404.42	.00	569,746,404.42
31100100101	Utilidad o Excedente del Ej	.00	.00	.00	569,746,404.42	.00	569,746,404.42
4	INGRESOS	.00	193,943,756,202.83	193,968,406,207.88	22,853,005.03	.00	.00
42	VENTA DE BIENES	.00	3,343,156,983.16	3,365,809,988.19	22,853,005.03	.00	.00
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	.00	3,365,809,988.19	3,365,809,988.19	.00	.00	.00
421098	BIENES DECLARADOS A FAVOR D	.00	3,365,809,988.19	3,365,809,988.19	.00	.00	.00
421098001	Bienes Declarados a Favor d	.00	3,365,809,988.19	3,365,809,988.19	.00	.00	.00
42109800101	Mercancías Decomasadas y Ab	.00	3,365,809,988.19	3,365,809,988.19	.00	.00	.00
4210980010104	Bogotá	.00	87,351,468.85	87,351,468.85	.00	.00	.00
4210980010105	Bucaramanga	.00	13,207,820.00	13,207,820.00	.00	.00	.00
4210980010107	Cali	.00	270,009,920.00	270,009,920.00	.00	.00	.00
4210980010108	Cartagena	.00	987,423,566.48	987,423,566.48	.00	.00	.00
4210980010110	Cúcuta	.00	1,131,060,339.49	1,131,060,339.49	.00	.00	.00
4210980010112	Ibagué	.00	22,400,000.00	22,400,000.00	.00	.00	.00
4210980010113	Ipiales	.00	19,852,101.00	19,852,101.00	.00	.00	.00
4210980010116	Manizales	.00	75,317,647.89	75,317,647.89	.00	.00	.00

3.9.6 Generación de archivo Muisca del mes 13 (diciembre con cierre)

Genere los archivos Muisca correspondientes al **Libro Mayor** y al **Libro Diario** del mes 13 (“Diciembre con cierre”) y guarde la información.

Nota: este procedimiento se realiza siguiendo los pasos descritos en el punto 3.7.1.

U.A.E. DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES SISTEMA FINANCIERO

Window

SISTEMA FINANCIERO

CONSULTA MAJOR BALANCE MUISCA

Vigencia Mes Contable ADMINISTRACION
2023 13 BIENIE POR DISTR 0 5 Central - NIVEL CENTRAL

Generar Plano

Cuenta	Saldo Inicia Debito	Saldo Inicia Credito	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final Debito	Saldo Final Credito	Corriente	NoCorriente
8905-09-001-01	.00	563,923,326.00	.00	.00	.00	563,923,326.00	563,923,326.00	.00
8905-13	.00	223,244,129,192.67	.00	.00	.00	223,244,129,192.67	223,244,129,192.67	.00
8905-13-001	.00	223,244,129,192.67	.00	.00	.00	223,244,129,192.67	223,244,129,192.67	.00
8905-13-001-01	.00	223,244,129,192.67	.00	.00	.00	223,244,129,192.67	223,244,129,192.67	.00
8915-00	.00	276,374,816,684.91	.00	.00	.00	276,374,816,684.91	276,374,816,684.91	.00
8915-90	.00	276,374,816,684.91	.00	.00	.00	276,374,816,684.91	276,374,816,684.91	.00
8915-90-002	.00	276,374,816,684.91	.00	.00	.00	276,374,816,684.91	276,374,816,684.91	.00
8915-90-002-01	.00	276,374,816,684.91	.00	.00	.00	276,374,816,684.91	276,374,816,684.91	.00
9000-00	.00	.00	.00	.00	.00	.00	.00	.00
9100-00	.00	2,116,275,873.30	.00	.00	.00	2,116,275,873.30	2,116,275,873.30	.00
9130-00	.00	2,116,275,873.30	.00	.00	.00	2,116,275,873.30	2,116,275,873.30	.00
9130-03	.00	2,116,275,873.30	.00	.00	.00	2,116,275,873.30	2,116,275,873.30	.00
9130-03-001	.00	2,116,275,873.30	.00	.00	.00	2,116,275,873.30	2,116,275,873.30	.00
9130-03-001-01	.00	2,116,275,873.30	.00	.00	.00	2,116,275,873.30	2,116,275,873.30	.00
9900-00	2,116,275,873.30	.00	.00	.00	2,116,275,873.30	.00	2,116,275,873.30	.00

Ctco Codigo Cuenta
89050900101

U.A.E. DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES SISTEMA FINANCIERO

Window

DIAN COMERCIAL SISTEMA FINANCIERO

REGISTROS LIBRO DIARIO MENSUAL

Vigencia Mes Contable ADMINISTRACION
2023 13 BIENIE POR DISTR 0 5 Central - NIVEL CENTRAL

Cuenta	Movimiento Debito	Movimiento Credito
3110-01-001-01	.00	569,746,404.42
4210-08-001-01	3,365,809,988.19	.00
4295-02-001-01	.00	22,653,005.03
4428-09-001-01	184,897,132,432.27	.00
4722-01-001-01	1,014,702,918.00	.00
4808-27-001-01	4,657,319,559.20	.00
4808-90-001-01	31,444,310.00	.00
5111-78-001-02	.00	79,791,411.00
5350-02-001-10	.00	521,927,094.26
5423-03-001-01	.00	3,339,042,976.79
5423-07-001-01	.00	185,008,962,229.58
5423-07-001-02	.00	695,510,626.00
5720-80-001-03	.00	348,549,671.70
5722-01-001-01	.00	136,590,174.00
5890-06-001-01	.00	1,122,056,503.00
TOTALES	\$387,932,818,415.32	\$387,932,818,415.32

Version: 20200916

error NO SE SALVO LA INFORMACION

3.9.7 Generación de saldos iniciales para la siguiente vigencia.

Para generar los saldos iniciales de la vigencia siguiente, se debe seguir la siguiente ruta:

Administración Contabilidad Comercial / Contabilidad / Inicio Vigencia / Saldos Iniciales / Generar Saldos Iniciales

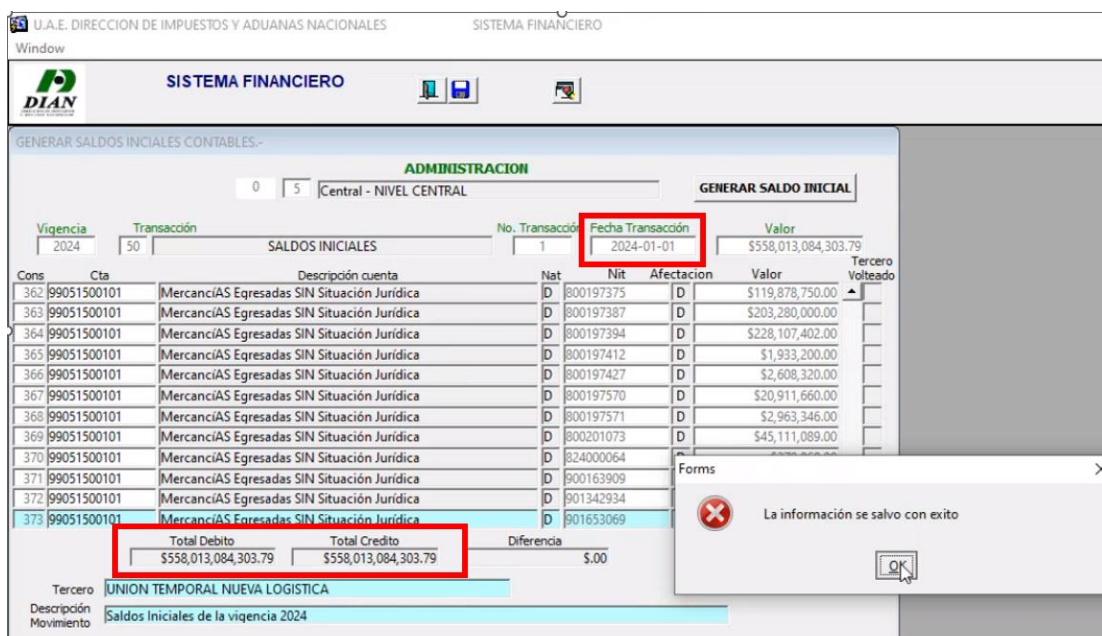
U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES SISTEMA FINANCIERO

Administración Contabilidad Cierre Contable Sistema Window

SISTEMA FINANC

Inicio Vigencia	Saldos Iniciales	Generar Saldos Iniciales
Movimientos Contables	Traslado de Resultado	Consultar Saldos Iniciales
Reportes		

DIAN
Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales



U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES SISTEMA FINANCIERO

Window

SISTEMA FINANCIERO

GENERAR SALDOS INICIALES CONTABLES:-

ADMINISTRACION

0 5 Central - NIVEL CENTRAL

GENERAR SALDO INICIAL

Vigencia: 2024 Transacción: 50 No. Transacción: 1 Fecha Transacción: 2024-01-01 Valor: \$558,013,084,303.79

Cons	Cta	Descripción cuenta	Nat	Nit	Afectacion	Valor	Tercero	Volteado
362	99051500101	Mercancías Egresadas SIN Situación Jurídica	D	800197375	D	\$119,878,750.00		
363	99051500101	Mercancías Egresadas SIN Situación Jurídica	D	800197387	D	\$203,280,000.00		
364	99051500101	Mercancías Egresadas SIN Situación Jurídica	D	800197394	D	\$228,107,402.00		
365	99051500101	Mercancías Egresadas SIN Situación Jurídica	D	800197412	D	\$1,933,200.00		
366	99051500101	Mercancías Egresadas SIN Situación Jurídica	D	800197427	D	\$2,608,320.00		
367	99051500101	Mercancías Egresadas SIN Situación Jurídica	D	800197570	D	\$20,911,660.00		
368	99051500101	Mercancías Egresadas SIN Situación Jurídica	D	800197571	D	\$2,963,346.00		
369	99051500101	Mercancías Egresadas SIN Situación Jurídica	D	800201073	D	\$45,111,089.00		
370	99051500101	Mercancías Egresadas SIN Situación Jurídica	D	824000064				
371	99051500101	Mercancías Egresadas SIN Situación Jurídica	D	800163909				
372	99051500101	Mercancías Egresadas SIN Situación Jurídica	D	801342934				
373	99051500101	Mercancías Egresadas SIN Situación Jurídica	D	801653069				
		Total Debito				\$558,013,084,303.79		
		Total Credito				\$558,013,084,303.79		
		Diferencia				\$0.00		

Tercero: UNION TEMPORAL NUEVA LOGISTICA

Descripción Movimiento: Saldos Iniciales de la vigencia 2024

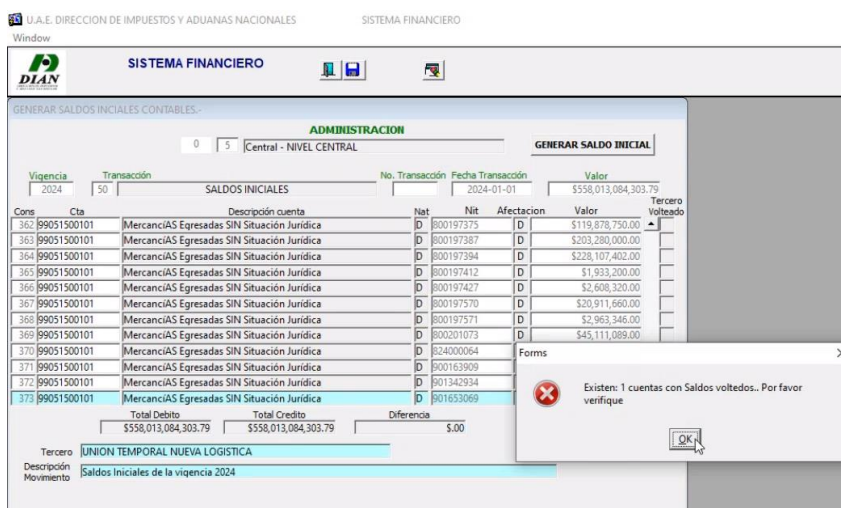
Forms

La información se salvo con éxito

Verifique que en el campo “Fecha Transacción” aparezca el primer día de la vigencia a iniciar.

Revise aleatoriamente que el total de débitos y créditos coincida con los valores del mes 13.

A continuación, haga clic en *Generar Saldo Inicial*, confirme el mensaje haciendo clic en **OK** y guarde la información.



U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES SISTEMA FINANCIERO

Window

SISTEMA FINANCIERO

GENERAR SALDOS INICIALES CONTABLES:-

ADMINISTRACION

0 5 Central - NIVEL CENTRAL

GENERAR SALDO INICIAL

Vigencia: 2024 Transacción: 50 No. Transacción: 1 Fecha Transacción: 2024-01-01 Valor: \$558,013,084,303.79

Cons	Cta	Descripción cuenta	Nat	Nit	Afectacion	Valor	Tercero	Volteado
362	99051500101	Mercancías Egresadas SIN Situación Jurídica	D	800197375	D	\$119,878,750.00		
363	99051500101	Mercancías Egresadas SIN Situación Jurídica	D	800197387	D	\$203,280,000.00		
364	99051500101	Mercancías Egresadas SIN Situación Jurídica	D	800197394	D	\$228,107,402.00		
365	99051500101	Mercancías Egresadas SIN Situación Jurídica	D	800197412	D	\$1,933,200.00		
366	99051500101	Mercancías Egresadas SIN Situación Jurídica	D	800197427	D	\$2,608,320.00		
367	99051500101	Mercancías Egresadas SIN Situación Jurídica	D	800197570	D	\$20,911,660.00		
368	99051500101	Mercancías Egresadas SIN Situación Jurídica	D	800197571	D	\$2,963,346.00		
369	99051500101	Mercancías Egresadas SIN Situación Jurídica	D	800201073	D	\$45,111,089.00		
370	99051500101	Mercancías Egresadas SIN Situación Jurídica	D	824000064				
371	99051500101	Mercancías Egresadas SIN Situación Jurídica	D	800163909				
372	99051500101	Mercancías Egresadas SIN Situación Jurídica	D	801342934				
373	99051500101	Mercancías Egresadas SIN Situación Jurídica	D	801653069				
		Total Debito				\$558,013,084,303.79		
		Total Credito				\$558,013,084,303.79		
		Diferencia				\$0.00		

Tercero: UNION TEMPORAL NUEVA LOGISTICA

Descripción Movimiento: Saldos Iniciales de la vigencia 2024

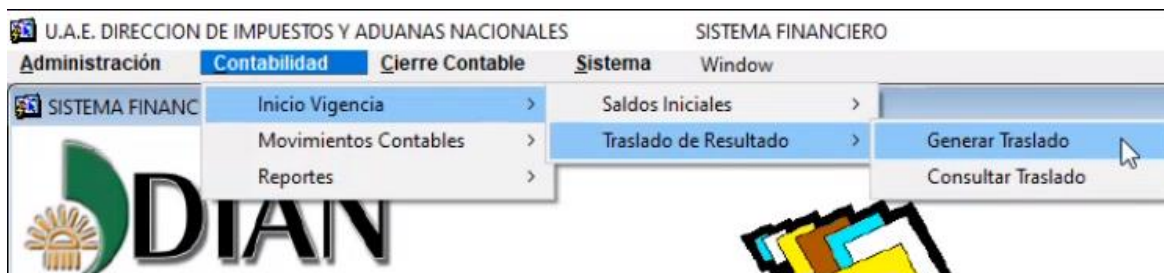
Forms

Existen 1 cuentas con Saldos volteados.. Por favor verifique

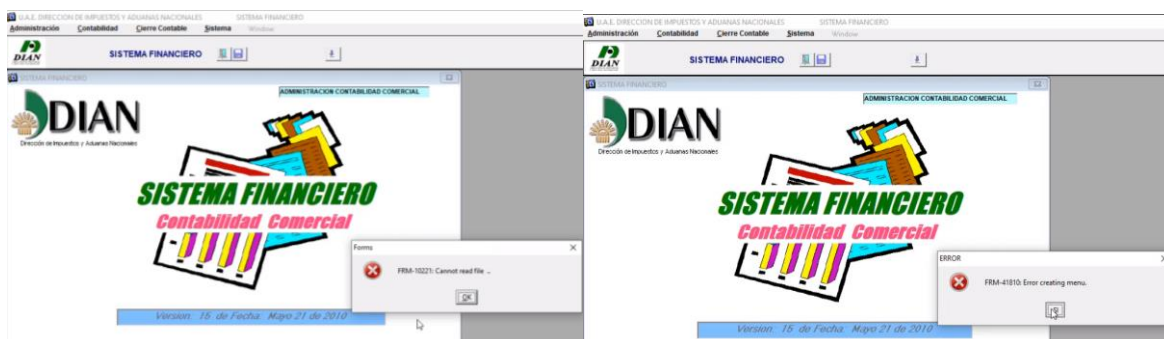
3.9.8 Traslado del resultado.

Para realizar el traslado del resultado, se debe seguir la siguiente ruta:

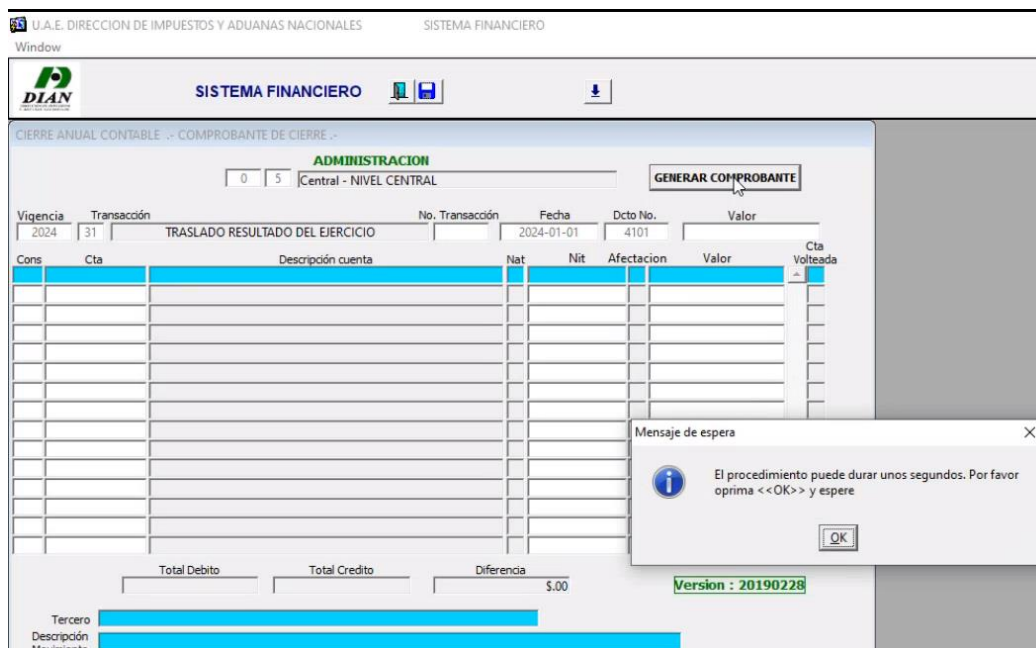
Ruta: *Administración Contabilidad Comercial / Contabilidad / Inicio Vigencia / Traslado de Resultado / Generar Traslado*



Confirme los mensajes que aparezcan haciendo clic en **OK**



Verifique que la administración y la fecha sean correctas, luego haga clic en **Generar Comprobante** y confirme el mensaje de espera haciendo clic en **OK**.



Verifique que se haya generado el movimiento contable correspondiente, reflejando el valor del resultado del ejercicio (cuentas 4 menos 5 y 6).

U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES SISTEMA FINANCIERO

Window

SISTEMA FINANCIERO

CIERRE ANUAL CONTABLE -.- COMPROBANTE DE CIERRE -.-

ADMINISTRACION

0 5 Central - NIVEL CENTRAL

GENERAR COMPROBANTE

Vigencia	Transacción	No. Transacción	Fecha	Dcto No.	Valor
2024	31	TRASLADO RESULTADO DEL EJERCICIO	2024-01-01	4101	\$569,746,404.42

Cons	Cta	Descripción cuenta	Nat	Nit	Afectacion	Valor	Cta Volteada
1	31100100101	Utilidad o Excedente del Ejercicio	C	800197268	D	\$569,746,404.42	
2	31090100102	Comercial	C	800197268	C	\$569,746,404.42	

Total Debito \$569,746,404.42 Total Credito \$569,746,404.42 Diferencia \$0.00

Version : 20190228

Tercero U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES

Descripción Movimiento TRASLADO DEL EJERCICIO A CAPITAL

Guarde la información y confirme el mensaje que se muestra haciendo clic en **Sí**

U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES SISTEMA FINANCIERO

Window

SISTEMA FINANCIERO

CIERRE ANUAL CONTABLE -.- COMPROBANTE DE CIERRE -.-

ADMINISTRACION

0 5 Central - NIVEL CENTRAL

GENERAR COMPROBANTE

Vigencia	Transacción	No. Transacción	Fecha	Dcto No.	Valor
2024	31	TRASLADO RESULTADO DEL EJERCICIO	2024-01-01	4101	\$569,746,404.42

Cons	Cta	Descripción cuenta	Nat	Nit	Afectacion	Valor	Cta Volteada
1	31100100101	Utilidad o Excedente del Ejercicio	C	800197268	D	\$569,746,404.42	
2	31090100102	Comercial	C	800197268	C	\$569,746,404.42	

Total Debito \$569,746,404.42 Total Credito \$569,746,404.42 Diferencia \$0.00

Version : 20190228

Tercero U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES

Descripción Movimiento TRASLADO DEL EJERCICIO A CAPITAL

ERROR

FRM-40104: No such block: blk_i_not.

Sí

U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES SISTEMA FINANCIERO

Window

SISTEMA FINANCIERO

CIERRE ANUAL CONTABLE - COMPROBANTE DE CIERRE -

ADMINISTRACION

Central - NIVEL CENTRAL

GENERAR COMPROBANTE

Vigencia	Transacción	No. Transacción	Fecha	Dcto No.	Valor
2024	31	1	2024-01-01	4101	\$569,746,404.42

Cnts	Cta	Descripción cuenta	Nat	Nit	Afectación	Valor	Cta	Volhada
310001001	Utilidad o Excedente del Ejercicio		C	800197208	D	\$569,746,404.42		
310901002	Comercial		C	800197208	D	\$569,746,404.42		

Total Debito \$569,746,404.42 Total Credito \$569,746,404.42 Diferencia \$0.00

Tercero Descripción Movimiento U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES TRASLADO DEL EJERCICIO A CAPITAL

Version : 20190228

ERROR

FRM-40735: WHEN-BUTTON-PRESSED trigger raised unhandled exception ORA-04067.

Cierre la forma para finalizar el procedimiento

3.9.9 Generación del balance de enero de la nueva vigencia

Genere el balance del mes de enero de la vigencia que inicia, con el fin de verificar que:

- Se hayan trasladado correctamente los saldos iniciales.
- Los movimientos de débito y crédito coincidan con los valores finales de diciembre de la vigencia anterior.

rep_fin_mayor_adm: Previewer

File View Help

Unidad Administrativa Especial U.A.E DIAN
Sistema de Contabilidad

Subsecretaria Comercial: Central-NIVEL CENTRAL

Fecha Impresión: 2024-02-23 Hora: 04:22 PM

Página: 3 de 8

Rep_fin_mayor_adm.rep

LIBRO MAYOR Y BALANCE

ENERO de 2024

Codigo	Descripción Cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO DEL MES		SALDO ACTUAL	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
29109000101	Faltantes Mercancías Aprehe	.00	31,205,928.00	.00	.00	.00	31,205,928.00
3	PATRIMONIO	.00	859,954,928.51	569,746,404.42	569,746,404.42	.00	859,954,928.51
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	.00	859,954,928.51	569,746,404.42	569,746,404.42	.00	859,954,928.51
3105	CAPITAL FISCAL	.00	23,185,962,256.19	.00	.00	.00	23,185,962,256.19
310506	Capital Fiscal	.00	23,185,962,256.19	.00	.00	.00	23,185,962,256.19
310506001	Capital Fiscal Nación	.00	23,185,962,256.19	.00	.00	.00	23,185,962,256.19
31050600101	U.A.E. DIAN	.00	23,185,962,256.19	.00	.00	.00	23,185,962,256.19
3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANI	22,895,753,732.18	.00	.00	569,746,404.42	22,326,007,327.68	.00
310901	UTILIDADES O EXCEDENTES ACT	.00	8,212,136,008.57	.00	569,746,404.42	.00	8,781,883,070.99
310901001	UTILIDADES O EXCEDENTES ACT	.00	8,212,136,008.57	.00	569,746,404.42	.00	8,781,883,070.99
31090100102	Comercial	.00	8,212,136,008.57	.00	569,746,404.42	.00	8,781,883,070.99
310902	PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMUL	31,107,890,398.67	.00	.00	.00	31,107,890,398.67	.00
310902001	Pérdidas o Déficits Acumula	31,107,890,398.67	.00	.00	.00	31,107,890,398.67	.00
31090200102	Comercial	31,107,890,398.67	.00	.00	.00	31,107,890,398.67	.00
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	.00	.00	569,746,404.42	569,746,404.42	.00	.00
311001	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL E:	.00	.00	569,746,404.42	569,746,404.42	.00	.00
311001001	Utilidad o Excedente del E:	.00	.00	569,746,404.42	569,746,404.42	.00	.00
31100100101	Utilidad o Excedente del E:	.00	.00	569,746,404.42	569,746,404.42	.00	.00
4	INGRESOS	.00	.00	.00	.00	.00	.00
5	GASTOS	.00	.00	.00	.00	.00	.00
6	COSTOS DE VENTAS Y OPERACI	.00	.00	.00	.00	.00	.00
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	.00	.00	.00	.00	.00	.00
81	ACTIVOS CONTINGENTES	.00	.00	.00	.00	.00	.00
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTE	248,512,831,591.62	.00	.00	.00	248,512,831,591.62	.00
812001	CIVILES	22,704,579,072.95	.00	.00	.00	22,704,579,072.95	.00
812001001	Civiles	22,704,579,072.95	.00	.00	.00	22,704,579,072.95	.00
81200100101	Demandas Civiles	22,704,579,072.95	.00	.00	.00	22,704,579,072.95	.00
8120010010101	Arauca	33,130,809.00	.00	.00	.00	33,130,809.00	.00
8120010010104	Bogotá	44,778,800.00	.00	.00	.00	44,778,800.00	.00
8120010010106	Buenaventura	362,659,096.55	.00	.00	.00	362,659,096.55	.00
8120010010108	Cartagena	380,589,639.40	.00	.00	.00	380,589,639.40	.00
8120010010110	Cúcuta	43,853,078.00	.00	.00	.00	43,853,078.00	.00

CONTROL DE CAMBIOS

Versión	Vigencia		Descripción de los cambios	Tipo de información
	Desde	Hasta		
1	10/02/2026		Versión inicial	Pública clasificada

Elaboró:	Charles Briñez Niño María Fernanda García Rodríguez	Gestor III Gestor II	Coordinación para la Optimización de la Operación Logística
	Maira Morón Fernández Elaboración técnica	Gestor IV	GIT Operación Logística DSAB
	Carmen Liliana Perez Elaboración metodológica	Gestor II	Coordinación de Procesos y Riesgos Operacionales
Revisó:	Martha Edith Macias Hernandez	Gestor IV	GIT Operación Logística DSAB
Aprobó:	Jaqueline Arbelaez Montes	Subdirectora	Subdirección Logística