

Homologación de Asientos Contables

Para realizar la homologación de un asiento se debe presente las siguientes tablas:

plan_cuentas_contables: Esta tabla contiene las cuentas de la vigencia actual.

plan_cuentas_contables_vig: Esta tabla contiene las cuentas de vigencias anteriores.

homologacion_plan_cuentas: Esta tabla contiene la homologación de la cuenta que se desea homologar.

det_asientos_contable: Contiene el detalle del asiento.

Para homologar el asiento primero se debe revisar en que plan se encuentra el asiento y esto lo podemos realizar con apoyo del siguiente consulta para validar en que plan se encuentra el asiento.

```

FROM CONTABIL01.DET_ASIENTO_CONTABLE DAC,
CONTABIL01.PLAN_CUENTAS_CONTABLES PCC,
CONTABIL01.MAESTRO_ASIENTO_CONTABLE MAC,
CONTABIL01.MAESTRO_TIPO_PLAN MTP,
TESORER01.MAESTRO_CONCEPTOS MCC,
CONTABIL01.MAESTRO_TERCEROS MT,
TESORER01.MAESTRO_BANCOS MB
-- WHERE MAC.FECHA_REGISTRO BETWEEN '01/01/2018' AND '31/01/2018'
WHERE TO_CHAR(MAC.FECHA_ELABORACION,'YYYY') = '2018'
AND DAC.CODIGO_CUENTA = PCC.CODIGO_INTERNO_CUENTA
AND DAC.CODIGO_ASIENTO = MAC.CODIGO_ASIENTO
AND PCC.TIPO_PLAN_CONTABLE = MTP.CODIGO
AND MCC.CODIGO_CONCEPTO(+) = MAC.CODIGO_CONCEPTO
AND DAC.CODIGO_TERCERO = MT.CODIGO_TERCERO(+)
AND DAC.OTROS = MB.CODIGO_INTERNO_BANCO(+)
-- AND PCC.TIPO_PLAN_CONTABLE = 1
-- AND MCC.CODIGO = 'TE'
-- AND MAC.NUMERO_DOCUMENTO = 245
-- AND DAC.CODIGO_CUENTA = 1334
-- AND PCC.CODIGO_CUENTA = 1010
-- AND MAC.CODIGO_ASIENTO = 210032
AND MAC.CODIGO_ASIENTO IN (212175)
ORDER BY DAC.CODIGO_ASIENTO, PCC.TIPO_PLAN_CONTABLE, MAC.CONSECUTIVO

```

MCC_COD	PLAN	DESCRIPCION	PCC_COD_CTA	NOMBRE_CUENTA	CODIGO_ASIENTO	CODIGO_CUENTA	CODIGO_TERCERO	VALOR_DEBITO	VALOR_CREDITO	OTROS
1 CC	1 NIF		24450201	VENTA DE SERVICIOS	212175	6671	70507	0	2513234	0
2 CC	1 NIF		13171001	SERVICIOS DE COMUNICACIONES	212175	7489	70507	2513234	0	0

Done, ran single statement. Modified: 20:43 Selected: 2 records Script: 0.031 Secs

Tener presente que se debe homologar solo cuando el cliente es multiplan ya que de lo contrario el asiento estaría de forma correcta.

Se explica como verificar el tipo de plan en la siguiente imagen

esta es la nueva forma, que se debe usar preferiblemente

```
select *
from tipo_plan_contable_vig
;
```

VIGENCIA	TIPO_PLAN_CONTABLE	DESCRIPCION	MODO_CAUSACION	PRINCIPAL	MUESTRA_TIPO_PLAN
2018	1	NIIF	1	1	S
2018	2	NACIONAL	1	1	S
2017	2	NACIONAL	1	2	S
2016	2	NACIONAL	1	2	S
2015	2	NACIONAL	1	2	S
vigencia a evaluar	id que referencia a maestro_tipo_plan	un texto descriptivo	1 = uniplan ; 0 = multiplan	ide del plan principal de la vigencia	el plan principal siempre se muestra en los reportes, en los clientes multiplan, indica si el cliente quiere que en los reportes se muestre los datos contables de los planes distintos al principal

nótese que aunque para el 2018 hay dos planes registrados se repite el 1 en ambos registros de 2018 indicando que el 1 es plan contable principal

Como se puede observar en el asiento revisado anteriormente solo se encuentra en el plan NIIF y no se encuentra homologado en el plan NACIONAL.

Nota: Para verificar porque el asiento no quedo homologado se puede verificar en la siguiente tabla:

maestro_asientos_contables: Donde se encuentra la información del asiento. Donde verificamos que el asiento tenga la marcación de equivalencia. Si no tiene la marcación de equivalencia este asiento solo quedara bajo el plan principal.

Ejemplo: el asiento consultado anteriormente no aplica equivalencia por lo cual solo quedo registrado bajo el plan principal.

Esto también se puede consultar por el sistemas en la siguiente ruta 'CONTABILIDAD/ASIENTOS CONTABLES / Asientos Contables' verificando la información del asiento donde dice aplica equivalencia.

```

select * from MAESTRO_ASIENTO_CONTABLE
where codigo_asiento = 212175;

```

	PORCENTAJE_ADMON	USUARIO_EMPRESA	CODIGO_EMPRESA	FECHA_TRANSACCION	POLITICA_REVELACION	APLICA_EQUIVALENCIA	TIPO_PLAN_CONTABLE	CXC_DETERIORO
1	0	PRESUP01	999999999			N	1	0

Después de verificar el asiento procedemos a realizar la homologación buscando las cuentas del asiento en el plan de cuentas contables y con el código de la cuenta buscamos la cuenta homologada.

Ejemplo: Cuentas del asiento (det_asiento_contable,codigo_interno)

```

select * from DET_ASIENTO_CONTABLE
where codigo_asiento = 212175;

select * from PLAN_CUENTAS_CONTABLES
where codigo_interno_cuenta in (7489, 6571);

select * from contabilidad.HOMOLOGACION_PLAN_CUENTAS
where PCH_CODIGO_CUENTA_BASE in (24450201, 13171001);

```

	CODIGO_ASIENTO	CODIGO_CUENTA	CODIGO_TERCERO	VALOR_DEBITO	VALOR_CREDITO	OTROS	CONSECUTIVO	ESTADO_ASIENTO	TAQUILLA	COOPERATIVA	CONCLUIDO	CCOS
1	212175	7489	70507	2513234	0	0	4329825	A		0	0	
2	212175	6571	70507	0	2513234	0	4329826	A		0	0	

Con el código interno identificamos el código de la cuenta (plan_cuentas_contables).

Query1 Query2 Query3 Query4

```
select * from DET_ASIENTO_CONTABLE
where codigo_asiento = 212175;

select * from PLAN_CUENTAS_CONTABLES
where codigo_interno_cuenta in (7489,6571);

select * from contabil101.HOMOLOGACION_PLAN_CUENTAS
where PCH_CODIGO_CUENTA_BASE in (24450201,13171001);
```

CODIGO_CUENTA	NOMBRE_CUENTA	TERCERO	BORRADO	CODIGO_INTERNO_CUENTA	CUENTA_POR_PAGAR	AFECCION	RETEFUENTE	IVA	CCOSTOS	OTROS_IMPUES
24450201	VENTA DE SERVICIOS	S	N	6571	N	S	N	N	S	N
13171001	SERVICIOS DE COMUNICACIONES	S	N	7489	N	S	N	N	S	N

Modified 5:42 Selected 2 records Script: 0.015 Secs

Se busca la cuenta homologada con el código de la cuenta(homologacion_plan_cuentas).

Query1 Query2 Query3 Query4

```
select * from DET_ASIENTO_CONTABLE
where codigo_asiento = 212175;

select * from PLAN_CUENTAS_CONTABLES
where codigo_interno_cuenta in (7489,6571);

select * from contabil101.HOMOLOGACION_PLAN_CUENTAS
where PCH_CODIGO_CUENTA_BASE in (24450201,13171001);
```

PCH_TIPO_CUENTA_BASE	PCH_CODIGO_CUENTA_BASE	PCH_TIPO_CUENTA_HOM	PCH_CODIGO_CUENTA_HOM	PCH_VIGENCIA	CODIGO_MEMPRESA	PCH_DISTRIBUIDO	TIPO_EQUIVALENCIA
1	13171001	2	14071101	2018	9999999999	N	
2	1 24450201	2	24450201	2018	9999999999	N	

Modified 0:52 Selected 2 records Script: 0.015 Secs

Se busca en plan_cuentas_contables con el codigo de la cuenta homologada.

```

select * from DET_ASIENTO_CONTABLE
where codigo_asiento = 212175;

select * from PLAN_CUENTAS_CONTABLES
where codigo_interno_cuenta in (7489,6571);

select * from contabil01.HOMOLOGACION PLAN CUENTAS
where PCB_CODIGO_CUENTA_BASE in (24450201,13171001);

select * from PLAN_CUENTAS_CONTABLES
where codigo_cuenta in (14071101,24450201)
and tipo_plan_contable = 2;

```

CODIGO_CUENTA	NOMBRE_CUENTA	TERCERO	BORRADO	CODIGO_INTERNO_CUENTA	CUENTA_POR_PAGAR	AFECTACION	RETEFUENTE	IVA	CCOSTOS	OTROS_IMPUES
24450201	VENTA DE SERVICIOS	S	N	8360	S	N	N	S	N	N
14071101	SERVICIOS DE COMUNICACIONES	S	N	8823	S	N	N	S	N	N

Cuando se logre identificar la cuenta homologada se debe ingresar el detalle del asiento pero con los códigos internos de la cuenta homologada bajo el plan NACIONAL.

Ejemplo: Se toma copia del detalle del asiento actual y se modifica el código_interno de los asiento por los códigos homologados.

```

select * from DET_ASIENTO_CONTABLE
where codigo_asiento = 212175;

```

CODIGO_ASIENTO	CODIGO_CUENTA	CODIGO_TERCERO	VALOR_DEBITO	VALOR_CREDITO	OTROS	CONSECUTIVO	ESTADO_ASIENTO	TAQUILLA	COOPERATIVA	CONCLUIDO	CCOS
1	212175	7489	70507	2513234	0	4320825	A		0	0	
2	212175	6571	70507	2513234	0	4320826	A		0	0	
3	212175	8823	70507	2513234	0	0	A		0	0	
4	212175	8360	70507	0	2513234	0	A		0	0	

Nota: Cuando se vaya a ingresar el detalle el consecutivo debe ir en cero, el código de la cuenta homologado y el banco solo debe quedar en el plan principal.

Consulta del asiento después de realizar la homologación.

Query5 Query1 Query2 Query3 Query4

```

FROM CONTABIL01.DET_ASIENTO_CONTABLE DAC,
CONTABIL01.PLAN_CUENTAS_CONTABLES PCC,
CONTABIL01.MAESTRO_ASIENTO_CONTABLE MAC,
CONTABIL01.MAESTRO_TIPO_PLAN MTP,
TESOR01.MAESTRO_CONCEPTOS MCC,
CONTABIL01.MAESTRO_TERCEROS MT,
TESOR01.MAESTRO_BANCOS MB
-- WHERE MAC.FECHA_REGISTRO BETWEEN '01/01/2018' AND '31/01/2018'
WHERE TO_CHAR(MAC.FECHA_ELABORACION,'YYYY') = '2018'
AND DAC.CODIGO_CUENTA = PCC.CODIGO_INTERNO_CUENTA
AND DAC.CODIGO_ASIENTO = MAC.CODIGO_ASIENTO
AND PCC.TIPO_PLAN_CONTABLE = MTP.CODIGO
AND MCC.CODIGO_CONCEPTO(+) = MAC.CODIGO_CONCEPTO
AND DAC.CODIGO_TERCERO = MT.CODIGO_TERCERO(+)
AND DAC.OTROS = MB.CODIGO_INTERNO_BANCO(+)
-- AND PCC.TIPO_PLAN_CONTABLE = 1
-- AND MCC.CODIGO = 'EB'
-- AND MAC.NUMERO_DOCUMENTO = 245
-- AND DAC.CODIGO_TERCERO = 3334

```

MAC_NRO_DOC	MCC_COD	PLAN	DESCRIPCION	PCC_COD_CTA	NOMBRE_CUENTA	CODIGO_ASIENTO	CODIGO_CUENTA	CODIGO_TERCERO	VALOR_DEBITO	VALOR_CRE
1	170 CC	1 NIF	SERVICIOS DE COMUNICACIONES	13171001	SERVICIOS DE COMUNICACIONES	212175	7489	70507	2513234	
2	170 CC	1 NIF	VENTA DE SERVICIOS	24450201	VENTA DE SERVICIOS	212175	8571	70507	0	
3	170 CC	2 NACIONAL	SERVICIOS DE COMUNICACIONES	14071101	SERVICIOS DE COMUNICACIONES	212175	8823	70507	2513234	
4	170 CC	2 NACIONAL	VENTA DE SERVICIOS	24450201	VENTA DE SERVICIOS	212175	8360	70507	0	

Done, ran single statement. Modified 30:1 Selected 4 records Script: 0.047 Secs

Este proceso existen dos consultas una para homologar de NIIF a NACIONAL y otra para homologar de NACIONAL a NIIF.

Ejemplo: Consulta para homologar el asiento de NIIF a NACIONAL

Query5 Query1 Query2 Query3 Query4 Query6

```

SELECT DAC.CODIGO_ASIENTO, PCC2.CODIGO_INTERNO_CUENTA, DAC.CODIGO_TERCERO, DAC.VALOR_DEBITO, DAC.VALOR_CREDITO, 0 OTROS,
0 CONSECUTIVO, DAC.ESTADO_ASIENTO, DAC.TAQUILLA, DAC.COOPERATIVA, DAC.CONCILIADO, DAC.CODSTOS, DAC.TIPO_CUENTA, DAC.NUMERO_COMISION,
DAC.NUMERO_DOCUMENTO, DAC.SECUENCIA, DAC.PERIODO_CONCILIADO, DAC.USUARIO_EMPRESA, DAC.VALOR_BASE, DAC.VALOR_BASE_IVA, DAC.CODIGO_EMPRESA,
DAC.CODIGO_DIFERIDO, DAC.RUBRO_SIIF, DAC.REFERENCIA, DAC.VALOR_INGRESO, DAC.VALOR_BASE_IVA_AUXILIAR, DAC.AUXILIAR_SIIF, DAC.IDENTIFICACION_AUXSIIF,
DAC.VALOR_BASE_AUXILIAR
FROM DET_ASIENTO_CONTABLE DAC,
MAESTRO_ASIENTO_CONTABLE MAC,
PLAN_CUENTAS_CONTABLES PCC1,
CONTABIL01.HOMOLOGACION_PLAN_CUENTAS HPC,
PLAN_CUENTAS_CONTABLES PCC2
WHERE DAC.CODIGO_ASIENTO = 212175
AND MAC.CODIGO_ASIENTO = DAC.CODIGO_ASIENTO
AND PCC1.CODIGO_INTERNO_CUENTA = DAC.CODIGO_CUENTA
AND PCC1.CODIGO_CUENTA = HPC.PCH_CODIGO_CUENTA_BASE
AND PCC2.CODIGO_CUENTA = HPC.PCH_CODIGO_CUENTA_HOM
AND PCC2.TIPO_PLAN_CONTABLE = 2
ORDER BY MAC.CONSECUTIVO;

```

CODIGO_ASIENTO	CODIGO_INTERNO_CUENTA	CODIGO_TERCERO	VALOR_DEBITO	VALOR_CREDITO	OTROS	CONSECUTIVO	ESTADO_ASIENTO	TAQUILLA	COOPERATIVA	CONCILIADO
1	212175	8360	70507	0	2513234	0	0 A		0	
2	212175	8823	70507	2513234	0	0	0 A		0	

No statement at cursor. Modified 16:34 Script: 0.016 Secs

Esta consulta nos trae el asiento con el código de la cuenta homologado y solo se debe insertar esta información en la tabla det_asiento_contable.

En la siguiente ruta se encuentran todas las consultas mencionadas

[\\ADA\SICOF\Documentos\Desarrollos\DB\Oracle\02 Módulos\02 Contabilidad\HowTo](#)

From:

<http://wiki.adacsc.co/> - Wiki

Permanent link:

<http://wiki.adacsc.co/doku.php?id=ada:howto:sicoferp:pb:procesos:homologaciondeasientoscontables> 

Last update: **2019/04/12 15:02**