



DATOS DE INTERES AÑO 2021

Impuesto de Renta	Salario Mínimo Legal	Base Retención en la fuente	
2020 - 32%	2021 - \$ 908.526	Compras	980.000
2021 - 31%		Servicios	145.000
2022 - 30%	Salario Mínimo Diario	Base Retención de ICA Cali	
	2021 - \$ 30.284	Compras	545.000
Renta Presuntiva	Auxilio de Transporte	Servicios	109.000
2020 - 0.5%	2021 - \$106.454		
2021 - 0%			
UVT	Sal. Integral	Persona natural comerciante Agente Retenedor:	
2021-\$36.308	2021 - \$11.810.838	Ingresos brutos fiscales o patrimonio Bruto a dic 31 del año anterior, 30.000 UVT	1.068.210.000
IPC	TRM	PRESENTACION Declaraciones de IVA: Ingresos Año Anterior Superiores a:	
2021: 3,3%	Dic.31/20 : \$3.693,36	> a 92.000 UVT Bimestral	3.275.844.000
		< a 92.000 UVT Cuatrimestral	3.275.844.000
Sanción Mínima	Sanción Mínima CALI	REGIMEN SIMPLIFICADO	
2021 - \$363.000	2021 - \$182.000	Contratos 3.300 UVT	109.415.000
OBLIGACION de TENER	activos brutos año anterior superior a 5000 SMLMV		4.389.015.000
Revisor Fiscal:	ingresos brutos año anterior superior a 3000 SMLMV		2.633.409.000

RETENCION EN LA FUENTE AÑO 2021

CONCEPTOS DE RETENCION	Base Uvt	Base pesos	Tarifa	Condición
Contratos de construcción y urbanización	1	100%	2%	
Compra de combustible	1	100%	0,10%	
Servicios integrales de salud prestados por IPS	4	145.000	2%	
Diseño de páginas web y consultoría en programas de informática a declarantes de renta	1	100%	3,5%	
Rendimientos financieros de títulos de renta fija	1	100%	4%	
Honorarios y comisiones	1	100%	10%	No Declarante
Honorarios y comisiones	1	100%	11%	Declarante
Arrendamiento de bienes muebles (DUR Art. 1.2.4.4.10.)	1	100%	4%	
Arrendamiento de bienes raíces (Inmuebles)	27	980.000	3,5%	
Compras	27	980.000	3,5%	No Declarante
Compras	27	980.000	2,5%	Declarante
Servicios en general	4	145.000	6%	No Declarante
Servicios en general	4	145.000	4%	Declarante
Servicios de transporte de carga	4	145.000	1%	
Servicios de transporte nacional de pasajeros	27	980.000	3,5%	
Empresas de servicios temporales	4	145.000	1%	
Servicios de aseo y vigilancia	4	145.000	2%	
Servicios de hoteles y restaurantes	4	145.000	3,5%	
Otros ingresos tributarios	27	980.000	3,5%	No Declarante
Otros ingresos tributarios	27	980.000	2,5%	Declarante
Compra de productos agrícolas sin procesamiento	92	3.340.000	1,5%	
Compra de productos agrícolas con procesamiento	27	980.000	3,5%	
Compra de café pergamino o cereza	160	5.809.000	0,5%	