

PRINCIPALES BASES Y TARIFAS DE RETENCION EN LA FUENTE PARA EL 2021

CONCEPTO	BASE UVT	BASE PESOS	TARIFA
Arrendamiento de bienes muebles (Art. 12, Decr2026 -83 y Art.2, Dec1626-01)	No aplica	100%	4%
Arrendamiento de bienes raíces (inmuebles) (Art. 401 del Estatuto Tributario; Art. 5, Decreto 1512 de 1985 y Art. 6, Decreto 1020 de 2014)	> 27	> \$ 980.000	3,5%
Honorarios y comisiones (Cuando el beneficiario del pago sea una persona natural dependiendo de las condiciones fijadas por el Art. 1 del Decreto Reglamentario 260 de 2001).Aplica para contratos de administración delegada	No aplica	100%	10% / 11%
Honorarios y comisiones (Cuando el beneficiario del pago sea una persona jurídica o asimilada) (Art. 1, Decreto 260 de 2001). Aplica para contratos de administración delegada	No aplica	100%	11%
Otros ingresos tributarios para obligados a declarar renta (Incluye el concepto "COMPRAS") (Art. 401 del ET y Art. 1, Decreto 2418 de 2013)	> 27	> \$ 980.000	2,5%
Otros ingresos tributarios para no obligados a declarar renta (Incluye el concepto "COMPRAS") (Art. 401 del Estatuto Tributario)	> 27	> \$ 980.000	3,5%
Servicios de transporte nacional de carga (Art. 14, Decreto 1189 de 1988)	> 4	> \$ 145.000	1%
Servicios de transporte nacional de pasajeros (terrestre) (Art.6, Dec 1020 de 2014)	> 27	> \$ 980.000	3,5%
Servicios en general para personas jurídicas, asimiladas y personas naturales obligadas a declarar renta (Art. 392 ET y Art. 1, Dec3110 de 2004)	> 4	> \$ 145.000	4%
Servicios en general para personas naturales no obligadas a declarar renta (Art. 392 del Estatuto Tributario y Art. 45, Ley 633 de 2000)	> 4	> \$ 145.000	6%

OTROS DATOS DE INTERÉS

Salario Mínimo legal Mensual año 2021 (2020 - \$877.803)	\$908.526
Aux de Transporte Mensual año 2021 (2020— \$102.854)	\$106.454
Unidad de Valor Tributario (UVT) 2021 (2020— \$35.607)	\$36.308
Sancion tributaria minima 2021 (Art. 639	10UVT \$363,000
Sancion Minima ICA CALI 2021	5UVT \$181.000
Inflación causada en el 2020 (IPC)	2019- 3.8% 1.61%
TRM al 31 dic de 2020	(31 dic 2019 \$3.277,14) \$3.432,50
No responsables del IVA para el año 2021 Ingresos en el 2020 menores a - 3.500 UVT	<\$124.625.000
Contratos en el 2020 menores a -3.500 UVT	<\$124.625.000
Consignaciones en el 2020 menores a - 3.500 UVT	<\$124.625.000
Declaración de renta persona natural Ingresos en el 2020 mayores a 1.400 UVT	>\$49.850.000
Año Gravable 2020 Patrimonio bruto en el 2020 mayor a 4.500 UVT	>\$160.232.000

TARIFAS SEGURIDAD SOCIAL

CONCEPTO	TRABAJADOR		EMPLEADOR		TOTAL
	Puntos	%	Puntos	%	
SALUD	4.0	100%			4.0
PENSIÓN	4.0	25%	12.0	75%	16.0
PARAFISCALES (caja)			4.0	100%	4.0
ARP (aprox.)			1.0	100%	1.0
TOTAL	8.0		17.0		25.0

RETENCION DE ICA CALI AÑO GRAVABLE 2021

CONCEPTOS	BASE EN UVT	BASE EN \$
Pago o abono en cuenta cuantía individual por actividades(*) de servicio superior a	3	\$ 109,000
Pago o abono en cuenta cuantía individual por actividades (*) industriales y comerciales superior a	15	\$ 545,000

(*)Actividades realizadas en el Municipio de Cali

CALENDARIO TRIBUTARIO 2021

Decreto 1680 de 2020



DECLARACION DE RENTA AÑO GRAVABLE 2020

PERSONAS JURIDICAS Y ASIMILADAS

Últimos 2 dígitos del NIT	Presentación y pago 1ra cuota	Últimos 2 dígitos del NIT	Presentación y pago 1ra cuota	Último dígito del NIT	Pago 2da cuota
01 a 05	12-abr-21	51 a 55	26-abr-21	1	9-jun-21
06 a 10	13-abr-21	56 a 60	27-abr-21	2	10-jun-21
11 a 15	14-abr-21	61 a 65	28-abr-21	3	11-jun-21
16 a 20	15-abr-21	66 a 70	29-abr-21	4	15-jun-21
21a 25	16-abr-21	71 a 75	30-abr-21	5	16-jun-21
26 a 30	19-abr-21	76 a 80	3-may-21	6	17-jun-21
31 a 35	20-abr-21	81 a 85	4-may-21	7	18-jun-21
36 a 40	21-abr-21	86 a 90	5-may-21	8	21-jun-21
41 a 45	22-abr-21	91 a 95	6-may-21	9	22-jun-21
46 a 50	23-abr-21	96 a 00	7-may-21	0	23-jun-21

NOTA: cualquier declaración tributaria con un saldo a pagar inferior a \$1.489.000 (41 UVT) debe pagarse en una sola cuota al momento de su presentación.

IMPORTANTE: Calendario de renta aplica igualmente para la declaración anual de activos en el exterior año 2021 de acuerdo al tipo de contribuyente

DECLARACION IMPUESTO AL PATRIMONIO AÑO GRAVABLE 2021

Si el ultimo digito es	Declaracion y pago 1era cuota	pago 2da cuota
1	10-may-21	8-sep-21
2	11-may-21	9-sep-21
3	12-may-21	10-sep-21
4	13-may-21	13-sep-21
5	14-may-21	14-sep-21
6	18-may-21	15-sep-21
7	19-may-21	16-sep-21
8	20-may-21	17-sep-21
9	21-may-21	20-sep-21
0	24-may-21	21-sep-21

PERSONAS NATURALES Y SUCESIONES ILIQUIDAS

Últimos 2 dígitos del NIT	Presentación y pago 1ra cuota
01 y 02	10-ago-21
03 y 04	11-ago-21
05 y 06	12-ago-21
07 y 08	13-ago-21
09 y 10	17-ago-21
11 y 12	18-ago-21
13 y 14	19-ago-21
15 y 16	20-ago-21
17 y 18	23-ago-21
19 y 20	24-ago-21
21 y 22	25-ago-21
23 y 24	26-ago-21
25 y 26	27-ago-21
27 y 28	30-ago-21
29 y 30	31-ago-21
31 y 32	1-sep-21
33 y 34	2-sep-21
35 y 36	3-sep-21
37 y 38	6-sep-21
39 y 40	7-sep-21
41 y 42	8-sep-21
43 y 44	9-sep-21
45 y 46	10-sep-21
47 y 48	13-sep-21
49 y 50	14-sep-21
51 y 52	15-sep-21
53 y 54	16-sep-21
55 y 56	17-sep-21
57 y 58	20-sep-21
59 y 60	21-sep-21
61 y 62	22-sep-21
63 y 64	23-sep-21
65 y 66	24-sep-21
67 y 68	27-sep-21
69 y 70	28-sep-21
71 y 72	29-sep-21
73 y 74	30-sep-21
75 y 76	1-oct-21
77 y 78	4-oct-21
79 y 80	5-oct-21
81 y 82	6-oct-21
83 y 84	7-oct-21
85 y 86	8-oct-21
87 y 88	11-oct-21
89 y 90	12-oct-21
91 y 92	13-oct-21
93 y 94	14-oct-21
95 y 96	15-oct-21
97 y 98	19-oct-21
99 y 00	20-oct-21

INFORMACION EXOGENA AÑO 2020 (DIAN) - Res 0070 de Oct 2019

PERSONAS JURIDICAS Y NATURALES

Últimos 2 Dígitos Nit	Fecha
01 a 05	11-may-21
06 a 10	12-may-21
11 a 15	13-may-21
16 a 20	14-may-21
21 a 25	18-may-21
26 a 30	19-may-21
31 a 35	20-may-21
36 a 40	21-may-21
41 a 45	24-may-21
46 a 50	25-may-21

Últimos 2 Dígitos Nit	Fecha
51 a 55	26-may-21
56 a 60	27-may-21
61 a 65	28-may-21
66 a 70	31-may-21
71 a 85	1-jun-21
76 a 80	2-jun-21
81 a 85	3-jun-21
86 a 90	4-jun-21
91 a 95	8-jun-21
96 a 00	9-jun-21

NOTA: Grandes Contribuyentes tienen calendario independiente

PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Año Gravable 2020

DECLARACIÓN INFORMATIVA Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA

Último dígito del NIT	Declaración
1	7-Sept-21
2	8-Sept-21
3	9-Sept-21
4	10-Sept-21
5	13-Sept-21

Último dígito del NIT	Declaración
6	14-Sept-21
7	15-Sept-21
8	16-Sept-21
9	17-Sept-21
0	20-Sept-21

INFORMES SUPERSOCIEDADES

AÑO 2020 (Circular Ext 100-000015 10 DICIEMBRE 2020)

ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2020 NIIF PLENAS O PYMES

ÚLT 2 DÍGITOS NIT	FECHA ENVÍO DE INFORMACION
01-05	12-abr-21
06-10	13-abr-21
11-15	14-abr-21
16-20	15-abr-21
21-25	16-abr-21
26-30	19-abr-21
31-35	20-abr-21
36-40	21-abr-21
41-45	22-abr-21
46-50	23-abr-21

ÚLT 2 DÍGITOS NIT	FECHA ENVÍO DE INFORMACION
51-55	26-abr-21
56-60	27-abr-21
61-65	28-abr-21
66-70	29-abr-21
71-75	30-abr-21
76-80	3-may-21
81-85	4-may-21
86-90	5-may-21
91-95	6-may-21
96-00	7-may-21

INFORMES SUPERSOCIEDADES AÑO 2020 (CE 100-000015 10 DIC 2020)

PREVENCIÓN DE RIESGOS LA/FT

Últ 2 dígitos del NIT	Declaración
01-20	21/Jun/2021
21-40	22/Jun/2021
21-60	23/Jun/2021
61-80	24/Jun/2021
81-00	25/Jun/2021

TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL

Últ 2 dígitos del NIT	Declaración
01-20	4/Jun/2021
21-40	8/Jun/2021
21-60	9/Jun/2021
61-80	10/Jun/2021
81-00	11/Jun/2021

INFORME DE PRÁCTICAS EMPRESARIALES

ÚLT 2 DÍGITOS NIT	FECHA ENVÍO DE INFORMACION
00-10	18/May2021
11-20	19/May/2021
21-30	20/May/2021
31-40	21/May/2021
41-50	24/May/2021
51-60	25/May/2021
61-70	26/May/2021
71-80	27/May/2021
81-90	28/May/2021
91-00	31/May/2021

RETENCIÓN EN LA FUENTE DE RENTA, TIMBRE, IVA Y AUTORRETENCIÓN ESPECIAL

Último dígito NIT	PLAZO HASTA EL DÍA											
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
1	9-feb-21	9-mar-21	12-abr-21	10-may-21	9-jun-21	8-jul-21	10-ago-21	8-sep-21	7-oct-21	9-nov-21	10-dic-21	12-ene-22
2	10-feb-21	10-mar-21	13-abr-21	11-may-21	10-jun-21	9-jul-21	11-ago-21	9-sep-21	8-oct-21	10-nov-21	13-dic-21	13-ene-22
3	11-feb-21	11-mar-21	14-abr-21	12-may-21	11-jun-21	12-jul-21	12-ago-21	10-sep-21	11-oct-21	11-nov-21	14-dic-21	14-ene-22
4	12-feb-21	12-mar-21	15-abr-21	13-may-21	15-jun-21	13-jul-21	13-ago-21	13-sep-21	12-oct-21	12-nov-21	15-dic-21	17-ene-22
5	15-feb-21	15-mar-21	16-abr-21	14-may-21	16-jun-21	14-jul-21	17-ago-21	14-sep-21	13-oct-21	16-nov-21	16-dic-21	18-ene-22
6	16-feb-21	16-mar-21	19-abr-21	18-may-21	17-jun-21	15-jul-21	18-ago-21	15-sep-21	14-oct-21	17-nov-21	17-dic-21	19-ene-22
7	17-feb-21	17-mar-21	20-abr-21	19-may-21	18-jun-21	16-jul-21	19-ago-21	16-sep-21	15-oct-21	18-nov-21	20-dic-21	20-ene-22
8	18-feb-21	18-mar-21	21-abr-21	20-may-21	21-jun-21	19-jul-21	20-ago-21	17-sep-21	19-oct-21	19-nov-21	21-dic-21	21-ene-22
9	19-feb-21	19-mar-21	22-abr-21	21-may-21	22-jun-21	21-jul-21	23-ago-21	20-sep-21	20-oct-21	22-nov-21	22-dic-21	24-ene-22
0	22-feb-21	23-mar-21	23-abr-21	24-may-21	23-jun-21	22-jul-21	24-ago-21	21-sep-21	21-oct-21	23-nov-21	23-dic-21	25-ene-22

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS -IVA (APLICA PARA IMPOCONSUMO)

Último dígito NIT	PLAZO HASTA EL DÍA											
	Ene-Feb	Mar-Abr	May-Jun	Jul-Ago	Sep-Oct	Nov-Dic						
1	9-mar-21	10-may-21	8-jul-21	8-sep-21	9-nov-21	12-ene-22						
2	10-mar-21	11-may-21	9-jul-21	9-sep-21	10-nov-21	13-ene-22						
3	11-mar-21	12-may-21	12-jul-21	10-sep-21	11-nov-21	14-ene-22						
4	12-mar-21	13-may-21	13-jul-21	13-sep-21	12-nov-21	17-ene-22						
5	15-jun-21	14-may-21	14-jul-21	14-sep-21	16-nov-21	18-ene-22						
6	16-mar-21	18-may-21	15-jul-21	15-sep-21	17-nov-21	19-ene-22						
7	17-mar-21	19-may-21	16-jul-21	16-sep-21	18-nov-21	20-ene-22						
8	18-mar-21	20-may-21	19-jul-21	17-sep-21	19-nov-21	21-ene-22						
9	19-mar-21	21-may-21	21-jul-21	20-sep-21	22-nov-21	24-ene-22						
0	23-mar-21	24-may-21	22-jul-21	21-sep-21	23-nov-21	25-ene-22						

NOTA: los responsables de IVA que en el año 2020 tuvieron ingresos brutos inferiores a 92000 UVT (\$3.275.844.000) deben presentar la declaración en forma cuatrimestral.