

PRINCIPALES BASES Y TARIFAS DE RETENCION EN LA FUENTE PARA EL 2022

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	> \$1.026.000	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	> \$1.026.000	2,5%
Otros ingresos tributarios para no obligados a declarar renta (Incluye el concepto "COMPRAS") (Art. 401 del Estatuto Tributario)	> 27	> \$1.026.000	3,5%
Servicios de transporte nacional de carga (Art. 14, Decreto 1189 de 1988)	> 4	> \$ 152.000	1%
Servicios de transporte nacional de pasajeros (terrestre) (Art.6, Dec 1020 de 2014)	> 27	> \$1.026.000	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	> \$ 152.000	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	> \$ 152.000	6%

OTROS DATOS DE INTERÉS

Salario Mínimo legal Mensual año 2022 (2021 - \$908.526)	\$1.000.000
Aux de Transporte Mensual año 2022 (2021— \$106.454)	\$117.172
Unidad de Valor Tributario (UVT) 2022 (2021— \$36.308)	\$38.004
Sancion tributaria minima 2022 (Art. 639 ET)	10UVT \$380,000
Sancion Minima ICA CALI 2022	5UVT \$190.000
Inflación causada en el 2021 (IPC)	2020- 1.61% 5.62%
TRM al 31 dic de 2021	(31 dic 2020 \$3.432,50) \$3.981,16
No responsables del IVA para el año 2022 Ingresos en el 2021 menores a - 3.500 UVT	<\$127.078.000
Contratos en el 2021 menores a -3.500 UVT	<\$127.078.000
Consignaciones en el 2021 menores a - 3.500 UVT	<\$127.078.000
Declaración de renta persona natural Ingresos en el 2021 mayores a 1.400 UVT	>\$50.831.000
Año Gravable 2021 Patrimonio bruto en el 2021 mayor a 4.500 UVT	>\$163.386.000

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 2022

CONCEPTOS	BASE EN UVT	BASE EN \$
Pago o abono en cuenta cuantía individual por actividades(*) de servicio superior a	3	\$ 114,000
Pago o abono en cuenta cuantía individual por actividades (*) industriales y comerciales superior a	15	\$ 570,000

(*)Actividades realizadas en el Municipio de Cali

CALENDARIO TRIBUTARIO 2022

Decreto 1778 de 2021



DECLARACION DE RENTA AÑO GRAVABLE 2021

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
01-05	7 abril 22	51-55	25 abril 22	1	8/Julio/2022
06-10	8 abril 22	56-60	26 abril 22	2	11/Julio/2022
11-15	11 abril 22	61-65	27 abril 22	3	12/Julio/2022
16-20	12 abril 22	66-70	28 abril 22	4	13/Julio/2022
21-25	13 abril 22	71-75	29 abril 22	5	14/Julio/2022
26-30	18 abril 22	76-80	2 mayo 22	6	15/Julio/2022
31-35	19 abril 22	81-85	3 mayo 22	7	18/Julio/2022
36-40	20 abril 22	86-90	4 mayo 22	8	19/Julio/2022
41-45	21 abril 22	91-95	5 mayo 22	9	21/Julio/2022
46-50	22 abril 22	96-00	6 mayo 22	0	22/Julio/2022

NOTA: cualquier declaración tributaria con un saldo a pagar inferior a \$1.558.000 (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 2022 de acuerdo al tipo de contribuyente

DECLARACION ANUAL REGIMEN SIMPLE DE TRIBUTACION AÑO GRAVABLE 2021

Si el ultimo digito es	Declaración y pago 1era cuota
1	7 de abril de 2022
2	8 de abril de 2022
3	11 de abril de 2022
4	12 de abril de 2022
5	13 de abril de 2022
6	18 de abril de 2022
7	19 de abril de 2022
8	20 de abril de 2022
9	21 de abril de 2022
0	22 de abril de 2022

PERSONAS NATURALES Y SUCESIONES ILIQUIDAS

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

INFORMACION EXOGENA AÑO 2021 (DIAN) - Res 0098 de Oct 2020

PERSONAS JURIDICAS Y NATURALES

Últimos 2 Dígitos Nit	Fecha
01-05	10-may-22
06-10	11-may-22
11-15	12-may-22
16-20	13-may-22
21-25	16-may-22
26-30	17-may-22
31-35	18-may-22
36-40	19-may-22
41-45	20-may-22
46-50	23-may-22

Últimos 2 Dígitos Nit	Fecha
51-55	24-may-22
56-60	25-may-22
61-65	26-may-22
66-70	27-may-22
71-75	31-may-22
76-80	1-jun-22
81-85	2-jun-22
86-90	3-jun-22
91-95	6-jun-22
96-00	7-jun-22

NOTA: Grandes Contribuyentes tienen calendario independiente

PRECIOS DE TRANSFERENCIA Año Gravable 2021

DECLARACIÓN INFORMATIVA Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA

Último dígito del NIT	Declaración
1	7-sep-22
2	8-sep-22
3	9-sep-22
4	12-sep-22
5	13-sep-22

Último dígito del NIT	Declaración
6	14-sep-22
7	15-sep-22
8	16-sep-22
9	19-sep-22
0	20-sep-22

INFORMES SUPERSOCIEDADES AÑO 2021 (Circular Ext 100-000016 17 NOV 21)

ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021 NIIF GRUPO 1, 2 O 3

ÚLT 2 DÍGITOS NIT	FECHA ENVÍO DE INFORMACION
01-05	5-abr-22
06-10	6-abr-22
11-15	7-abr-22
16-20	8-abr-22
21-25	18-abr-22
26-30	19-abr-22
31-35	20-abr-22
36-40	21-abr-22
41-45	22-abr-22
46-50	25-abr-22

ÚLT 2 DÍGITOS NIT	FECHA ENVÍO DE INFORMACION
51-55	26-abr-22
56-60	27-abr-22
61-65	28-abr-22
66-70	29-abr-22
71-75	2-may-22
76-80	3-may-22
81-85	4-may-22
86-90	5-may-22
91-95	6-may-22
96-00	9-may-22

IMPUESTO COMPLEMENTARIO DE NORMALIZACION TRIBUTARIA

ANTICIPO EFECTUADO

Últ 2 dígitos del NIT	Declaración
1 - 2	16 de noviembre de 2021
3 - 4	17 de noviembre de 2021
5 - 6	18 de noviembre de 2021
7 - 8	19 de noviembre de 2021
9 - 0	22 de noviembre de 2021

Declaración de normalización F-445: 28 DE FEBRERO DE 2022

INFORME DE PRACTICAS EMPRESARIALES

ÚLT 2 DÍGITOS NIT	FECHA ENVÍO DE INFORMACION
01-10	7-jun-22
11-20	8-jun-22
21-30	9-jun-22
31-40	10-jun-22
41-50	13-jun-22
51-60	14-jun-22
61-70	15-jun-22
71-80	16-jun-22
81-90	17-jun-22
91-00	21-jun-22

RETENCION EN LA FUENTE DE RENTA, TIMBRE, IVA Y AUTORRETENCION ESPECIAL

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

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	8-mar-22	10-may-22	8-jul-22	7-sep-22	9-nov-22	11-ene-23						
2	9-mar-22	11-may-22	11-jul-22	8-sep-22	10-nov-22	12-ene-23						
3	10-mar-22	12-may-22	12-jul-22	9-sep-22	11-nov-22	13-ene-23						
4	11-mar-22	13-may-22	13-jul-22	12-sep-22	15-nov-22	16-ene-23						
5	14-mar-22	16-may-22	14-jul-22	13-sep-22	16-nov-22	17-ene-23						
6	15-mar-22	17-may-22	15-jul-22	14-sep-22	17-nov-22	18-ene-23						
7	16-mar-22	18-may-22	18-jul-22	15-sep-22	18-nov-22	19-ene-23						
8	17-mar-22	19-may-22	19-jul-22	16-sep-22	21-nov-22	20-ene-23						
9	18-mar-22	20-may-22	21-jul-22	19-sep-22	22-nov-22	23-ene-23						
0	22-mar-22	23-may-22	22-jul-22	20-sep-22	23-nov-22	24-ene-23						

NOTA: los responsables de IVA que en el año 2021 tuvieron ingresos brutos inferiores a 92000 UVT (\$3.340.336.000) deben presentar la declaración de IVA en forma cuatrimestral.