

# Cálculo Porcentaje Fijo de Retención

NÓMINA	Cálculo Porcentaje Fijo de Retención	<b>VERSIÓN:</b> V 1.0.0
--------	--------------------------------------	----------------------------

## Contenido

<b>TABLA DE CONTROL DE VERSIONES</b> .....	3
<b>INTRODUCCIÓN</b> .....	4
<b>CÁLCULO PORCENTAJE FIJO DE RETENCIÓN</b> .....	5
1.1. Variables Generales .....	5
1.2. Promedio de salud año anterior .....	9
1.3. Liquidación Cálculo Porcentaje Retención (09) .....	10
1.4. Actualización Porcentaje Semestral.....	17
1.5. Reversión Porcentaje .....	18

NÓMINA	Cálculo Porcentaje Fijo de Retención	<b>VERSIÓN:</b> V 1.0.0
--------	--------------------------------------	----------------------------

## TABLA DE CONTROL DE VERSIONES

Versión del Documento	Fecha	Quien Realizó el Cambio	Descripción del Cambio
1.0.0.	14 junio 2023	Adriana Cuevas D.	Creación

NÓMINA	Cálculo Porcentaje Fijo de Retención	<b>VERSIÓN:</b> V 1.0.0
--------	--------------------------------------	----------------------------

## INTRODUCCIÓN

El porcentaje fijo de retención será el que figure en la tabla de retención frente al intervalo al cual corresponda el resultado de dividir por 13 o proporcional al tiempo laborado, la sumatoria de todos los pagos o abonos gravables efectuados al trabajador, directa o indirectamente, durante los 12 meses anteriores a aquel en el cual se efectúa el cálculo.

Novasoft, le permite realizar este proceso y el porcentaje hallado aplicará únicamente a los empleados con método o procedimiento 2 de retención, para los semestres de enero a junio y julio a diciembre. Este documento describe lo que se debe tener en cuenta para la liquidación y la actualización de este valor.

NÓMINA	Cálculo Porcentaje Fijo de Retención	<b>VERSIÓN:</b> V 1.0.0
--------	--------------------------------------	----------------------------

## CÁLCULO PORCENTAJE FIJO DE RETENCIÓN


Este proceso de liquidación permite hallar el porcentaje fijo de retención que va a aplicar para el primer o segundo semestre del año; en la depuración mensual de retención en la fuente sobre los ingresos.

### 1.1. Variables Generales

Esta permite controlar las fechas para aplicar cada semestre, tanto para el inicio como finalización de este. La recomendación es que tengan activo el indicador de histórico. Cada año deben realizar esta misma modificación, se sugiere que sean revisadas antes de realizar el proceso de liquidación.

**Número de variable: 9** Fecha Cálculo Retención

**Descripción:** Fecha de corte para hacer el recálculo del porcentaje de retención en la fuente para los empleados de método 2 de retención, se debe modificar cada semestre variando entre los meses de mayo y noviembre de cada año.

Variables Generales	Descripción Funcionalidad VG									
<p>Número: <b>9</b>  Fecha Cálculo Retención</p> <p>Tipo: <input type="text" value="Parámetros de Liq."/> ▼</p> <p>Tipo de Dato: <input type="text" value="Fecha"/> ▼</p> <p>Valor: <input type="text" value="30/11/2022"/></p> <p>Maneja Histórico: <input checked="" type="checkbox"/></p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>fec ini</th> <th>fec fin</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>01/12/2022</td> <td>31/01/2023</td> <td>30/11/2022</td> </tr> <tr> <td>01/05/2023</td> <td>31/07/2023</td> <td>31/05/2023</td> </tr> </tbody> </table>	fec ini	fec fin		01/12/2022	31/01/2023	30/11/2022	01/05/2023	31/07/2023	31/05/2023
fec ini	fec fin									
01/12/2022	31/01/2023	30/11/2022								
01/05/2023	31/07/2023	31/05/2023								

Para el cálculo que se realiza en diciembre o enero (Porcentaje vigente desde el 01/01/2023), el valor asignado a la variable debe ser 30/11/2022, para el siguiente año el valor va a corresponder a noviembre de 2023 y así sucesivamente.

Para el cálculo que se realiza en junio o julio (Porcentaje vigente desde el 01/07/2023), el valor asignado a la variable debe ser 31/05/2023, para el

NÓMINA	Cálculo Porcentaje Fijo de Retención	<b>VERSIÓN:</b> V 1.0.0
--------	--------------------------------------	----------------------------

siguiente año el valor va a corresponder a mayo de 2024 y así sucesivamente.

**Número de variable: 76** Tope para Exención de ley en UVT

**Descripción:** Equivale al Límite de 790 UVT anual.

Variables Generales		Descripción Funcionalidad VG	
Número:	76	Tope para Exención de ley en UVT	
Tipo:	Parámetros Anuales		
Tipo de Dato:	Numérico		
Valor:	790		
Maneja Histórico:	<input checked="" type="checkbox"/>		

	fec ini	fec fin	
<a href="#">Editar</a> <a href="#">Eliminar</a>	01/01/2007	31/12/2007	240
<a href="#">Editar</a> <a href="#">Eliminar</a>	01/01/2008	31/12/2022	240
<a href="#">Editar</a> <a href="#">Eliminar</a>	01/01/2023		790

**Número de variable: 87** Unidad de Valor Tributario (UVT)

**Descripción:** Indica el valor de la UVT a partir del cual se hacen los cálculos de la retención de la fuente, se debe actualizar anualmente y requiere manejo de históricos.

Número:	87	Unidad de Valor Tributario (UVT)	
Tipo:	Parámetros Anuales		
Tipo de Dato:	Numérico		
Valor:	42412		
Maneja Histórico:	<input checked="" type="checkbox"/>		


fec ini	fec fin	
01/01/2016	31/12/2016	29753
01/01/2017	31/12/2017	31859
01/01/2018	31/12/2018	33156
01/01/2019	31/12/2019	34270
01/01/2020	31/12/2020	35607
01/01/2021	31/12/2021	36308
01/01/2022	31/12/2022	38004
01/01/2023	31/12/2023	42412


NÓMINA	Cálculo Porcentaje Fijo de Retención	<b>VERSIÓN:</b> V 1.0.0
--------	--------------------------------------	----------------------------


*Es importante que tengan en cuenta con qué valor de UVT requieren calcular el porcentaje fijo una vez determinada la base total, sí con la del año 2022 o 2023, esto lo determinan con la fecha de liquidación, sí es 2022 se realizará con fecha de liquidación 31/12/2022, por el contrario, sí es 2023 se realizará con fecha de liquidación 15 o 31/01/2023. Esto solo aplicará para el primer semestre de cada año.*

**Número de variable: 143** Utilizar Promedio para el Deducible Obligatorio de Salud en Retención (0,1,2)

**Descripción:** 0- Se toma el valor real del aporte de salud obligatoria, 1- Se toma el valor almacenado en el concepto '003328', 2- Toma el valor almacenado en el empleado de salud año anterior.

Número: **143**  Utilizar Promedio para el Deducible Obligatorio de Salud en Retención (0,1,2)

Tipo: Interfaces 

Tipo de Dato: Numérico 

Valor: 2

Maneja Histórico: ☐

Si esta variable general se encuentra activa es necesario ejecutar proceso para calcular el promedio de salud año anterior, el cual se debe realizar en el mes de enero únicamente.

**Número de variable: 184** Nro Uvt para Tope de Deducciones Ley 1819 - Reforma Tributaria 2.017

**Descripción:** Cantidad máxima expresada en UVT's anuales que puede tener un empleado como beneficio del cálculo de la retención en la fuente por deducciones.

Variables Generales		Descripción Funcionalidad VG
Número:	<b>184</b> 	Nro Uvt para Tope de Deducciones Ley 1819 - Reforma Tributaria 2.017
Tipo:	Parámetros Anuales 	
Tipo de Dato:	Numérico 	
Valor:	1340	
Maneja Histórico:	<input checked="" type="checkbox"/>	


  

fec. ini	fec. fin	
01/01/2022	31/12/2022	5040
01/01/2023	31/12/2023	1340

NÓMINA	Cálculo Porcentaje Fijo de Retención	<b>VERSIÓN:</b> V 1.0.0
--------	--------------------------------------	----------------------------

**Número de variable: 202** Realizar la aplicación de Deducibles y Renta Exenta con los valores del histórico? 1.Si, 0. No

**Descripción:** Sirve para definir la manera en cómo se va a realizar el cálculo de estas deducciones en el proceso de recalcu de porcentaje de retención.

Número: 202  Realizar la aplicación de Deducibles y Renta Exenta con los valores del histórico? 1

Tipo: Parámetros de Liq. ▼

Tipo de Dato: Lógico ▼

Valor: 1

Valor en 1, el total de los ingresos, deducciones tomará los valores totales del histórico, que se reflejan mes a mes en el reporte NOM1003.

Totales	157.372.800	0	1.499.000	5.453.016	0	0	4.361.016	0	0	0	0	36.517.442	\$0	109.552.326
---------	-------------	---	-----------	-----------	---	---	-----------	---	---	---	---	------------	-----	-------------

Valor en 0 (No): Realiza nuevamente el cálculo sobre el total de los ingresos netos, reporte NOM1003 para hallar la base sobre la cual se determinará el porcentaje.

#### Calculo Total

Si la VG(202)=0, los datos no se tomaran del histórico; los valores serán calculados sobre los totales.

Pagos Laborales	157.372.800
(-) INCRNGO	11.303.032
(=) Total Ingresos Netos	146.069.768
(-) Deducibles	0
Vivienda	0
Salud	0
Dependientes	0
(-) Renta Exenta	36.517.442
Aportes Voluntarios	0
Rentas Exentas 206	0
Renta Exenta 25%	36.517.442
Total Deducciones	36.517.442
Tope 40 %	58.427.907
Ajuste Por Deduccion	0
Base Gravable	109.552.326
Meses	13
Base Promedio	8.427.102
Porcentaje	13.5700



NÓMINA	Cálculo Porcentaje Fijo de Retención	<b>VERSIÓN:</b> V 1.0.0
--------	--------------------------------------	----------------------------

## 1.2. Promedio de salud año anterior

Este proceso toma los valores de salud que se le hallan liquidado al empleado durante el año anterior, los suma y aplica el promedio de acuerdo con los meses laborados por el empleado; solo si la variable 143 está en un valor diferente a 0, se ejecuta este y solo se ejecuta en el **mes de enero**, afectará los dos semestres.

**Ejecución de Procesos**

PROCESOS ESPECIALES / Ejecución Procesos Especiales

PARAMETROS DEL PROCESO	
Empleado	% TODOS
Fecha de Corte	31/12/2022

La información podrá se validada en el reporte NOM1002 Revisión Promedio Salud.

**Novasoft**

Revision Promedio Salud

NOVASOFT ENTERPRISE - PROGRAMA DE DEMOSTRACIÓN

000.000.000-0

Fecha Corte: 31/12/2022

Fecha: 2/05/2023 3:24:50 p. m.

Usuario: AdminNova

Reporte: NOM1002

Página: 1 de 1

EMPLEADO	NOMBRE	BASE SALUD	MESES	PROMEDIO	PROM. ANTERIOR
Centro de Costo: 102 PRUEBA K 20200150	CAPACITACION NOMINA ANA MARIA	600.000	12,00	50.000,00	96.808,00

Este proceso actualizará el campo de salud promedio año anterior por empleado, en el maestro hoja de vida salarial/Información salarial 2.

**Maestros**

Información salarial 2 Pensionados Deducible

Empleado: 20200150 Primer Apellido: CAPACITACION Segundo: NOMINA

Retención en la Fuente

Método: Modalidad 1 Porcentaje: 0,00

Promedio Salud Año Anterior: 50.000

NÓMINA	Cálculo Porcentaje Fijo de Retención	<b>VERSIÓN:</b> V 1.0.0
--------	--------------------------------------	----------------------------

### 1.3. Liquidación Cálculo Porcentaje Retención (09)

#### Primer semestre (enero-junio)

Es necesario tener en cuenta, que se validará la fecha de la variable general 9, que en este caso corresponde 30/11/2022 que aplica para este primer semestre, por lo tanto, los históricos que se tomarán serán de los 12 meses anteriores a esta fecha; es decir del 01/12/2021 a 30/11/2022.

Fecha de Liquidación del Proceso :  
20/12/2022

Selecione la Liquidación a Procesar

Liquidación de Nómina  
Pena de Servicios  
Liquidación de Contrata  
Anticipo de Cuantías  
Intereses de Cuantías  
Comisiones Finales  
Cálculo Porcentaje Retención

Fecha de Corte del Proceso :  
31/12/2022

Criterios de Selección Definidos

#### Ejemplo 1

- Variable general 202 en valor 1.

#### Revisión

- Después de ejecutarse la liquidación, se realizará la revisión con el reporte NOM1003, ubicado en Liquidación/Reportes.  
Los valores registrados en este y los topes que posiblemente se presenten van de acuerdo con cada mes, que son los causados en la depuración mensual de retención en la fuente.

NOM1003 - Depuracion calculo porcentaje retencion

PARAMETROS DEL REPORTE

Empleado	%	TODOS
Fecha Corte		31/12/2022
Convenio	%	TODOS
Método Retención		Todo

NÓMINA	Cálculo Porcentaje Fijo de Retención	<b>VERSIÓN:</b> V 1.0.0
--------	--------------------------------------	----------------------------

**Pagos Laborales:** son todos los ingresos y estos conceptos con el indicador activo de retención en la fuente en el histórico.

**Bonos Alimentación Exentos:** son los valores de bonos de alimentación que no superaron el tope de las 41 UVTS o 310 UVTS por ingresos.

**Aportes Obligatorios Pensión:** son los valores que corresponden al aporte de pensión y fondo de solidaridad por parte del empleado.

**Aportes Voluntarios:** son los valores de aportes voluntarios que fueron liquidados teniendo en cuenta el tope para estos sí se realiza mensual o anual la validación.

**Deducción Aportes Voluntarios:** son los valores de aportes voluntarios que fueron liquidados.

**Deducción Salud Obligatoria:** es el valor que va de acuerdo con la variable general 143.

**Deducible Vivienda:** es el valor del deducible de vivienda, sí el valor supera el tope, solo se descontará hasta este.

**Deducible Salud:** es el valor del deducible de salud, sí el valor supera el tope, solo se descontará hasta este.

**Deducible Dependiente:** es el valor del deducible de dependiente, sí el valor supera el tope, solo se descontará hasta este.

**Rentas Exentas Art 206:** son los valores por de las rentas exentas, de los conceptos que están parametrizados en el maestro de renta exenta.

**Renta Exenta:** es el valor del 25 por ciento del total de ingreso neto.

**Ajuste Por Deducciones:** es el valor que supera el 40 por ciento de los ingresos – aportes de seguridad social, ya que ese límite del 40 está limitado a 5040 UVT.

**Base Gravable:** hace referencia al valor sobre el cual se debe liquidar la retención en la fuente.

Aquí se mostrará el registro liquidado en cada periodo, según para el semestre que se ejecute la liquidación del porcentaje de retención.



NÓMINA	Cálculo Porcentaje Fijo de Retención	VERSIÓN: V 1.0.0
--------	--------------------------------------	---------------------

Verificados los valores que estén correctos, se determina o halla el porcentaje, para el ejemplo recordemos que la fecha de liquidación fue 31/12/2022, por lo tanto, el cálculo se realizará con la UVT del año 2022.

#### Hallar el porcentaje fijo

Base Gravable 370.204.648  
Meses 13  
Base Promedio 28.477.281  
UVT año 2022 38004  
  
749,32  
640  
109,32  
0,35  
38,26  
162  
200,26  
26,73

Rangos en Uvt	Tarifa marginal	Retención en la fuente	
Desde	hasta		
0	95	0%	0
> 95	150	19%	(Ingreso laboral gravado expresado en UVT menos 95 UVT) x 19%
> 150	360	28%	(Ingreso laboral gravado expresado en UVT menos 150 UVT) x 28% mas 10 UVT
> 360	640	33%	(Ingreso laboral gravado expresado en UVT menos 360 UVT) x 33% mas 69 UVT
> 640	945	35%	(Ingreso laboral gravado expresado en UVT menos 640 UVT) x 35% mas 162 UVT
> 945	2.300	37%	(Ingreso laboral gravado expresado en UVT menos 945 UVT) x 37% mas 268 UVT
> 2.300	En adelante	39%	(Ingreso laboral gravado expresado en UVT menos 2.300 UVT) x 39% mas 770 UVT.

El valor de 28.477.281 al dividirlo en el valor de UVT corresponde a 749,32 UVTS, se aplica la fórmula de acuerdo con el rango donde se encuentre este valor de UVTS.

## Ejemplo 2

- Variable general 202 en valor 0

## Revisión

La información de esta cuadrícula de los registros mes a mes, se mantiene igual, indiferente que se haya modificado la variable general 202.

NÓMINA	Cálculo Porcentaje Fijo de Retención	VERSIÓN: V 1.0.0
--------	--------------------------------------	---------------------

80008357 OFONDO 357 PRUEBA

Valores Liquidados en el Histórico

Mes	Pagos Laborales	Otros Pagos	Bonos Aliment. Exentos	Aportes Obligatorios Pensión	Aportes Voluntarios	Deducción Aportes Voluntarios	Deducción Salud Obligatoria	Deducible Vivienda	Deducible Salud	Deducible Dependient	Rentas Exentas Art 206	Renta Exenta	Ajuste Por Deducciones	Base Gravable
01/12/2021	48.788.000	0	0	1.500.000	12.000.000	12.000.000	000.526	0	0	0	0	8.629.162	5.380.162	31.287.648
01/01/2022	48.788.000	0	0	1.500.000	12.000.000	12.000.000	1.000.000	0	0	0	0	8.572.000	4.610.000	30.526.000
01/02/2022	48.788.000	0	0	1.500.000	12.000.000	12.000.000	1.000.000	0	0	0	0	8.572.000	4.610.000	30.526.000
01/03/2022	48.788.000	0	0	1.500.000	12.000.000	12.000.000	1.000.000	0	0	0	0	8.572.000	4.610.000	30.526.000
01/04/2022	48.788.000	0	0	1.500.000	12.000.000	12.000.000	1.000.000	0	0	0	0	8.572.000	4.610.000	30.526.000
01/05/2022	48.788.000	0	0	1.500.000	12.000.000	12.000.000	1.000.000	0	0	0	0	8.572.000	4.610.000	30.526.000
01/06/2022	48.788.000	0	0	1.500.000	12.000.000	12.000.000	1.000.000	0	0	0	0	8.572.000	2.056.000	27.772.000
01/07/2022	50.000.000	0	0	1.500.000	14.000.000	14.000.000	1.000.000	0	0	0	0	8.375.000	0	25.125.000
01/08/2022	50.000.000	0	0	1.500.000	14.000.000	14.000.000	1.000.000	0	0	0	0	8.375.000	0	25.125.000
01/09/2022	50.000.000	0	0	1.500.000	14.000.000	14.000.000	1.000.000	0	0	0	0	8.375.000	0	25.125.000
01/10/2022	50.000.000	0	0	1.500.000	14.000.000	14.000.000	1.000.000	0	0	0	0	8.375.000	0	25.125.000
01/11/2022	50.000.000	0	0	1.500.000	9.585.000	4.415.000	1.000.000	0	0	0	0	9.121.000	0	30.964.000
Totales	591.516.000	0	0	17.862.826	149.589.000	144.415.000	11.908.526	0	0	0	0	102.682.162	330.688.962	345.134.448

Pero la que se ve alterada es esta, de los cálculos totales, cómo se mencionó anteriormente se vuelven a calcular los valores sobre el total de ingresos netos.

#### Cálculo Total

Si la VG(202)=0, los datos no se tomaran del histórico; los valores serán calculados sobre los totales.

Pagos Laborales	591.516.000
(-) INCRNGO	29.771.352
(=) Total Ingresos Netos	561.744.648
(-) Deducibles	0
Vivienda	0
Salud	0
Dependientes	0
(-) Renta Exenta	248.747.412
Aportes Voluntarios	144.415.000
Rentas Exentas 206	0
Renta Exenta 25%	104.332.412
Total Deducciones	248.747.412
Tope 40 %	191.540.000
Ajuste Por Deduccion	0
Base Gravable	370.204.648
Meses	13
Base Promedio	28.477.281
Porcentaje	26,7300

Este valor corresponde al 25% de renta exenta sobre la celda total de ingresos netos, sujeto al tope para establecido.

El limite del 40% está sujeto al tope establecido.

Para el ejemplo, cambió el valor de renta exenta 25%, los otros campos no cambiaron por los topes respectivos, este ejercicio no cambio el porcentaje ya que el valor de la base gravable se mantuvo igual.

NÓMINA	Cálculo Porcentaje Fijo de Retención	VERSIÓN: V 1.0.0
--------	--------------------------------------	---------------------

## Segundo semestre (julio-diciembre)

Es necesario tener en cuenta, que se validará la fecha de la variable general 9, que en este caso corresponde 31/05/2023 que aplica para el segundo semestre, por lo tanto, los históricos que se tomarán serán de los 12 meses anteriores a esta fecha; es decir del 01/06/2022 a 31/05/2023.

Fecha de Liquidación del Proceso :  
15/07/2023

Fecha de Corte del Proceso :  
31/05/2023

Seleccione la Liquidación a Procesar

Criterios de Selección Definidos

Liquidación de Nómina  
Póliza de Servicios  
Liquidación de Contratos  
Anticipos de Caseríos  
Intereses de Caseríos  
Compensación Puntos  
Cálculo Porcentaje Retención

A excepción de la ejecución del proceso de cálculo promedio salud año anterior que solo aplica para el primer semestre, la ejecución de todo el proceso se realizará de la misma manera.

**Variable general 202 valor en 1**, aquí tendrá en cuenta el valor de los históricos, sin embargo, debe validar el valor de los topes estipulados.

80008357 OFONDO 357 PRUEBA

Valores Liquidados en el Histórico

Mes	Pagos Laborales	Otros Pagos	Bonos Aliment. Exentos	Aportes Obligatorios Pensión	Aportes Voluntarios	Deducción Aportes Voluntarios	Deducción Salud Obligatoria	Deducible Vivienda	Deducible Salud	Deducible Dependient	Rentas Exentas Art 206	Renta Exenta	Ajuste Por Deducciones	Base Gravable
01/06/2022	48.788.000	0	0	1.500.000	12.000.000	12.000.000	1.000.000	0	0	0	0	8.572.000	2.056.000	27.772.000
01/07/2022	52.000.000	0	0	1.500.000	16.000.000	13.000.000	1.000.000	0	0	0	0	8.470.000	0	25.425.000
01/08/2022	52.000.000	0	0	1.500.000	16.000.000	13.000.000	1.000.000	0	0	0	0	8.470.000	0	25.425.000
01/09/2022	52.000.000	0	0	1.500.000	16.000.000	13.000.000	1.000.000	0	0	0	0	8.470.000	0	25.425.000
01/10/2022	52.000.000	0	0	1.500.000	16.000.000	13.000.000	1.000.000	0	0	0	0	8.470.000	0	25.425.000
01/11/2022	52.000.000	0	0	1.500.000	16.000.000	13.000.000	1.000.000	0	0	0	0	8.470.000	0	25.425.000
01/12/2022	52.000.000	0	0	1.500.000	16.000.000	13.000.000	1.000.000	0	0	0	0	8.470.000	834.200	26.509.200
01/01/2023	52.000.000	0	0	1.740.000	15.000.000	13.000.000	1.100.000	0	0	0	0	8.370.000	4.350.000	29.460.000
01/02/2023	52.000.000	0	0	1.740.000	15.000.000	13.000.000	1.100.000	0	0	0	0	8.370.000	4.350.000	29.460.000
01/03/2023	52.000.000	0	0	1.740.000	15.000.000	13.000.000	1.100.000	0	0	0	0	8.370.000	4.350.000	29.460.000
01/04/2023	52.000.000	0	0	1.740.000	6.604.000	0	0	0	0	0	0	8.370.000	23.070.000	50.904.000
01/05/2023	52.000.000	0	0	1.740.000	15.000.000	0	1.100.000	0	0	0	0	8.000	18.600.000	64.700.000
Totales	620.788.000	0	0	18.200.000	178.434.000	161.166.000	12.800.000	0	0	0	0	90.927.000	987.984.000	282.288.000

### Cálculo Total

Si la VG(202)=0, los datos no se tomarán del histórico; los valores serán calculados sobre los totales.

Pagos Laborales	620.788.000
(-) INCRNGO	32.000.000
(=) Total Ingresos Netos	588.788.000
(-) Deducibles	0
Vivienda	0
Salud	0
Dependientes	0
(-) Renta Exenta	194.671.000
Aportes Voluntarios	161.166.000
Rentas Exentas 206	0
Renta Exenta 25%	33.505.000
Total Deducciones	56.832.000
Tope 40 %	56.832.000
Ajuste Por Deducción	0
Base Gravable	531.956.000
Meses	13
Base Promedio	40.919.692
Porcentaje	28,5400

Los aportes voluntarios superan el tope de 3800 uvt, se debe tener en cuenta este.

De acuerdo la vg 202, el valor lo trae de los históricos, pero aquí se debe tener en cuenta el tope actual (790 UVT anuales).

Valida que este 40 % no supere el tope anual de 1340 UVT.



NÓMINA	Cálculo Porcentaje Fijo de Retención	VERSIÓN: V 1.0.0
--------	--------------------------------------	---------------------

Verificados los valores que estén correctos, se determina o halla el porcentaje, para el ejemplo, recordemos que la fecha de liquidación fue 30/06/2023, por lo tanto, el cálculo se realizará con la UVT del año 2023.

### Hallar el porcentaje fijo

Base Gravable	\$ 531.956.000	Rangos en Uvt	Tarifa marginal	Retención en la fuente
Meses	13	Desde	hasta	
Base Promedio	\$ 40.919.692	0	95	0%
UVT 2023	\$ 42.452			0
	964,81	> 95	150	19%
	945			(Ingreso laboral gravado expresado en UVT menos 95 UVT) x 19%
	20	> 150	360	28%
	37%			(Ingreso laboral gravado expresado en UVT menos 150 UVT) x 28% mas 10 UVT
	7	> 360	640	33%
	268			(Ingreso laboral gravado expresado en UVT menos 360 UVT) x 33% mas 69 UVT
	275	> 640	945	35%
	28,54			(Ingreso laboral gravado expresado en UVT menos 640 UVT) x 35% mas 162 UVT
		> 945	2.300	37%
				(Ingreso laboral gravado expresado en UVT menos 945 UVT) x 37% mas 268 UVT
		> 2.300	En adelante	39%
				(Ingreso laboral gravado expresado en UVT menos 2.300 UVT) x 39% mas 770 UVT.

**Variable general 202 valor en 0**, aquí realizará algunos cálculos de acuerdo con el total de ingresos netos; para el ejemplo anterior no cambiaría porque la base da igual por la validación de los topes.

111111111 ALEXANDER PRUEBA RETENCIÓN

Valores Liquidados en el Histórico

Mes	Pagos Laborales	Otros Pagos	Bonos Aliment. Exentos	Aportes Obligatorios Pensión	Aportes Voluntarios	Deducción Aportes Voluntarios	Deducción Salud Obligatoria	Deducible Vivienda	Deducible Salud	Deducible Dependient	Rentas Exentas Art 206	Renta Exenta	Ajuste Por Deducciones	Base Gravable
01/02/2023	9.424.493	0	0	0	0	0	376.960	428.937	495.479	942.448	0	1.795.162	43.022	5.428.508
01/03/2023	9.424.493	0	0	0	0	0	376.960	428.937	495.479	942.448	0	1.795.162	43.022	5.428.508
01/04/2023	10.304.493	0	0	0	0	0	413.360	428.937	495.479	1.033.448	0	1.990.612	0	5.972.436
01/05/2023	9.424.493	0	0	0	0	0	376.960	428.937	495.479	942.448	0	1.795.162	43.022	5.428.508
Totales	38.607.972	0	0	0	0	0	1.544.320	1.715.748	1.981.916	3.860.797	0	7.376.298	\$129.066	22.257.960

Si la VG(202)=0, los datos no se tomaran del histórico; los valores serán calculados sobre los totales.

Pagos Laborales	38.607.972	
(-) INCRNGO	1.544.320	
(-) Total Ingresos Netos	37.063.652	
(-) Deducibles	7.558.461	\$ 14.825.461
Vivienda	1.715.748	
Salud	1.981.916	
Dependientes	3.860.797	
(-) Renta Exenta	7.376.298	
Aportes Voluntarios	0	
Rentas Exentas 206	0	
Renta Exenta 25%	7.376.298	
Total Deducciones	14.825.461	
Tope 40 %	14.825.461	\$ 14.934.759
Ajuste Por Deducion	0	
Base Gravable	22.238.191	
Meses	4	
Base Promedio	5.559.548	
Porcentaje	6.2300	

Este valor corresponde al 40 % del total del ingreso.

Al sumar el total de deducibles y total de renta exenta, este valor supera el total del 40% por tal motivo se debe tener en cuenta el tope.

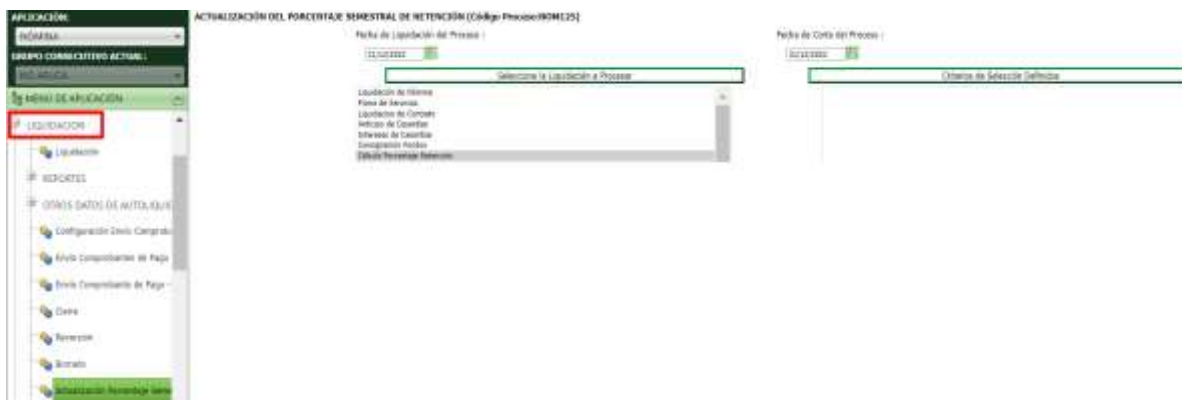


NÓMINA	Cálculo Porcentaje Fijo de Retención	<b>VERSIÓN:</b> V 1.0.0
--------	--------------------------------------	----------------------------

Aquí en los meses se debe tener en cuenta que si el empleado lleva el año sin LNR o suspensiones que interrumpan contrato el cálculo se realiza sobre 13 meses, para este caso es sobre 4 ya que es proporcional a la fecha de ingreso.

#### 1.4. Actualización Porcentaje Semestral

Realizada la revisión, se debe ejecutar el proceso de actualización, ubicado en liquidación/actualización porcentaje semestral, las fechas de liquidación y corte son las mismas con las que ejecutaron la liquidación.



Este proceso actualizará el porcentaje en el maestro de hoja de vida salarial/información salarial 2 y únicamente lo realizará a los empleados que tengan asignado método modalidad 2.

Porcentaje Anterior				Porcentaje Actual			
Información salarial 2				Información salarial 2			
Pensionados				Pensionados			
Deducit				Deducit			
Empleado	Primer Apellido	Segund		Empleado	Primer Apellido	Segund	
80008357	PRUEBA	APV N		80008357	PRUEBA	APV NT	
Retención en la Fuente				Retención en la Fuente			
Método	Porcentaje			Método	Porcentaje		
Modalidad 2	21,50			Modalidad 2	26,73		
Promedio Salud Año Anterior 1.000.000				Promedio Salud Año Anterior 1.000.000			

NÓMINA	Cálculo Porcentaje Fijo de Retención	<b>VERSIÓN:</b> V 1.0.0
--------	--------------------------------------	----------------------------

## 1.5. Reversión Porcentaje

Sí ejecutaron el proceso de actualización y por algún motivo requieren revertir el proceso, la opción la ubican en liquidación/reversión porcentaje semestral y las fechas de liquidación y corte son las mismas con las que ejecutaron la liquidación; el proceso modifica el porcentaje de retención y deja el valor anterior.



Este proceso sólo se podrá realizar por una única vez.

Para cada semestre deben tener en cuenta los parámetros mencionados anteriormente y se debe ejecutar así cada año; esta liquidación se procesa para todos los empleados sin importar el método de retención; sin embargo, se menciona nuevamente que la actualización del porcentaje sólo la realiza para los empleados con modalidad 2 en retención.