

## Ejercicio renta cedular todas (cuentas aparte) AG 2018

UVT 2018 \$ 33.156

<b>Cédula (cuenta aparte)</b>	Trabajo (partícipe ind.)	Pensiones	Capital (arriendos)	Las demás (comercio)	Dividendos (Util no grav. 2017)
<b>Ingreso total</b>	100.000.000	397.872.000	120.000.000	365.000.000	50.000.000
<b>(menos) Ingresos que no son ingresos</b>					
Pagos por concepto de alimentación. Máximo 41 UVT mes (\$1.359.000/2018); ingreso hasta 310 UVT mes (\$10.278.000/2018) (387-1 ET).	0	NA	NA	NA	NA
Programas permanentes y generales de salud y educación de las empresas para los trabajadores (límite razonable) (1.2.4.1.26. DURT).	NA	NA	NA	NA	NA
<b>(menos) INCRNGO</b>					
Aportes obligatorios de los trabajadores y afiliados a pensión (0%, 4%, 5%, 6%, 16%, 17%, 18%) (55 ET).	6.800.000 (17%)	0	1.500.000 (16%)	1.500.000 (16%)	NA
Aportes obligatorios de los trabajadores y afiliados a salud (4%, 12,5%) (56 ET).	5.000.000 (12,5%)	NA	1.176.000 (12,5%)	1.176.000 (12,5%)	NA
Cotizaciones voluntarias del afiliado a pensiones obligatorias (sin límite) (55 ET).	0	NA	0	0	NA

(menos) costos y gastos procedentes	NA	NA	60.000.000	292.000.000	NA
(igual) subtotal 1	88.200.000	397.872.000	57.324.000	70.324.000	50.000.000
(menos) <b>deducciones y rentas exentas</b> . Límite: /40%/10%/ del “subtotal 1” y /5.040/1.000/ UVT (\$167.106.000/33.156.000/2018).	<b>35.280.000</b> <b>167.106.000</b>	<b>NA</b>	<b>5.732.000</b> <b>33.156.000</b>	<b>7.032.000</b> <b>33.156.000</b>	<b>NA</b>
<b>Deducciones</b>					
Pagos por medicina prepagada, por seguros de salud y todos aquellos efectuados a los planes adicionales de salud. Límite 16 UVT mes (\$530.000/2018) (387 ET).	0	NA	NA	NA	NA
Dependientes. Límite 10% del “ingreso total” y 32 UVT mes (\$1.061.000/2018) (387 ET).	10.000.000	NA	NA	NA	NA
Intereses y corrección monetaria por adquisición de vivienda. Límite 100 UVT mes (\$3.316.000/2018) (119, 387 ET, 1.2.4.1.6. DURT).	0	NA	0	0	NA
<b>Rentas exentas</b>					
Aportes voluntarios a fondos de pensiones y AFC. Límite 30% del “ingreso total” y 3.800 UVT año (126-1, 126-4 ET).	0	NA	0	0	NA

Otras distintas a artículo 206 ET, numeral 10 (residual)	0	397.872.000	0	NA	NA
Subtotal 2	78.200.000	0	57.324.000	70.324.000	50.000.000
Residual artículo 206 ET, numeral 10. Límite 25% del “subtotal 2” y 240 UVT mes (\$7.957.000/2018).	19.550.000	NA	NA	NA	NA
<b>Renta líquida por cédula</b>	58.650.000	0	57.324.000	70.324.000	50.000.000
<b>Renta líquida total cédulas</b>	236.298.000	X	X	X	X
<b>Renta presuntiva</b>	35.000.000	X	X	X	X
Renta gravable a tarifa cero cédulas unificadas / presuntiva (241/1/2/, 242, ET)	36.140.000	X	19.894.000	X	19.894.000
<b>Impuesto de renta año gravable 2018 por presuntiva</b>	0	X	X	X	X
<b>Renta líquida gravable por cédulas unificadas</b>	58.650.000	X	127.648.000	X	50.000.000
<b>Impuesto cédulas unificadas (241/1/2/, 242 ET)</b>	\$4.486.000	X	\$27.204.000	X	\$2.348.000

<b>Impuesto de renta año gravable 2018 por el sistema ordinario</b>	\$34.038.000	X	X	X	X
---	--------------	---	---	---	---