

“DILIGENCIAMIENTO FORMULARIO UNICO NACIONAL DE DECLARACIÓN Y PAGO ANUAL DEL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO”

Maricel Borja Barona

**Departamento Administrativo de Hacienda Municipal
Subdirección de Impuestos y Rentas Municipales
2018**



www.cali.gov.co



TEMAS A TRATAR

Fundamento Legal

Acceso al Formulario: www.cali.gov.co

Diligenciamiento Formulario ICA

Disponibilidad del Sistema

Recaudo

Tener en cuenta

FUNDAMENTO LEGAL

- El Artículo 344, Ley 1819 de 2016: Estableció «Los contribuyentes deberán presentar la declaración del impuesto de Industria y Comercio en el Formulario Único Nacional diseñado por la Dirección General de Apoyo Fiscal del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.»
- **Resolución 4056 del 01 Dic. 2017:** «Por la cual se establece el formulario único nacional de declaración y pago del impuesto de Industria y Comercio»
- ✓ Se aplicará en relación para todas las declaraciones que deban presentarse a partir de la vigencia 2018.
- ✓ Alcance: Unificar a nivel nacional el formato de declaración y pago.
- ✓ El formulario solo puede incluir el cobro de conceptos asociados al impuesto de Industria y Comercio que cuenten con autorización legal, sin perjuicio de que dichos conceptos no sean diligenciados en los municipios en donde no han sido establecidos.

FUNDAMENTO LEGAL

- **Resolución No.4131.040.21.0011 de 2018**– «Por la cual se modifica la Resolución No. 4131.1.12.6-2472 de 2013, modificada a su vez por la Resolución No. 4131.1 21 -1720 de 2015, para **adoptar el Formulario Único Nacional** de declaración y pago anual del impuesto de Industria y Comercio y establecer el formulario bimestral de Retención en la Fuente del impuesto de Industria y Comercio.»
- **Aclaración:**
- Mediante la **Resolución No.2472** – Se establecieron los formularios para las declaraciones anual y mensual del Impuesto de Industria y Comercio, y su **diligenciamiento** por medios electrónicos.
- Mediante la **Resolución No.1720 de 2015**, se modificó el formulario de Retención en la Fuente de Industria y Comercio y la periodicidad para la presentación y pago, pasando de una obligación mensual a bimestral.

Pasos: Diligenciamiento del Formulario Único de ICA

➤ Resolución No. 0011 de 2018 - Art. 1 y 3 Procedimiento

1. INGRESE a la página web: www.cali.gov.co
2. PRESIONE EL ICONO: / IMPUESTOS / Formularios y Obligaciones tributarias
3. SELECCIONE EN DESCARGABLES: [Autodeclaraciones electrónicas](#)
4. CREE UNA CUENTA DE USUARIO Y CLAVE ACCESO
5. INGRESE Y REGISTRE LA CEDULA O NIT DEL CONTRIBUYENTE
6. SELECCIONE: [Formulario único de declaración y pago de impuesto de ICA](#)
7. DILIGENCIE EL FORMULARIO – IMPRIMA (3) EJEMPLARES Y FIRME (*)
8. PRESENTE LA DECLARACIÓN ANTE LAS ENTIDADES FINANCIERAS AUTORIZADAS, EL CAJERO TIMBRARA TODOS LOS EJEMPLARES Y ENTREGARA UNA COPIA AL CONTRIBUYENTE.

(*) La declaración debe ser firmada por el declarante o representante legal y contador o revisor fiscal cuando sea obligatorio. (Art. 41 Decreto 0139/2012)



FORMULARIO UNICO NACIONAL DE INDUSTRIA Y COMERCIO

| FORMULARIO ÚNICO NACIONAL DE DECLARACIÓN Y PAGO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO | | | | | | |
|---|--|---|---|-------------------|---|----------|
| MUNICIPIO O DISTRITO | | SANTIAGO DE CALI | | | FECHA MÁXIMA PRESENTACIÓN | |
| DEPARTAMENTO | | VALLE DEL CAUCA | | | 06/07/2018 | |
| AÑO GRAVABLE | | Solamente para Bogotá, marque el Bimestre o periodo anual. | | | ENE-JEN [] MAR-ABR [] MAY-JUN [] JUL-AGO [] SEP-OCT [] NOV-DIC [] ANUAL [] | |
| OPCIÓN DE USO | | DECLARACIÓN INICIAL <input type="checkbox"/> SOLO PAGO <input type="checkbox"/> Declaración que corre de... | | | Fecha | |
| A. INFORMACIÓN DEL CONTRIBUYENTE | 1 | NOMBRES Y APELLIDOS O RAZÓN SOCIAL | | | | |
| | 2 | CC <input type="checkbox"/> NIT <input type="checkbox"/> TI <input type="checkbox"/> CE <input type="checkbox"/> No DV <input type="checkbox"/> Es consorcio o Unión Temporal <input type="checkbox"/> Realiza actividades a través de Patrimonio Autónomo <input type="checkbox"/> | | | | |
| | 3 | DIRECCIÓN DE NOTIFICACIÓN | | | DEPARTAMENTO | |
| | 4 | MUNICIPIO O DISTRITO DE LA DIRECCIÓN | | | 7. CLASIFICACIÓN | |
| B. BASE GRAVABLE | 8 | TOTAL INGRESOS ORDINARIOS Y EXTRAORDINARIOS DEL PERIODO EN TODO EL PAÍS | | | | |
| | 9 | MENOS INGRESOS FUERA DE ESTE MUNICIPIO O DISTRITO | | | | |
| | 10 | TOTAL INGRESOS ORDINARIOS Y EXTRAORDINARIOS EN ESTE MUNICIPIO (RÉNGLON 8 MENOS 9) | | | | |
| | 11 | MENOS INGRESOS POR DEVOLUCIONES, REBAJAS, DESCUENTOS | | | | |
| | 12 | MENOS INGRESOS POR EXPORTACIONES | | | | |
| | 13 | MENOS INGRESOS POR VENTAS DE ACTIVOS Fijos | | | | |
| | 14 | MENOS INGRESOS POR OTRAS ACTIVIDADES EXCLUIDAS O NO SUJETAS Y OTROS INGRESOS NO GRAVADOS | | | | |
| C. DETERMINACIÓN DE ACTIVIDADES GRAVADAS | 15 | MENOS INGRESOS POR OTRAS ACTIVIDADES EXENTAS EN ESTE MUNICIPIO O DISTRITO (POR ACUERDO) | | | | |
| | 16 | TOTAL INGRESOS GRAVABLES (RÉNGLON 10 MENOS 11, 12, 13, 14 Y 15) | | | | |
| | ACTIVIDADES GRAVADAS | | CODIGO | INGRESOS GRAVADOS | TARIFA (POR MIL) | IMPUESTO |
| | ACTIVIDAD 1 (PRINCIPAL) | | | | | |
| | ACTIVIDAD 2 | | | | | |
| | ACTIVIDAD 3 | | | | | |
| | OTRAS ACTIVIDADES | | VER DESAGREGACIÓN | | NA | |
| | TOTAL INGRESOS GRAVADOS | | | | 17 TOTAL IMPUESTO | |
| | 18 | GENERACIÓN DE ENERGÍA | CAPACIDAD INSTALADA | KW | 18 IMPUESTO LEY 56 DE 1981 | |
| | 20 | TOTAL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO (RÉNGLON 17+18) | | | | |
| 21 | IMPUESTO DE AVISOS Y TABLEROS (1.3% del renglón 20) | | | | | |
| 22 | PAGO POR UNIDADES COMERCIALES ADICIONALES DEL SECTOR FINANCIERO | | | | | |
| 23 | SOBRETASA BOMBENI (Ley 1525 de 2012) (Si la hay, liquidada según el acuerdo municipal o distrital) | | | | | |
| 24 | SOBRETASA DE SEGURIDAD (LEY 1421 de 2011) (Si la hay, liquidada según el acuerdo municipal o distrital) | | | | | |
| 25 | TOTAL IMPUESTO A CARGO (RÉNGLON 20+21+22+23+24) | | | | | |
| 26 | MENOS VALOR DE EXERCICIO O EXOPERACION SOBRE EL IMPUESTO Y NO SOBRE LOS SOBRESOS | | | | | |
| 27 | MENOS RETENCIONES que lo beneficiaron a favor de este municipio o distrito en este periodo | | | | | |
| 28 | MENOS AUTOGRENTENCIÓNES practicadas a favor de este municipio o distrito en este periodo | | | | | |
| 29 | MENOS ANTEIPO LIQUIDADO EN EL AÑO ANTERIOR | | | | | |
| 30 | ANTICIPO DEL AÑO SIGUIENTE (Si existe, liquida porcentaje según Acuerdo Municipal o distrital) | | | | | |
| 31 | SANCIONES EXTREMADRAMIDAD <input type="checkbox"/> CORRUPCIÓN <input type="checkbox"/> INEXACTITUD <input type="checkbox"/> OTRA <input type="checkbox"/> CUAL | | | | | |
| 32 | MENOS SALDO A FAVOR DEL PERIODO ANTERIOR SIN SOLICITUD DE DEVOLUCIÓN O COMPENSACIÓN | | | | | |
| 33 | TOTAL SALDO A CARGO (RÉNGLON 25, 26, 27, 28, 29, 30+31-32) | | | | | |
| 34 | TOTAL SALDO A FAVOR (RÉNGLON 25, 26, 27, 28, 29+30+31-32) si el resultado es menor a cero | | | | | |
| D. LIQUIDACIÓN PRIVADA | 35 | VALOR A PAGAR | | | | |
| | 36 | DESCUENTO POR PLAZO PAGO (Si existe, liquidada según el Acuerdo Municipal o distrital) | | | | |
| | 37 | INTERESES DE MOROSIDAD | | | | |
| | 38 | TOTAL A PAGAR (RÉNGLON 35-36+37) | | | | |
| E. PAGO | 39 | LIGURE EL VALOR DEL PAGO VOLUNTARIO (según instrucciones del municipio o distrito) | | | | |
| | 40 | TOTAL A PAGAR CON PAGO VOLUNTARIO (RÉNGLON 38 + 39) | | | | |
| F. FIRMAS | FIRMA DEL DECLARANTE <input type="checkbox"/> | | FIRMA DEL CONTADOR <input type="checkbox"/> REVISOR FISCAL <input type="checkbox"/> | | | |
| | NOMBRE | | NOMBRE | | | |
| | cc <input type="checkbox"/> ce <input type="checkbox"/> ti <input type="checkbox"/> | | cc <input type="checkbox"/> ce <input type="checkbox"/> | | | |
| FORMULARIO No. | | ESPACIO PARA TIMBRE Y SELLO | | | | |
| | |  (415)770732443422(R020)999900000041(3900)3000(06)20180119 | | | | |

Cali prog



FORMULARIO UNICO NACIONAL DE INDUSTRIA Y COMERCIO

➤ ANEXO:

| C. DISCRIMINACION DE ACTIVIDADES GRAVADAS | ACTIVIDADES GRAVADAS | CODIGO | INGRESOS GRAVADOS | TARIFA (POR MIL) | IMPUESTO |
|---|-------------------------|--------|-------------------|--------------------|----------|
| | ACTIVIDAD 4 | | | | |
| | ACTIVIDAD 5 | | | | |
| | ACTIVIDAD 6 | | | | |
| | ACTIVIDAD 7 | | | | |
| | ACTIVIDAD 8 | | | | |
| | ACTIVIDAD 9 | | | | |
| | ACTIVIDAD 10 | | | | |
| | ACTIVIDAD 11 | | | | |
| | ACTIVIDAD 12 | | | | |
| | ACTIVIDAD 13 | | | | |
| | ACTIVIDAD 14 | | | | |
| | ACTIVIDAD 15 | | | | |
| | TOTAL INGRESOS GRAVADOS | | | 17. TOTAL IMPUESTO | \$ |

➤ Numeral 4 Art. 3 Resolución No.0011 de 2018:

- «Solo en los casos donde el numero de actividades gravadas consignadas en el formulario supere las filas frontales, diligencie las demás en el cuadro anexo, el cual será conservado para fines de fiscalización tributaria, sin requerirse su presentación ante las entidades financieras.»



FORMULARIO UNICO NACIONAL DE PAGO ICA

- Opción **GENERAR formulario = FECHA y FORMA DE PAGO**
- **FECHA:** Para el año gravable 2017, presentación 2018 sale automáticamente la fecha de vencimiento según el ultimo numero del NIT del contribuyente, para los demás años el contribuyente debe elegir el día del pago, el cual saldrá en el código de barras.

Forma de pago

Seleccione la fecha y forma de pago de la autodeclaración.
Fecha de pago:

| March 2016 | | | | | | |
|------------|----|----|----|----|----|----|
| Su | Mo | Tu | We | Th | Fr | Sa |
| | | | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 |
| 27 | 28 | 29 | 30 | 31 | 1 | 2 |
| 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |

JUSTITIA Y COMERCIO

- **FORMA DE PAGO:**

Forma de pago

Seleccione la fecha y forma de pago de la autodeclaración.
Fecha de pago:
2016-03-09

Forma de pago:

- Pago Total
- Pago Total**
- Sin Pago
- abono

DISPONIBILIDAD DEL SISTEMA

RESOLUCION No.0011 DE 2018 Art. 4

Cuando por inconvenientes técnicos no haya disponibilidad del sistema para el diligenciamiento de los formularios de las declaraciones (...) NO se aplicará la sanción por extemporaneidad establecida en el artículo 251 del Decreto Extraordinario 0259 de 2015, siempre y cuando la declaración se presente a más tardar el DIA SIGUIENTE a aquel en que el sistema para el diligenciamiento de los formularios se haya restablecido o la situación de fuerza mayor se haya superado.

- ✓ Parágrafo 1. FUERZA MAYOR: El Contribuyente debe presentar PRUEBAS a la «SIRM» (Mediante Radicado) o enviar pantallazos del inconveniente al correo electrónico: rentas.municipales@cali.gov.co
- ✓ Parágrafo 2. NO DISPONIBILIDAD DEL SISTEMA. Resolución de Contingencia, previa certificación del Subdirector de Tecnología – DATIC.

RECAUDO

- A partir de **septiembre de 2013**, con el inicio de las declaraciones diligenciadas vía web se genera el **código de barras**, el cual permite que la declaración sea presentada a nivel nacional, sin requerirse el envío del formulario al Municipio de Santiago de Cali.
- La «SIRM» Cada año establece la Resolución de lugares y plazos para la presentación y pago de la Declaración del Impuesto de ICA y RETEICA, y para determinar los lugares de presentación y pago, la Subdirección de Tesorería Municipal suministrara la información de las entidades autorizadas para tal fin. (*) Ver Calendario Tributario
- Para el año gravable 2017, presentación 2018 La Tesorería Municipal determino que para el Recaudo fuera del Municipio de Cali, sería autorizado únicamente el banco DAVIVIENDA.

INGRESO

Consulte aquí las sucursales Davivienda para pagos fuera de Cali 

Numero de identificación

Clave

INGRESAR



TENER EN CUENTA

- ACCESO OFICIAL : WWW.CALI.GOV.CO
- ICONO: IMPUESTOS / Formularios y obligaciones tributarias / Autodeclaraciones electrónicas
- INSTRUCTIVO PARA BORRAR CACHE DEL SISTEMA –INTERNET
Limpiar la caché es eliminar los archivos temporales de Internet para solucionar problemas habituales con los sitios web.
- Soporte técnico: correo electrónico: rentas.municipales@cali.gov.co
- RENTAS: Subproceso Fiscalización: Tels.: 896 2979 /80 – 6679887
- TESORERIA: Subproceso Recaudo: Tels.: 8846397 – 6617295
- Tesorería: Correo electrónico: katherine.lopez@cali.gov.co
- Línea atención 195



¡¡¡MIL GRACIAS POR SU ATENCION!!!

