



DC S. A. S. C. S.
 Av. Nariño de los Rios, Carrera 2a. #15-38, Barrio San Andrés, Ciudad de Bogotá, C.P. 05045
 800 459 998 (ext. 2)

ACTIVO
 PASIVO
 PATRIMONIO NETO

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	VALOR CONTABILIZADO	VALOR CONTABILIZADO	VALOR CONTABILIZADO	VALOR CONTABILIZADO	VALOR CONTABILIZADO	VALOR CONTABILIZADO	VALOR CONTABILIZADO	VALOR CONTABILIZADO	VALOR CONTABILIZADO	VALOR CONTABILIZADO	VALOR CONTABILIZADO	VALOR CONTABILIZADO	VALOR CONTABILIZADO	VALOR CONTABILIZADO	VALOR CONTABILIZADO	VALOR CONTABILIZADO	VALOR CONTABILIZADO	VALOR CONTABILIZADO	VALOR CONTABILIZADO	VALOR CONTABILIZADO	VALOR CONTABILIZADO	VALOR CONTABILIZADO	VALOR CONTABILIZADO	VALOR CONTABILIZADO	
101	Capital autorizado	100000	100000000	100000000	100000000	100000000																							
102	Capital suscrito y pagado	100000	100000000	100000000	100000000	100000000																							
103	Reserva legal	10000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000																							
104	Reserva por deterioro de valores																												
105	Reserva por deterioro de inmuebles																												
106	Reserva por deterioro de vehículos																												
107	Reserva por deterioro de maquinaria																												
108	Reserva por deterioro de otros bienes																												
109	Reserva por deterioro de otros activos																												
110	Reserva por deterioro de otros pasivos																												
111	Reserva por deterioro de otros resultados																												
112	Reserva por deterioro de otros resultados																												











CÁLCULO DE CUOTAS OBRERO PATRONALES

	Mes: Abril	Mes: Abril					
Días del periodo	30	30					
salario mínimo	141.7	141.7					
salario mensual	10,000.00	8,500.00					
salario diario	333.33	283.33					
Antigüedad	30	15					
Clase I (Art 73 LSS)	0.54355%	0.54355%					
Prestaciones de ley							
Días de vacaciones	24	18					
Prima vacacional	50%	75%					
Aguinaldo	30	20					
Salario base de cotización							
Vacaciones	21.92	13.97					
Prima vacacional	10.96	10.48					
Aguinaldo	27.40	15.53					
SBC	393.61	323.31					
Riesgos de trabajo	64.18	52.72					
cuota fija	867.20	867.20					
Gastos médicos	123.99	101.84					
Gastos médicos	44.28	36.37					
Prestaciones en dinero	82.66	67.90					
Prestaciones en dinero	29.52	24.25					
Invalidez y vida	206.64	169.74					
Invalidez y vida	73.80	60.62					
Retiro	236.16	200.45					
Cesantía en edad avanzada y ve	371.96	305.53					
cesantía en edad avanzada y ve	132.84	109.12					
guardería	118.08	96.99					
infonavit	590.41	484.97					
sumas	2,941.74	2,577.70					
Sumas Empleado Mensual	147.60	121.24					
Sumas Empleado Bimestral	132.84	109.12					
Sumas Patrón	2,661.29	2,347.34					

DESCRIPCIÓN	TIPO	CUOTAS A CUBRIR			BASE PARA CALCULO	MARCO NORMATIVO		
		PATRON	OBRERO	TOTAL				
IMSS	I	Riesgos de Trabajo	En especie y en dinero	Prima de riesgo vigente en la empresa	0.000%	Prima de riesgo vigente en la empresa	SBC	LSS (Artículo 71)
	II	Enfermedades y Maternidad	Cuota fija	20.400%	0.000%	20.400%	UMA	LSS (Artículo 106 Fracción I y Décimo Noveno Transitorio)
			Aplicación al excedente de 3 UMAS	1.100%	0.400%	1.500%	SBC - (3*UMA)	LSS (Artículo 106 Fracción II y Décimo Noveno Transitorio)
			Prestaciones en dinero	0.700%	0.250%	0.950%	SBC	LSS (Artículo 107 Fracción I y II)
			Gastos médicos pensionados	1.050%	0.375%	1.425%	SBC	LSS (Artículo 25)
	III	Invalidez y vida	En dinero	1.750%	0.625%	2.375%	SBC	LSS (Artículo 147)
	IV	Retiro	En dinero	2.000%	0.000%	2.000%	SBC	LSS (Artículo 168 Fracción I)
		Cesantía en edad avanzada y vejez	En dinero	3.150%	1.125%	4.275%	SBC	LSS (Artículo 168 Fracción II)

	V	Guarderías y prestaciones sociales	En especie	1.00%	0.000%	1.00%	SBC	LSS (Artículo 111)
INFONAVIT		Fondo para la Vivienda	Crédito	5.000%	0.000%	5.000%	SBC	LINFONAVIT (Artículo 211, Fracción II)
ISN		Impuesto sobre Nomina	Impuesto	Variable			SBC	Conforme a la ley aplicable por entidad federativa

CÁLCULO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR)

	Ingreso gravable	23,000.00	17,141.67
menos:	Límite inferior	13,381.48	13,381.48
igual:	Diferencia	9,618.52	3,760.19
por:	Tasa	0.2136	0.2136
igual:	Impuesto marginal	2,054.52	803.18
mas:	Cuota fija	1,417.12	1,417.12
igual:	Impuesto previo	3,471.64	2,220.30
menos:	Subsidio al empleo	-	-
igual:	Impuesto a retener	3,471.64	2,220.30
	Ingreso gravado	23,000.00	17,141.67
menos:	Subsidio a entregar	-	-
menos:	Impuesto a retener	3,471.64	2,220.30
igual:	Percepción efectiva	19,528.36	14,921.37

5. Tarifa aplicable durante 2021 para el cálculo de los pagos provisionales mensuales.

Límite inferior	Límite superior	Cuota fija	Por ciento para aplicarse sobre el excedente del límite inferior
\$	\$	\$	%
0.01	644.58	0.00	1.92
644.59	5,470.92	12.38	6.40
5,470.93	9,614.66	321.26	10.88
9,614.67	11,176.62	772.10	16.00
11,176.63	13,381.47	1,022.01	17.92
13,381.48	26,988.50	1,417.12	21.36
26,988.51	42,537.58	4,323.58	23.52
42,537.59	81,211.25	7,980.73	30.00
81,211.26	108,281.67	19,582.83	32.00
108,281.68	324,845.01	28,245.36	34.00
324,845.02	En adelante	101,876.90	35.00

Tabla del subsidio para el empleo aplicable a la tarifa del numeral 5 del rubro B.

Para Ingresos de	Hasta Ingresos de	Cantidad de subsidio para el empleo mensual
\$	\$	\$
0.01	1,768.96	407.02
1,768.97	2,653.38	406.83
2,653.39	3,472.84	406.62
3,472.85	3,537.87	392.77
3,537.88	4,446.15	382.46
4,446.16	4,717.18	354.23
4,717.19	5,335.42	324.87
5,335.43	6,224.67	294.63
6,224.68	7,113.90	253.54
7,113.91	7,382.33	217.61
7,382.34	En adelante	0.00