CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA - CAR

HOJA DE IMPUESTOS

DAF- CONTABILIDAD

CONTRATO	**975**	5/02/2025
TIPO CONTRATO	CONTRATO DE OBRA	
CONTRATISTA	**FUNDACION EQUIPO PROFESIONAL PARA EL DESARROLLO ECONOMICO SOCIAL Y AMBIENTAL**	900.012.693.0

IMPLEMENTAR ACCIONES INTEGRALES CON ENFOQUE PARTICIPATIVO PARA LA RESTAURACIÓN EN ÁREAS DE IMPORTANCIA AMBIENTAL EN MICROCUENCAS PRIORIZADAS (QUEBRADA EL TEJAR - CHOCONTA)

CONTRATO DE INTERVENTORIA 974-2025 CONSORCIO MICROCUENCA TEJAR

ACTIVIDAD ECONOMICA	7112	**VALOR DEL CONTRATO**	**$ 3,723,759,112**
MEMORANDO	20253096417		
PAGO	2 DE 7		

	VALOR SIN IVA	**IVA**	**VR CON IVA**
FACTURA No. FEV 2267	$ 152,824,974	$ 801,908	$ 153,626,882

IMPUESTOS

CONCEPTO	**TARIFA**	**OBSERVACION**	**VALOR BASE**	**V/R IMPUESTO**
IVA TARIFA GENERAL	19%		4,220,567	801,908
RETEIVA/UTILIDAD	15%		801,908	**120,286**
RTE FUENTE SERVICIOS	2%		152,824,974	3,056,499
TOTAL RETEFUENTE			**152,824,974**	**3,056,499**

RETENCION DE ICA	**TARIFA POR MIL**	**%PARTICIPACIO**	**BASE**	**V/R ICA**
CHOCONTÁ	0.00700	100%	152,824,974	1,069,775
TOTAL		**100%**	**152,824,974**	**1,069,775**

VALOR TOTAL ESTAMPILLA PROUNIVERSIDADES LEY 1697 DE 2013 - DECRETO 2642 DE 2022
(TARIFAS:26-52.626 UVT = 0.5% - 52.652 - 157.878 UVT =1% - > 157.904 UVT=2%)

VALOR DEL CONTRATO	**$ 3,723,759,112**			
VALOR IVA	**$ 70,751,423**			
VALOR BASE LIQUIDACION	**$ 3,653,007,689**	**V/R BASE**	**$ 152,824,974**	**1,528,250**
VALOR UVT	**49,799**			
NUMERO DE UVT	**73,355**			
TARIFA	**1%**	**VALOR IMPUESTO**		**1,528,250**

IMPUESTO DE GUERRA - Ley 418 de 1997, articulo 1 establecio un impuesto especial de 5% aplicable a los "….contratos de obra publica

CONCEPTO	**TARIFA**	**VALOR BASE LIQUIDACION**	**IMPUESTO**
Memorando 20253063326	**5%**	$ 218,105,891	**$ 10,905,295**
Memorando 20253096417	**5%**	$ 152,824,974	**$ 7,641,249**
TOTAL		**VALOR IMPUESTO**	**18,546,543**

RETENCION IMPUESTO DE TIMBRE SEGÚN DECRETO 175 DE 2025 Cuantía de 6.000 UVT (2025: COP 298.794.000) por encontrarse sujetos al impuesto de timbre

Memorando 20253063326	**0.5%**	**Retroactivo**	218,105,891	1,090,529
Memorando 20253096417	**0.5%**	**Pago actual**	152,824,974	764,125
TOTAL			**370,930,865**	**1,854,654**

OBSERVACIONES

SE REALIZA DESCUENTO DE RETENCIÓN FONSECON LEY 418/97 E IMPUESTO DE TIMBRE DE 1 Y 2 CUENTA

NETO A PAGAR	**$ 127,450,874**

ELABORO: JCASILIMASE