

NO OBLIGADOS A DECLARAR :	2013	2014	2015	BOGOTÁ D.C.	
				ICA BIMESTRAL	VENICE
<b>EMPLEADOS</b> 80% o más de ingresos sean provenientes de relación contractual, que no sean responsables del IVA y que tengan : (Verificar definición fiscal de empleado)				Simplificado Anual 2015	19 feb 2016
Patrimonio Bruto no exceda de :	120.785.000	123.682.500	127.256.000	Nov y Dic 2015	19 ene 2016
Ingresos totales del año no sean superiores a :	37.577.000	38.479.000	39.591.000	B1 - Enero - Febrero	18 mar
Total Consumos del año en tarjetas de créditos	75.155.000	76.958.000	79.181.000	B2 - Marzo - Abril	19 may
Total Compras y consumos en el año	75.155.000	76.958.000	79.181.000	B3 - Mayo - Junio	19 jul
Consignaciones, depósitos, inversiones financieras	120.785.000	123.682.500	127.256.000	B4 - Julio - Agosto	19 sep
				B5 - Septiembre - Octubre	18 nov
				B6 - Nov y Dic	19 ene 2017
<b>TRABAJADORES POR CUENTA PROPIA (TCP):</b> No sean responsables de IVA. El 80% de ingresos estén facturados. (Actividades decreto 1473 del 05/08/2015). Con retención en la fuente y:				Simplificado Anual 2016	19 feb 2017
Patrimonio Bruto a 31-Dic no exceda de :	120.785.000	123.682.500	127.256.000	Sanción Mínima ICA	184.000
Ingresos Brutos del año no sean superior a :	37.577.000	38.479.000	39.591.000	Sanción Mínima ReteICA	298.000
Total Consumos del año en tarjetas de créditos	75.155.000	76.958.000	79.181.000	<b>IMPUESTO</b>	<b>DSCTO 10%</b>
Total Compras y consumos en el año	75.155.000	76.958.000	79.181.000	Predial General o Simplificado	15 abr
Consignaciones, depósitos, inversiones financieras	120.785.000	123.682.500	127.256.000	Vehículos	13 may
					22 jul
<b>DEMÁS PERSONAS NATURALES y asimiladas,</b> NO responsables de IVA y que tengan :				Sanción Mínima Predial Estrato 1, 2, 3, 4 = 138.000	
Patrimonio Bruto a 31-Dic no exceda de :	120.785.000	123.682.500	127.256.000	Sanción Mínima Predial Estrato 5 y 6 = 184.000	
Ingresos brutos del año inferiores a :	37.577.000	38.479.000	39.591.000	Predial General: Casas y apartamentos estratos 3 al 6, Lotes, Predios comerciales, industriales y garajes.	
Total Consumos del año en tarjetas de créditos	75.155.000	76.958.000	79.181.000	Predial Simplificado: Predios residenciales estratos 1 y 2 con avalúo entre \$11.276.000 y \$74.234.000. En 2016 Pagan en las mismas fechas.	
Total Compras y consumos en el año	75.155.000	76.958.000	79.181.000		
Consignaciones, depósitos, inversiones financieras	120.785.000	123.682.500	127.256.000		



## CALENDARIO TRIBUTARIO 2016

**Asesoría Contable**  
**Impuestos**  
**Asesoría Laboral**  
**Revisoría Fiscal**  
**Auditoría**  
**(320) 801-4653**

**DECRETO 2243 24-Nov-2015**  
Sanción Mínima 2016 = \$298.000  
UVT 2015 = 28.279    UVT 2016 = 29.753  
Certificados de ingresos y retenciones 18-Mar-2016

RETENCIÓN EN LA FUENTE   IVA RETENIDO E IMPUESTO DE TIMBRE   AUTORRETENCIÓN DEL CREE												
ULTIMO DIGITO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
1	22 feb	22 mar	25 abr	24 may	22 jun	26 jul	23 ago	21 sep	25 oct	23 nov	22 dic	25 ene 2017
2	19 feb	18 mar	22 abr	23 may	21 jun	25 jul	22 ago	20 sep	24 oct	22 nov	21 dic	24 ene 2017
3	18 feb	17 mar	21 abr	20 may	20 jun	22 jul	19 ago	19 sep	21 oct	21 nov	20 dic	23 ene 2017
4	17 feb	16 mar	20 abr	19 may	17 jun	21 jul	18 ago	16 sep	20 oct	18 nov	19 dic	20 ene 2017
5	16 feb	15 mar	19 abr	18 may	16 jun	19 jul	17 ago	15 sep	19 oct	17 nov	16 dic	19 ene 2017
6	15 feb	14 mar	18 abr	17 may	15 jun	18 jul	16 ago	14 sep	18 oct	16 nov	15 dic	18 ene 2017
7	12 feb	11 mar	15 abr	16 may	14 jun	15 jul	12 ago	13 sep	14 oct	15 nov	14 dic	17 ene 2017
8	11 feb	10 mar	14 abr	13 may	13 jun	14 jul	11 ago	12 sep	13 oct	11 nov	13 dic	16 ene 2017
9	10 feb	09 mar	13 abr	12 may	10 jun	13 jul	10 ago	09 sep	12 oct	10 nov	12 dic	13 ene 2017
0	09 feb	08 mar	12 abr	11 may	09 jun	12 jul	09 ago	08 sep	11 oct	09 nov	09 dic	12 ene 2017

**AUTORETENCIÓN DEL CREE ES MENSUAL PARA INGRESOS SUPERIORES A 92.000 UVT (\$2.601.668.000) PARA LOS MENORES ES CUATRIMESTRAL (ENERO, AGOSTO Y DICIEMBRE)**

IVA - IMPUESTO A LAS VENTAS						RENTA Y ACTIVOS EXTERIOR PERSONAS NATURALES (EMPLEADOS, TCP, SUCESIONES Y RESIDENTES EN EXTERIOR)							
IVA CUATRIMESTRAL		CUATRIMESTRES				Dos últimos dígitos		DECLARA Y PAGO		Dos últimos dígitos		DECLARA Y PAGO	
Ingresos 2015 Entre 424.185.000 y 2.601.668.000		PRIMERO	SEGUNDO	TERCERO		01 - 02	19 oct	35 - 36	23 sep	69 - 70	31 ago		
IVA BIMESTRAL	B1 ENE - FEB	B2 MAR - ABR	B3 MAY - JUN	B4 JUL - AGO	B5 SEP - OCT	B6 NOV - DIC	03 - 04	18 oct	37 - 38	22 sep	71 - 72	30 ago	
1	22 mar	24 may	26 jul	21 sep	23 nov	25 ene 2017	05 - 06	14 oct	39 - 40	21 sep	73 - 74	29 ago	
2	18 mar	23 may	25 jul	20 sep	22 nov	24 ene 2017	07 - 08	13 oct	41 - 42	20 sep	75 - 76	26 ago	
3	17 mar	20 may	22 jul	19 sep	21 nov	23 ene 2017	09 - 10	12 oct	43 - 44	19 sep	77 - 78	25 ago	
4	16 mar	19 may	21 jul	16 sep	18 nov	20 ene 2017	11 - 12	11 oct	45 - 46	16 sep	79 - 80	24 ago	
5	15 mar	18 may	19 jul	15 sep	17 nov	19 ene 2017	13 - 14	10 oct	47 - 48	15 sep	81 - 82	23 ago	
6	14 mar	17 may	18 jul	14 sep	16 nov	18 ene 2017	15 - 16	07 oct	49 - 50	14 sep	83 - 84	22 ago	
7	11 mar	16 may	15 jul	13 sep	15 nov	17 ene 2017	17 - 18	06 oct	51 - 52	13 sep	85 - 86	19 ago	
8	10 mar	13 may	14 jul	12 sep	11 nov	16 ene 2017	19 - 20	05 oct	53 - 54	12 sep	87 - 88	18 ago	
9	09 mar	12 may	13 jul	09 sep	10 nov	13 ene 2017	21 - 22	04 oct	55 - 56	09 sep	89 - 90	17 ago	
0	08 mar	11 may	12 jul	08 sep	09 nov	12 ene 2017	23 - 24	03 oct	57 - 58	08 sep	91 - 92	16 ago	
IVA ANUAL Ingresos 2015 menor a 424.185.000		PRIMERO ANTICIPO 30%		SEGUNDO ANTICIPO 30%		DECLARACION Y ULTIMO PAGO		25 - 26	30 sep	59 - 60	07 sep	93 - 94	12 ago
								27 - 28	29 sep	61 - 62	06 sep	95 - 96	11 ago
								29 - 30	28 sep	63 - 64	05 sep	97 - 98	10 ago
								31 - 32	27 sep	65 - 66	02 sep	99 - 00	09 ago
								33 - 34	26 sep	67 - 68	01 sep		

CREE IMPUESTO + SOBRETASA PERSONAS JURIDICAS			RENTA GRANDES CONTRIBUYENTES			GRANDES CONTRIBUYENTES		INFORMACION EXOGENA JURIDICAS Y NATURALES						
1ra cuota debe ser mínimo 20% del saldo a pagar del AG2014			ULTIMO DIGITO		DECLARA Y PAGO		Ultimo digito		Plazo hasta el dia		Ultimos 2 digitos		Plazo hasta el dia	
1	25 abr	22 jun	1	22 feb	25 abr	22 jun	1	28 abr	01 a 05	24 may	51 a 55	10 may		
2	22 abr	21 jun	2	19 feb	22 abr	21 jun	2	29 abr	06 a 10	25 may	56 a 60	11 may		
3	21 abr	20 jun	3	18 feb	21 abr	20 jun	3	02 may	11 a 15	26 may	61 a 65	12 may		
4	20 abr	17 jun	4	17 feb	20 abr	17 jun	4	19 abr	16 a 20	27 may	66 a 70	13 may		
5	19 abr	16 jun	5	16 feb	19 abr	16 jun	5	20 abr	21 a 25	31 may	71 a 75	16 may		
6	18 abr	15 jun	6	15 feb	18 abr	15 jun	6	21 abr	26 a 30	01 jun	76 a 80	17 may		
7	15 abr	14 jun	7	12 feb	15 abr	14 jun	7	22 abr	31 a 35	03 may	81 a 85	18 may		
8	14 abr	13 jun	8	11 feb	14 abr	13 jun	8	25 abr	36 a 40	04 may	86 a 90	19 may		
9	13 abr	10 jun	9	10 feb	13 abr	10 jun	9	26 abr	41 a 45	05 may	91 a 95	20 may		
0	12 abr	09 jun	0	09 feb	12 abr	09 jun	0	27 abr	46 a 50	06 may	96 a 00	23 may		

Si el saldo a pagar es menor a \$1.379.000 se paga en 1 cuota      Ingresos brutos de 2013 mayores a \$100.000.000 (Res. 00220 31-10-2014)

INC - IMPUESTO NACIONAL AL CONSUMO								IMPUESTO RIQUEZA E IMPUESTO DE NORMALIZACION TRIBUTARIA			
ULTIMO DIGITO	2015 ANUAL SIMPLIFICADO	B1 ENE - FEB	B2 MAR - ABR	B3 MAY - JUN	B4 JUL - AGO	B5 SEP - OCT	B6 NOV - DIC	2016 ANUAL SIMPLIFICADO	ULTIMO DIGITO	PAGO 1a CUOTA	PAGO 2a CUOTA
1	13 ene 2016	22 mar	24 may	26 jul	21 sep	23 nov	25 ene 2017	25 ene 2017	1	24 may	21 sep
2	14 ene 2016	18 mar	23 may	25 jul	20 sep	22 nov	24 ene 2017	24 ene 2017	2	23 may	20 sep
3	15 ene 2016	17 mar	20 may	22 jul	19 sep	21 nov	23 ene 2017	23 ene 2017	3	20 may	19 sep
4	18 ene 2016	16 mar	19 may	21 jul	16 sep	18 nov	20 ene 2017	20 ene 2017	4	19 may	16 sep
5	19 ene 2016	15 mar	18 may	19 jul	15 sep	17 nov	19 ene 2017	19 ene 2017	5	18 may	15 sep
6	20 ene 2016	14 mar	17 may	18 jul	14 sep	16 nov	18 ene 2017	18 ene 2017	6	17 may	14 sep
7	21 ene 2016	11 mar	16 may	15 jul	13 sep	15 nov	17 ene 2017	17 ene 2017	7	16 may	13 sep
8	22 ene 2016	10 mar	13 may	14 jul	12 sep	11 nov	16 ene 2017	16 ene 2017	8	13 may	12 sep
9	23 ene 2016	09 mar	12 may	13 jul	09 sep	10 nov	13 ene 2017	13 ene 2017	9	12 may	09 sep
0	26 ene 2016	08 mar	11 may	12 jul	08 sep	09 nov	12 ene 2017	12 ene 2017	0	11 may	08 sep

IMPUESTO DE RENTA JURIDICAS Y ASIMILADAS						PRECIOS TRANSFERENCIA		ACTIVOS EXTERIOR GRANDES CONTRIBUYENTES		IMPUESTO A LA GASOLINA Y AL ACPM	
Patrimonio Bruto mayor a (\$2.827.900.000). Ingresos Brutos mayores a (\$1.725.019.000)						ULTIMO DIGITO		DCMNTOS COMPROBATORIA DECLARACION INFORMATIVA		MES 2016	
01 a 05	10 may	51 a 55	25 abr	1	22 jun	1	26 jul	1	25 abr	ene 2016	18 feb
06 a 10	06 may	56 a 60	22 abr	2	21 jun	2	25 jul	2	22 abr	feb 2016	17 mar
11 a 15	05 may	61 a 65	21 abr	3	20 jun	3	22 jul	3	21 abr	mar 2016	21 abr
16 a 20	04 may	66 a 70	20 abr	4	17 jun	4	21 jul	4	20 abr	abr 2016	19 may
21 a 25	03 may	71 a 75	19 abr	5	16 jun	5	20 jul	5	19 abr	may 2016	16 jun
26 a 30	02 may	76 a 80	18 abr	6	15 jun	6	19 jul	6	18 abr	jun 2016	22 jul
31 a 35	29 abr	81 a 85	15 abr	7	14 jun	7	18 jul	7	15 abr	jul 2016	18 ago
36 a 40	28 abr	86 a 90	14 abr	8	13 jun	8	17 jul	8	14 abr	ago 2016	22 sep
41 a 45	27 abr	91 a 95	13 abr	9	10 jun	9	14 jul	9	13 abr	sep 2016	20 oct
46 a 50	26 abr	96 a 00	12 abr	0	09 jun	0	13 jul	0	12 abr	oct 2016	17 nov
										nov 2016	16 dic
										dic 2016	18 ene 2017