

NO OBLIGADOS A DECLARAR :	2013	2014	2015	BOGOTA D.C.	
				ICA BIMESTRAL	VENGE
EMPLEADOS 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 en :	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
TRABAJADORES POR CUENTA PROPIA (TCP): 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 a :	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	IMPUESTO	DSCTO 10%
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
DEMÁS PERSONAS NATURALES y asimiladas, 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	CUARTO	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	PRIMER ANTIPO 30%	SEGUNDO ANTIPO 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			Ultimo digito		Ultimos 2 digitos		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	25 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		ULTIMO DIGITO		MES 2016		Plazo hasta							
Dos últimos dígitos	DECLARA y 1ra CUOTA	Dos últimos dígitos	DECLARA y 1ra CUOTA	ULTIMO DIGITO	PAGO 2da CUOTA	1	22 jun	1	25 abr	ene 2016	18 feb								
01 a 05	10 may	51 a 55	25 abr	1	22 jun	2	21 jun	2	22 abr	feb 2016	17 mar								
06 a 10	06 may	56 a 60	22 abr	2	21 jun	3	20 jun	3	21 abr	mar 2016	21 abr								
11 a 15	05 may	61 a 65	21 abr	3	20 jun	4	17 jun	4	20 abr	abr 2016	19 may								
16 a 20	04 may	66 a 70	20 abr	4	17 jun	5	16 jun	5	19 abr	may 2016	16 jun								
21 a 25	03 may	71 a 75	19 abr	5	16 jun	6	15 jun	6	18 abr	jun 2016	22 jul								
26 a 30	02 may	76 a 80	18 abr	6	15 jun	7	14 jun	7	17 abr	jul 2016	18 ago								
31 a 35	29 abr	81 a 85	15 abr	7	14 jun	8	13 jun	8	16 abr	ago 2016	22 sep								
36 a 40	28 abr	86 a 90	14 abr	8	13 jun	9	12 jun	9	15 abr	sep 2016	20 oct								
41 a 45	27 abr	91 a 95	13 abr	9	10 jun	0	09 jun	0	14 abr	oct 2016	17 nov								
46 a 50	26 abr	96 a 00	12 abr	0	09 jun	1	08 jun	1	13 abr	nov 2016	16 dic								
ACTIVOS EXTERIOR JURIDICAS (UNA SOLA)						CONSUEMPRESA		0		12 jul		0		12 abr		dic 2016		18 ene 2017	