

PEÑALOSA CONSULTORES SAS

AUDITORES CONSULTORES



Calendario Tributario 2021

www.penalosaauditores.com



Enero 2021

RETENCIÓN Y AUTORRETENCIÓN EN LA FUENTE DICIEMBRE 2020

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS BIMESTRAL Y CUATRIMESTRAL DECLARACIÓN Y PAGO

IMPUESTO NACIONAL AL CONSUMO

ÚLTIMO DIGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DIGITO	HASTA EL DÍA
0	13 de Enero	5	20 de Enero
9	14 de Enero	4	21 de Enero
8	15 de Enero	3	22 de Enero
7	18 de Enero	2	25 de Enero
6	19 de Enero	1	26 de Enero

RETENCIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ SEXTO BIMESTRE 2020

Hasta el día 29 de Enero 2021



PEÑALOSA CONSULTORES SAS

AUDITORES CONSULTORES

L	M	M	J	V	S	D	Sem
				1	2	3	53
4	5	6	7	8	9	10	1
11	12	13	14	15	16	17	2
18	19	20	21	22	23	24	3
25	26	27	28	29	30	31	4

Enero

2021

Febrero 2021

RENTA Y COMPLEMENTARIOS GRANDES CONTRIBUYENTES PAGO 1RA. CUOTA

RETENCIÓN Y AUTORRETENCIÓN EN LA FUENTE ENERO

ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA
1	9 de Febrero	6	16 de Febrero
2	10 de Febrero	7	17 de Febrero
3	11 de Febrero	8	18 de Febrero
4	12 de Febrero	9	19 de Febrero
5	15 de Febrero	0	22 de Febrero

Nota: El valor de la primera cuota no podrá ser inferior al 20% del saldo a pagar del año gravable 2019. Una vez liquidado el impuesto y el anticipo del impuesto sobre la renta en la respectiva declaración, del valor a pagar, se restará lo pagado en la primera cuota y el saldo se cancelará en dos (2) cuotas de 50% c/u, conforme a las fechas señaladas. (Abril y Junio).

IMPUESTO UNIFICADO BAJO EL REGIMEN SIMPLE DE TRIBUTACIÓN

DECLARACIÓN ANUAL CONSOLIDADA IMPUESTO A LAS VENTAS

ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA	ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA
1 - 2	22 de Febrero	7 - 8	25 de Febrero
3 - 4	23 de Febrero	9 - 0	26 de Febrero
5 - 6	24 de Febrero		

IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ REGIMEN COMÚN PERIODO GRAVABLE 2020

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO Y RETENCIÓN DE ICA BOGOTÁ

Periodo Noviembre - Diciembre / **Hasta el día** 12 de Febrero 2021



PEÑALOSA CONSULTORES SAS

AUDITORES CONSULTORES

L	M	M	J	V	S	D	Sem
1	2	3	4	5	6	7	5
8	9	10	11	12	13	14	6
15	16	17	18	19	20	21	7
22	23	24	25	26	27	28	8

Febrero

2021

Marzo 2021

RETENCIÓN Y AUTORRETENCIÓN EN LA FUENTE FEBRERO

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS BIMESTRAL

IMPUESTO NACIONAL AL CONSUMO

ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA
1	9 de Marzo	6	16 de Marzo
2	10 de Marzo	7	17 de Marzo
3	11 de Marzo	8	18 de Marzo
4	12 de Marzo	9	19 de Marzo
5	15 de Marzo	0	23 de Marzo

IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ REGIMEN COMUN ANUAL PERIODO GRAVABLE 2020

19 de Marzo 2021

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO BOGOTÁ SISTEMA PAGO ALTERNATIVO POR CUOTAS (SPAC) PRESENTACIÓN VIRTUAL

Hasta el día 31 de Marzo 2021

ACTUALIZACIÓN Y PRESENTACIÓN MEMORIA ECONÓMICA DEL REGIMEN TRIBUTARIO ESPECIAL

Los contribuyentes del Régimen Tributario Especial, así como las cooperativas, deberán actualizar el registro web de que trata el artículo 364-5 del Estatuto Tributario, a más tardar el treinta y uno (31) de marzo de 2021, independientemente del último dígito del Número de Identificación -NIT, sin tener en cuenta el dígito de verificación.

La memoria económica a que se refiere el artículo 356-3 del Estatuto Tributario deberán presentarla los contribuyentes del Régimen Tributario Especial, así como las cooperativas, que hayan obtenido en el año gravable 2020 ingresos superiores a ciento sesenta mil (160.000) Unidades de Valor Tributario -UVT (\$5.697.120.000 año 2020) a más tardar el treinta y uno (31) de marzo de 2020, independientemente del último dígito del Número de Identificación Tributaria NIT, sin tener en cuenta el dígito de verificación.



PEÑALOSA CONSULTORES SAS

AUDITORES CONSULTORES

L	M	M	J	V	S	D	Sem
1	2	3	4	5	6	7	9
8	9	10	11	12	13	14	10
15	16	17	18	19	20	21	11
22	23	24	25	26	27	28	12
29	30	31					13

Marzo

2021

Abril 2021

RETENCIÓN Y AUTORRETENCIÓN EN LA FUENTE MARZO

RENDA GRANDES CONTRIBUYENTES DECLARACIÓN Y PAGO 2DA. CUOTA

DECLARACIÓN ANUAL DE ACTIVOS EN EL EXTERIOR - GRANDES CONTRIBUYENTES

ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA
1	12 de Abril	6	19 de Abril
2	13 de Abril	7	20 de Abril
3	14 de Abril	8	21 de Abril
4	15 de Abril	9	22 de Abril
5	16 de Abril	0	23 de Abril

ENVIO INFORMACIÓN FINANCIERA SUPERSOCIEDADES NIIF PLENAS Y PYMES

DECLARACIÓN ANUAL DE ACTIVOS EN EL EXTERIOR - PERSONAS JURÍDICAS

RENDA PERSONAS JURÍDICAS Y DEMÁS CONTRIBUYENTES DECLARACIÓN Y PAGO PRIMERA CUOTA

ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA	ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA	ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA
01 - 05	12 de Abril	26 - 30	19 de Abril	51 - 55	26 de Abril
06 - 10	13 de Abril	31 - 35	20 de Abril	56 - 60	27 de Abril
11 - 15	14 de Abril	36 - 40	21 de Abril	61 - 65	28 de Abril
16 - 20	15 de Abril	41 - 45	22 de Abril	66 - 70	29 de Abril
21 - 25	16 de Abril	46 - 50	23 de Abril	71 - 75	30 de Abril

INFORMACIÓN EXOGENA TRIBUTARIA GRANDES CONTRIBUYENTES

ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA
1	27 de Abril
2	28 de Abril
3	29 de Abril
4	30 de Abril

RETENCIÓN INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ PRIMER BIMESTRE

ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA
0 - 1	8 de Abril
2 - 3	9 de Abril
4 - 5	12 de Abril
6 - 7	13 de Abril
8 - 9	14 de Abril



PEÑALOSA CONSULTORES SAS

AUDITORES CONSULTORES

L	M	M	J	V	S	D	Sem
			1	2	3	4	13
5	6	7	8	9	10	11	14
12	13	14	15	16	17	18	15
19	20	21	22	23	24	25	16
26	27	28	29	30			17

Abril

2021

Mayo 2021

RETENCIÓN Y AUTORRETENCIÓN EN LA FUENTE ABRIL

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS BIMESTRAL Y CUATRIMESTRAL DECLARACIÓN Y PAGO

IMPUESTO NACIONAL AL CONSUMO

IMPUESTO AL PATRIMONIO DECLARACION Y PAGO PRIMERA CUOTA

ENVIO INFORMACION FINANCIERA SUPERSOCIEDADES INFORME 42 PRACTICAS EMPRESARIALES

ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA	ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA
1	10 de Mayo	6	18 de Mayo	01 - 10	18 de Mayo	51 - 60	25 de Mayo
2	11 de Mayo	7	19 de Mayo	11 - 20	19 de Mayo	61 - 70	26 de Mayo
3	12 de Mayo	8	20 de Mayo	21 - 30	20 de Mayo	71 - 80	27 de Mayo
4	13 de Mayo	9	21 de Mayo	31 - 40	21 de Mayo	81 - 90	28 de Mayo
5	14 de Mayo	0	24 de Mayo	41 - 50	24 de Mayo	91 - 00	31 de Mayo

INFORMACIÓN EXOGENA TRIBUTARIA PERSONAS JURÍDICAS Y ASIMILADAS Y PERSONAS NATURALES

INFORMACIÓN EXOGENA TRIBUTARIA GRANDES CONTRIBUYENTES

ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA	ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA	ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA
01 - 05	11 de Mayo	26 - 30	19 de Mayo	51 - 55	26 de Mayo	5	3 de Mayo	8	6 de Mayo
06 - 10	12 de Mayo	31 - 35	20 de Mayo	56 - 60	27 de Mayo	6	4 de Mayo	9	7 de Mayo
11 - 15	13 de Mayo	36 - 40	21 de Mayo	61 - 65	28 de Mayo	7	5 de Mayo	0	10 de Mayo
16 - 20	14 de Mayo	41 - 45	24 de Mayo	66 - 70	31 de Mayo				
21 - 25	18 de Mayo	46 - 50	25 de Mayo						

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ PRIMER BIMESTRE

INFORMACIÓN EXOGENA DISTRITAL, PERSONAS NATURALES, JURÍDICAS,

CONSORCIOS, UNIONES TEMPORALES Y SOCIEDADES DE HECHO

ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA
0 - 1	14 de Mayo	6 - 7	20 de Mayo	0	03 de Mayo	5	10 de Mayo
2 - 3	18 de Mayo	8 - 9	21 de Mayo	1	04 de Mayo	6	11 de Mayo
4 - 5	19 de Mayo			2	05 de Mayo	7	12 de Mayo
				3	06 de Mayo	8	13 de Mayo
				4	07 de Mayo	9	14 de Mayo

DECLARACIÓN ANUAL DE ACTIVOS EN EL EXTERIOR - PERSONAS JURÍDICAS

RENTA PERSONAS JURÍDICAS Y DEMÁS CONTRIBUYENTE - DECLARACIÓN Y PAGO PRIMERA CUOTA

ENVIO INFORMACIÓN FINANCIERA SUPERSOCIEDADES NIIF PLENAS Y PYMES

ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA	ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA	ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA
76 - 80	3 de Mayo	86 - 90	5 de Mayo	96 - 00	7 de Mayo
81 - 85	4 de Mayo	91 - 95	6 de Mayo		



PEÑALOSA CONSULTORES SAS

AUDITORES CONSULTORES

L	M	M	J	V	S	D	Sem
					1	2	17
3	4	5	6	7	8	9	18
10	11	12	13	14	15	16	19
17	18	19	20	21	22	23	20
24	25	26	27	28	29	30	21
31							22

Mayo

2021

Junio 2021

RETENCIÓN Y AUTORRETENCIÓN EN LA FUENTE MAYO

RENTA Y COMPLEMENTARIOS GRANDES CONTRIBUYENTES PAGO 3RA. CUOTA

RENTA PERSONAS JURÍDICAS Y DEMÁS CONTRIBUYENTES - PAGO SEGUNDA CUOTA

ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA
1	9 de Junio	6	17 de Junio
2	10 de Junio	7	18 de Junio
3	11 de Junio	8	21 de Junio
4	15 de Junio	9	22 de Junio
5	16 de Junio	0	23 de Junio

INFORMACIÓN EXÓGENA TRIBUTARIA PERSONAS JURÍDICAS Y ASIMILADAS Y PERSONAS NATURALES

ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA	ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA
71 - 75	1 de Junio	86 - 90	4 de Junio
76 - 80	2 de Junio	91 - 95	8 de Junio
81 - 85	3 de Junio	96 - 00	9 de Junio

INFORME 52 ENVÍO PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA EMPRESARIAL SUPERSOCIEDADES

ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA
01 - 20	4 de Junio
21 - 40	8 de Junio
41 - 60	9 de Junio
61 - 80	10 de Junio
81 - 00	11 de Junio

RETENCIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ SEGUNDO BIMESTRE

ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA
0 - 1	15 de Junio
2 - 3	16 de Junio
4 - 5	17 de Junio
6 - 7	18 de Junio
8 - 9	21 de Junio

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO BOGOTÁ

ÚLTIMA LETRA DEL CHIP	HASTA EL DÍA
A - B - C - D - E	15 de Junio
F - G - H - I - J	16 de Junio
K - L - M	17 de Junio
N - O - P	18 de Junio
Q - R - S	21 de Junio
T - U - V - W	22 de Junio
X - Y - Z	23 de Junio

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO BOGOTÁ

SISTEMA PAGO ALTERNATIVO CUOTAS (SPAC) PRIMERA CUOTA
30 de Junio 2021



PEÑALOSA CONSULTORES SAS

AUDITORES CONSULTORES

L	M	M	J	V	S	D	Sem
	1	2	3	4	5	6	22
7	8	9	10	11	12	13	23
14	15	16	17	18	19	20	24
21	22	23	24	25	26	27	25
28	29	30					26

Junio

2021

Julio 2021

RETENCIÓN EN LA FUENTE Y AUTORRETENCIÓN RENTA JUNIO

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS BIMESTRAL

IMPUESTO NACIONAL AL CONSUMO

ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA
1	8 de Julio	6	15 de Julio
2	9 de Julio	7	16 de Julio
3	12 de Julio	8	19 de Julio
4	13 de Julio	9	21 de Julio
5	14 de Julio	0	22 de Julio

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ SEGUNDO BIMESTRE

ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA
0 - 1	12 de Julio	6 - 7	15 de Julio
2 - 3	13 de Julio	8 - 9	16 de Julio
4 - 5	14 de Julio		

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO BOGOTÁ ÚLTIMO PLAZO SIN DESCUENTO

23 de Julio 2021

IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMORES

VEHÍCULOS Y MOTOS MATRICULADOS EN BOGOTÁ (DESCUENTO 10%)

ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA
0 - 1	12 de Julio	6 - 7	15 de Julio
2 - 3	13 de Julio	8 - 9	16 de Julio
4 - 5	14 de Julio	A - Z	16 de Julio



PEÑALOSA CONSULTORES SAS

AUDITORES CONSULTORES

L	M	M	J	V	S	D	Sem
			1	2	3	4	26
5	6	7	8	9	10	11	27
12	13	14	15	16	17	18	28
19	20	21	22	23	24	25	29
26	27	28	29	30	31		30

Julio

2021

Agosto 2021

RETENCIÓN Y AUTORRETENCIÓN EN LA FUENTE JULIO

ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA
1	10 de Agosto	6	18 de Agosto
2	11 de Agosto	7	19 de Agosto
3	12 de Agosto	8	20 de Agosto
4	13 de Agosto	9	23 de Agosto
5	17 de Agosto	0	24 de Agosto

RETENCIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ TERCER BIMESTRE

ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA
0 - 1	17 de Agosto	6 - 7	20 de Agosto
2 - 3	18 de Agosto	8 - 9	23 de Agosto
4 - 5	19 de Agosto		

DECLARACIÓN ANUAL DE ACTIVOS EN EL EXTERIOR - PERSONAS NATURALES

DECLARACIÓN RENTA PERSONAS NATURALES, ASIMILADAS RESIDENTES

SUCESIONES ILIQUIDAS Y RESIDENTES EN EL EXTERIOR

ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA	ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA	ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA
01 y 02	10 de Agosto	11 y 12	18 de Agosto	21 y 22	25 de Agosto
03 y 04	11 de Agosto	13 y 14	19 de Agosto	23 y 24	26 de Agosto
05 y 06	12 de Agosto	15 y 16	20 de Agosto	25 y 26	27 de Agosto
07 y 08	13 de Agosto	17 y 18	23 de Agosto	27 y 28	30 de Agosto
09 y 10	17 de Agosto	19 y 20	24 de Agosto	29 y 30	31 de Agosto

IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMORES

VEHÍCULOS Y MOTOS MATRICULADOS EN BOGOTÁ (SIN DESCUENTO)

27 de Agosto 2021

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO BOGOTÁ

SISTEMA PAGO ALTERNATIVO CUOTAS (SPAC) SEGUNDA CUOTA

31 de Agosto 2021



PEÑALOSA CONSULTORES SAS

AUDITORES CONSULTORES

L	M	M	J	V	S	D	Sem
						1	30
2	3	4	5	6	7	8	31
9	10	11	12	13	14	15	32
16	17	18	19	20	21	22	33
23	24	25	26	27	28	29	34
30	31						35

Agosto

2021

Septiembre 2021

DECLARACIÓN ANUAL DE ACTIVOS EN EL EXTERIOR - PERSONAS NATURALES

DECLARACIÓN RENTA PERSONAS NATURALES, ASIMILADAS RESIDENTES

SUCESIONES ILIQUIDAS Y RESIDENTES EN EL EXTERIOR

ÚLTIMOS DIGITOS	HASTA EL DÍA	ÚLTIMOS DIGITOS	HASTA EL DÍA	ÚLTIMOS DIGITOS	HASTA EL DÍA
31 y 32	1 de Septiembre	47 y 48	13 de Septiembre	63 y 64	23 de Septiembre
33 y 34	2 de Septiembre	49 y 50	14 de Septiembre	65 y 66	24 de Septiembre
35 y 36	3 de Septiembre	51 y 52	15 de Septiembre	67 y 68	27 de Septiembre
37 y 38	6 de Septiembre	53 y 54	16 de Septiembre	69 y 70	28 de Septiembre
39 y 40	7 de Septiembre	55 y 56	17 de Septiembre	71 y 72	29 de Septiembre
41 y 42	8 de Septiembre	57 y 58	20 de Septiembre	73 y 74	30 de Septiembre
43 y 44	9 de Septiembre	59 y 60	21 de Septiembre		
45 y 46	10 de Septiembre	61 y 62	22 de Septiembre		

DECLARACIÓN INFORMATIVA Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA (INFORME LOCAL) DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

ÚLTIMO DIGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DIGITO	HASTA EL DÍA
1	7 de Septiembre	6	14 de Septiembre
2	8 de Septiembre	7	15 de Septiembre
3	9 de Septiembre	8	16 de Septiembre
4	10 de Septiembre	9	17 de Septiembre
5	13 de Septiembre	0	20 de Septiembre

RETENCIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ CUARTO BIMESTRE

ÚLTIMO DIGITO	HASTA EL DÍA
0 - 1	27 de Septiembre
2 - 3	28 de Septiembre
4 - 5	29 de Septiembre
6 - 7	30 de Septiembre

RETENCIÓN Y AUTORRETENCIÓN EN LA FUENTE AGOSTO

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS BIMESTRAL Y CUATRIMESTRAL DECLARACIÓN Y PAGO IMPUESTO NACIONAL AL CONSUMO / IMPUESTO AL PATRIMONIO PAGO SEGUNDA CUOTA

ÚLTIMO DIGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DIGITO	HASTA EL DÍA
1	8 de Septiembre	6	15 de Septiembre
2	9 de Septiembre	7	16 de Septiembre
3	10 de Septiembre	8	17 de Septiembre
4	13 de Septiembre	9	20 de Septiembre
5	14 de Septiembre	0	21 de Septiembre

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ TERCER BIMESTRE

ÚLTIMO DIGITO	HASTA EL DÍA
0 - 1	6 de Septiembre
2 - 3	7 de Septiembre
4 - 5	8 de Septiembre
6 - 7	9 de Septiembre
8 - 9	10 de Septiembre



PEÑALOSA CONSULTORES SAS

AUDITORES CONSULTORES

L	M	M	J	V	S	D	Sem
		1	2	3	4	5	35
6	7	8	9	10	11	12	36
13	14	15	16	17	18	19	37
20	21	22	23	24	25	26	38
27	28	29	30				39

Septiembre

2021

Octubre 2021

DECLARACIÓN ANUAL DE ACTIVOS EN EL EXTERIOR - PERSONAS NATURALES

DECLARACIÓN RENTA PERSONAS NATURALES, ASIMILADAS RESIDENTES

SUCESIONES ILIQUIDAS Y RESIDENTES EN EL EXTERIOR

ÚLTIMOS DIGITOS	HASTA EL DÍA	ÚLTIMOS DIGITOS	HASTA EL DÍA
75 y 76	1 de Octubre	89 y 90	12 de Octubre
77 y 78	4 de Octubre	91 y 92	13 de Octubre
79 y 80	5 de Octubre	93 y 94	14 de Octubre
81 y 82	6 de Octubre	95 y 96	15 de Octubre
83 y 84	7 de Octubre	97 y 98	19 de Octubre
85 y 86	8 de Octubre	99 y 00	20 de Octubre
87 y 88	11 de Octubre		

RETENCIÓN Y AUTORRETENCIÓN EN LA FUENTE SEPTIEMBRE				RETENCIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ CUARTO BIMESTRE	
ÚLTIMO DIGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DIGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DIGITO	HASTA EL DÍA
1	7 de Octubre	6	14 de Octubre	8 - 9	1 de Octubre
2	8 de Octubre	7	15 de Octubre	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO BOGOTÁ	
3	11 de Octubre	8	19 de Octubre	SISTEMA PAGO ALTERNATIVO CUOTAS (SPAC) TERCERA CUOTA	
4	12 de Octubre	9	20 de Octubre	29 de Octubre 2021	
5	13 de Octubre	0	21 de Octubre		

IMPUESTO UNIFICADO BAJO EL REGIMEN SIMPLE DE TRIBUTACIÓN		SUCURSALES DE SOCIEDADES EXTRANJERAS O PERSONAS NATURALES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE TRANSPORTE INTERNACIONAL	
DECLARACIÓN ANUAL CONSOLIDADA			
ÚLTIMO DIGITO	HASTA EL DÍA		
1 - 2	25 de Octubre	<p>Las sucursales y demás establecimientos permanentes de sociedades y entidades extranjeras, y de personas naturales no residentes en el país, que no tengan la calidad de Gran Contribuyente, que presten en forma regular el servicio de transporte aéreo, marítimo, terrestre o fluvial entre lugares colombianos y extranjeros, podrán presentar la declaración de renta y complementarios, por el año gravable 2020 y cancelar en una sola cuota el impuesto a cargo, el anticipo del impuesto sobre la renta hasta el 22 de octubre de 2021, cualquiera sea el último dígito del NIT del declarante que conste en el Registro Único Tributario.</p> <p>Lo anterior debe entenderse sin perjuicio de lo previsto en los tratados internacionales que haya suscrito Colombia y se encuentren en vigor.</p>	
3 - 4	26 de Octubre		
5 - 6	27 de Octubre		
7 - 8	28 de Octubre		
9 - 0	29 de Octubre		



PEÑALOSA CONSULTORES SAS

AUDITORES CONSULTORES

L	M	M	J	V	S	D	Sem
				1	2	3	39
4	5	6	7	8	9	10	40
11	12	13	14	15	16	17	41
18	19	20	21	22	23	24	42
25	26	27	28	29	30	31	43

Octubre

2021

Noviembre 2021

RETENCIÓN Y AUTORRETENCIÓN EN LA FUENTE OCTUBRE

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS BIMESTRAL

IMPUESTO NACIONAL AL CONSUMO

ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA
1	9 de Noviembre	6	17 de Noviembre
2	10 de Noviembre	7	18 de Noviembre
3	11 de Noviembre	8	19 de Noviembre
4	12 de Noviembre	9	22 de Noviembre
5	16 de Noviembre	0	23 de Noviembre

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ CUARTO BIMESTRE

ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA
0 - 1	8 de Noviembre	6 - 7	11 de Noviembre
2 - 3	9 de Noviembre	8 - 9	12 de Noviembre
4 - 5	10 de Noviembre		

RETENCIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ QUINTO BIMESTRE

ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA
0 - 1	22 de Noviembre	6 - 7	25 de Noviembre
2 - 3	23 de Noviembre	8 - 9	26 de Noviembre
4 - 5	24 de Noviembre		



PEÑALOSA CONSULTORES SAS

AUDITORES CONSULTORES

L	M	M	J	V	S	D	Sem
1	2	3	4	5	6	7	44
8	9	10	11	12	13	14	45
15	16	17	18	19	20	21	46
22	23	24	25	26	27	28	47
29	30						48

Noviembre

2021

Diciembre 2021

PRECIOS DE TRASFERENCIA - INFORME MAESTRO - PAÍS

RETENCIÓN Y AUTORRETENCIÓN EN LA FUENTE NOVIEMBRE

ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA
1	10 de Diciembre	6	17 de Diciembre
2	13 de Diciembre	7	20 de Diciembre
3	14 de Diciembre	8	21 de Diciembre
4	15 de Diciembre	9	22 de Diciembre
5	16 de Diciembre	0	23 de Diciembre

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ QUINTO BIMESTRE

ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA
0 - 1	6 de Diciembre	6 - 7	10 de Diciembre
2 - 3	7 de Diciembre	8 - 9	13 de Diciembre
4 - 5	9 de Diciembre		



PEÑALOSA CONSULTORES SAS

AUDITORES CONSULTORES

L	M	M	J	V	S	D	Sem
		1	2	3	4	5	48
6	7	8	9	10	11	12	49
13	14	15	16	17	18	19	50
20	21	22	23	24	25	26	51
27	28	29	30	31			52

Diciembre

2021

Enero 2022

RETENCIÓN Y AUTORRETENCIÓN EN LA FUENTE DICIEMBRE 2021

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS BIMESTRAL Y CUATRIMESTRAL DECLARACIÓN Y PAGO

IMPUESTO NACIONAL AL CONSUMO

ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA
1	12 de Enero	6	19 de Enero
2	13 de Enero	7	20 de Enero
3	14 de Enero	8	21 de Enero
4	17 de Enero	9	24 de Enero
5	18 de Enero	0	25 de Enero

RETENCIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ SEXTO BIMESTRE

ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA
0 - 1	24 de Enero	6 - 7	27 de Enero
2 - 3	25 de Enero	8 - 9	28 de Enero
4 - 5	26 de Enero		

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ SEXTO BIMESTRE

ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA
0 - 1	21 de Febrero 2022	6 - 7	24 de Febrero 2022
2 - 3	22 de Febrero 2022	8 - 9	25 de Febrero 2022
4 - 5	23 de Febrero 2022		

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO BOGOTÁ

SISTEMA PAGO ALTERNATIVO CUOTAS (SPAC) CUARTA CUOTA

31 de Enero 2022



PEÑALOSA CONSULTORES SAS

AUDITORES CONSULTORES

L	M	M	J	V	S	D	Sem
					1	2	52
3	4	5	6	7	8	9	1
10	11	12	13	14	15	16	2
17	18	19	20	21	22	23	3
24	25	26	27	28	29	30	4
31							5

Enero

2022

TABLA DE RETENCIÓN EN LA FUENTE Y OTRA INFORMACIÓN

Conceptos sujetos a retención	Base UVT	Base en pesos	Tarifa
Deducción por intereses y corrección monetaria	100	3.631.000	
Intereses y Demás Rendimientos Financieros		100%	7%
Honorarios, Comisiones, Contratos de Consultoría y Admón Delegada (Persona Jurídica, P.N. Declarante de Renta)		100%	11%
Honorarios, Comisiones, Contratos de Consultoría y Admón Delegada (P.N. No Declarante de Renta)		100%	10%
Servicios en General (P.N. Declarante de Renta)	4	145.000	4%
Servicios en General (P.N. No Declarante de Renta)	4	145.000	6%
Servicios de Transporte de Carga Nacional	4	145.000	1%
Servicios de Transporte de Pasajeros (Terrestre) Declarantes	27	980.000	3,5%
Servicios de Transporte de Pasajeros (Terrestre) No Declarantes	27	980.000	3,5%
Servicio de Transporte de Pasajeros (Aereo y Marítimo)	4	145.000	1%
Empresa de Servicios Temporales	4	145.000	1%
Servicios Prestados por Empresas de Vigilancia y/o Aseo	4	145.000	2%
Arrendamiento de Bienes Muebles		100%	4%
Arrendamiento de Bienes Inmuebles Declarantes	27	980.000	3,5%
Arrendamiento de Bienes Inmuebles No Declarantes	27	980.000	3,5%
Compras y Otros Ingresos Tributarios	27	980.000	2,5%
Compra de Café Pergamino o Cereza	160	5.809.000	0,5%
Compra de Combustible y Derivados del Petróleo		No aplica	0,1%
Enajenación de Activos Fijos		No aplica	1%
Productos Agropecuarios sin Procesamiento Industrial	92	3.340.000	1,5%
Rifas, Loterías, Apuestas y Similares	48	1.743.000	20%
Servicios de Hoteles, Restaurantes y Hospedajes	4	145.000	3,5%
Retención de IVA por Servicios	4	145.000	15%
Retención de IVA por Compras	27	980.000	15%
Sanción Mínima para año 2021	10	363.000	
Activos Depreciables en un Año	50	1.815.000	
Unidad de Valor Tributario UVT 2021		36.308	
2010, \$24.555; 2011 \$25.132; 2012, \$26.049; 2013, \$26.841, 2014, \$27.485;			
2015, \$28.279; 2016, \$29.753; 2017, \$31.859; 2018, \$33.156; 2019, \$34.270; 2020, \$35.607;			
Índice de Precios al Consumidor (IPC) 2020		1,61%	
2012, 2,44%; 2013, 1,94%; 2014, 3,66%; 2015, 6,77%; 2016, 5,75%; 2017, 4,09%; 2018, 3,18%; 2019, 3,80%;			
Salario Mínimo 2021		908.526	
Auxilio de Transporte 2021		106.454	

TABLA DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS (ART 241 E. T.)

Rangos en UVT		Tarifa Marginal	Impuesto
Desde	Hasta		
>0	1090	0%	0
>1.090	1700	19%	(Base gravable en UVT menos 1.090 UVT)*19%
> 1. 700	4100	28%	(Base gravable en UVT menos 1.700 UVT)*28% más 116 UVT
>4.100	8670	33%	(Base gravable expresada en UVT menos 4.100 UVT)*33% más 788 UVT
>8670	18970	35%	(Base gravable en UVT menos 8.670 UVT) x 35 % + 2.296 UVT
>18970	31000	37%	(Base gravable en UVT menos 18.970 UVT) x 37 % + 5.901 UVT
>31000	En adelante	39%	(Base gravable en UVT menos 31.000 UVT) x 39 % + 10.352 UVT

TABLA DE RETENCIÓN EN LA FUENTE PARA INGRESOS LABORALES GRAVADOS (ART.383 E.T.)

Rangos en UVT		Tarifa Marginal	Impuesto
Desde	Hasta		
>0	95	0%	0
>95	150	19%	(Ingreso laboral gravado expresado en UVT menos 95 UVT)*19%
>150	360	28%	(Ingreso laboral gravado expresado en UVT menos 150 UVT)*28% más 10 UVT
>360	640	33%	(Ingreso laboral gravado expresado en UVT menos 360 UVT)*33% más 69 UVT
>640	945	35%	(Ingreso laboral gravado expresado en UVT menos 640 UVT)*35% más 162 UVT
>945	2300	37%	(Ingreso laboral gravado expresado en UVT menos 945 UVT)*37% más 268 UVT
>2300	En adelante	39%	(Ingreso laboral gravado expresado en UVT menos 2300 UVT)*39% más 770 UVT

NO OBLIGADOS A PRESENTAR DECLARACIÓN DE RENTA

En miles de pesos	Asalariados		Personas Naturales y sucesiones ilíquidas	
	2020	2019	2020	2019
A último día del año				
Ingresos brutos inferiores a:	\$ 49.850	\$ 47.978	\$ 49.850	\$ 47.978
Patrimonio que no exceda de:	\$ 160.232	\$ 154.215	\$ 160.232	\$ 154.215

Siempre y cuando los consumos de tarjetas de crédito, compras y el total acumulado de consignaciones bancarias, depósitos o inversiones financieras no excedan \$49.850.000, durante el año gravable 2020.

PERSONAS NATURALES QUE PERTENEZCAN AL REGIMEN SIMPLE DE TRIBUTACIÓN

PERSONAS NATURALES O JURÍDICAS EXTRANJERAS

Las personas naturales o jurídicas extranjeras, sin residencia o domicilio en el país, cuando la totalidad de sus ingresos hubieren estado sometidos a la retención en la fuente de que tratan los artículos 407 a 409 del E.T.

DECLARACIÓN VOLUNTARIA DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

El impuesto sobre la renta y complementario, a cargo de los contribuyentes no obligados a declarar, es el que resulte de sumar las retenciones en la fuente por todo concepto, que deban aplicarse a los pagos o abonos en cuenta, según el caso, realizados al contribuyente durante el respectivo año o período gravable.

Las personas naturales residentes en el país a quienes les hayan practicado retenciones en la fuente y que de acuerdo con las disposiciones del Estatuto Tributario no estén obligadas a presentar declaración del impuesto sobre la renta y complementario, podrán presentarla. Dicha declaración produce efectos legales y se registrará por lo dispuesto en el Libro I del mismo Estatuto.

CALENDARIO PAGO DE APORTES SEGURIDAD SOCIAL (Decreto 1990 del 6 de Diciembre de 2016)

PLAZO PARA LA AUTOLIQUIDACIÓN Y EL PAGO DE LOS APORTES

AL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL Y APORTES PARAFISCALES

Día hábil	Dos últimos dígitos del NIT o documento de identificación
2°	00 - 07
3°	08 - 14
4°	15 - 21
5°	22 - 28
6°	29 - 35
7°	36 - 42
8°	43 - 49
9°	50 - 56
10°	57 - 63
11°	64 - 69
12°	70 - 75
13°	76 - 81
14°	82 - 87
15°	88 - 93
16°	94 - 99



PEÑALOSA CONSULTORES SAS

AUDITORES CONSULTORES

ASESORÍA TRIBUTARIA
REVISORIA FISCAL
OUTSOURCING
CONSULTORÍA
AUDITORÍA



THE GLOBAL
ADVISORY AND
ACCOUNTING
NETWORK

“Juntos lo hacemos realidad”

Calle 93 B No. 12 - 48 of. 304

Teléfono: (571) 620 2041 Cel. (57) 313 444 3232 Bogotá, D.C - Colombia

www.penalosaauditores.com - www.hlbcolombia.com



NUESTRA ORGANIZACIÓN

Misión

Ser una Organización con visión estratégica, proporcionando a nuestros clientes servicios de control y asesoría permanente, creando ideas y soluciones para las diferentes situaciones que enfrenta la comunidad empresarial.

Visión

Ser la Organización líder a nivel nacional, en las áreas de Revisoría Fiscal, Auditoría y Consultoría, donde el servicio integral profesional que se brinde a nuestros clientes, sea una herramienta gerencial para el crecimiento de ellos.

Valores

- Alta calidad moral, ética y profesional.
- Estabilidad del equipo humano.
- Conocimiento y capacitación continua.
- Honestidad en la realización del trabajo.
- Personal competente, actualizado y alto nivel de confianza.

Servicios profesionales

- Revisoría Fiscal
- Auditoría
- Consultoría
- Asesoría Tributaria
- Outsourcing
- Precios de Transferencia
- Capacitación

Normas de actuación

- Calidad
- Eficiencia
- Seriedad



PEÑALOSA CONSULTORES SAS
AUDITORES CONSULTORES

WE ARE A MEMBER OF
HLB INTERNATIONAL THE GLOBAL
ADVISORY AND ACCOUNTING NETWORK