



2023

CALENDARIO TRIBUTARIO



**PEÑALOSA
CONSULTORES SAS**
AUDITORES CONSULTORES



www.penalosaauditores.com.co

<u>DOM</u>	<u>LUN</u>	<u>MAR</u>	<u>MIE</u>	<u>JUE</u>	<u>VIE</u>	<u>SAB</u>	<u>SEM</u>
1	2	3	4	5	6	7	1
8	9	10	11	12	13	14	2
15	16	17	18	19	20	21	3
22	23	24	25	26	27	28	4
29	30	31	1	2	3	4	5

ENERO 2023



**PEÑALOSA
CONSULTORES SAS**
AUDITORES CONSULTORES

www.penalosaauditores.com.co

ENERO 2023



RETENCIÓN Y AUTORRETENCIÓN EN LA FUENTE DICIEMBRE 2022

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS BIMESTRAL Y CUATRIMESTRAL DECLARACIÓN Y PAGO

IMPUESTO NACIONAL AL CONSUMO

ÚLTIMO DIGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DIGITO	HASTA EL DÍA
1	11 de Enero	6	18 de Enero
2	12 de Enero	7	19 de Enero
3	13 de Enero	8	20 de Enero
4	16 de Enero	9	23 de Enero
5	17 de Enero	0	24 de Enero

RETENCIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ SEXTO BIMESTRE-2022

ÚLTIMO DIGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DIGITO	HASTA EL DÍA
0 - 1	23 de Enero	6 - 7	26 de Enero
2 - 3	24 de Enero	8 - 9	27 de Enero
4 - 5	25 de Enero		

DOM	LUN	MAR	MIE	JUE	VIE	SAB	SEM
29	30	31	1	2	3	4	5
5	6	7	8	9	10	11	6
12	13	14	15	16	17	18	7
19	20	21	22	23	24	25	8
26	27	28	1	2	3	4	9

FEBRERO 2023



**PEÑALOSA
CONSULTORES SAS**
AUDITORES CONSULTORES

www.penalosaauditores.com.co

FEBRERO 2023



RENTA Y COMPLEMENTARIOS GRANDES CONTRIBUYENTES PAGO 1RA. CUOTA

RETENCIÓN Y AUTORRETENCIÓN EN LA FUENTE ENERO

ÚLTIMO DIGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DIGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DIGITO	HASTA EL DÍA
1	07 de Febrero	5	13 de Febrero	9	17 de Febrero
2	08 de Febrero	6	14 de Febrero	0	20 de Febrero
3	09 de Febrero	7	15 de Febrero		
4	10 de Febrero	8	16 de Febrero		

Nota: El valor de la primera cuota no podrá ser inferior al 20% del saldo a pagar del año gravable 2021. 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).

DECLARACIÓN ANUAL CONSOLIDADA DE IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS - IVA

ÚLTIMO DIGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DIGITO	HASTA EL DÍA
1 - 2	20 de Febrero	7 - 8	23 de Febrero
3 - 4	21 de Febrero	9 - 10	24 de Febrero
5 - 6	22 de Febrero		

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ SEXTO BIMESTRE 2022

ÚLTIMO DIGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DIGITO	HASTA EL DÍA
0 - 1	20 de Febrero	6 - 7	23 de Febrero
2 - 3	21 de Febrero	8 - 9	24 de Febrero
4 - 5	22 de Febrero		

DOM	LUN	MAR	MIE	JUE	VIE	SAB	SEM
29	30	31	1	2	3	4	9
5	6	7	8	9	10	11	10
12	13	14	15	16	17	18	11
19	20	21	22	23	24	25	12
26	27	28	29	30	31	1	13

MARZO 2023



**PEÑALOSA
CONSULTORES SAS**
AUDITORES CONSULTORES

www.penalosaauditores.com.co

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	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA
1	07 de Marzo	5	13 de Marzo	9	17 de Marzo
2	08 de Marzo	6	14 de Marzo	0	21 de Marzo
3	09 de Marzo	7	15 de Marzo		
4	10 de Marzo	8	16 de Marzo		

RETENCIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ PRIMER BIMESTRE 2023

Hasta el 17 de Marzo

ACTUALIZACIÓN Y PRESENTACIÓN MEMORIA ECONÓMICA DEL RÉGIMEN 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 2023, 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 2022 ingresos superiores a ciento sesenta mil (160.000) Unidades de Valor Tributario - UVT (\$6.080.640.000 año 2022) a más tardar el treinta y uno (31) de marzo de 2023, independientemente del último dígito del Número de Identificación Tributaria - NIT, sin tener en cuenta el dígito de verificación.

DOM	LUN	MAR	MIE	JUE	VIE	SAB	SEM
26	27	28	29	30	31	1	13
2	3	4	5	6	7	8	14
9	10	11	12	13	14	15	15
16	17	18	19	20	21	22	16
23	24	25	26	27	28	29	17
30	1	2	3	4	5	6	18

ABRIL 2023



**PEÑALOSA
CONSULTORES SAS**
AUDITORES CONSULTORES

www.penalosaauditores.com.co

ABRIL 2023



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	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA
1	10 de Abril	5	14 de Abril	9	20 de Abril
2	11 de Abril	6	17 de Abril	0	21 de Abril
3	12 de Abril	7	18 de Abril		
4	13 de Abril	8	19 de Abril		

DECLARACIÓN ANUAL DE ACTIVOS EN EL EXTERIOR - PERSONAS JURÍDICAS

RENDA PERSONAS JURÍDICAS Y DEMÁS CONTRIBUYENTES-PRESENTACIÓN DECLARACIÓN Y PAGO PRIMERA CUOTA

ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA	ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA	ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA
01 - 05	10 de Abril	26 - 30	17 de Abril	51 - 55	24 de Abril
06 - 10	11 de Abril	31 - 35	18 de Abril	56 - 60	25 de Abril
11 - 15	12 de Abril	36 - 40	19 de Abril	61 - 65	26 de Abril
16 - 20	13 de Abril	41 - 45	20 de Abril	66 - 70	27 de Abril
21 - 25	14 de Abril	46 - 50	21 de Abril	71 - 75	28 de Abril

ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO GENERAL CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2022- SUPERSOCIEDADES

ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA	ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA	ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA
01 - 05	11 de Abril	26 - 30	18 de Abril	51 - 55	25 de Abril
06 - 10	12 de Abril	31 - 35	19 de Abril	56 - 60	26 de Abril
11 - 15	13 de Abril	36 - 40	20 de Abril	61 - 65	27 de Abril
16 - 20	14 de Abril	41 - 45	21 de Abril	66 - 70	28 de Abril
21 - 25	17 de Abril	46 - 50	24 de Abril		

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ PRIMER BIMESTRE 2023

Hasta el 14 de Abril

DOM	LUN	MAR	MIE	JUE	VIE	SAB	SEM
30	1	2	3	4	5	6	18
7	8	9	10	11	12	13	19
14	15	16	17	18	19	20	20
21	22	23	24	25	26	27	21
28	29	30	31	1	2	3	22

MAYO 2023



**PEÑALOSA
CONSULTORES SAS**
AUDITORES CONSULTORES

www.penalosaauditores.com.co

MAYO 2023



RETENCIÓN Y AUTORRETENCIÓN EN LA FUENTE ABRIL

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS BIMESTRAL Y CUATRIMESTRAL DECLARACIÓN Y PAGO IMPUESTO NACIONAL AL CONSUMO

INFORMACIÓN EXÓGENA TRIBUTARIA PERSONAS JURÍDICAS Y ASIMILADAS Y PERSONAS NATURALES

IMPUESTO AL PATRIMONIO DECLARACIÓN Y PAGO PRIMERA CUOTA

ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA	ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA	ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA
1	09 de Mayo	5	15 de Mayo	9	19 de Mayo	01 - 05	16 de Mayo	21 - 25	23 de Mayo	41 - 45	29 de Mayo
2	10 de Mayo	6	16 de Mayo	0	23 de Mayo	06 - 10	17 de Mayo	26 - 30	24 de Mayo	46 - 50	30 de Mayo
3	11 de Mayo	7	17 de Mayo			11 - 15	18 de Mayo	31 - 35	25 de Mayo	51 - 55	31 de Mayo
4	12 de Mayo	8	18 de Mayo			16 - 20	19 de Mayo	36 - 40	26 de Mayo		

INFORMACIÓN EXÓGENA TRIBUTARIA GRANDES CONTRIBUYENTES

DECLARACIÓN ANUAL DE ACTIVOS EN EL EXTERIOR - PERSONAS JURÍDICAS

RENDA PERSONAS JURÍDICAS Y DEMÁS CONTRIBUYENTES

PRESENTACIÓN DECLARACIÓN Y PAGO PRIMERA CUOTA

ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA	ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA
1	02 de Mayo	5	08 de Mayo	9	12 de Mayo	76 - 80	02 de Mayo	91 - 95	05 de Mayo
2	03 de Mayo	6	09 de Mayo	0	15 de Mayo	81 - 85	03 de Mayo	96 - 00	08 de Mayo
3	04 de Mayo	7	10 de Mayo			86 - 90	04 de Mayo		
4	05 de Mayo	8	11 de Mayo						

ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO GENERAL CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2022-SUPERSOCIEDADES

ENVÍO INFORMACIÓN FINANCIERA SUPERSOCIEDADES INFORME 42 PRACTICAS EMPRESARIALES

ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA								
71 - 75	02 de Mayo	86 - 90	05 de Mayo	01 - 10	16 de Mayo	41 - 50	23 de Mayo	81 - 90	29 de Mayo
76 - 80	03 de Mayo	91 - 95	08 de Mayo	11 - 20	17 de Mayo	51 - 60	24 de Mayo	91 - 00	30 de Mayo
81 - 85	04 de Mayo	96 - 00	09 de Mayo	21 - 30	18 de Mayo	61 - 70	25 de Mayo		
				31 - 40	19 de Mayo	71 - 80	26 de Mayo		

Las Entidades Empresariales obligadas a presentar Estados Financieros Combinados y/o Consolidados, reportan dicha información a través del informe 01 - Estados Financieros Fin de Ejercicio, y deben ser remitidos a más tardar el martes 31 de mayo de 2023.

RETENCIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ SEGUNDO BIMESTRE 2023

Hasta el 19 de Mayo

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO BOGOTÁ DESCUENTO PRONTO PAGO

Hasta el 12 de Mayo

SISTEMA PAGO ALTERNATIVO CUOTAS (SPAC) DECLARACIÓN INICIAL

Hasta el 26 de Mayo

DOM	LUN	MAR	MIE	JUE	VIE	SAB	SEM
28	29	30	31	1	2	3	22
4	5	6	7	8	9	10	23
11	12	13	14	15	16	17	24
18	19	20	21	22	23	24	25
25	26	27	28	29	30	1	26

JUNIO 2023



**PEÑALOSA
CONSULTORES SAS**
AUDITORES CONSULTORES

www.penalosaauditores.com.co

JUNIO 2023



RENTA Y COMPLEMENTARIOS GRANDES CONTRIBUYENTES PAGO 3RA. CUOTA

RETENCIÓN Y AUTORRETENCIÓN EN LA FUENTE MAYO

ÚLTIMO DIGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DIGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DIGITO	HASTA EL DÍA
1	07 de Junio	5	14 de Junio	9	21 de Junio
2	08 de Junio	6	15 de Junio	0	22 de Junio
3	09 de Junio	7	16 de Junio		
4	13 de Junio	8	20 de Junio		

INFORMACIÓN EXÓGENA TRIBUTARIA PERSONAS JURÍDICAS Y ASIMILADAS Y PERSONAS NATURALES

ÚLTIMOS DIGITOS	HASTA EL DÍA	ÚLTIMOS DIGITOS	HASTA EL DÍA	ÚLTIMOS DIGITOS	HASTA EL DÍA
56 - 60	01 de Junio	71 - 75	06 de Junio	86 - 90	09 de Junio
61 - 65	02 de Junio	76 - 80	07 de Junio	91 - 95	13 de Junio
66 - 70	05 de Junio	81 - 85	08 de Junio	96 - 00	14 de Junio

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ SEGUNDO BIMESTRE 2023

Hasta el 16 de Junio

SISTEMA PAGO ALTERNATIVO CUOTAS (SPAC) PAGO CUOTA 1

09 de Junio

IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES

VEHÍCULOS Y MOTOS MATRICULADOS EN BOGOTÁ (CON DESCUENTO)

02 de Junio

DOM	LUN	MAR	MIE	JUE	VIE	SAB	SEM
25	26	27	28	29	30	1	26
2	3	4	5	6	7	8	27
9	10	11	12	13	14	15	28
16	17	18	19	20	21	22	29
23	24	25	26	27	28	29	30
30	31	1	2	3	4	5	31

JULIO 2023



**PEÑALOSA
CONSULTORES SAS**
AUDITORES CONSULTORES

www.penalosaauditores.com.co

JULIO 2023



RETENCIÓN EN LA FUENTE Y AUTORRETENCIÓN RENTA JUNIO

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS BIMESTRAL

IMPUESTO NACIONAL AL CONSUMO

RENTA PERSONAS JURÍDICAS Y DEMÁS CONTRIBUYENTES - PAGO SEGUNDA CUOTA

ÚLTIMO DIGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DIGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DIGITO	HASTA EL DÍA
1	07 de Julio	5	13 de Julio	9	19 de Julio
2	10 de Julio	6	14 de Julio	0	21 de Julio
3	11 de Julio	7	17 de Julio		
4	12 de Julio	8	18 de Julio		

RETENCIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ TERCER BIMESTRE 2023

Hasta el 21 Julio

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO BOGOTÁ SIN DESCUENTO PRONTO PAGO

Hasta el 14 de Julio

IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES

VEHÍCULOS Y MOTOS MATRICULADOS EN BOGOTÁ (SIN DESCUENTO)

28 de Julio

<u>DOM</u>	<u>LUN</u>	<u>MAR</u>	<u>MIE</u>	<u>JUE</u>	<u>VIE</u>	<u>SAB</u>	<u>SEM</u>
30	31	1	2	3	4	5	31
6	7	8	9	10	11	12	32
13	14	15	16	17	18	19	33
20	21	22	23	24	25	26	34
27	28	29	30	31	1	2	35

AGOSTO 2023



**PEÑALOSA
CONSULTORES SAS**
AUDITORES CONSULTORES

www.penalosaauditores.com.co

AGOSTO 2023



RETENCIÓN Y AUTORRETENCIÓN EN LA FUENTE JULIO

ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA
1	09 de Agosto	6	16 de Agosto
2	10 de Agosto	7	17 de Agosto
3	11 de Agosto	8	18 de Agosto
4	14 de Agosto	9	22 de Agosto
5	15 de Agosto	0	23 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
01 y 02	09 de Agosto	17 y 18	22 de Agosto
03 y 04	10 de Agosto	19 y 20	23 de Agosto
05 y 06	11 de Agosto	21 y 22	24 de Agosto
07 y 08	14 de Agosto	23 y 24	25 de Agosto
09 y 10	15 de Agosto	25 y 26	28 de Agosto
11 y 12	16 de Agosto	27 y 28	29 de Agosto
13 y 14	17 de Agosto	29 y 30	30 de Agosto
15 y 16	18 de Agosto	31 y 32	31 de Agosto

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ TERCER BIMESTRE 2023

Hasta el 18 de Agosto

SISTEMA PAGO ALTERNATIVO CUOTAS (SPAC) PAGO CUOTA 2

Hasta el 04 de Agosto

<u>DOM</u>	<u>LUN</u>	<u>MAR</u>	<u>MIE</u>	<u>JUE</u>	<u>VIE</u>	<u>SAB</u>	<u>SEM</u>
27	28	29	30	31	1	2	35
3	4	5	6	7	8	9	36
10	11	12	13	14	15	16	37
17	18	19	20	21	22	23	38
24	25	26	27	28	29	30	39

SEPTIEMBRE 2023



**PEÑALOSA
CONSULTORES SAS**
AUDITORES CONSULTORES

www.penalosaauditores.com.co

SEPTIEMBRE 2023



DECLARACIÓN INFORMATIVA Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA

(INFORME LOCAL) DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

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 DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA
1	07 de Septiembre	5	13 de Septiembre	9	19 de Septiembre
2	08 de Septiembre	6	14 de Septiembre	0	20 de Septiembre
3	11 de Septiembre	7	15 de Septiembre		
4	12 de Septiembre	8	18 de Septiembre		

DECLARACIÓN ANUAL DE ACTIVOS EN EL EXTERIOR - PERSONAS NATURALES

DECLARACIÓN RENTA PERSONAS NATURALES, ASIMILADAS RESIDENTES,

SUCESIONES ILÍQUIDAS Y RESIDENTES EN EL EXTERIOR

ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA	ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA	ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA
33 y 34	01 de Septiembre	49 y 50	13 de Septiembre	65 y 66	25 de Septiembre
35 y 36	04 de Septiembre	51 y 52	14 de Septiembre	67 y 68	26 de Septiembre
37 y 38	05 de Septiembre	53 y 54	15 de Septiembre	69 y 70	27 de Septiembre
39 y 40	06 de Septiembre	55 y 56	18 de Septiembre	71 y 72	28 de Septiembre
41 y 42	07 de Septiembre	57 y 58	19 de Septiembre	73 y 74	29 de Septiembre
43 y 44	08 de Septiembre	59 y 60	20 de Septiembre		
45 y 46	11 de Septiembre	61 y 62	21 de Septiembre		
47 y 48	12 de Septiembre	63 y 64	22 de Septiembre		

RETENCIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ CUARTO BIMESTRE 2023

Hasta el 15 de Septiembre

DOM	LUN	MAR	MIE	JUE	VIE	SAB	SEM
1	2	3	4	5	6	7	40
8	9	10	11	12	13	14	41
15	16	17	18	19	20	21	42
22	23	24	25	26	27	28	43
29	30	31	1	2	3	4	44

OCTUBRE 2023



**PEÑALOSA
CONSULTORES SAS**
AUDITORES CONSULTORES

www.penalosaauditores.com.co

OCTUBRE 2023



RETENCIÓN Y AUTORRETENCIÓN EN LA FUENTE SEPTIEMBRE

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

DECLARACIÓN ANUAL DE ACTIVOS EN EL EXTERIOR - PERSONAS NATURALES

DECLARACIÓN RENTA PERSONAS NATURALES, ASIMILADAS RESIDENTES,

SUCESIONES ILÍQUIDAS Y RESIDENTES EN EL EXTERIOR

ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA	ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA	ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA
75 y 76	02 de Octubre	83 y 84	06 de Octubre	93 y 94	13 de Octubre
77 y 78	03 de Octubre	85 y 86	09 de Octubre	95 y 96	17 de Octubre
79 y 80	04 de Octubre	87 y 88	10 de Octubre	97 y 98	18 de Octubre
81 y 82	05 de Octubre	89 y 90	11 de Octubre	99 y 00	19 de Octubre
		91 y 92	12 de Octubre		

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ CUARTO BIMESTRE 2023

Hasta el 20 de Octubre

SISTEMA PAGO ALTERNATIVO CUOTAS (SPAC) PAGO CUOTA 3

06 de Octubre

SUCURSALES DE SOCIEDADES EXTRANJERAS O PERSONAS NATURALES

PRESTADORAS DE SERVICIOS DE TRANSPORTE INTERNACIONAL

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 2022 y cancelar en una sola cuota el impuesto a cargo, el anticipo del impuesto **sobre la renta hasta el 20 de octubre de 2023**, cualquiera sea el último dígito del NIT del declarante que conste en el Registro Único Tributario. Lo anterior debe entenderse sin perjuicio de lo previsto en los tratados internacionales que haya suscrito Colombia y se encuentren en vigor.

DOM	LUN	MAR	MIE	JUE	VIE	SAB	SEM
29	30	31	1	2	3	4	44
5	6	7	8	9	10	11	45
12	13	14	15	16	17	18	46
19	20	21	22	23	24	25	47
26	27	28	29	30	1	2	48

NOVIEMBRE 2023



**PEÑALOSA
CONSULTORES SAS**
AUDITORES CONSULTORES

www.penalosaauditores.com.co

NOVIEMBRE 2023



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	08 de Noviembre	6	16 de Noviembre
2	09 de Noviembre	7	17 de Noviembre
3	10 de Noviembre	8	20 de Noviembre
4	14 de Noviembre	9	21 de Noviembre
5	15 de Noviembre	0	22 de Noviembre

RETENCIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ QUINTO BIMESTRE 2023

Hasta el 17 de Noviembre

DOM	LUN	MAR	MIE	JUE	VIE	SAB	SEM
26	27	28	29	30	1	2	48
3	4	5	6	7	8	9	49
10	11	12	13	14	15	16	50
17	18	19	20	21	22	23	51
24	25	26	27	28	29	30	52
31	1	2	3	4	5	6	

DICIEMBRE 2023



**PEÑALOSA
CONSULTORES SAS**
AUDITORES CONSULTORES

www.penalosaauditores.com.co

DICIEMBRE 2023



PRECIOS DE TRANSFERENCIA - INFORME MAESTRO

RETENCIÓN Y AUTORRETENCIÓN EN LA FUENTE NOVIEMBRE

ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA
1	11 de Diciembre	6	18 de Diciembre
2	12 de Diciembre	7	19 de Diciembre
3	13 de Diciembre	8	20 de Diciembre
4	14 de Diciembre	9	21 de Diciembre
5	15 de Diciembre	0	22 de Diciembre

PRECIOS DE TRANSFERENCIA - INFORME PAÍS

ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA	ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA
1 - 2	11 de Diciembre	7 - 8	14 de Diciembre
3 - 4	12 de Diciembre	9 - 0	15 de Diciembre
5 - 6	13 de Diciembre		

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ QUINTO BIMESTRE 2023

Hasta el 15 de Diciembre

SISTEMA PAGO ALTERNATIVO CUOTAS (SPAC) PAGO CUOTA 4

01 de Diciembre

DOM	LUN	MAR	MIE	JUE	VIE	SAB	SEM
31	1	2	3	4	5	6	1
7	8	9	10	11	12	13	2
14	15	16	17	18	19	20	3
21	22	23	24	25	26	27	4
28	29	30	31	1	2	3	5

ENERO 2024



**PEÑALOSA
CONSULTORES SAS**
AUDITORES CONSULTORES

www.penalosaauditores.com.co

ENERO 2024



RETENCIÓN Y AUTORRETENCIÓN EN LA FUENTE DICIEMBRE 2023

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	10 de Enero	6	17 de Enero
2	11 de Enero	7	18 de Enero
3	12 de Enero	8	19 de Enero
4	15 de Enero	9	22 de Enero
5	16 de Enero	0	23 de Enero

RETENCIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ SEXTO BIMESTRE 2023

Hasta el 19 de Enero de 2024

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ SEXTO BIMESTRE 2023

Hasta el 16 de Febrero de 2024

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	4.241.000	
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	170.000	4%
Servicios en General (P.N. No Declarante de Renta)	4	170.000	6%
Servicios de Transporte de Carga Nacional	4	170.000	1%
Servicios de Transporte de Pasajeros (Terrestre) Declarantes	27	1.145.000	3,5%
Servicios de Transporte de Pasajeros (Terrestre) No Declarantes	27	1.145.000	3,5%
Servicio de Transporte de Pasajeros (Aereo y Marítimo)	4	170.000	1%
Empresa de Servicios Temporales	4	170.000	1%
Servicios Prestados por Empresas de Vigilancia y/o Aseo	4	170.000	2%
Arrendamiento de Bienes Muebles		100%	4%
Arrendamiento de Bienes Inmuebles Declarantes	27	1.145.000	3,5%
Arrendamiento de Bienes Inmuebles No Declarantes	27	1.145.000	3,5%
Compras en General Realizadas a No Obligados a Declarar Renta	27	1.145.000	3,5%
Compras y Otros Ingresos Tributarios	27	1.145.000	2,5%
Compra de Café Pergamino o Cereza	160	6.786.000	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	3.902.000	1,5%
Rifas, Loterías, Apuestas y Similares	48	2.036.000	20%
Servicios de Hoteles, Restaurantes y Hospedajes	4	170.000	3,5%
Retención de IVA por Servicios	4	170.000	15%
Retención de IVA por Compras	27	1.145.000	15%
Sanción Mínima para año 2023	10	424.000	
Activos Depreciables en un Año	50	2.121.000	
Unidad de Valor Tributario UVT 2023		42.412	
2020, \$35.607; 2021, \$36.308; 2022, \$38.004			
Índice de Precios al Consumidor (IPC) 2022		13.12%	
2019, 3,80%; 2020, 1,61%; 2021, 5,62%			
Salario Mínimo 2023		1.160.000	
Auxilio de Transporte 2023		140.606	

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	
	2022	2021	2022	2021
A último día del año				
Ingresos brutos inferiores a:	\$ 53.206	\$ 50.831	\$ 53.206	\$ 50.831
Patrimonio que no exceda de:	\$ 171.018	\$ 163.386	\$ 171.018	\$ 163.386

Siempre y cuando los consumos de tarjetas de crédito, compras y el total acumulado de consignaciones bancarias, depósitos o inversiones financieras no excedan \$53.206.000, durante el año gravable 2022.

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 Y COMPLEMENTARIOS

El impuesto sobre la renta y complementarios, 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 complementarios, podrán presentarla. Dicha declaración produce efectos legales y se regirá 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



ASESORÍA TRIBUTARIA
REVISORÍA FISCAL
OUTSOURCING
CONSULTORÍA
AUDITORÍA

“Juntos lo hacemos realidad”



THE GLOBAL
ADVISORY AND
ACCOUNTING
NETWORK

Calle 93 B No. 12 - 48 of .304
Teléfono: (601) 620 2041
Cel. (57) 313 444 3232
Bogotá, D.C. - Colombia



www.hlbcolombia.com
www.penalosaauditores.com.co

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.

Normas de actuación

- 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

Valores

- Calidad - Eficiencia - Seriedad

www.hlbcolombia.com

www.penalosaauditores.com.co



**PEÑALOSA
CONSULTORES SAS**
AUDITORES CONSULTORES

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