



**PEÑALOSA
CONSULTORES SAS**
AUDITORES CONSULTORES

CALENDARIO

2024

TRIBUTARIO

www.penalosaauditores.com.co



2024

ENERO

01

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

SEM

1

2

3

4

5



**PEÑALOSA
CONSULTORES SAS**
AUDITORES CONSULTORES

www.penalosaauditores.com.co

2024

ENERO



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

2024

FEBRERO

02

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

SEM

5

6

7

8

9



**PEÑALOSA
CONSULTORES SAS**
AUDITORES CONSULTORES

www.penalosaauditores.com.co

2024

FEBRERO



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
1	9 de Febrero	6	16 de Febrero
2	12 de Febrero	7	19 de Febrero
3	13 de Febrero	8	20 de Febrero
4	14 de Febrero	9	21 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 anterior. 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).

2024

MARZO

03

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

SEM

9

10

11

12

13

14



**PEÑALOSA
CONSULTORES SAS**
AUDITORES CONSULTORES

www.penalosaauditores.com.co

2024

MARZO



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	11 de Marzo	5	15 de Marzo	9	21 de Marzo
2	12 de Marzo	6	18 de Marzo	0	22 de Marzo
3	13 de Marzo	7	19 de Marzo		
4	14 de Marzo	8	20 de Marzo		

RETENCIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ PRIMER BIMESTRE

Hasta el 15 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 (30) de junio de cada año, independientemente del último dígito del Número de Identificación Tributaria - 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 a más tardar el treinta (30) de junio de cada año, independientemente del último dígito del Número de Identificación Tributaria - NIT, sin tener en cuenta el dígito de verificación.

IMPUESTO A LAS BEBIDAS ULTRAPROCESADAS Y A LOS PRODUCTOS COMESTIBLES ULTRAPROCESADOS

PRIMER BIMESTRE

Hasta el 14 de Marzo

2024

ABRIL

04

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

SEM

14

15

16

17

18



**PEÑALOSA
CONSULTORES SAS**
AUDITORES CONSULTORES

www.penalosaauditores.com.co

2024

ABRIL



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

INFORMACIÓN EXÓGENA TRIBUTARIA - GRANDES CONTRIBUYENTES

ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA
1	23 de Abril	4	26 de Abril
2	24 de Abril	5	29 de Abril
3	25 de Abril	6	30 de Abril

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ PRIMER BIMESTRE 2024

Hasta el 19 de Abril

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO BOGOTÁ CON DESCUENTO 10%

Hasta el 26 de Abril

2024

MAYO

05

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

SEM

18

19

20

21

22



PEÑALOSA
CONSULTORES SAS
AUDITORES CONSULTORES

www.penalosaauditores.com.co

2024

MAYO



RETENCIÓN Y AUTORRETENCIÓN EN LA FUENTE ABRIL

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS BIMESTRAL Y CUATRIMESTRAL DECLARACIÓN Y PAGO

IMPUESTO NACIONAL AL CONSUMO

DECLARACIÓN ANUAL DE ACTIVOS EN EL EXTERIOR - PERSONAS JURÍDICAS

RENTA PERSONAS JURÍDICAS Y DEMÁS CONTRIBUYENTES PRESENTACIÓN DECLARACIÓN Y PAGO PRIMERA CUOTA

IMPUESTO AL PATRIMONIO DECLARACIÓN Y PAGO PRIMERA CUOTA

ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA
1	10 de Mayo	5	17 de Mayo	9	23 de Mayo
2	14 de Mayo	6	20 de Mayo	0	24 de Mayo
3	15 de Mayo	7	21 de Mayo		
4	16 de Mayo	8	22 de Mayo		

INFORMACIÓN EXÓGENA TRIBUTARIA GRANDES CONTRIBUYENTES

ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA
7	02 de Mayo	9	06 de Mayo
8	03 de Mayo	0	07 de Mayo

INFORMACIÓN EXÓGENA TRIBUTARIA PERSONAS JURÍDICAS Y ASIMILADAS Y PERSONAS NATURALES

ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA	ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA	ÚLTIMOS DÍGITOS	HASTA EL DÍA
01 - 05	08 de Mayo	31 - 35	17 de Mayo	61 - 65	27 de Mayo
06 - 10	09 de Mayo	36 - 40	20 de Mayo	66 - 70	28 de Mayo
11 - 15	10 de Mayo	41 - 45	21 de Mayo	71 - 75	29 de Mayo
16 - 20	14 de Mayo	46 - 50	22 de Mayo	76 - 80	30 de Mayo
21 - 25	15 de Mayo	51 - 55	23 de Mayo	81 - 85	31 de Mayo
26 - 30	16 de Mayo	56 - 60	24 de Mayo		

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

Hasta el 10 de Mayo

IMPUESTO A LAS BEBIDAS ULTRAPROCESADAS Y A LOS
PRODUCTOS COMESTIBLES ULTRAPROCESADOS - SEGUNDO BIMESTRE

Hasta el 16 de Mayo

RETENCIÓN IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO
BOGOTÁ SEGUNDO BIMESTRE 2024

Hasta el 17 de Mayo

IMPUESTO VEHÍCULOS AUTOMOTORES
BOGOTÁ CON DESCUENTO 10%

Hasta el 24 de Mayo

2024

JUNIO

06

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

SEM

22

23

24

25

26

27



**PEÑALOSA
CONSULTORES SAS**
AUDITORES CONSULTORES

www.penalosaauditores.com.co

2024

JUNIO



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	13 de Junio	5	19 de Junio	9	25 de Junio
2	14 de Junio	6	20 de Junio	0	26 de Junio
3	17 de Junio	7	21 de Junio		
4	18 de Junio	8	24 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
86 - 90	04 de Junio	91 - 95	05 de Junio	96 - 00	06 de Junio

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ SEGUNDO BIMESTRE 2024

Hasta el 21 de Junio

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO BOGOTÁ SISTEMA PAGO ALTERNATIVO CUOTAS (SPAC) PRIMERA CUOTA

Hasta el 07 de Junio

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO BOGOTÁ

Hasta el 14 de Junio

IMPUESTO VEHÍCULOS AUTOMOTORES BOGOTÁ SIN DESCUENTO 10%

Hasta el 28 de Junio

2024

JULIO

07

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

SEM

27

28

29

30

31



**PEÑALOSA
CONSULTORES SAS**
AUDITORES CONSULTORES

www.penalosaauditores.com.co

2024

JULIO



RETENCIÓN Y AUTORRETENCIÓN EN LA FUENTE JUNIO

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS BIMESTRAL

IMPUESTO NACIONAL AL CONSUMO

RENDA PERSONAS JURÍDICAS Y DEMÁS CONTRIBUYENTES - PAGO SEGUNDA CUOTA

ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA
1	10 de Julio	6	17 de Julio
2	11 de Julio	7	18 de Julio
3	12 de Julio	8	19 de Julio
4	15 de Julio	9	22 de Julio
5	16 de Julio	0	23 de Julio

IMPUESTO A LAS BEBIDAS ULTRAPROCESADAS Y A LOS PRODUCTOS COMESTIBLES ULTRAPROCESADOS

TERCER BIMESTRE

Hasta el 15 de Julio

RETENCIÓN IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ TERCER BIMESTRE 2024

Hasta el 19 de Julio

2024

AGOSTO

08

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

SEM

31

32

33

34

35



**PEÑALOSA
CONSULTORES SAS**
AUDITORES CONSULTORES

www.penalosaauditores.com.co

2024

AGOSTO



RETENCIÓN Y AUTORRETENCIÓN EN LA FUENTE JULIO

ÚLTIMO DIGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DIGITO	HASTA EL DÍA
1	12 de Agosto	6	20 de Agosto
2	13 de Agosto	7	21 de Agosto
3	14 de Agosto	8	22 de Agosto
4	15 de Agosto	9	23 de Agosto
5	16 de Agosto	0	26 de Agosto

DECLARACIÓN ANUAL DE ACTIVOS EN EL EXTERIOR - PERSONAS NATURALES

DECLARACIÓN RENTA PERSONAS NATURALES, ASIMILADAS RESIDENTES, SUCESIONES ILÍQUIDAS Y RESIDENTES EN EL EXTERIOR

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

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ TERCER BIMESTRE 2024

Hasta el 16 de Agosto

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO BOGOTÁ SISTEMA PAGO ALTERNATIVO CUOTAS (SPAC) SEGUNDA CUOTA

Hasta el 09 de Agosto

2024

SEPTIEMBRE

09

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

SEM

36

37

38

39

40



**PEÑALOSA
CONSULTORES SAS**
AUDITORES CONSULTORES

www.penalosaauditores.com.co

2024 / SEPTIEMBRE



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

ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA
1	10 de Septiembre	5	16 de Septiembre	9	20 de Septiembre
2	11 de Septiembre	6	17 de Septiembre	0	23 de Septiembre
3	12 de Septiembre	7	18 de Septiembre		
4	13 de Septiembre	8	19 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
27 y 28	02 de Septiembre	41 y 42	11 de Septiembre	55 y 56	20 de Septiembre
29 y 30	03 de Septiembre	43 y 44	12 de Septiembre	57 y 58	23 de Septiembre
31 y 32	04 de Septiembre	45 y 46	13 de Septiembre	59 y 60	24 de Septiembre
33 y 34	05 de Septiembre	47 y 48	16 de Septiembre	61 y 62	25 de Septiembre
35 y 36	06 de Septiembre	49 y 50	17 de Septiembre	63 y 64	26 de Septiembre
37 y 38	09 de Septiembre	51 y 52	18 de Septiembre	65 y 66	27 de Septiembre
39 y 40	10 de Septiembre	53 y 54	19 de Septiembre		

IMPUESTO AL PATRIMONIO PAGO SEGUNDA CUOTA

Hasta el 13 de Septiembre

IMPUESTO A LAS BEBIDAS ULTRAPROCESADAS Y A LOS PRODUCTOS COMESTIBLES ULTRAPROCESADOS - CUARTO BIMESTRE

Hasta el 13 de Septiembre

RETENCIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ CUARTO BIMESTRE 2024

Hasta el 20 de Septiembre

2024

OCTUBRE

10

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

SEM

40

41

42

43

44



**PEÑALOSA
CONSULTORES SAS**
AUDITORES CONSULTORES

www.penalosaauditores.com.co

2024

OCTUBRE



RETENCIÓN Y AUTORRETENCIÓN EN LA FUENTE SEPTIEMBRE

ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DÍGITO	HASTA EL DÍA
1	09 de Octubre	6	17 de Octubre
2	10 de Octubre	7	18 de Octubre
3	11 de Octubre	8	21 de Octubre
4	15 de Octubre	9	22 de Octubre
5	16 de Octubre	0	23 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
67 y 68	01 de Octubre	79 y 80	09 de Octubre	91 y 92	18 de Octubre
69 y 70	02 de Octubre	81 y 82	10 de Octubre	93 y 94	21 de Octubre
71 y 72	03 de Octubre	83 y 84	11 de Octubre	95 y 96	22 de Octubre
73 y 74	04 de Octubre	85 y 86	15 de Octubre	97 y 98	23 de Octubre
75 y 76	07 de Octubre	87 y 88	16 de Octubre	99 y 00	24 de Octubre
77 y 78	08 de Octubre	89 y 90	17 de Octubre		

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ CUARTO BIMESTRE 2024

Hasta el 18 de Octubre

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO BOGOTÁ SISTEMA PAGO ALTERNATIVO CUOTAS (SPAC) TERCERA CUOTA

Hasta el 04 de Octubre

2024

NOVIEMBRE

11

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

SEM

44

45

46

47

48



**PEÑALOSA
CONSULTORES SAS**
AUDITORES CONSULTORES

www.penalosaauditores.com.co

2024 / NOVIEMBRE



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	13 de Noviembre	6	20 de Noviembre
2	14 de Noviembre	7	21 de Noviembre
3	15 de Noviembre	8	22 de Noviembre
4	18 de Noviembre	9	25 de Noviembre
5	19 de Noviembre	0	26 de Noviembre

IMPUESTO A LAS BEBIDAS ULTRAPROCESADAS Y A LOS PRODUCTOS COMESTIBLES ULTRAPROCESADOS QUINTO BIMESTRE

Hasta el 18 de Noviembre

RETENCIÓN IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ QUINTO BIMESTRE 2024

Hasta el 15 de Noviembre

2024

DICIEMBRE

12

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



PEÑALOSA
CONSULTORES SAS
AUDITORES CONSULTORES

www.penalosaauditores.com.co

2024

DICIEMBRE



PRECIOS DE TRANSFERENCIA - INFORME MAESTRO

RETENCIÓN Y AUTORRETENCIÓN EN LA FUENTE NOVIEMBRE

ÚLTIMO DIGITO	HASTA EL DÍA	ÚLTIMO DIGITO	HASTA EL DÍA
1	10 de Diciembre	6	17 de Diciembre
2	11 de Diciembre	7	18 de Diciembre
3	12 de Diciembre	8	19 de Diciembre
4	13 de Diciembre	9	20 de Diciembre
5	16 de Diciembre	0	23 de Diciembre

PRECIOS DE TRANSFERENCIA - INFORME PAÍS

Hasta el 13 de Diciembre

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ QUINTO BIMESTRE 2024

Hasta el 20 de Diciembre

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO BOGOTÁ SISTEMA PAGO ALTERNATIVO CUOTAS (SPAC) CUARTA CUOTA

Hasta el 06 de Diciembre

2025

ENERO

01

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

SEM

1

2

3

4

5



PEÑALOSA
CONSULTORES SAS
AUDITORES CONSULTORES

www.penalosaauditores.com.co

2025

ENERO



RETENCIÓN Y AUTORRETENCIÓN EN LA FUENTE DICIEMBRE 2024

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	13 de Enero	6	20 de Enero
2	14 de Enero	7	21 de Enero
3	15 de Enero	8	22 de Enero
4	16 de Enero	9	23 de Enero
5	17 de Enero	0	24 de Enero

IMPUESTO A LAS BEBIDAS ULTRAPROCESADAS Y A LOS PRODUCTOS COMESTIBLES ULTRAPROCESADOS SEXTO BIMESTRE

Hasta el 16 de Enero

RETENCIÓN IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ SEXTO BIMESTRE 2024

Hasta el 17 de Enero

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ SEXTO BIMESTRE 2024

Hasta el 21 de Febrero

RÉGIMEN COMÚN ANUAL 2024 Y RÉGIMEN PREFERENCIAL 2024

Hasta el 28 de Febrero

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	4.707.000	
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	188.000	4%
Servicios en General (P.N. No Declarante de Renta)	4	188.000	6%
Servicios de Transporte de Carga Nacional	4	188.000	1%
Servicios de Transporte de Pasajeros (Terrestre) Declarantes	27	1.271.000	3,5%
Servicios de Transporte de Pasajeros (Terrestre) No Declarantes	27	1.271.000	3,5%
Servicios de Transporte de Pasajeros (Aéreo y Marítimo)	4	188.000	1%
Empresa de Servicios Temporales	4	188.000	1%
Servicios Prestados por Empresas de Vigilancia y/o Aseo	4	188.000	2%
Arrendamiento de Bienes Muebles		100%	4%
Arrendamiento de Bienes Inmuebles Declarantes	27	1.271.000	3,5%
Arrendamiento de Bienes Inmuebles No Declarantes	27	1.271.000	3,5%
Compras en General Realizadas a No Obligados a Declarar Renta	27	1.271.000	3,5%
Compras y Otros Ingresos Tributarios	27	1.271.000	2,5%
Compra de Café Pergamino o Cereza	160	7.530.000	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	4.330.000	1,5%
Rifas, Loterías, Apuestas y Similares	48	2.259.000	20%
Servicios de Hoteles, Restaurantes y Hospedajes	4	188.000	3,5%
Retención de IVA por Servicios	4	188.000	15%
Retención de IVA por Compras	27	1.271.000	15%
Sanción Mínima para año 2024	10	471.000	
Activos Depreciables en un Año	50	2.353.000	
Unidad de Valor Tributario UVT 2024		47.065	
2020, \$35.607; 2021, \$36.308; 2022, \$38.004; 2023, \$42.412			
Indice de Precios al Consumidor (IPC) 2023		9.28%	
2019, 3,80%; 2020, 1,61%; 2021, 5,62%; 2022, 13,12%			
Salario Mínimo 2024		1.300.000	
Auxilio de Transporte 2024		162.000	

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	
	2023	2022	2023	2022
A último día del año				
Ingresos brutos inferiores a:	\$ 65.891	\$ 53.206	\$ 65.891	\$ 53.206
Patrimonio que no exceda de:	\$ 211.792	\$ 171.018	\$ 211.792	\$ 171.018

Siempre y cuando los consumos de tarjetas de crédito, compras y el total acumulado de consignaciones bancarias, depósitos o inversiones financieras no excedan \$ 65.891.000, durante el año gravable 2023.

PERSONAS NATURALES QUE PERTENEZCAN AL RÉGIMEN 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 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 se les haya practicado retención 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 registrá 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 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

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



- ASESORÍA TRIBUTARIA
- REVISORÍA FISCAL
- OUTSOURCING
- CONSULTORÍA
- AUDITORÍA

"Juntos lo hacemos realidad"

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



THE GLOBAL
ADVISORY AND
ACCOUNTING
NETWORK

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



**PEÑALOSA
CONSULTORES SAS**
AUDITORES CONSULTORES

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

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