

NO OBLIGADOS A DECLARAR POR	2009	2010	2011	INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTA D.C. BIMESTRE VENCE		
PERSONAS NATURALES y sucesiones ilíquidas NO responsables de IVA y que tengan :				Simplificado Anual 2011	17 feb 2012	
				Nov y Dic 2011	24 ene 2012	
Patrimonio Bruto a 31-Dic no exceda de :	106.934.000	110.498.000	113.094.000	Enero - Febrero	16 mar 2012	
Ingresos brutos del año inferiores a :	33.268.000	34.777.000	35.185.000	Marzo - Abril	18 may 2012	
Consumos en tarjetas de créditos en el año	66.536.000	68.754.000	70.370.000	Mayo - Junio	19 jul 2012	
Total Compras y consumos en el año	66.536.000	68.754.000	70.370.000	Julio - Agosto	19 sep 2012	
Consignaciones, depósitos, inversiones financieras	106.934.000	110.498.000	113.094.000	Septiembre - Octubre	19 nov 2012	
ASALARIADOS con 80% de los ingresos brutos provenientes de la relación laboral, que no sean responsables del IVA y que tengan :				Nov y Dic	18 ene 2013	
				Simplificado Anual 2012	19 feb 2013	
Patrimonio Bruto no exceda en :	106.934.000	110.498.000	113.094.000	Sancion Minima ICA	151.000	
Ingresos totales del año no sean superiores a :	78.418.000	100.013.000	102.363.000	Sancion Minima RetelCA	260.000	
Total Consumos del año en tarjetas de créditos	66.536.000	68.754.000	70.370.000	<b>IMPUESTO DSCTO 10% DSCTO 0%</b>		
Total Compras y consumos en el año:	66.536.000	68.754.000	70.370.000	Predial General y Predial Simplificado	4 may	6 jul
Consignaciones, depósitos, inversiones financieras	106.934.000	110.498.000	113.094.000	Vehículos	16 abr	22 jun
INDEPENDIENTES: El 80% de ingresos brutos estén facturados, sean originados por: honorarios, comisiones o servicios, con Retención en la Fuente, que no sean responsables de IVA y que tengan				Sancion Minima : 113.000 Predial Estrato 1,2,3,4 Sancion Minima : 151.000 Predial Estrato 5 y 6		
Patrimonio Bruto a 31-Dic no exceda a :	106.934.000	110.498.000	113.094.000	Predial General: Casas y apartamentos de estratos 3 al 6, Lotes, Predios comerciales, industriales y garajes.		
Ingresos Brutos del año no sean superior a:	78.418.000	81.032.000	82.936.000	Predial Simplificado: Predios residenciales de los estratos 1 y 2 con avalúo entre \$9.873.000 y \$64.992.000. En 2012 Pagan en las mismas fechas.		
Consumos en tarjetas de créditos en el año	66.536.000	68.754.000	70.370.000			
Total Compras y consumos en el año	66.536.000	68.754.000	70.370.000			
Consignaciones, depósitos, inversiones financieras	106.934.000	110.498.000	113.094.000			

# CALENDARIO TRIBUTARIO 2012

(Decreto 4907 de 2011)



**Contabilidad  
Impuestos  
Asesoría Laboral  
Revisoría Fiscal  
Auditoría**

**Teléfono: (1) 486-3428  
Celular: (320) 801-4653  
consultor@consuempresa.com  
www.consuempresa.com**

## RETENCIÓN EN LA FUENTE - IVA RETENIDO Y EL IMPUESTO DE TIMBRE

ULTIMO DIGITO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
1	8 feb	8 mar	11 abr	9 may	8 jun	10 jul	9 ago	10 sep	8 oct	9 nov	10 dic	10 ene 2013
2	9 feb	9 mar	12 abr	10 may	12 jun	11 jul	10 ago	11 sep	9 oct	13 nov	11 dic	11 ene 2013
3	10 feb	12 mar	13 abr	11 may	13 jun	12 jul	13 ago	12 sep	10 oct	14 nov	12 dic	14 ene 2013
4	13 feb	13 mar	16 abr	14 may	14 jun	13 jul	14 ago	13 sep	11 oct	15 nov	13 dic	15 ene 2013
5	14 feb	14 mar	17 abr	15 may	15 jun	16 jul	15 ago	14 sep	12 oct	16 nov	14 dic	16 ene 2013
6	15 feb	15 mar	18 abr	16 may	19 jun	17 jul	16 ago	17 sep	16 oct	19 nov	17 dic	17 ene 2013
7	16 feb	16 mar	19 abr	17 may	20 jun	18 jul	17 ago	18 sep	17 oct	20 nov	18 dic	18 ene 2013
8	17 feb	20 mar	20 abr	18 may	21 jun	19 jul	21 ago	19 sep	18 oct	21 nov	19 dic	21 ene 2013
9	20 feb	21 mar	23 abr	22 may	22 jun	23 jul	22 ago	20 sep	19 oct	22 nov	20 dic	22 ene 2013
0	21 feb	22 mar	24 abr	23 may	25 jun	24 jul	23 ago	21 sep	22 oct	23 nov	21 dic	23 ene 2013

## IVA - IMPUESTO A LAS VENTAS

## TRANSMISION SUPERSOCIEDADES (Circular Externa 115-000004 del 03-Nov-2011)

ULTIMO DIGITO	ENERO	FEBRERO	MARZO	MAYO	JULIO	SEPTIEMBRE	NOVIEMBRE	Dos últimos dígitos	Informe Practicas Financieras	Informes Financieros	Dos últimos dígitos	Informe Practicas Financieras	Informes Financieros
1	8 mar	9 may	10 jul	10 sep	9 nov	10 ene 2013	10 ene 2013	01 a 05	22 may	16 abr	51 a 55	7 may	26 mar
2	9 mar	10 may	11 jul	11 sep	13 nov	11 ene 2013	11 ene 2013	06 a 10	18 may	13 abr	56 a 60	4 may	23 mar
3	12 mar	11 may	12 jul	12 sep	14 nov	14 ene 2013	14 ene 2013	11 a 15	17 may	12 abr	61 a 65	3 may	22 mar
4	13 mar	14 may	13 jul	13 sep	15 nov	15 ene 2013	15 ene 2013	16 a 20	16 may	11 abr	66 a 70	2 may	21 mar
5	14 mar	15 may	16 jul	14 sep	16 nov	16 ene 2013	16 ene 2013	21 a 25	15 may	10 abr	71 a 75	30 abr	20 mar
6	15 mar	16 may	17 jul	17 sep	19 nov	17 ene 2013	17 ene 2013	26 a 30	14 may	9 abr	76 a 80	27 abr	16 mar
7	16 mar	17 may	18 jul	18 sep	20 nov	18 ene 2013	18 ene 2013	31 a 35	11 may	30 mar	81 a 85	26 abr	15 mar
8	20 mar	18 may	19 jul	19 sep	21 nov	21 ene 2013	21 ene 2013	36 a 40	10 may	29 mar	86 a 90	25 abr	14 mar
9	21 mar	22 may	23 jul	20 sep	22 nov	22 ene 2013	22 ene 2013	41 a 45	9 may	28 mar	91 a 95	24 abr	13 mar
0	22 mar	23 may	24 jul	21 sep	23 nov	23 ene 2013	23 ene 2013	46 a 50	8 may	27 mar	96 a 00	23 abr	12 mar

Sanción Minima 2012 = \$260.000

UVT 2011 = 25.132

UVT 2012 = 26.049

Con ingresos brutos mayores a \$ 500'000.000 en 2010 (Res 011429 31-10-2011)

## PRECIOS DE TRANSFERENCIA

## RENTA GRANDES CONTRIBUYENTES

## EXOGENA GRANDES CONTRIBUYENTES

## EXOGENA JURIDICAS Y NATURALES

Patrimonio Bruto mayor a (\$2.513.200.000). Ingresos Brutos mayores a (\$1.533.052.000)			1ra cuota debe ser mínimo 20% del saldo a pagar del AG2010. Si el saldo a pagar es menor a \$1.068.000 se cancela en una cuota				Resolución 000020 de 06-Mar-2012		Resolución 000020 del 06-Mar-2012				
ULTIMO DIGITO	DECLARACIÓN INDIVIDUAL	DECLARACIÓN CONSOLIDADA	ULTIMO DIGITO	1ra CUOTA 20%	DECLARA Y 2da. CUOTA 40%	3ra CUOTA 40%	Último dígito	Plazo hasta el día	Dos últimos dígitos	Vence el	Dos últimos dígitos	Vence el	Vence el
1	10 jul	24 jul	1	8 feb	11 abr	8 jun	1	8 may	06 a 09	8 jun	58 a 61	23 may	
2	11 jul	24 jul	2	9 feb	12 abr	12 jun	2	9 may	10 a 13	12 jun	62 a 65	24 may	
3	12 jul	24 jul	3	10 feb	13 abr	13 jun	3	25 abr	14 a 17	13 jun	66 a 69	25 may	
4	13 jul	24 jul	4	13 feb	16 abr	14 jun	4	26 abr	18 a 21	14 jun	70 a 73	28 may	
5	16 jul	24 jul	5	14 feb	17 abr	15 jun	5	27 abr	22 a 25	15 jun	74 a 77	29 may	
6	17 jul	25 jul	6	15 feb	18 abr	19 jun	6	30 abr	26 a 29	10 may	78 a 81	30 may	
7	18 jul	25 jul	7	16 feb	19 abr	20 jun	7	2 may	30 a 33	11 may	82 a 85	31 may	
8	19 jul	25 jul	8	17 feb	20 abr	21 jun	8	3 may	34 a 37	14 may	86 a 89	1 jun	
9	23 jul	25 jul	9	20 feb	23 abr	22 jun	9	4 may	38 a 41	15 may	90 a 93	4 jun	
0	24 jul	25 jul	0	21 feb	24 abr	25 jun	0	7 may	42 a 45	16 may	94 a 97	5 jun	
									46 a 49	17 may	98 a 01	6 jun	
									50 a 53	18 may			

## RENTA PERSONAS JURIDICAS

## RENTA PERSONAS NATURALES Y SUCESIONES

## RENTA PARA RESIDENTES EN EL EXTERIOR

## IMPUESTO AL PATRIMONIO

ULTIMO DIGITO	DECLARA y 1ra CUOTA	PAGO 2da CUOTA	Dos últimos dígitos	DECLARA Y PAGO	Dos últimos dígitos	DECLARA Y PAGO	ULTIMO DIGITO	FECHA DECLARACION	FECHA PAGO	ULTIMO DIGITO	PAGO 3ra CUOTA	PAGO 4ta CUOTA
1	11 abr	8 jun	96 a 00	9 ago	46 a 50	24 ago	1	10 sep	8 oct	1	9 may	10 sep
2	12 abr	12 jun	91 a 95	10 ago	41 a 45	27 ago	2	11 sep	9 oct	2	10 may	11 sep
3	13 abr	13 jun	86 a 90	13 ago	36 a 40	28 ago	3	12 sep	10 oct	3	11 may	12 sep
4	16 abr	14 jun	81 a 85	14 ago	31 a 35	29 ago	4	13 sep	11 oct	4	14 may	13 sep
5	17 abr	15 jun	76 a 80	15 ago	26 a 30	30 ago	5	14 sep	12 oct	5	15 may	14 sep
6	18 abr	19 jun	71 a 75	16 ago	21 a 25	31 ago	6	17 sep	16 oct	6	16 may	17 sep
7	19 abr	20 jun	66 a 70	17 ago	16 a 20	3 sep	7	18 sep	17 oct	7	17 may	18 sep
8	20 abr	21 jun	61 a 65	21 ago	11 a 15	4 sep	8	19 sep	18 oct	8	18 may	19 sep
9	23 abr	22 jun	56 a 60	22 ago	06 a 10	5 sep	9	20 sep	19 oct	9	22 may	20 sep
0	24 abr	25 jun	51 a 55	23 ago	01 a 05	6 sep	0	21 sep	22 oct	0	23 may	21 sep