



Cabadelpa
Colombia S.A.
CONSULTORES AUDITORES

- EMISION DICTAMEN REVISORIA FISCAL
- 1 Estados financieros a corte.
 - 2 Revelaciones E.F.
 - 3 Carta de la gerencia.
 - 4 Informe de gestión.
 - 5 Políticas contables aprobadas.

CALENDARIO TRIBUTARIO 2021

Calendario 2021



Enero

D	L	M	M	J	V	S
					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						

Febrero

D	L	M	M	J	V	S
		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						

Marzo

D	L	M	M	J	V	S
		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			

Abril

D	L	M	M	J	V	S
				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	

Mayo

D	L	M	M	J	V	S
						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					

Junio

D	L	M	M	J	V	S
			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			

Julio

D	L	M	M	J	V	S
				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

Agosto

D	L	M	M	J	V	S
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				

Septiembre

D	L	M	M	J	V	S
			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		

Octubre

D	L	M	M	J	V	S
					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						

Noviembre

D	L	M	M	J	V	S
		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			

Diciembre

D	L	M	M	J	V	S
				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	



RETENCIÓN EN LA FUENTE Y AUTORRETENCIÓN DE IMPUESTO DE RENTA 2021

ÚLTIMO DIGITO

ENERO

FEBRERO

MARZO

ABRIL

MAYO

JUNIO

1	9-feb-21	9-mar-21	12-abr-21	10-may-21	9-jun-21	8-jul-21
2	10-feb-21	10-mar-21	13-abr-21	11-may-21	10-jun-21	9-jul-21
3	11-feb-21	11-mar-21	14-abr-21	12-may-21	11-jun-21	12-jul-21
4	12-feb-21	12-mar-21	15-abr-21	13-may-21	15-jun-21	13-jul-21
5	15-feb-21	15-mar-21	16-abr-21	14-may-21	16-jun-21	14-jul-21
6	16-feb-21	16-mar-21	19-abr-21	18-may-21	17-jun-21	15-jul-21
7	17-feb-21	17-mar-21	20-abr-21	19-may-21	18-jul-21	16-jul-21
8	18-feb-21	18-mar-21	21-abr-21	20-may-21	21-jun-21	19-jul-21
9	19-feb-21	19-mar-21	22-abr-21	21-may-21	22-jun-21	21-jul-21
0	22-feb-21	23-mar-21	23-abr-21	24-may-21	23-jun-21	22-jul-21

ÚLTIMO DIGITO

JULIO

AGOSTO

SEPTIEMBRE

OCTUBRE

NOVIEMBRE

DICIEMBRE

1	10-ago-21	8-sept-21	7-oct-21	9-nov-21	10-dic-21	12-ene-22
2	11-ago-21	9-sept-21	8-oct-21	10-nov-21	13-dic-21	13-ene-22
3	12-ago-21	10-sept-21	11-oct-21	11-nov-21	14-dic-21	14-ene-22
4	13-ago-21	13-sept-21	12-oct-21	12-nov-21	15-dic-21	17-ene-22
5	17-ago-21	14-sept-21	13-oct-21	16-nov-21	16-dic-21	18-ene-22
6	18-ago-21	15-sept-21	14-oct-21	17-nov-21	17-dic-21	19-ene-22
7	19-ago-21	16-sept-21	15-oct-21	18-nov-21	20-dic-21	20-ene-22
8	20-ago-21	17-sept-21	19-oct-21	19-nov-21	21-dic-21	21-ene-22
9	23-ago-21	20-sept-21	20-oct-21	22-nov-21	22-dic-21	24-ene-22
0	24-ago-21	21-sept-21	21-oct-21	23-nov-21	23-dic-21	25-ene-22

TABLA DE RETENCIÓN EN LA FUENTE 2021

CONCEPTO	BASE EN UVT	BASE EN PESOS	TARIFAS	CONCEPTO	BASE EN UVT	BASE EN PESOS	TARIFAS
Salarios	95	3.449.000	ART. 383	Compra de Café Pergamino o cereza.	160	5.809.000	0.5%
Los pagos mensuales o mensualizados (PM) efectuados a las personas naturales con menos de 2 empleados	95	3.449.000	ART. 383	Adquisición de vivienda por las primeras 20.000 UVT	<20.000	726.160.000	1%
Indemnizaciones salariales con sueldo superior a 10 SMMLV	N/A	1	20%	Adquisición de vivienda cuando excede de 20.000 UVT (al excedente)	>20.000	726.160.000	2.5%
Honorarios y Comisiones a P. Jurídica.	N/A	1	11%	Adquis. inmuebles diferentes a vivienda vendedor sea P Jurídica, o P Natural agente de retención	27	980.000	2.5%
Honorarios y Comisiones a P. Natural en contratos mayor a 3.300 uvt	N/A	1	11%	Adquisición de vehículos	27	980.000	1%
Honorarios y Comisiones a P. Natural en contratos inferiores a 3.300 uvt	N/A	1	10%	Loterías, rifas, apuestas y similares	48	1.743.000	20%
Servicios en general Declarantes de renta	4	145.000	4%	Emolumentos eclesiásticos a personas naturales Declarantes de renta	27	980.000	4%
Servicios en general NO Declarantes de renta	4	145.000	6%	Emolumentos eclesiásticos a personas naturales NO declarantes de renta	27	980.000	3.5%
Servicio transporte aéreo y marítimo de pasajeros	4	145.000	1%	Compra productos Agrícolas o Pecuarios sin procesamiento industrial	92	3.340.000	1.5%
Servicios de transporte nacional de carga	4	145.000	1%	Contratos de consultoría en proyectos de infraestructura NO declarantes de renta	N/A	1	10%
Servicios de Transporte terrestre nacional de pasajeros	27	980.000	3.5%	Contratos consultoría en proyectos de infraestructura y edificaciones	N/A	1	6%
Artistas extranjeros que efectúen presentaciones artísticas o culturales en Colombia	N/A	1	8%	Contratos de construcción,urbanización y confección de obra bien inmueble	27	980.000	2%
Análisis, diseño, implementación de programas de software y páginas WEB y consultoría en programas de informática. Declarantes de renta	N/A	1	3.5%	Contrato de consultoría de obras públicas	N/A	1	2%
Análisis, diseño, implementación de programas de software y páginas WEB y consultoría en programas de informática. NO declarantes de renta	N/A	1	10% u 11%	Rendimientos Financieros (operaciones activas de crédito o mutuo)	N/A	1	2.5%
Servicios prestados por Empresas Temporales de Empleo. (Sobre AIU)	4	145.000	1%	Rendimientos Financieros en general	N/A	1	7%
Servicios de empresas de vigilancia y aseo (Sobre AIU).	4	145.000	2%	Rendimientos Financieros (títulos de renta fija)	N/A	1	4%
Arrendamiento de Bienes Muebles.	N/A	1	4%	*Dividendos o participaciones recibidas por P. Naturales Residentes Art. 242*	300	10.892.400	(Div. en UVT - 300)*10%
Arrendamiento de Bienes Inmuebles.	27	980.000	3.5%				
Servicio de Hoteles , Restaurantes y Hospedajes.	4	145.000	3.5%				
Compras y otros ingresos tributarios P. Natural NO Declarante	27	980.000	2.5%				
Compras y otros ingresos tributarios. P. Natural NO declarante	27	980.000	3.5%				
Compra de Combustibles derivados del petróleo.	N/A	1	0.1%				

TARIFA Artículo 383 ET

> 0 hasta 95
> 95 hasta 150
> 150 hasta 360
> 360 hasta 640
> 640 hasta 945
> 945 hasta 2.300
2.300 en adelante

0
(Ingreso laboral gravado en UVT menos 87 UVT) *19%
(Ingreso laboral gravado en UVT menos 145 UVT) *28% más 10 UVT
(Ingreso laboral gravado en UVT menos 335 UVT) *33% más 69 UVT
(Ingreso laboral gravado en UVT menos 640 UVT) *35% más 162 UVT
(Ingreso laboral gravado en UVT menos 945 UVT) *37% más 268 UVT
(Ingreso laboral gravado en UVT menos 2.300 UVT) *39% más 770 UVT

RETENCIÓN POR PAGOS AL EXTERIOR

CONCEPTO	TARIFAS
Intereses, comisiones, honorarios, regalías, arrendamientos, compensaciones por servicios personales, o explotación de toda especie de propiedad industrial o del know-how, prestación de servicios, beneficios o regalías provenientes de la propiedad literaria, artística y científica, explotación de películas cinematográficas y explotación de software.	20%
Consultorías, servicios técnicos y de asistencia técnica, prestados por personas no residentes o no domiciliadas en Colombia,	20%
Rendimientos financieros, realizados a personas no residentes o no domiciliadas en el país, originados en créditos obtenidos en el exterior por término igual o superior a un (1) año o por concepto de intereses o costos financieros del canon de arrendamiento originados en contratos de leasing que se celebre directamente o a través de compañías de leasing con empresas extranjeras sin domicilio en Colombia,	15%
Contratos de leasing sobre naves, helicópteros y/o aerodinámicos, así como sus partes que se celebren directamente o a través de compañías de leasing, con empresas extranjeras sin domicilio en Colombia,	1%
Rendimientos financieros o intereses, realizados a personas no residentes o no domiciliadas en el país, originados en créditos o valores de contenido crediticio, por término igual o superior a ocho (8) años, destinados a la financiación de proyectos de infraestructura bajo el esquema de Asociaciones Público- Privadas en el marco de la Ley 1508 de 2012.	5%
Dividendos y participaciones recibidos por sociedades y entidades extranjeras y P. Naturales no residentes	10%
Administración o dirección de que trata el artículo 124 del estatuto tributario, realizados a personas no residentes o no domiciliadas en el país.	33%

TARIFAS DE AUTORRETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA

ACTIVIDAD ECONÓMICA

TARIFA DE AUTORRETENCIÓN DE RENTA

Sección A. Agricultura, Ganadería, Caza, Silvicultura y Pesca	0.40%
Sección B. Explotación de Minas y Canteras	1.60%
Sección C. Industrias Manufactureras	0.40%
Sección D. Suministro de Electricidad, Gas, Vapor y Aire acondicionado	1.60%
Sección E. Distribución de Agua; Evacuación y Tratamiento de Aguas Residuales, Gestión de Desechos y Actividades de Saneamiento Ambiental	1.60%
Sección F. Construcción	0.80%
Sección G. Comercio al por mayor y al por menor; Reparación de vehículos Automotores y Motocicletas	0.40%
Sección H. Transporte y Almacenamiento	0.80%
Sección I. Alojamiento y servicios de comida.	0.80%
Sección J. Información y Comunicaciones	0.80%
División 61. Telecomunicaciones.	1.60%
Sección K. Actividades Financieras y de Seguros	0.80%
Sección L. Actividades Inmobiliarias	0.80%
Sección M. Actividades Profesionales, Científicas y Técnicas	0.80%
Sección N. Actividades de Servicios Administrativos y de Apoyo	0.80%
Sección O. Administración Pública y Defensa; Planes de Seguridad Social de Afiliación Obligatoria	0.80%
Sección P. Educación	0.80%
Sección Q. Actividades de Atención de la Salud Humana y de Asistencia Social	0.80%
Sección R. Actividades Artísticas, de Entretenimiento y Recreación	0.80%
Sección S. Otras Actividades de Servicios	0.80%
Sección T. Actividades de los Hogares Individuales en Calidad de Empleadores; Actividades No Diferenciadas de los Hogares Individuales como Productores de Bienes y Servicios para uso Propio.	0.80%
Sección U. Actividades de Organizaciones y Entidades Extraterritoriales	0.80%

DECLARACIÓN DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS - AÑO GRAVABLE 2020

GRANDES CONTRIBUYENTES

ÚLTIMO DÍGITO	PRIMERA CUOTA >=20% del saldo a pagar de 2019	DECLARACIÓN Y SEGUNDA CUOTA 50%	* TERCERA CUOTA 50%
1	9-feb-21	12-abr-21	9-jun-21
2	10-feb-21	13-abr-21	10-jun-21
3	11-feb-21	14-abr-21	11-jun-21
4	12-feb-21	15-abr-21	15-jun-21
5	15-feb-21	16-abr-21	16-jun-21
6	16-feb-21	19-abr-21	17-jun-21
7	17-feb-21	20-abr-21	18-jul-21
8	18-feb-21	21-abr-21	21-jun-21
9	19-feb-21	22-abr-21	22-jun-21
0	22-feb-21	23-abr-21	23-jun-21

Sociedades de Transporte Internacional, diferentes a Grandes Contribuyentes: declaración de RENTA: **OCT 22/2021**

PERSONAS JURÍDICAS Y DEMÁS CONTRIBUYENTES

ÚLTIMOS DÍGITOS	DECLARACIÓN Y PRIMERA CUOTA	ÚLTIMOS DÍGITOS	DECLARACIÓN Y PRIMERA CUOTA	ÚLTIMO DÍGITO	* SEGUNDA CUOTA 50%
01 a 05	12-abr-21	51 a 55	26-abr-21	1	9-jun-21
06 a 10	13-abr-21	56 a 60	27-abr-21	2	10-jun-21
11 a 15	14-abr-21	61 a 65	28-abr-21	3	11-jun-21
16 a 20	15-abr-21	66 a 70	29-abr-21	4	15-jun-21
21 a 25	16-abr-21	71 a 75	30-abr-21	5	16-jun-21
26 a 30	19-abr-21	76 a 80	3-may-21	6	17-jun-21
31 a 35	20-abr-21	81 a 85	4-may-21	7	18-jun-21
36 a 40	21-abr-21	86 a 90	5-may-21	8	21-jun-21
41 a 45	22-abr-21	91 a 95	6-may-21	9	22-jun-21
46 a 50	23-abr-21	96 a 00	7-may-21	0	23-jun-21

* SE PAGARÁ EN UNA SOLA CUOTA CON LA PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN SI EL VALOR A PAGAR ES INFERIOR A (41 UVT)* **1.489.000**

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS 2020 - PERSONAS NATURALES

ÚLTIMOS DIGITOS	DECLARACIÓN Y PAGO	ÚLTIMOS DIGITOS	DECLARACIÓN Y PAGO	ÚLTIMOS DIGITOS	DECLARACIÓN Y PAGO	ÚLTIMOS DIGITOS	DECLARACIÓN Y PAGO
01 - 02	10-ago-21	27 - 28	30-ago-21	53 - 54	16-sept-21	77 - 78	4-oct-21
03 - 04	11-ago-21	29 - 30	31-ago-21	55 - 56	17-sept-21	79 - 80	5-oct-21
05 - 06	12-ago-21	31 - 32	1-sept-21	57 - 58	20-sept-21	81 - 82	6-oct-21
07 - 08	13-ago-21	33 - 34	2-sept-21	59 - 60	21-sept-21	83 - 84	7-oct-21
09 - 10	17-ago-21	35 - 36	3-sept-21	61 - 62	22-sept-21	85 - 86	8-oct-21
11 - 12	18-ago-21	37 - 38	6-sept-21	63 - 64	23-sept-21	87 - 88	11-oct-21
13 - 14	19-ago-21	39 - 40	7-sept-21	65 - 66	24-sept-21	89 - 90	12-oct-21
15 - 16	20-ago-21	41 - 42	8-sept-21	67 - 68	27-sept-21	91 - 92	13-oct-21
17 - 18	23-ago-21	43 - 44	9-sept-21	69 - 70	28-sept-21	93 - 94	14-oct-21
19 - 20	24-ago-21	45 - 46	10-sept-21	71 - 72	29-sept-21	95 - 96	15-oct-21
21 - 22	25-ago-21	47 - 48	13-sept-21	73 - 74	30-sept-21	97 - 98	19-oct-21
23 - 24	26-ago-21	49 - 50	14-sept-21	75 - 76	1-oct-21	99 - 00	20-oct-21
25 - 26	27-ago-21	51 - 52	15-sept-21				

IMPUESTO NACIONAL AL CONSUMO

DECLARACIÓN BIMESTRAL Y PAGO

ULT. DIG	ENE-FEB	MAR-ABR	MAY-JUN	JUL-AGO	SEP-OCT	NOV-DIC
1	9-mar-21	10-may-21	8-jul-21	8-sept-21	9-nov-21	12-ene-22
2	10-mar-21	11-may-21	9-jul-21	9-sept-21	10-nov-21	13-ene-22
3	11-mar-21	12-may-21	12-jul-21	10-sept-21	11-nov-21	14-ene-22
4	12-mar-21	13-may-21	13-jul-21	13-sept-21	12-nov-21	17-ene-22
5	15-mar-21	14-may-21	14-jul-21	14-sept-21	16-nov-21	18-ene-22
6	16-mar-21	18-may-21	15-jul-21	15-sept-21	17-nov-21	19-ene-22
7	17-mar-21	19-may-21	16-jul-21	16-sept-21	18-nov-21	20-ene-22
8	18-mar-21	20-may-21	19-jul-21	17-sept-21	19-nov-21	21-ene-22
9	19-mar-21	21-may-21	21-jul-21	20-sept-21	22-nov-21	24-ene-22
0	23-mar-21	24-may-21	22-jul-21	21-sept-21	23-nov-21	25-ene-22

OBLIGADOS A DECLARAR RENTA AÑO GRAVABLE 2020

	UVT	VALOR
Patrimonio bruto a dic 31/20 igual o superior a:	4.500	160.232.000
Ingresos brutos a dic 31/20 igual o superior a:	1.400	49.850.000
Consumos tarjetas crédito o compras superiores a:	1.400	49.850.000
Consignaciones, depósitos o inversiones superiores a:	1.400	49.850.000

DECLARACIÓN DE ACTIVOS EN EL EXTERIOR 2021

GRANDES CONTRIBUYENTES

ÚLTIMO DÍGITO	DECLARACIÓN
1	12-abr-21
2	13-abr-21
3	14-abr-21
4	15-abr-21
5	16-abr-21
6	19-abr-21
7	20-abr-21
8	21-abr-21
9	22-abr-21
0	23-abr-21

PERSONAS JURIDICAS

ÚLTIMOS DÍGITOS	DECLARACIÓN	ÚLTIMOS DÍGITOS	DECLARACIÓN
01 a 05	12-abr-21	51 a 55	26-abr-21
06 a 10	13-abr-21	56 a 60	27-abr-21
11 a 15	14-abr-21	61 a 65	28-abr-21
16 a 20	15-abr-21	66 a 70	29-abr-21
21 a 25	16-abr-21	71 a 75	30-abr-21
26 a 30	19-abr-21	76 a 80	3-may-21
31 a 35	20-abr-21	81 a 85	4-may-21
36 a 40	21-abr-21	86 a 90	5-may-21
41 a 45	22-abr-21	91 a 95	6-may-21
46 a 50	23-abr-21	96 a 00	7-may-21

PERSONAS NATURALES

ÚLTIMOS DÍGITOS	DECLARACIÓN Y PAGO	ÚLTIMOS DÍGITOS	DECLARACIÓN Y PAGO	ÚLTIMOS DÍGITOS	DECLARACIÓN Y PAGO	ÚLTIMOS DÍGITOS	DECLARACIÓN Y PAGO
01 - 02	10-ago-21	27 - 28	30-ago-21	53 - 54	16-sept-21	77 - 78	4-oct-21
03 - 04	11-ago-21	29 - 30	31-ago-21	55 - 56	17-sept-21	79 - 80	5-oct-21
05 - 06	12-ago-21	31 - 32	1-sept-21	57 - 58	20-sept-21	81 - 82	6-oct-21
07 - 08	13-ago-21	33 - 34	2-sept-21	59 - 60	21-sept-21	83 - 84	7-oct-21
09 - 10	17-ago-21	35 - 36	3-sept-21	61 - 62	22-sept-21	85 - 86	8-oct-21
11 - 12	18-ago-21	37 - 38	6-sept-21	63 - 64	23-sept-21	87 - 88	11-oct-21
13 - 14	19-ago-21	39 - 40	7-sept-21	65 - 66	24-sept-21	89 - 90	12-oct-21
15 - 16	20-ago-21	41 - 42	8-sept-21	67 - 68	27-sept-21	91 - 92	13-oct-21
17 - 18	23-ago-21	43 - 44	9-sept-21	69 - 70	28-sept-21	93 - 94	14-oct-21
19 - 20	24-ago-21	45 - 46	10-sept-21	71 - 72	29-sept-21	95 - 96	15-oct-21
21 - 22	25-ago-21	47 - 48	13-sept-21	73 - 74	30-sept-21	97 - 98	19-oct-21
23 - 24	26-ago-21	49 - 50	14-sept-21	75 - 76	1-oct-21	99 - 00	20-oct-21
25 - 26	27-ago-21	51 - 52	15-sept-21				

INFORMACIÓN EXÓGENA NACIONAL - AÑO 2020 (Res. 000070 28-oct-19)

GRANDES CONTRIBUYENTES

ÚLTIMO DÍGITO	PRESENTACIÓN
1	27-abr-21
2	28-abr-21
3	29-abr-21
4	30-abr-21
5	3-may-21
6	4-may-21
7	5-may-21
8	6-may-21
9	7-may-21
0	10-may-21

PERSONAS JURÍDICAS Y NATURALES

ÚLTIMOS DÍGITOS	PRESENTACIÓN	ÚLTIMOS DÍGITOS	PRESENTACIÓN
01 a 05	11-may-21	51 a 55	26-may-21
06 a 10	12-may-21	56 a 60	27-may-21
11 a 15	13-may-21	61 a 65	28-may-21
16 a 20	14-may-21	66 a 70	31-may-21
21 a 25	18-may-21	71 a 75	1-jun-21
26 a 30	19-may-21	76 a 80	2-jun-21
31 a 35	20-may-21	81 a 85	3-jun-21
36 a 40	21-may-21	86 a 90	4-jun-21
41 a 45	24-may-21	91 a 95	8-jun-21
46 a 50	25-may-21	96 a 00	9-jun-21

IMPUESTO AL PATRIMONIO AÑO 2021

ÚLTIMO DÍGITO	DECLARACIÓN Y PAGO 1ERA CUOTA	PAGO SEGUNDA CUOTA
1	10-may-21	8-sept-21
2	11-may-21	9-sept-21
3	12-may-21	10-sept-21
4	13-may-21	13-sept-21
5	14-may-21	14-sept-21
6	18-may-21	15-sept-21
7	19-may-21	16-sept-21
8	20-may-21	17-sept-21
9	21-may-21	20-sept-21
0	24-may-21	21-sept-21

OBLIGADOS A PRESENTAR INFORMACIÓN EXÓGENA - AÑO 2020

ART 631 E.T. Literales b), c), d), e), f), g), h), i), k)

- Personas Naturales con ingresos brutos superiores a \$ 500 millones de pesos año gravable 2019 o 2020 y que la suma de sus ingresos brutos por rentas de capital y no laborales sea superior a \$ 100 millones de pesos año gravable 2020.
- Personas Jurídicas con ingresos brutos superiores a \$ 100 millones de pesos año gravable 2019 o 2020
- Consortios, uniones temporales, contratos de mandato, admón delegada año gravable 2020
- Quienes efectuaron retención / autorretención de: renta, IVA, timbre durante el 2020
- Los Grupos Empresariales
- Quienes celebren convenios de cooperación y asistencia técnica con organismos internacionales
- Bolsas de valores y comisionistas de bolsa
- Entidades vigiladas por la SuperFinanciera

PRECIOS DE TRANSFERENCIA DECLARACION Y DOCUMENTACION COMPROBATORIA AÑO 2020

ÚLTIMO DÍGITO	PRESENTACIÓN	ÚLTIMO DÍGITO	PRESENTACIÓN
1	7-sept-21	6	14-sept-21
2	8-sept-21	7	15-sept-21
3	9-sept-21	8	16-sept-21
4	10-sept-21	9	17-sept-21
5	13-sept-21	0	20-sept-21

OBLIGADOS A DECLARACIÓN INDIVIDUAL

Patrimonio bruto a diciembre 2020	3.560.700.000
0 ingresos brutos a diciembre 2020	2.172.027.000



BANCO DE LA REPÚBLICA



Formulario No. 1	Declaración de cambio por importaciones de bienes
Formulario No. 2	Declaración de cambio por exportaciones de bienes
Formulario No. 3	Declaración de cambio por endeudamiento externo
Formulario No. 4	Declaración de cambio por inversiones internacionales
Formulario No. 5	Declaración de cambio por servicios, transferencias y otros conceptos
Formulario No. 6	Información de endeudamiento externo otorgado a residentes
Formulario No. 7	Información de endeudamiento externo otorgado a no residentes
Formulario No. 10	Registro, Informe de movimientos y/o Cancelación Cuenta de Compensación
Formulario No. 15	Conciliación Patrimonial Empresas y Sucursales del Régimen General

Último día hábil mes siguiente

Junio 30 / 2021

REPORTE INFORMACIÓN EXÓGENA CUENTA DE COMPENSACIÓN

TRIMESTRAL

ASAMBLEA DE ACCIONISTAS

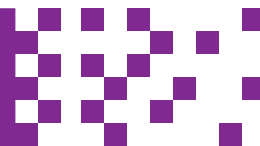
Plazo máximo

Marzo 31 / 2021

RENOVACIÓN MATRICULA MERCANTIL

Plazo máximo

Marzo 31 / 2021



SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES - AÑO 2020

ENVIO DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF PLENAS Y PYMES

ÚLTIMOS DIGITOS	ENVIO DE INFORMACIÓN	ÚLTIMOS DIGITOS	ENVIO DE INFORMACIÓN	ÚLTIMOS DIGITOS	ENVIO DE INFORMACIÓN	ÚLTIMOS DIGITOS	ENVIO DE INFORMACIÓN
01 - 05	12-abr-21	26 - 30	19-abr-21	51 - 55	26-abr-21	76 - 80	3-may-21
06 - 10	13-abr-21	31 - 35	20-abr-21	56 - 60	27-abr-21	81 - 85	4-may-21
11 - 15	14-abr-21	36 - 40	21-abr-21	61 - 65	28-abr-21	86 - 90	5-may-21
16 - 20	15-abr-21	41 - 45	22-abr-21	66 - 70	29-abr-21	91 - 95	6-may-21
21 - 25	16-abr-21	46 - 50	23-abr-21	71 - 75	30-abr-21	96 - 00	7-may-21

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS: **Mayo 31 de 2021**

ENVIO DE INFORME DE PRACTICAS EMPRESARIALES

ÚLTIMOS DIGITOS	ENVIO DE INFORMACIÓN	ÚLTIMOS DIGITOS	ENVIO DE INFORMACIÓN	ÚLTIMOS DIGITOS	ENVIO DE INFORMACIÓN	ÚLTIMOS DIGITOS	ENVIO DE INFORMACIÓN
01 - 10	18-may-21	31 - 40	21-may-21	51 - 60	25-may-21	81 - 90	28-may-21
11 - 20	19-may-21	41 - 50	24-may-21	61 - 70	26-may-21	91 - 00	31-may-21
21 - 30	20-may-21			71 - 80	27-may-21		

Documentos adicionales a enviar 2 días después de la presentación de Información Financiera

TODAS LAS EMPRESAS

Certificación de Estados Financieros (Representante Legal, Contador, y suscrito por Revisor Fiscal)	X
Informe de gestión de los administradores	X
Dictamen del Revisor Fiscal	X
Notas explicativas de los Estados Financieros	X
Acta de aprobación de los Estados Financieros	X

a más tardar el 18-may-2021

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS - IVA 2021

DECLARACIÓN Y PAGO BIMESTRAL

ULT. DIG	ENE-FEB	MAR-ABR	MAY-JUN	JUL-AGO	SEP-OCT	NOV-DIC
1	9-mar-21	10-may-21	8-jul-21	8-sept-21	9-nov-21	12-ene-22
2	10-mar-21	11-may-21	9-jul-21	9-sept-21	10-nov-21	13-ene-22
3	11-mar-21	12-may-21	12-jul-21	10-sept-21	11-nov-21	14-ene-22
4	12-mar-21	13-may-21	13-jul-21	13-sept-21	12-nov-21	17-ene-22
5	15-mar-21	14-may-21	14-jul-21	14-sept-21	16-nov-21	18-ene-22
6	16-mar-21	18-may-21	15-jul-21	15-sept-21	17-nov-21	19-ene-22
7	17-mar-21	19-may-21	16-jul-21	16-sept-21	18-nov-21	20-ene-22
8	18-mar-21	20-may-21	19-jul-21	17-sept-21	19-nov-21	21-ene-22
9	19-mar-21	21-may-21	21-jul-21	20-sept-21	22-nov-21	24-ene-22
0	23-mar-21	24-may-21	22-jul-21	21-sept-21	23-nov-21	25-ene-22

DECLARACION Y PAGO CUATRIMESTRAL

ULT. DIG	ENE-ABR	MAY-AGO	SEP-DIC
1	10-may-21	8-sept-21	12-ene-22
2	11-may-21	9-sept-21	13-ene-22
3	12-may-21	10-sept-21	14-ene-22
4	13-may-21	13-sept-21	17-ene-22
5	14-may-21	14-sept-21	18-ene-22
6	18-may-21	15-sept-21	19-ene-22
7	19-may-21	16-sept-21	20-ene-22
8	20-may-21	17-sept-21	21-ene-22
9	21-may-21	20-sept-21	24-ene-22
0	24-may-21	21-sept-21	25-ene-22

OBLIGADOS A DECLARAR IVA BIMESTRALMENTE EN 2021

1. Grandes Contribuyentes.
2. P. Jurídicas y Naturales con ingresos brutos en 2020 superiores a: **3.275.844.000**
3. Responsables de que tratan los artículos 477 y 481 del E.T.
4. Cuando se inicien actividades durante 2021.

OBLIGADOS A DECLARAR IVA CUATRIMESTRAL EN 2021

Menor a:

Personas Jurídicas y Naturales con ingresos brutos en 2020 inferiores a: **3.275.844.000**

PLAZO ESPECIAL

servicios financieros y transporte aéreo,
empresas autorizadas en 2013

ENE - FEB

25-mar-21

MAR - ABR

27-may-21

MAY - JUN

23-jul-21

JUL - AGO

23-sept-21

SEP - OCT

26-nov-21

NOV - DIC

27-ene-22

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ (P. JURÍDICAS y P. NATURALES)

ULTIMO DIGITO	ENE-FEB	MAR-ABR	MAY-JUN	JUL-AGO	SEP-OCT	NOV-DIC
0 - 1	8-abr-21	21-jun-21	23-ago-21	19-oct-21	13-dic-21	14-feb-22
2 - 3	9-abr-21	22-jun-21	24-ago-21	20-oct-21	14-dic-21	15-feb-22
4 - 5	12-abr-21	23-jun-21	25-ago-21	21-oct-21	15-dic-21	16-feb-22
6 - 7	13-abr-21	24-jun-21	26-ago-21	22-oct-21	16-dic-21	17-feb-22
8 - 9	14-abr-21	25-jun-21	27-ago-21	25-oct-21	17-dic-21	18-feb-22

"ICA Régimen Común - ANUAL
(declaraciones 2020 menores a 391 UVT:
\$ 14.196.000 RENGLON FU)"

ÚLTIMO DIGITO	DECLARACIÓN
0 - 1	24-ene-22
2 - 3	25-ene-22
4 - 5	26-ene-22
6 - 7	27-ene-22
8 - 9	28-ene-22

Impuesto Predial Unificado

ULTIMA LETRA CHIP	Año 2021	SIN DESCUENTO
A B C D E	15-abr-21	Junio 18 /2021
F G H I J	16-abr-21	
K L M	19-abr-21	
N O P	20-abr-21	
Q R S	21-abr-21	
T U V W	22-abr-21	
X Y Z	23-abr-21	

Impuesto Vehículos

ULTIMA LETRA CHIP	Año 2021	SIN DESCUENTO
0 - 1	7-may-21	Junio 25 /2021
2 - 3	10-may-21	
4 - 5	11-may-21	
6 - 7	12-may-21	
8 - 9	13-may-21	
A - Z	14-may-21	

Responsables del Regimen Preferencial de Industria y Comercio año 2021: **Enero 28 /2022**

RETENCIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO - BOGOTÁ

ULTIMO DIGITO	ENE-FEB	MAR-ABR	MAY-JUN	JUL-AGO	SEP-OCT	NOV-DIC
0 - 1	15-mar-21	18-may-21	19-jul-21	20-sept-21	16-nov-21	17-ene-22
2 - 3	16-mar-21	19-may-21	21-jul-21	21-sept-21	17-nov-21	18-ene-22
4 - 5	17-mar-21	20-may-21	22-jul-21	22-sept-21	18-nov-21	19-ene-22
6 - 7	18-mar-21	21-may-21	23-jul-21	23-sept-21	19-nov-21	20-ene-22
8 - 9	19-mar-21	24-may-21	26-jul-21	24-sept-21	22-nov-21	21-ene-22

TABLA DE RETENCIÓN DE ICA EN BOGOTÁ

CLASIFICACIÓN	CONCEPTO	UVT	BASE MÍNIMA	TARIFA x mil
Actividades Industriales	Producción de alimentos, excepto bebidas; producción de calzado y prendas de vestir	27	980.000	4,14
	Fabricación productos primarios de hierro y acero; fabricación material de transporte	27	980.000	6,9
	Edición de libros	27	980.000	8
	Demás actividades industriales	27	980.000	11,04
Actividades Comerciales	Alimentos y productos agrícolas en bruto; textos escolares y libros; medicamentos	27	980.000	4,14
	Venta madera y materiales para construcción; venta automotores (incluidas motocicletas)	27	980.000	6,9
	Venta cigarrillos y licores; venta combustibles derivados del petróleo y venta de joyas	27	980.000	13,8
	Demás actividades comerciales	27	980.000	11,04
Actividades de Servicios	Transporte; publicación revistas, libros y periódicos; radiodifusión y programación televisión	4	145.000	4,14
	Consultoría profesional; contratistas construcción y presentación películas en salas de cine	4	145.000	6,9
	Restaurante, cafetería, bar, grill, discoteca y similares; hotel, hospedaje, amoblados; vigilancia	4	145.000	13,8
	Educación prestados por establecimientos privados	4	145.000	7
	Demás actividades de servicios	4	145.000	9,66
Actividades financieras	Actividades financieras	0	0	11,04

APORTES SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES

EMPRESAS CON MENOS DE 200 Y MÁS DE 200 TRABADORES

ÚLTIMOS DOS DIGITOS DEL NIT

00 - 07
08 - 14
15 - 21
22 - 28
29 - 35
36 - 42
43 - 49
50 - 56
57 - 63
64 - 69
70 - 75
76 - 81
82 - 87
88 - 93
94 - 99

DÍA HÁBIL DE VENCIMIENTO

2°
3°
4°
5°
6°
7°
8°
9°
10°
11°
12°
13°
14°
15°
16°

TRABAJADORES INDEPENDIENTES

ÚLTIMOS DOS DIGITOS DEL NIT

00 - 07
08 - 14
15 - 21
22 - 28
29 - 35
36 - 42
43 - 49
50 - 56
57 - 63
64 - 69
70 - 75
76 - 81
82 - 87
88 - 93
94 - 99

DÍA HÁBIL DE VENCIMIENTO

2°
3°
4°
5°
6°
7°
8°
9°
10°
11°
12°
13°
14°
15°
16°

APORTES AL FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL

De 4 a 16 SMMLV 1%

De 18 a 19 SMMLV 1,6%

De 16 a 17 SMMLV 1,2%

De 19 a 20 SMMLV 1,8%

De 17 a 18 SMMLV 1,4%

Superiores a 20 SMMLV 2%

PARA TENER EN CUENTA

1. No aportan a SENA-ICBF-SALUD por salarios < a 10 SMMLV
2. Los pagos adicionales a los empleados, que no constituyen salario, aportarán sobre el valor que exceda del 40% del total del ingreso.
3. Los independientes aportarán a seguridad social sobre 40% de pago mensualizado
4. No se aceptan otros aportes diferentes al servicio prestado

SALARIO MÍNIMO

Salario mensual	\$ 908.526,00
Salario por quincena	\$ 454.263,00
Valor día de salario	\$ 30.284,20
Valor hora de salario	\$ 3.785,53
Valor recargo nocturno hora (35%+)	\$ 1.324,93
Valor hora extra ordinaria diurna (25%+)	\$ 4.731,91
Valor hora extra ordinaria nocturna (75%+)	\$ 6.624,67
Valor hora ordinaria dominical o festiva (75%+)	\$ 6.624,67
Valor hora extra dominical o festiva diurna (100%+)	\$ 7.571,05
Valor hora extra dominical o festiva nocturna (150%+)	\$ 9.463,81
Valor domingo o festivo laborado (8 horas)	\$ 52.997,35
Valor descanso compensatorio	\$ 30.284,20

DATOS DE INTERÉS

AÑO	SALARIO MÍNIMO	AUXILIO TRANSPORTE	INTERÉS PRESUNTIVO	UVT	IPC	TRM
2021	908.526	106.454		36.308		
2020	877.803	102.854	4,48%	35.607	1,61%	3.432,50
2019	828.116	97.032	4,52%	34.270	3,80%	3.277,14
2018	781.242	88.211	4,54%	33.156	3,18%	3.249,75
2017	737.717	83.140	6,86%	31.859	4,09%	2.984,00
2016	689.455	77.700	5,22%	29.753	5,75%	3.000,71
2015	644.350	74.000	4,34%	28.279	6,77%	3.149,47
2014	616.000	72.000	4,07%	27.485	3,66%	2.392,00
2013	589.500	70.500	5,27%	26.841	1,94%	1.926,83
2012	566.700	67.800	4,98%	26.049	2,44%	1.768,23
2011	535.600	63.600	3,47%	25.132	3,73%	1.942,70

SANCION MINIMA IMPUESTOS NACIONALES (INCLUIDA RETENCION DE ICA)		\$363.000,00
SANCION MINIMA INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTA (DECLARACION DE ICA)		\$254.000,00
SANCION MAXIMA IMPUESTOS NACIONALES	1.300 UVT	\$47.200.000,00
FECHA MAXIMA PARA EXPEDIR CERTIFICADOS RETENCIÓN EN LA FUENTE		31-mar.-21
TARIFA IMPUESTO DE RENTA 2019		32%
TARIFA IMPUESTO DE RENTA 2020		31%
TARIFA IMPUESTO DE RENTA- ZONAS FRANCAS		20%
RENTA PRESUNTIVA 2020		0,5%
RENTA PRESUNTIVA 2021		0%
BENEFICIO DE AUDITORIA 2020 y 2021	6 meses	30%
	12 meses	20%
ACTIVOS A DEPRECIAR EN 1 AÑO	50 UVT	\$1.815.400
VIGILANCIA SUPERSOCIEDADES.	ACTIVOS o INGRESOS >	\$27.255.780.000
FIRMA DE CONTADOR: DECLARACION IVA, RETENCIÓN, INC	Patr. Ingr. Bruto fiscal superior a:	\$3.560.700.000
OBLIGAC REVISORIA FISCAL:	Activos superiores a:	\$4.389.015.000
	ingresos superiores a:	\$2.633.409.000