Herramienta de apoyo

Tributario – Modulo 02 – Tablas de pago de impuestos

RETENCIÓN EN LA FUENTE Y AUTORRETENCIÓN RENTA							
RETENCIÓN EN LA FUENTE - AUTORRETENCIÓN RENTA	ULTIMO DGITO NIT	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
	0	11 febrero	10 marzo	14 abril	12 mayo	9 junio	7 julio
	9	12 febrero	11 marzo	15 abril	13 mayo	10 junio	8 julio
	8	13 febrero	12 marzo	16 abril	14 mayo	11 junio	9 julio
	7	14 febrero	13 marzo	17 abril	15 mayo	12 junio	10 julio
	6	17 febrero	16 marzo	20 abril	18 mayo	16 junio	13 julio
	5	18 febrero	17 marzo	21 abril	19 mayo	17 junio	14 julio
	4	19 febrero	18 marzo	22 abril	20 mayo	18 junio	15 julio
	3	20 febrero	19 marzo	23 abril	21 mayo	19 junio	16 julio
	2	21 febrero	20 marzo	24 abril	22 mayo	23 junio	17 julio
	1	24 febrero	24 marzo	27 abril	26 mayo	24 junio	21 julio
	ULTIMO DGITO NIT	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
	0	11 agosto	8 septiembre	6 octubre	10 noviembre	10 diciembre	13 enero de 2021
	9	12 agosto	9 septiembre	7 octubre	11 noviembre	11 diciembre	14 enero de 2021
	8	13 agosto	10 septiembre	8 octubre	12 noviembre	14 diciembre	15 enero de 2021
	7	14 agosto	11 septiembre	9 octubre	13 noviembre	15 diciembre	18 enero de 2021
	6	18 agosto	14 septiembre	13 octubre	17 noviembre	16 diciembre	19 enero de 2021
	5	19 agosto	15 septiembre	14 octubre	18 noviembre	17 diciembre	20 enero de 2021
	4	20 agosto	16 septiembre	15 octubre	19 noviembre	18 diciembre	21 enero de 2021
	3	21 agosto	17 septiembre	16 octubre	20 noviembre	21 diciembre	22 enero de 2021
2	24 agosto	18 septiembre	19 octubre	23 noviembre	22 diciembre	25 enero de 2021	
1	25 agosto	21 septiembre	20 octubre	24 noviembre	23 diciembre	26 enero de 2021	

<https://www.ccounter.co/herramientas/nuevo-calendario-tributario-efectos-covid-19.html>

Herramienta de apoyo Tributario – Modulo 02 – Tablas de pago de impuestos

IMPUESTO DE RENTA - PERSONAS JURÍDICAS				
RENTA - PERSONAS JURÍDICAS.	Dos últimos dígitos del NIT	PAGO PRIMERA CUOTA	Dos últimos dígitos del NIT	DECLARACION Y 2DA CUOTA *AE
	96 al 00	21 de abril	96 al 00	1 de junio
	91 al 95	22 de abril	91 al 95	2 de junio
	86 al 90	23 de abril	86 al 90	3 de junio
	81 al 85	24 de abril	81 al 85	4 de junio
	76 al 80	27 de abril	76 al 80	5 de junio
	71 al 75	28 de abril	71 al 75	8 de junio
	66 al 70	29 de abril	66 al 70	9 de junio
	61 al 65	30 de abril	61 al 65	10 de junio
	56 al 60	4 de mayo	56 al 60	11 de junio
	51 al 55	5 de mayo	51 al 55	12 de junio
	46 al 50	6 de mayo	46 al 50	16 de junio
	41 al 45	7 de mayo	41 al 45	17 de junio
	36 al 40	8 de mayo	36 al 40	18 de junio
	31 al 35	11 de mayo	31 al 35	19 de junio
	26 al 30	12 de mayo	26 al 30	23 de junio
	21 al 25	13 de mayo	21 al 25	24 de junio
16 al 20	14 de mayo	16 al 20	25 de junio	
11 al 15	15 de mayo	11 al 15	26 de junio	
06 al 10	18 de mayo	06 al 10	30 de junio	
01 al 05	19 de mayo	01 al 05	1 de julio	

GRANDES CONTRIBUYENTES	Renta - Activos Exterior (AE)	ULTIMO DIGITO NIT	1º CUOTA	DECLARACIÓN - 2DA CUOTA 50%	3RA CUOTA 50% RESTANTE *AE
		0	11 de febrero	21 de abril	9 de junio
		9	12 de febrero	22 de abril	10 de junio
		8	13 de febrero	23 de abril	11 de junio
		7	14 de febrero	24 de abril	12 de junio
		6	17 de febrero	27 de abril	16 de junio
		5	18 de febrero	28 de abril	17 de junio
		4	19 de febrero	29 de abril	18 de junio
		3	20 de febrero	30 de abril	19 de junio
		2	21 de febrero	4 de mayo	23 de junio
		1	24 de febrero	5 de mayo	24 de junio

*AE - Activos del exterior

Primera cuota para personas jurídicas se pagara teniendo en cuenta el 50% del valor del saldo a pagar del año gravable 2018, se podra presentar la declaracion en el primer vencimiento y diferir el pago en 2 cuotas. (50% - 50%)

El plazo para el pago de las declaraciones tributarias que arrojen un saldo a pagar inferior a 41 UVT (\$ 1.460.000 valor año 2020) a la fecha su presentación, vence el mismo día del plazo señalado para presentación la declaración, debiendo cancelarse en una sola cuota.

Herramienta de apoyo

Tributario – Modulo 02 – Tablas de pago de impuestos

IMPUESTO A LAS VENTAS E IMPUESTO AL CONSUMO*							
IMPUESTO A LAS VENTAS E IMPUESTO AL CONSUMO	ULTIMO DGITO NIT	BIMESTRE	BIMESTRE	BIMESTRE	BIMESTRE	BIMESTRE	BIMESTRE
			CUATRIMESTRAL		CUATRIMESTRAL		CUATRIMESTRAL
	Ene - Feb	Mar - Abr	May - Jun	Jul - Ago	Sep - Oct	Nov - Dic	
	0	10 marzo	12 mayo	7 julio	8 septiembre	10 noviembre	13 de enero de 2021
	9	11 marzo	13 mayo	8 julio	9 septiembre	11 noviembre	14 de enero de 2021
	8	12 marzo	14 mayo	9 julio	10 septiembre	12 noviembre	15 de enero de 2021
	7	13 marzo	15 mayo	10 julio	11 septiembre	13 noviembre	18 de enero de 2021
	6	16 marzo	18 mayo	13 julio	14 septiembre	17 noviembre	19 de enero de 2021
	5	17 marzo	19 mayo	14 julio	15 septiembre	18 noviembre	20 de enero de 2021
	4	18 marzo	20 mayo	15 julio	16 septiembre	19 noviembre	21 de enero de 2021
	3	19 marzo	21 mayo	16 julio	17 septiembre	20 noviembre	22 de enero de 2021
	2	20 marzo	22 mayo	17 julio	18 septiembre	23 noviembre	25 de enero de 2021
	1	24 marzo	26 mayo	21 julio	21 septiembre	24 noviembre	26 de enero de 2021

* El impuesto al consumo solo tiene 1 periodo y es bimestral.

* **IVA Bimestral:** Los responsables de este impuesto, personas jurídicas y naturales cuyos ingresos brutos a 31 de diciembre sean iguales o superiores a 92.000 UVT (\$3.152.840.000) Así como los responsables de que tratan los Art. 477 y 481 del Estatuto Tributario.

* **IVA Cuatrimestral:** Los responsables de este impuesto, personas jurídicas y naturales cuyos ingresos brutos a 31 de diciembre sean inferiores a 92.000 UVT (\$3.152.840.000) UVT.

<https://www.ccounter.co/herramientas/nuevo-calendario-tributario-efectos-covid-19.html>

Herramienta de apoyo

Tributario – Modulo 02 – Tablas de pago de impuestos

EXÓGENA NACIONAL AÑO GRAVABLE 2019 Res. 53 de 2020.					
GRANDES CONTRIBUYENTES	NIT	FECHA	PERSONAS JURÍDICAS Y NATURALES	NIT	FECHA
	0	16 junio		91 a 00	16 junio
	9	17 junio		81 a 90	17 junio
	8	18 junio		71 a 80	18 junio
	7	19 junio		61 a 70	19 junio
	6	23 junio		51 a 60	23 junio
	5	24 junio		41 a 50	24 junio
	4	25 junio		31 a 40	25 junio
	3	26 junio		21 a 30	26 junio
	2	30 junio		11 a 20	30 junio
1	1 julio	01 a 10	1 julio		

<https://www.ccounter.co/herramientas/nuevo-calendario-tributario-efectos-covid-19.html>

Herramienta de apoyo

Tributario – Modulo 02 – Tablas de pago de impuestos

Concepto	Porcentaje (%)	Fecha límite de pago
Primera cuota	30%	Con la presentación de la declaración conforme a las fechas establecidas teniendo en cuenta ingresos netos y NIT del declarante.
Segunda cuota	30%	Hasta el 31 de julio de 2020
Tercera cuota	40%	Hasta el 30 de octubre de 2020

<https://bu.com.co/es/noticias/cali-modifica-el-calendario-tributario-del-2020>

Herramienta de apoyo

Tributario – Modulo 02 – Tablas de pago de impuestos

NUEVO PLAZO ASIGNADO PARA PAGO DE IMPUESTOS EN 2020		
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO REGIMÉN SIMPLIFICADO		
Formulario No. 102	Antigua fecha de pago	Nueva fecha de pago
Presentación de la declaración y pago de primera cuota (40%)	30 de abril	30 de abril
Pago de segunda cuota (30%)		19 de junio
Pago de tercera cuota (30%)		21 de agosto
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO REGIMÉN COMÚN		
Formulario Único Nacional	Antigua fecha de pago	Nueva fecha de pago
Presentación de la declaración y pago de primera cuota (40%)	30 de abril	30 de abril
Pago de segunda cuota (30%)	20 de mayo	19 de junio
Pago de tercera cuota (30%)	19 de junio	21 de agosto
IMPUESTO DE ALUMBRADO PÚBLICO		
Formulario No. 107	Antigua fecha de pago	Nueva fecha de pago
Declaración y pago primer bimestre	16 de marzo	18 de marzo
IMPUESTO DE PUBLICIDAD EXTERIOR		
Formulario No. 102	Antigua fecha de pago	Nueva fecha de pago
Declaración y pago total	31 de marzo	15 de mayo