

CALENDARIO TRIBUTARIO 2010

Retención en la fuente – Decreto 4929 - 17-12-09

Si el último dígito	Ene-2010	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic-10
	PLAZO PARA CONSIGNAR HASTA EL DIA											
	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Ene-11
0	9	9	13	11	9	9	10	8	8	9	9	12
9	10	10	14	12	10	12	11	9	11	10	10	13
8	11	11	15	13	11	13	12	10	12	11	13	14
7	12	12	16	14	15	14	13	13	13	12	14	17
6	15	15	19	18	16	15	17	14	14	16	15	18
5	16	16	20	19	17	16	18	15	15	17	16	19
4	17	17	21	20	18	19	19	16	19	18	17	20
3	18	18	22	21	21	21	20	17	20	19	20	21
2	19	19	23	24	22	22	23	20	21	22	21	24

Retención por IVA 50%		
Compras	> 663.000	Salario Mín. 515.000
Servicios	> 98.000	Aux. Trasn. 61.500
		Sanción Mín. 246.000

Aportes para EPS y Pensión

	Trabajador	Empleador	Total
Salud	4%	8,5%	12,5%
Pensión	4%	12%	16%
Total	8%	20,5%	28,5%

Cámara de Comercio: Renovar antes 30 de Marzo

IVA Régimen Común 16% – Decreto 4929 - 17-12-09

Si el último dígito	Ene-Feb	Mar-Abr	May-Jun	Jul-Agt	Sep-Oct	Nov-Dic
	PLAZO PARA CONSIGNAR HASTA EL DIA					
	Marzo	Mayo	Julio	Sept	Noviem	Enero-2011
0	9	11	9	8	9	12
9	10	12	12	9	10	13
8	11	13	13	10	11	14
7	12	14	14	13	12	17
6	15	18	15	14	16	18
5	16	19	16	15	17	19
4	17	20	19	16	18	20
3	18	21	21	17	19	21
2	19	24	22	20	22	24
1	23	25	23	21	23	25

Contribuyentes no Obligados a Declarar 2010 Que no sean responsables del IVA

	Ingresos Brutos	Patrimonio Bruto
Menores Ingresos	33.268.000	106.934.000
Asalariados 80%	78.418.000	106.934.000
Trabajador Independiente	78.418.000	106.934.000
Otros Requisitos sin exceder de...		
Consumos en Tarjeta Crédito		66.536.000
Compras y consumos		66.536.000
Consignaciones, dep, o inv.		106.934.000

Aportes Parafiscales

Cajas Comp. 4% Sena 2% I.C.B.F. 3%

Grandes Contribuyentes – Decreto 4929 - 17-12-09

Si el último dígito	Cuota 1 20% Febrero	Declaración y Pago		Cuotas	
		2 (35%)	3 (30%)	4 (25%)	5 (10%)
		Abril	Junio	Agosto	Octubre
0	9	13	9	10	8
9	10	14	10	11	11
8	11	15	11	12	12
7	12	16	15	13	13
6	15	19	16	17	14
5	16	20	17	18	15
4	17	21	18	19	19
3	18	22	21	20	20
2	19	23	22	23	21
1	22	26	23	24	22

Retención en la Fuente - (Algunas Bases y Conceptos)

Concepto	Base	%
Arriendo bien mueble	100%	4
Arriendo bien raíz	663.000	3,5
Aseo y Vigilancia	98.000	2
Comisiones	100%	10 ó 11
Compra productos Agrícolas	2.259.000	1,5
Compras	663.000	3,5
Compras de Café	3.929.000	0,5
Contratos de Construcción	663.000	1
Fletes	98.000	1
Honorarios	100%	10 ó 11
Otros ingresos Tributarios	663.000	3,5
Servicios	98.000	6 ó 4
Transporte de pasajeros	663.000	3,5

Declaración de Renta - Personas Jurídicas

Último dígito	0	9	8	7	6	5	4	3	2	1
Abril	13	14	15	16	19	20	21	22	23	26
Junio	9	10	11	15	16	17	18	21	22	23

Las declaraciones indicadas en el Decreto 4929 de Diciembre 17 de 2009, solo pueden presentarse a partir del 1 de marzo del 2010.

Declaración de Personas Naturales Residentes en el Exterior

Último dígito	0	9	8	7	6	5	4	3	2	1
Sept.	8	9	10	13	14	15	16	17	20	21

Declaración Renta Persona Natural – Mes de Agosto 2010

Si los dos últimos dígitos	Hasta el día	Si los dos últimos dígitos	Hasta el día
01 a 05	2	51 a 55	17
06 a 10	3	56 a 60	18
11 a 15	4	61 a 65	19
16 a 20	5	66 a 70	20
21 a 25	6	71 a 75	23
26 a 30	9	76 a 80	24
31 a 35	10	81 a 85	25
36 a 40	11	86 a 90	26
41 a 45	12	91 a 95	27
46 a 50	13	96 a 00	30

Declaración y pago del Impuesto al Patrimonio en dos cuotas. Declaración Mayo

Último dígito	0	9	8	7	6	5	4	3	2	1
Mayo 1ª cuota.	11	12	13	14	18	19	20	21	24	25
Sept. 2ª cuota.	8	9	10	13	14	15	16	17	20	21

Supersociedades – Circular Externa 100-005-2009

Programación de envío de Informe de Prácticas Empresariales

Últimos dos Dígitos del NIT	Envío de Información	Últimos dos Dígitos del NIT	Envío de Información
01-05	5 de Abril	51-55	19 de Abril
06-10	6 de Abril	56-60	20 de Abril
11-15	7 de Abril	61-65	21 de Abril
16-20	8 de Abril	66-70	22 de Abril
21-25	9 de Abril	71-75	23 de Abril
26-30	12 de Abril	76-80	26 de Abril
31-35	13 de Abril	81-86	27 de Abril
36-40	14 de Abril	87-93	28 de Abril
41-45	15 de Abril	94-00	29 de Abril
46-50	16 de Abril		

Valor de la UVT

2006	20.000
2007	20.973
2008	22.054
2009	23.763
2010	24.555

Declaración Individual y/o Consolidada de Precios de Transferencia.

Último dígito	0	9	8	7	6	5	4	3	2	1
Julio	9	12	13	14	15	16	19	21	22	23

Declaración Informativa Consolidada de Precios de Transferencia

Si el último dígito es	Presentación
6, 7, 8, 9 ó 0	29 de Julio de 2010
1, 2, 3, 4 ó 5	30 de Julio de 2010

Supersociedades – Circular Externa 100-005-2009

Programación de Envío de Información Financiera

Últimos dos Dígitos del NIT	Envío de Información	Últimos dos Dígitos del NIT	Envío de Información
01-05	01 de Marzo	51-55	15 de Marzo
06-10	02 de Marzo	56-60	16 de Marzo
11-15	03 de Marzo	61-65	17 de Marzo
16-20	04 de Marzo	66-70	18 de Marzo
21-25	05 de Marzo	71-75	19 de Marzo
26-30	08 de Marzo	76-80	23 de Marzo
31-35	09 de Marzo	81-86	24 de Marzo
36-40	10 de Marzo	87-93	25 de Marzo
41-45	11 de Marzo	94-00	26 de Marzo
46-50	12 de Marzo		