

# CALENDARIO TRIBUTARIO 2022

Renovación cámara de comercio y Registro Único de Proponentes (RUP) Decreto 1756 del 23-12-2020 -	31 de Marzo Con Descuento del 5%	Reuniones ordinarias de asamblea.	31 de marzo
---	----------------------------------	-----------------------------------	-------------

RETENCIÓN EN LA FUENTE Y AUTORRETENCIÓN RENTA							
RETENCIÓN EN LA FUENTE - AUTORRETENCIÓN RENTA	NIT	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
	1	8 febrero	8 marzo	7 abril	10 mayo	7 junio	8 julio
	2	9 febrero	9 marzo	8 abril	11 mayo	8 junio	11 julio
	3	10 febrero	10 marzo	11 abril	12 mayo	9 junio	12 julio
	4	11 febrero	11 marzo	12 abril	13 mayo	10 junio	13 julio
	5	14 febrero	14 marzo	13 abril	16 mayo	13 junio	14 julio
	6	15 febrero	15 marzo	18 abril	17 mayo	14 junio	15 julio
	7	16 febrero	16 marzo	19 abril	18 mayo	15 junio	18 julio
	8	17 febrero	17 marzo	20 abril	19 mayo	16 junio	19 julio
	9	18 febrero	18 marzo	21 abril	20 mayo	17 junio	21 julio
0	21 febrero	22 marzo	22 abril	23 mayo	21 junio	22 julio	
NIT	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
1	9 agosto	7 septiembre	7 octubre	9 noviembre	12 diciembre	11 enero de 2023	
2	10 agosto	8 septiembre	10 octubre	10 noviembre	13 diciembre	12 enero de 2023	
3	11 agosto	9 septiembre	11 octubre	11 noviembre	14 diciembre	13 enero de 2023	
4	12 agosto	12 septiembre	12 octubre	15 noviembre	15 diciembre	16 enero de 2023	
5	16 agosto	13 septiembre	13 octubre	16 noviembre	16 diciembre	17 enero de 2023	
6	17 agosto	14 septiembre	14 octubre	17 noviembre	19 diciembre	18 enero de 2023	
7	18 agosto	15 septiembre	18 octubre	18 noviembre	20 diciembre	19 enero de 2023	
8	19 agosto	16 septiembre	19 octubre	21 noviembre	21 diciembre	20 enero de 2023	
9	22 agosto	19 septiembre	20 octubre	22 noviembre	22 diciembre	23 enero de 2023	
0	23 agosto	20 septiembre	21 octubre	23 noviembre	23 diciembre	24 enero de 2023	

IMPUESTO A LAS VENTAS E IMPUESTO AL CONSUMO*							
IMPUESTO A LAS VENTAS E IMPUESTO AL CONSUMO	NIT	BIMESTRE	BIMESTRE	BIMESTRE	BIMESTRE	BIMESTRE	
		Ene - Feb	CUATRIMESTRAL	May - Jun	CUATRIMESTRAL	Sep - Oct	CUATRIMESTRAL
			Mar - Abr		Jul - Ago		Nov - Dic
1	8 marzo	10 mayo	8 julio	7 septiembre	9 noviembre	11 de enero de 2023	
2	9 marzo	11 mayo	11 julio	8 septiembre	10 noviembre	12 de enero de 2023	
3	10 marzo	12 mayo	12 julio	9 septiembre	11 noviembre	13 de enero de 2023	
4	11 marzo	13 mayo	13 julio	12 septiembre	15 noviembre	16 de enero de 2023	
5	14 marzo	16 mayo	14 julio	13 septiembre	16 noviembre	17 de enero de 2023	
6	15 marzo	17 mayo	15 julio	14 septiembre	17 noviembre	18 de enero de 2023	
7	16 marzo	18 mayo	18 julio	15 septiembre	18 noviembre	19 de enero de 2023	
8	17 marzo	19 mayo	19 julio	16 septiembre	21 noviembre	20 de enero de 2023	
9	18 marzo	20 mayo	21 julio	19 septiembre	22 noviembre	23 de enero de 2023	
0	22 marzo	23 mayo	22 julio	20 septiembre	23 noviembre	24 de enero de 2023	

\* El impuesto al consumo se presenta en las mismas fechas que el impuesto sobre las ventas bimestral ( incluyendo bolsas plásticas y cannabis).

\* **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 (\$3.340.336.000) 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 (\$3.340.336.000).

IMPUESTO DE RENTA - PERSONAS JURÍDICAS

RENDA - PERSONAS JURÍDICAS.	NIT	1. CUOTA RENTA Y AE*	NIT	2. PAGO SEGUNDA CUOTA
	01 al 05	7 de abril	1	8 de julio
	06 al 10	8 de abril		
	11 al 15	11 de abril	2	11 de julio
	16 al 20	12 de abril		
	21 al 25	13 de abril	3	12 de julio
	26 al 30	18 de abril		
	31 al 35	19 de abril	4	13 de julio
	36 al 40	20 de abril		
	41 al 45	21 de abril	5	14 de julio
	46 al 50	22 de abril		
	51 al 55	25 de abril	6	15 de julio
	56 al 60	26 de abril		
	61 al 65	27 de abril	7	18 de julio
	66 al 70	28 de abril		
	71 al 75	29 de abril	8	19 de julio
	76 al 80	2 de mayo		
81 al 85	3 de mayo	9	21 de julio	
86 al 90	4 de mayo			
91 al 95	5 de mayo	0	22 de julio	
96 al 00	6 de mayo			

\*AE Activos del exterior

GRANDES CONTRIBUYENTES. (*)	Renta - Activos Exterior (AE)	NIT	1º CUOTA	DECLARACIÓN - 2DA CUOTA	3RA CUOTA Y AE*
		1	8 de febrero	7 de abril	7 de junio
		2	9 de febrero	8 de abril	8 de junio
		3	10 de febrero	11 de abril	9 de junio
		4	11 de febrero	12 de abril	10 de junio
		5	14 de febrero	13 de abril	13 de junio
		6	15 de febrero	18 de abril	14 de junio
		7	16 de febrero	19 de abril	15 de junio
		8	17 de febrero	20 de abril	16 de junio
		9	18 de febrero	21 de abril	17 de junio
		0	21 de febrero	22 de abril	21 de junio

\*AE - Activos del exterior

Se presenta activos del exterior solo si el valor patrimonial de los activos del exterior poseídos a 1 de enero de 2022, sea superior a 2.000 UVT. (\$ 76.008.000).

El plazo para el pago de las declaraciones tributarias que arrojen un saldo a pagar inferior a 41 UVT (\$ 1.558.000 valor año 2022) a la fecha su presentación, vence el mismo día del plazo señalado para presentación la declaración, debiendo cancelarse en una sola cuota.



IMPUESTO DE RENTA - ACTIVOS DEL EXTERIOR - PERSONAS NATURALES

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

DECLARACIÓN DE IVA PRESTADORES DE SERVICIOS DESDE EL EXTERIOR.

PERIODO GRAVABLE	FECHA
Enero - febrero	14 marzo
Marzo - abril	16 mayo
Mayo - Junio	14 julio
Julio - Agosto	13 septiembre
Septiembre - octubre	16 noviembre
Noviembre - diciembre	17 enero de 2023

PRESENTACIÓN RETEFUENTE POR AGENTES DE RETENCIÓN CON MÁS DE 100 SUCURSALES O AGENCIAS

PERIODO GRAVABLE	FECHA
Enero	24 febrero
Febrero	25 marzo
Marzo	26 abril
Abril	25 mayo
Mayo	24 junio
Junio	26 julio
Julio	26 agosto
Agosto	23 septiembre
Septiembre	25 octubre
Octubre	25 noviembre
Noviembre	27 diciembre
Diciembre	26 enero de 2023

PRECIOS DE TRANSFERENCIA			
NIT	DECLARACIÓN INFORMATIVA Y DOCUMENTACION COMPROBATORIA	INFORME MAESTRO	INFORME PAÍS POR PAÍS
1	7 septiembre	12 diciembre	12 diciembre
2	8 septiembre	13 diciembre	
3	9 septiembre	14 diciembre	13 diciembre
4	12 septiembre	15 diciembre	
5	13 septiembre	16 diciembre	14 diciembre
6	14 septiembre	19 diciembre	
7	15 septiembre	20 diciembre	15 diciembre
8	16 septiembre	21 diciembre	
9	19 septiembre	22 diciembre	16 diciembre
0	20 septiembre	23 diciembre	



IMPUESTO NACIONAL AL CARBONO	
PERIODO GRAVABLE	HASTA EL DÍA
Ene - Feb 2023	11 de marzo de 2022
Mar - Abr 2023	13 de mayo de 2022
May - Jun 2023	15 de julio de 2022
Jul - Ago 2023	16 de septiembre de 2022
Sept - Oct 2023	18 de noviembre de 2022
Nov - Dic 2023	13 de enero de 2023

NORMALIZACIÓN TRIBUTARIA
NO HAY

**PRECIOS DE TRANSFERENCIA.** Obligados cuyo patrimonio bruto igual o superior a 100.000 UVT (\$3.630.800.000) o ingresos brutos iguales o superiores a 61.000 UVT (\$2.214.788.000) que celebren operaciones con vinculados o países considerados paraísos fiscales, en este último caso aunque su patrimonio bruto o sus ingresos brutos a 31/12/ 2021, hubieran sido inferiores a los topes señalados

DECLARACIÓN ANUAL CONSOLIDADA			
NIT	FECHA	NIT	FECHA
1	7 abril	6	18 abril
2	8 abril	7	19 abril
3	11 abril	8	20 abril
4	12 abril	9	21 abril
5	13 abril	0	22 abril

DECLARACIÓN ANUAL CONSOLIDADA IVA SIMPLE	
NIT	FECHA
1 y 2	21 febrero
3 y 4	22 febrero
5 y 6	23 febrero
7 y 8	24 febrero
9 y 0	25 febrero

ACTUALIZACIÓN Y PRESENTACIÓN MEMORIA ECONÓMICA DEL RÉGIMEN TRIBUTARIO ESPECIAL
A más tardar el día 31 de Marzo de 2022, por ESAL y Cooperativas ingresos superiores a 160.000 UVT



ANTICIPO BIMESTRAL REGIMEN SIMPLE						
NIT	ENE - FEB	MAR - ABR	MAY - JUN	JUL - AGO	SEPT - OCT	NOV - DIC
1	10 mayo	6 junio	8 julio	7 septiembre	9 noviembre	11 de enero de 2023
2	11 mayo	7 junio	11 julio	8 septiembre	10 noviembre	12 de enero de 2023
3	12 mayo	8 junio	12 julio	9 septiembre	11 noviembre	13 de enero de 2023
4	13 mayo	9 junio	13 julio	12 septiembre	15 noviembre	16 de enero de 2023
5	16 mayo	10 junio	14 julio	13 septiembre	16 noviembre	17 de enero de 2023
6	17 mayo	13 junio	15 julio	14 septiembre	17 noviembre	18 de enero de 2023
7	18 mayo	14 junio	18 julio	15 septiembre	18 noviembre	19 de enero de 2023
8	19 mayo	15 junio	19 julio	16 septiembre	21 noviembre	20 de enero de 2023
9	20 mayo	16 junio	21 julio	19 septiembre	22 noviembre	23 de enero de 2023
0	23 mayo	17 junio	22 julio	20 septiembre	23 noviembre	24 de enero de 2023

EXÓGENA NACIONAL AÑO GRAVABLE 2021 - RES. 000098 DE 2020 Y 000147 DE 2021							
GRANDES CONTRIBUYENTES	NIT	FECHA	PERSONAS JURÍDICAS Y NATURALES	NIT	FECHA	NIT	FECHA
	1	26 abril		01 a 05	10 mayo	51 a 55	24 mayo
	2	27 abril		06 a 10	11 mayo	56 a 60	25 mayo
	3	28 abril		11 a 15	12 mayo	61 a 65	26 mayo
	4	29 abril		16 a 20	13 mayo	66 a 70	27 mayo
	5	2 mayo		21 a 25	16 mayo	71 a 75	31 mayo
	6	3 mayo		26 a 30	17 mayo	76 a 80	1 junio
	7	4 mayo		31 a 35	18 mayo	81 a 85	2 junio
	8	5 mayo		36 a 40	19 mayo	86 a 90	3 junio
	9	6 mayo		41 a 45	20 mayo	91 a 95	6 junio
0	9 mayo	46 a 50	23 mayo	96 a 00	7 junio		

IMPUESTO GASOLINA Y ACPM	
PERIODO GRAVABLE	HASTA EL DÍA
Enero	11 febrero
Febrero	11 marzo
Marzo	22 abril
Abril	13 mayo
Mayo	17 junio
Junio	15 julio
Julio	12 agosto
Agosto	16 septiembre
Septiembre	14 octubre
Octubre	18 noviembre
Noviembre	16 diciembre
Diciembre	13 de enero de 2023

## IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO - Resolución N. SHD-000650 - 17/11/2021		
Todos los predios (Sistema General y Sistema Simplificado de Pago)	CON DCTO 10% Última letra del CHIP*	ÚLTIMO PLAZO
	A - B - C - D - E	31 marzo
	F - G - H - I - J	1 abril
	K - L - M	4 abril
	N - O - P	5 abril
	Q - R - S	6 abril
	T - U - V - W	7 abril
	X - Y - Z	8 abril

PAGO IMPUESTO PREDIAL SIN DESCUENTO
VIERNES 17 DE JUNIO

SISTEMA PAGO ALTERNATIVO CUOTAS VOLUNTARIO (SPAC)	
CUOTA	HASTA EL DÍA
Presentación virtual	30 marzo
1	13 mayo
2	8 julio
3	9 septiembre
4	11 noviembre

## INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTÁ

ICA BIMESTRAL Y SIMPLIFICADO									
Último Dígito de Verificación	ENE FEB	MAR	ABR	MAY JUN	JUL AGO	SEP OCT	NOV DIC		
0 - 1	18 abril	13 junio	16 agosto	18 octubre	12 diciembre	20 febrero			
2 - 3	19 abril	14 junio	17 agosto	19 octubre	13 diciembre	21 febrero			
4 - 5	20 abril	15 junio	18 agosto	20 octubre	14 diciembre	22 febrero			
6 - 7	21 abril	16 junio	19 agosto	21 octubre	15 diciembre	23 febrero			
8 - 9	22 abril	17 junio	22 agosto	24 octubre	16 diciembre	24 febrero			

IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES		
VEHÍCULOS Y MOTOS MATRICULADOS BOGOTÁ	Último dígito de la Placa	Fecha
PAGO SIN DESCUENTO Y SIN SANCIÓN HASTA EL DÍA VIERNES 24 DE JUNIO	0 - 1	29 abril
	2 - 3	2 mayo
	4 - 5	3 mayo
	6 - 7	4 mayo
	8 - 9	5 mayo
	A - Z	6 mayo

ICA ANUAL
Los contribuyentes de ICA cuyo impuesto a cargo (FU) del año 2021 sea inferior a 391 UVT (\$14.196.000) estarán obligados a presentar una declaración anual a más tardar el 22 enero de 2022

RETENCIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO						
Último Dígito de Verificación	ENE FEB	MAR ABR	MAY JUN	JUL AGO	SEP OCT	NOV DIC
0 - 1	14 marzo	16 mayo	18 julio	19 septiembre	21 noviembre	23 enero
2 - 3	15 marzo	17 mayo	19 julio	20 septiembre	22 noviembre	24 enero
4 - 5	16 marzo	18 mayo	21 julio	21 septiembre	23 noviembre	25 enero
6 - 7	17 marzo	19 mayo	22 julio	22 septiembre	24 noviembre	26 enero
8 - 9	18 marzo	20 mayo	25 julio	23 septiembre	25 noviembre	27 enero

EXÓGENA DISTRITAL AÑO GRAVABLE 2021				
PERSONAS JURÍDICAS	NIT	FECHA	NIT	FECHA
	0	Por Definir	5	Por Definir
	1	Por Definir	6	Por Definir
	2	Por Definir	7	Por Definir
	3	Por Definir	8	Por Definir
	4	Por Definir	9	Por Definir

SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES - ESTADOS FINANCIEROS 2021				
ENVÍO DE INFORMACIÓN FINANCIERA - Circular Externa 100-000016 del 17-11- 2021	NIT	FECHA	NIT	FECHA
	01 a 05	12 abril	51 a 55	26 abril
	06 a 10	13 abril	56 a 60	27 abril
	11 a 15	14 abril	61 a 65	28 abril
	16 a 20	15 abril	66 a 70	29 abril
	21 a 25	16 abril	71 a 75	30 abril
	26 a 30	19 abril	76 a 80	3 mayo
	31 a 35	20 abril	81 a 85	4 mayo
	36 a 40	21 abril	86 a 90	5 mayo
	41 a 45	22 abril	91 a 95	6 mayo
46 a 50	23 abril	96 a 00	7 mayo	

  

PRÁCTICAS EMPRESARIALES	NIT	FECHA
	01 - 10	7 junio
	11 - 20	8 junio
	21 - 30	9 junio
	31 - 40	10 junio
	41 - 50	13 junio
	51 - 60	14 junio
	61 - 70	15 junio
	71 - 80	16 junio
	81 - 90	17 junio
91 - 00	21 junio	



**2019**

# PREMIO POR EMPRENDIMIENTO CALIDAD Y EXCELENCIA

[www.gedespro.com.co](http://www.gedespro.com.co)

LinkedIn: GESTION Y DESARROLLO PROFESIONAL SAS

Instagram: @gedespro

Cel: 3108007119

[dmarulanda@gedespro.com.co](mailto:dmarulanda@gedespro.com.co)

Encuentranos en:

Calle 77B No. 57 - 141 Ofi 603 Edificio Americas 1 - Barranquilla

Cra 11B No. 98 - 08 Of 601 Edificio Spazio 98 - Bogotá D.C



Gedespro S.A.S  
Consultoría - Auditoría - Outsourcing - Impuestos

