SysCafé

CALENDARIO TRIBUTARIO 2022

IMPUESTO DE RENTA

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO DEL AÑO GRAVABLE 2021

Grandes contribuyentes

(Artículo 1.6.1.13.2.11 del Decreto 1625 de 2016, modificado por el artículo 1 del Decreto 1778 de diciembre 20 de 2021)

Pago 1.ª cuota

Últimos dígitos del NIT	Hasta el día	Últimos dígitos del NIT	Hasta el día
1	8 de febrero	6	15 de febrero
2	9 de febrero	7	16 de febrero
3	10 de febrero	8	17 de febrero
4	11 de febrero	9	18 de febrero
5	14 de febrero	0	21 de febrero

Declaración* y pago 2. cuota

Últimos dígitos del NIT	Hasta el día	Últimos dígitos del NIT	Hasta el día
1	7 de abril	6	18 de abril
2	8 de abril	7	19 de abril
3	11 de abril	8	20 de abril
4	12 de abril	9	21 de abril
5	13 de abril	0	22 de abril

Pago 3.ª cuota

Últimos dígitos del NIT	Hasta el día	Últimos dígitos del NIT	Hasta el día
1	7 de junio	6	14 de junio
2	8 de junio	7	15 de junio
3	9 de junio	8	16 de junio
4	10 de junio	9	17 de junio
5	13 de junio	0	21 de junio

Personas jurídicas y demás contribuyentes

(Artículo 1.6.1.13.2.12 del Decreto 1625 de 2016, modificado por el artículo 1 del Decreto 1778 de diciembre 20 de 2021)

Declaración* y pago 1.ª cuota

Últimos dígitos del NIT	Hasta el día	Últimos dígitos del NIT	Hasta el día
01 al 05	7 de abril	51 al 55	25 de abril
06 al 10	8 de abril	56 al 60	26 de abril
11 al 15	11 de abril	61 al 65	27 de abril
16 al 20	12 de abril	66 al 70	28 de abril
21 al 25	13 de abril	71 al 75	29 de abril
26 al 30	18 de abril	76 al 80	2 de mayo
31 al 35	19 de abril	81 al 85	3 de mayo
36 al 40	20 de abril	86 al 90	4 de mayo
41 al 45	21 de abril	91 al 95	5 de mayo
46 al 50	22 de abril	96 al 00	6 de mayo

Pago 2.ª cuota

Últimos dígitos del NIT	Hasta el día	Últimos dígitos del NIT	Hasta el día
1	8 de julio	6	15 de julio
2	11 de julio	7	18 de julio
3	12 de julio	8	19 de julio
4	13 de julio	9	21 de julio
5	14 de julio	0	22 de julio

Personas naturales y sucesiones ilíquidas

(Artículo 1.6.1.13.2.15 del Decreto 1625 de 2016, modificado por el artículo 1 del Decreto 1778 de diciembre 20 de 2021)

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

INFORMACIÓN EXÓGENA TRIBUTARIA

INFORMACIÓN EXÓGENA TRIBUTARIA AÑO GRAVABLE 2021

Personas jurídicas y asimiladas y personas naturales

Artículos 623, 623-2, 623-3, 624, 625, 628, 629, 629-1, 631, 631-1, y 631-3 del ET
(Artículo 44 de la Resolución 000098 de octubre 28 de 2020)

Grandes contribuyentes

Últimos dígitos del NIT	Hasta el día	Últimos dígitos del NIT	Hasta el día
1	26 de abril	6	3 de mayo
2	27 de abril	7	4 de mayo
3	28 de abril	8	5 de mayo
4	29 de abril	9	6 de mayo
5	2 de mayo	0	9 de mayo

Personas jurídicas y naturales

Últimos dígitos del NIT	Hasta el día	Últimos dígitos del NIT	Hasta el día
01 al 05	10 de mayo	51 al 55	24 de mayo
06 al 10	11 de mayo	56 al 60	25 de mayo
11 al 15	12 de mayo	61 al 65	26 de mayo
16 al 20	13 de mayo	66 al 70	27 de mayo
21 al 25	16 de mayo	71 al 75	31 de mayo
26 al 30	17 de mayo	76 al 80	1 de junio
31 al 35	18 de mayo	81 al 85	2 de junio
36 al 40	19 de mayo	86 al 90	3 de junio
41 al 45	20 de mayo	91 al 95	6 de junio
46 al 50	23 de mayo	96 al 00	7 de junio

RETENCIONES Y AUTORRETENCIONES EN LA FUENTE

RETENCIONES Y AUTORRETENCIONES EN LA FUENTE

Declaración y pago mensual 2022

(Artículo 1.6.1.13.2.33 del Decreto 1625 de 2016, modificado por el artículo 1 del Decreto 1778 de 2021)

Último dígito del NIT	Enero 2022	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
	Plazo máximo para consignar en 2022											
		Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero 2023
1	8	8	7	10	7	8	9	7	7	9	12	11
2	10	9	8	11	8	11	10	8	10	10	13	12
3	10	10	11	12	9	12	11	9	11	11	14	13
4	11	11	12	13	10	13	12	12	12	15	15	16
5	14	14	13	16	13	14	16	13	13	16	16	17
6	15	15	18	17	14	15	17	14	14	17	19	18
7	16	16	19	18	15	18	18	15	18	18	20	19
8	17	17	20	19	16	19	19	16	19	21	21	20
9	18	18	21	20	17	21	22	19	20	22	22	23
0	21	22	22	23	21	22	23	20	21	23	23	24

RÉGIMEN SIMPLE DE TRIBUTACIÓN

IMPUESTO UNIFICADO BAJO EL RÉGIMEN SIMPLE DE TRIBUTACIÓN

Declaración y pago del año gravable 2021

(Artículo 1.6.1.13.2.50 del Decreto 1625 de 2016, modificado por el artículo 1 del Decreto 1778 de 2021)

Últimos dígitos del NIT	Hasta el día	Últimos dígitos del NIT	Hasta el día
1	7 de abril	6	18 de abril
2	8 de abril	7	19 de abril
3	11 de abril	8	20 de abril
4	12 de abril	9	21 de abril
5	13 de abril	0	22 de abril

Pago del anticipado bimestral 2022

(Artículo 1.6.1.13.2.52 del Decreto 1625 de 2016, modificado por el artículo del Decreto 1778 de 2021)

Último dígito del NIT	Enero Febrero	Marzo Abril	Mayo Junio	Julio Agosto	Septiembre Octubre	Noviembre Diciembre
	Plazo máximo para consignar en 2022					
	Mayo	Junio	Julio	Septiembre	Noviembre	Enero 2023
1	10	6	8	7	9	11
2	11	7	11	8	10	12
3	12	8	12	9	11	13
4	13	9	13	12	15	16
5	16	10	14	13	16	17
6	17	13	15	14	17	18
7	18	14	18	15	18	19
8	19	15	19	16	21	20
9	20	16	21	19	22	23
0	23	17	22	20	23	24

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS E IMPUESTO NACIONAL AL CONSUMO

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS

Declaración cuatrimestral 2022

(Artículo 1.6.1.13.2.31 del Decreto 1625 de 2016, modificado por el artículo 1 del Decreto 1778 de diciembre 20 de 2021)

Último dígito del NIT	Enero Abril	Mayo Agosto	Septiembre Diciembre
	Plazo máximo para consignar en 2022		
	Mayo	Septiembre	Enero 2023
1	10	7	11
2	11	8	12
3	12	9	13
4	13	12	16
5	16	13	17
6	17	14	18
7	18	15	19
8	19	16	20
9	20	19	23
0	23	20	24

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS E IMPUESTO NACIONAL AL CONSUMO

Declaración y pago bimestral 2022

(Artículos 1.6.1.13.2.30 y 1.6.1.13.2.32 del Decreto 1625 de 2016, modificados por el artículo 1 del Decreto 1778 de diciembre 20 de 2021)

Último dígito del NIT	Enero Febrero	Marzo Abril	Mayo Junio	Julio Agosto	Septiembre Octubre	Noviembre Diciembre
	Plazo máximo para consignar en 2022					
	Marzo	Mayo	Julio	Septiembre	Noviembre	Enero 2023
1	8	10	8	7	9	11
2	9	11	11	8	10	12
3	10	12	12	9	11	13
4	11	13	13	12	15	16
5	14	16	14	13	16	17
6	15	17	15	14	17	18
7	16	18	18	15	18	19
8	17	19	19	16	21	20
9	18	20	21	19	22	23
0	22	23	22	20	23	24

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS PARA PRESTADORES DE SERVICIOS DEL EXTERIOR

Declaración y pago bimestral 2022

(Artículo 1.6.1.13.2.30 del Decreto 1625 de 2016, modificado por el artículo 1 del Decreto 1778 de diciembre 20 de 2021)

Enero Febrero	Marzo Abril	Mayo Junio	Julio Agosto	Septiembre Octubre	Noviembre Diciembre
	Plazo máximo para consignar en 2022				
	Marzo	Mayo	Julio	Septiembre	Noviembre	Enero 2023
	14	16	14	13	16	17

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS PARA CONTRIBUYENTES DEL RÉGIMEN SIMPLE DE TRIBUTACIÓN

Declaración anual consolidada del año gravable 2021

(Artículo 1.6.1.13.2.51 del Decreto 1625 de 2016, modificado por el artículo 1 del Decreto 1778 de 2021)

Últimos dígitos del NIT	Hasta el día
1 y 2	21 de febrero
3 y 4	22 de febrero
5 y 6	23 de febrero
7 y 8	24 de febrero
9 y 0	25 de febrero

SUPERSOCIEDADES

Reporte a la Supersociedades

(Circulares esternas 100-000016 de noviembre 17 de 2021 y 100-000006 de noviembre 9 de 2018)

Estados financieros bajo Estándares Internacionales separados e individuales al 31 de diciembre de 2021 (grupos 1, 2 y 3)
Circular Externa 100-000016 de noviembre 17 de 2021

Últimos dígitos del NIT	Hasta el día	Últimos dígitos del NIT	Hasta el día
01 al 05	5 de abril	51 al 50	26 de abril
06 al 10	6 de abril	56 al 60	27 de abril
11 al 15	7 de abril	61 al 65	28 de abril
16 al 20	8 de abril	66 al 70	29 de abril
21 al 25	18 de abril	71 al 75	2 de mayo
26 al 30	19 de abril	76 al 80	3 de mayo
31 al 35	20 de abril	81 al 85	4 de mayo
36 al 40	21 de abril	86 al 90	5 de mayo
41 al 45	22 de abril	91 al 95	6 de mayo
46 al 50	25 de abril	96 al 00	9 de mayo

Estados financieros consolidados o combinados al 31 de diciembre de 2021 (grupos 1 y 2)
Circular Externa 100-000016 de noviembre 17 de 2021

Hasta el 31 de mayo de 2022

Envío de informe de prácticas empresariales a diciembre 31 de 2021
Numeral 3.3 del capítulo 2 de la Circular Externa 100-000016 de noviembre 17 de 2021

Últimos dígitos del NIT	Hasta el día	Últimos dígitos del NIT	Hasta el día
01 al 10	7 de junio	51 al 60	14 de junio
11 al 20	8 de junio	61 al 70	15 de junio
21 al 30	9 de junio	71 al 80	16 de junio
31 al 40	10 de junio	81 al 90	17 de junio
41 al 50	13 de junio	91 al 00	21 de junio

Presentación de información financiera de fin de ejercicio de las entidades empresariales sometidas a vigilancia o control en proceso de liquidación voluntaria o que no cumpla con la hipótesis de negocio en marcha
Circular Externa 100-000006 de noviembre 9 de 2018

Hasta el 30 de mayo de 2022

Presentación del informe 52 a diciembre 31 de 2021 - transparencia y ética empresarial
Numeral 2.2 del capítulo 2 de la Circular Externa 100-000016 de noviembre 17 de 2021

Últimos dígitos del NIT	Hasta el día
01 al 20	31 de mayo
21 al 40	1 de junio
41 al 60	2 de junio
61 al 80	3 de junio
81 al 00	6 de junio

Presentación del informe 50 a diciembre 31 de 2021 - prevención del riesgo de lavado de activos, financiación del terrorismo y proliferación de armas de destrucción masiva
Numeral1.2 del capítulo 2 de la Circular Externa 100-000016 de noviembre 17 de 2021

Últimos dígitos del NIT	Hasta el día
01 al 20	23 de mayo
21 al 40	24 de mayo
41 al 60	25 de mayo
61 al 80	26 de mayo
81 al 00	27 de mayo

Presentación del informe 58 de corte eventual - oficiales de cumplimiento Sagrilaft
Capítulo 3 de la Circular Externa 100-000016 de noviembre 17 de 2021

Se debe diligenciar y enviar dentro de 15 días hábiles siguientes a la fecha en la que se realice el nombramiento o cambio del oficial de cumplimiento por parte del sujeto obligado (esto se puede dar en cualquier momento del año).

PRECIOS DE TRANSFERENCIA

PRECIOS DE TRANSFERENCIA POR EL AÑO GRAVABLE 2021

(Artículos 1.6.1.13.2.28 y 1.6.1.13.2.29 del Decreto 1625 de 2016, modificados por artículo 1 del Decreto 1778 de 2021)

Declaración informativa y presentación de documentación comprobatoria

Último dígitos del NIT	Hasta el día	Último dígitos del NIT	Hasta el día
1	7 de septiembre	6	14 de septiembre
2	8 de septiembre	7	15 de septiembre
3	9 de septiembre	8	16 de septiembre
4	12 de septiembre	9	19 de septiembre
5	13 de septiembre	0	20 de septiembre

Informe País por País

Último dígitos del NIT	Hasta el día
1 y 2	12 de diciembre
3 y 4	13 de diciembre
5 y 6	14 de diciembre
7 y 8	15 de diciembre
9 y 0	16 de diciembre

RÉGIMEN TRIBUTARIO ESPECIAL

RÉGIMEN TRIBUTARIO ESPECIAL

(Artículo 1.6.1.13.2.25 del Decreto 1625 de 2016, modificado por el art'iculo 1 del Decreto

Actualización de la calificación en el régimen tributario especial

Hasta el 31 de marzo de 2022

Envío de la memoria económica

Hasta el 31 de marzo de 2022