

CALENDARIO TRIBUTARIO 2023

Decreto 2487 de 2022

IMPUESTO DE RENTA - PERSONAS JURÍDICAS

RENTA - PERSONAS JURÍDICAS	DECLARACIÓN Y PAGO 1ERA CUOTA y *AE		PAGO 2DA CUOTA		GRANDES CONTRIBUYENTES Renta - Activos Exterior (AE)	DECLARACIÓN ANUAL UNIFICADA SIMPLE					
	NIT	FECHA	NIT	FECHA		NIT	FECHA	NIT	FECHA		
01 al 05	10 de abril	1	7 de julio	1	7 de febrero	10 de abril	7 de junio	1	10 abril	6	17 abril
06 al 10	11 de abril	2	10 de julio	2	8 de febrero	11 de abril	8 de junio	2	11 abril	7	18 abril
11 al 15	12 de abril	3	11 de julio	3	9 de febrero	12 de abril	9 de junio	3	12 abril	8	19 abril
16 al 20	13 de abril	4	12 de julio	4	10 de febrero	13 de abril	13 de junio	4	13 abril	9	20 abril
21 al 25	14 de abril	5	13 de julio	5	13 de febrero	14 de abril	14 de junio	5	14 abril	0	21 abril
26 al 30	17 de abril	6	14 de julio	6	14 de febrero	17 de abril	15 de junio	6	14 abril	0	21 abril
31 al 35	18 de abril	7	17 de julio	7	15 de febrero	18 de abril	16 de junio	7	15 abril	0	21 abril
36 al 40	19 de abril	8	18 de julio	8	16 de febrero	19 de abril	20 de junio	8	16 abril	0	21 abril
41 al 45	20 de abril	9	19 de julio	9	17 de febrero	20 de abril	21 de junio	9	17 abril	0	21 abril
46 al 50	21 de abril	0	21 de julio	0	20 de febrero	21 de abril	22 de junio	0	20 febrero	0	21 abril
51 al 55	24 de abril										
56 al 60	25 de abril										
61 al 65	26 de abril										
66 al 70	27 de abril										
71 al 75	28 de abril										
76 al 80	2 de mayo										
81 al 85	3 de mayo										
86 al 90	4 de mayo										
91 al 95	5 de mayo										
96 al 00	8 de mayo										

*AE Activos del exterior

IMPUESTO DE RENTA - ACTIVOS DEL EXTERIOR - PERSONAS NATURALES RESIDENTES Y NO RESIDENTES				
PERSONAS NATURALES Y SUCESIONES ILÍQUIDAS Renta - Activos Exterior (AE)	PRESENTACIÓN Y *AE		PRESENTACIÓN Y *AE	
	NIT	FECHA	NIT	FECHA
1 y 2	9 agosto	51 y 52	14 septiembre	
3 y 4	10 agosto	53 y 54	15 septiembre	
5 y 6	11 agosto	55 y 56	18 septiembre	
7 y 8	14 agosto	57 y 58	19 septiembre	
9 y 10	15 agosto	59 y 60	20 septiembre	
11 y 12	16 agosto	61 y 62	21 septiembre	
13 y 14	17 agosto	63 y 64	22 septiembre	
15 y 16	18 agosto	65 y 66	25 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	28 agosto	75 y 76	2 octubre	
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	4 septiembre	85 y 86	9 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	11 septiembre	95 y 96	17 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	13 marzo
Marzo - abril	15 mayo
Mayo - Junio	13 julio
Julio - Agosto	13 septiembre
Septiembre - octubre	15 noviembre
Noviembre - diciembre	16 enero de 2024

PRESENTACIÓN RETEFUENTE POR AGENTES DE RETENCIÓN CON MÁS DE 100 SUCURSALES O AGENCIAS	
PERIODO GRAVABLE	FECHA
Enero	23 febrero
Febrero	24 marzo
Marzo	24 abril
Abril	26 mayo
Mayo	26 junio
Junio	25 julio
Julio	25 agosto
Agosto	22 septiembre
Septiembre	26 octubre
Octubre	24 noviembre
Noviembre	26 diciembre
Diciembre	26 enero de 2024

IMPUESTO A LAS VENTAS E IMPUESTO AL CONSUMO*							
IMPUESTO A LAS VENTAS E IMPUESTO AL CONSUMO	NIT	BIMESTRE		BIMESTRE		BIMESTRE	
		ENE - FEB	MAR - ABR	MAY - JUN	JUL - AGO	SEP - OCT	NOV - DIC
1	7 marzo	9 mayo	7 julio	7 septiembre	8 noviembre	10 de enero de 2024	
2	8 marzo	10 mayo	10 julio	8 septiembre	9 noviembre	11 de enero de 2024	
3	9 marzo	11 mayo	11 julio	11 septiembre	10 noviembre	12 de enero de 2024	
4	10 marzo	12 mayo	12 julio	12 septiembre	14 noviembre	15 de enero de 2024	
5	13 marzo	15 mayo	13 julio	13 septiembre	15 noviembre	16 de enero de 2024	
6	14 marzo	16 mayo	14 julio	14 septiembre	16 noviembre	17 de enero de 2024	
7	15 marzo	17 mayo	17 julio	15 septiembre	17 noviembre	18 de enero de 2024	
8	16 marzo	18 mayo	18 julio	18 septiembre	20 noviembre	19 de enero de 2024	
9	17 marzo	19 mayo	19 julio	19 septiembre	21 noviembre	22 de enero de 2024	
0	21 marzo	23 mayo	21 julio	20 septiembre	22 noviembre	23 de enero de 2024	

* 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 (\$3.496.368.000), 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 (\$3.496.368.000) UVT.

DECLARACIÓN ANUAL CONSOLIDADA IVA SIMPLE	
NIT	FECHA
1 y 2	20 febrero
3 y 4	21 febrero
5 y 6	22 febrero
7 y 8	23 febrero
9 y 0	24 febrero

NORMALIZACIÓN TRIBUTARIA	
FECHA	

ACTUALIZACIÓN Y PRESENTACION MEMORIA ECONÓMICA DEL RÉGIMEN TRIBUTARIO ESPECIAL	
31 de marzo 2023 con ingresos superiores a 160.000 UVT (\$6.080.640.000) en el año gravable 2022	

RETENCIÓN EN LA FUENTE Y AUTORRETENCIÓN RENTA							
RETENCIÓN EN LA FUENTE - AUTORRETENCIÓN RENTA	NIT	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
	1	7 febrero	7 marzo	10 abril	9 mayo	7 junio	7 julio
	2	8 febrero	8 marzo	11 abril	10 mayo	8 junio	10 julio
	3	9 febrero	9 marzo	12 abril	11 mayo	9 junio	11 julio
	4	10 febrero	10 marzo	13 abril	12 mayo	13 junio	12 julio
	5	13 febrero	13 marzo	14 abril	15 mayo	14 junio	13 julio
	6	14 febrero	14 marzo	17 abril	16 mayo	15 junio	14 julio
	7	15 febrero	15 marzo	18 abril	17 mayo	16 junio	17 julio
	8	16 febrero	16 marzo	19 abril	18 mayo	20 junio	18 julio
	9	17 febrero	17 marzo	20 abril	19 mayo	21 junio	19 julio
	0	20 febrero	21 marzo	21 abril	23 mayo	22 junio	21 julio
NIT	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
1	9 agosto	7 septiembre	10 octubre	8 noviembre	11 diciembre	10 enero de 2024	
2	10 agosto	8 septiembre	11 octubre	9 noviembre	12 diciembre	11 enero de 2024	
3	11 agosto	11 septiembre	12 octubre	10 noviembre	13 diciembre	12 enero de 2024	
4	14 agosto	12 septiembre	13 octubre	14 noviembre	14 diciembre	15 enero de 2024	
5	15 agosto	13 septiembre	17 octubre	15 noviembre	15 diciembre	16 enero de 2024	
6	16 agosto	14 septiembre	18 octubre	16 noviembre	18 diciembre	17 enero de 2024	
7	17 agosto	15 septiembre	19 octubre	17 noviembre	19 diciembre	18 enero de 2024	
8	18 agosto	18 septiembre	20 octubre	20 noviembre	20 diciembre	19 enero de 2024	
9	22 agosto	19 septiembre	23 octubre	21 noviembre	21 diciembre	22 enero de 2024	
0	23 agosto	20 septiembre	24 octubre	22 noviembre	22 diciembre	23 enero de 2024	

PRECIOS DE TRANSFERENCIA		
NIT	DECLARACIÓN Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA	INFORME MAESTRO
1	7 septiembre	11 diciembre
2	8 septiembre	12 diciembre
3	11 septiembre	13 diciembre
4	12 septiembre	14 diciembre
5	13 septiembre	15 diciembre
6	14 septiembre	18 diciembre
7	15 septiembre	19 diciembre
8	18 septiembre	20 diciembre
9	19 septiembre	21 diciembre
0	20 septiembre	22 diciembre

IMPUESTO NACIONAL AL CARBONO	
PERIODO GRAVABLE	HASTA EL DÍA
Ene - Feb 2023	10 de marzo de 2023
Mar - Abr 2023	12 de mayo de 2023
May - Jun 2023	14 de julio de 2023
Jul - Ago 2023	15 de septiembre de 2023
Sept - Oct 2023	17 de noviembre de 2023
Nov - Dic 2023	12 de enero de 2024

PRECIOS DE TRANSFERENCIA. Obligados cuyo patrimonio bruto igual o superior a 100.000 UVT (\$3.800.400.000) o ingresos brutos iguales o superiores a 61.000 UVT (\$2.318.244.000), 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/ 2022, hubieran sido inferiores a los topes señalados

ANTICIPO BIMESTRAL RÉGIMEN SIMPLE						
NIT	ENE - FEB	MAR - ABR	MAY - JUN	JUL - AGO	SEPT - OCT	NOV - DIC
1	9 mayo	7 junio	7 julio	7 septiembre	8 noviembre	10 enero de 2023
2	10 mayo	8 junio	10 julio	8 septiembre	9 noviembre	11 enero de 2023
3	11 mayo	9 junio	11 julio	11 septiembre	10 noviembre	12 enero de 2023
4	12 mayo	13 junio	12 julio	12 septiembre	14 noviembre	15 enero de 2024
5	15 mayo	14 junio	13 julio	13 septiembre	15 noviembre	16 enero de 2024
6	16 mayo	15 junio	14 julio	14 septiembre	16 noviembre	17 enero de 2024
7	17 mayo	16 junio	17 julio	15 septiembre	17 noviembre	18 enero de 2024
8	18 mayo	20 junio	18 julio	18 septiembre	20 noviembre	19 enero de 2024
9	19 mayo	21 junio	19 julio	19 septiembre	21 noviembre	22 enero de 2024
0	23 mayo	22 junio	21 julio	20 septiembre	22 noviembre	23 enero de 2024

EXÓGENA NACIONAL AÑO GRAVABLE 2022 Res. 124 de 2021							
GRANDES CONTRIBUYENTES	NIT	FECHA	PERSONAS JURÍDICAS Y NATURALES	NIT	FECHA	NIT	FECHA
	1	2 mayo		01 a 05	16 mayo	51 a 55	31 mayo
	2	3 mayo		06 a 10	17 mayo	56 a 60	1 junio
	3	4 mayo		11 a 15	18 mayo	61 a 65	2 junio
	4	5 mayo		16 a 20	19 mayo	66 a 70	5 junio
	5	8 mayo		21 a 25	23 mayo	71 a 75	6 junio
	6	9 mayo		26 a 30	24 mayo	76 a 80	7 junio
	7	10 mayo		31 a 35	25 mayo	81 a 85	8 junio
	8	11 mayo		36 a 40	26 mayo	86 a 90	9 junio
	9	12 mayo		41 a 45	29 mayo	91 a 95	13 junio
	0	15 mayo		46 a 50	30 mayo	96 a 00	14 junio

IMPUESTO GASOLINA Y ACPM	
PERIODO GRAVABLE	HASTA EL DÍA
Enero	10 febrero
Febrero	10 marzo
Marzo	21 abril
Abril	12 mayo
Mayo	16 junio
Junio	14 julio
Julio	11 agosto
Agosto	15 septiembre
Septiembre	13 octubre
Octubre	17 noviembre
Noviembre	15 diciembre
Diciembre	12 de enero de 2024

SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES. Circular Externa 100-000012 de 2022							
ENVÍO ESTADOS FINANCIEROS A 31 DIC 2022	NIT	FECHA	NIT	FECHA	PRÁCTICAS EMPRESARIALES	NIT	FECHA
	01 a 05	11 abril	51 a 55	25 abril		01 a 10	16 mayo
	06 a 10	12 abril	56 a 60	26 abril		11 a 20	17 mayo
	11 a 15	13 abril	61 a 65	27 abril		21 a 30	18 mayo
	16 a 20	14 abril	66 a 70	28 abril		31 a 40	19 mayo
	21 a 25	17 abril	71 a 75	2 mayo		41 a 50	23 mayo
	26 a 30	18 abril	76 a 80	3 mayo		51 a 60	24 mayo
	31 a 35	19 abril	81 a 85	4 mayo		61 a 70	25 mayo
	36 a 40	20 abril	86 a 90	5 mayo		71 a 80	26 mayo
	41 a 45	21 abril	91 a 95	8 mayo		81 a 90	29 mayo
	46 a 50	24 abril	96 a 00	9 mayo		91 a 00	30 mayo

Los estados financieros consolidados y combinados deben ser remitidos a más tardar el 31 de mayo de 2023.