



**L. A. MONZON
& ASOCIADOS**
Contadores Públicos y Auditores
Consultores en
Administración Finanzas y Economía



FY International
Auditing & Consulting
Member of FY Group

CALENDARIO TRIBUTARIO ENERO 2012

FECHA DE VENCIMIENTO	OBLIGACION FISCAL	DESCRIPCION	FORMULARIO EN PAPEL	FORMULARIO BANCA SAT
MARTES 3	Al Valor Agregado (Declaración Jurada y Pago Mensual) Para Contribuyentes que Realizan Únicamente Operaciones Al Valor Agregado (Declaración Jurada y Pago Mensual)	Declaración y recibo de pago mensual sobre ventas efectuadas durante Noviembre de 2011	2231	2239
		Declaración Jurada y pago sobre operaciones realizadas durante Noviembre de 2011	2151	2159
	Al Valor Agregado (Pago de Retenciones en Facturas Especiales).	Pago mensual de retenciones del 12% sobre el monto de facturas especiales emitidas durante Noviembre de 2011.	2083	2086
LUNES 9	A la Distribución del Petróleo Crudo y Combustibles Derivados del Petróleo.	Declaración jurada y pago semanal sobre ventas efectuadas del 19 al 25 de Diciembre de 2011.	-----	6017
	A la Distribución del Petróleo Crudo y Combustibles Derivados del Petróleo.	Declaración jurada y pago semanal sobre ventas efectuadas del 26 de Diciembre de 2011 al 1 de Enero de 2012.	-----	6017
MARTES 10	A la Distribución de Petróleo Crudo y Combustibles Derivados del Petróleo.	Declaración jurada informativa de saldos, compras y ventas correspondientes al mes de Diciembre de 2011.	-----	6021
VIERNES 13	A la Distribución del Petróleo Crudo y Combustibles Derivados del Petróleo.	Declaración jurada y pago semanal sobre ventas efectuadas del 2 al 8 de Enero de 2012.	-----	6017
	Al Valor Agregado (Planilla Para Crédito en el i.s.r.).	Planilla para crédito por IVA en el ISR del período del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2011.	1111	1119
LUNES 16	Sobre la Renta (Retenciones a Personas Individuales ó Jurídicas no Domiciliadas en el País).	Declaración jurada y pago de retenciones efectuadas durante Diciembre de 2011 por los conceptos de: Servicios prestados por Empresas de transporte no domiciliadas en Guatemala, seguros, reaseguros, reafianzamientos, películas cinematográficas y similares, noticias internacionales, según porcentajes aplicables en los artículos 33, 34, 35 y 36 de la Ley.	1094/1095	1096
	Sobre la Renta (Retenciones a Personas Individuales ó Jurídicas Domiciliadas en el País que Desarrollan Actividades Mercantiles y no Mercantiles).	Declaración jurada y pago de retenciones efectuadas durante Diciembre de 2011 por: Rentas presuntas por intereses y por emisión de facturas especiales, rentas provenientes de loterías, rifas, sorteos, bingos o eventos similares, renta pagada o acreditada en cuenta, rentas de los asalariados. (Adjuntar copias de constancias de retención, SAT-1063/1068).	1054	1055
	Específico a la Distribución de Cemento.	Declaración jurada y pago sobre ventas efectuadas durante Diciembre de 2011.	-----	9208
	Sobre la Renta (Pago Directo de Personas Individuales ó Jurídicas Domiciliadas en el País que Desarrollan Actividades Mercantiles y no Mercantiles).	Pago mensual de retenciones por ingresos gravados y pago por ingresos que no fueron objeto de retención del 5% que corresponden al mes de Diciembre de 2011. (Art. 44 y 44 "A" de la Ley).	1241	1249
	Al Tabaco y sus Productos.	Declaración jurada y pago sobre ventas efectuadas durante Diciembre de 2011.	-----	5057



CALENDARIO TRIBUTARIO ENERO 2012

FECHA DE VENCIMIENTO	OBLIGACION FISCAL	DESCRIPCION	FORMULARIO EN PAPEL	FORMULARIO BANCA SAT
	Al Valor Agregado (Pequeño Contribuyente, Cuota Fija 5%).	Pago trimestral sobre ventas efectuadas y servicios prestados del 1 de Octubre al 31 de Diciembre de 2011.	2042	2049
	Decreto Número 6-91,"código Tributario" (Detalle de Pagos de Terceros a Favor de Médicos, Profesionales, Técnicos u Otros Dedicados a la Salud).	Detalle de los pagos a terceros a favor de médicos, profesionales, técnicos u otros dedicados a la salud, realizados durante Diciembre de 2011. Artículo 112 "A" de la Ley.	-----	228/229
	Decreto Número 20-2006, "disposiciones Legales Para el Fortalecimiento de la Administración Tributaria" (Informe de Impresión de Documentos).	Informe de servicios de impresión de documentos, realizados durante Diciembre de 2011. Artículo 17 de la Ley.	-----	149
	Al Valor Agregado (Pequeño Contribuyente, Declaración Anual)	Pago trimestral sobre ventas efectuadas y servicios prestados del 1 de Octubre al 31 de Diciembre de 2011.	2042	2049
	De Timbres Fiscales y Papel Sellado Para Protocolos.	Pago de retenciones por dietas, dividendos, loterías, rifas y sorteos efectuadas durante Diciembre de 2011.	1004	1007
	Sobre Productos Financieros.	Pago mensual de retenciones del 10% sobre productos financieros efectuadas durante Diciembre de 2011.	1054	1055
	Sobre la Renta (Pago Directo de Personas Individuales ó Jurídicas Domiciliadas en el País que Desarrollan	Pago mensual de retenciones por ingresos gravados y pago por ingresos que no fueron objeto de retención del 5% que	1044/1241	1249
	Sobre la Distribución de Bebidas Alcohólicas Destiladas, Cervezas y Otras Bebidas Fermentadas.	Declaración jurada y pago sobre ventas efectuadas durante Diciembre de 2011.	-----	3035
	A la Distribución de Petróleo Crudo y Combustibles Derivados del Petróleo.	Declaración jurada informativa anual de liquidación de cuenta corriente correspondiente al período del 01 de enero al 31 de diciembre. Artículo 6 "B" de la Ley.	-----	6049
VIERNES 20	A la Distribución del Petróleo Crudo y Combustibles Derivados del Petróleo.	Declaración jurada y pago semanal sobre ventas efectuadas del 9 al 15 de Enero de 2012.	-----	6017
LUNES 23	Al Valor Agregado (Informe de Constancias de Exención Emitidas Trimestralmente).	Informe trimestral de constancias de exención emitidas del 1 de Octubre al 31 de Diciembre de 2011.	2111	2117/2118
	Decreto Número 20-2006, "disposiciones Legales Para el Fortalecimiento de la Administración Tributaria. (Declaración Jurada y Pago de Retenciones).	Declaración jurada y pago de retenciones del IVA, efectuadas durante Diciembre de 2011.	-----	2219
	Sobre la Renta (Retenciones a Personas Individuales ó Jurídicas no Domiciliadas en el País).	Declaración jurada y pago de retenciones efectuadas durante Diciembre de 2011 por: Pagos o acreditamientos de remesas enviadas al exterior, según porcentajes aplicables en el artículo 45 de la Ley. (Adjuntar copias de constancias de retención, SAT - 1133).	1094/1095	1096
VIERNES 27	A la Distribución del Petróleo Crudo y Combustibles Derivados del Petróleo.	Declaración jurada y pago semanal sobre ventas efectuadas del 16 al 22 de Enero de 2012.	-----	6017
MARTES 31	Al Valor Agregado (Declaración Jurada y Pago Mensual) Para Contribuyentes que Realizan Únicamente Operaciones Locales.	Declaración y recibo de pago mensual sobre ventas efectuadas durante Diciembre de 2011	2231	2239



L. A. MONZON
& ASOCIADOS
Contadores Públicos y Auditores
Consultores en
Administración Finanzas y Economía



fy International
Auditing & Consulting
Member of FY Group

CALENDARIO TRIBUTARIO ENERO 2012

FECHA DE VENCIMIENTO	OBLIGACION FISCAL	DESCRIPCION	FORMULARIO EN PAPEL	FORMULARIO BANCA SAT
	Al Valor Agregado (Declaración Jurada y Pago Mensual)	Declaración Jurada y pago sobre operaciones realizadas durante Diciembre de 2011	2151	2159
	Al Valor Agregado (Pago de Retenciones en Facturas Especiales).	Pago mensual de retenciones del 12% sobre el monto de facturas especiales emitidas durante Diciembre de 2011.	2083	2086
	Impuesto de Solidaridad, (Pagos Trimestrales).	Pago correspondiente al trimestre del 1 de Octubre al 31 de Diciembre de 2011	1601	1609

Nota Importante: los vencimientos indicados en el presente mes corresponden a obligaciones de diciembre de 2011