



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



**FY International**  
Auditing & Consulting  
Member of FY Group

**CALENDARIO TRIBUTARIO FEBRERO 2012**

FECHA DE VENCIMIENTO	OBLIGACION FISCAL	DESCRIPCION	FORMULARIO EN PAPEL	FORMULARIO BANCA SAT
<b>VIENES 3</b>	A la Distribución del Petróleo Crudo y Combustibles Derivados del Petróleo.	Declaración jurada y pago semanal sobre ventas efectuadas del 23 al 29 de Enero de 2012.	-----	6017
<b>VIERNES 10</b>	A la Distribución de Petróleo Crudo y Combustibles Derivados del Petróleo.	Declaración jurada informativa de saldos, compras y ventas correspondientes al mes de Enero de 2012.	-----	6021
	A la Distribución del Petróleo Crudo y Combustibles Derivados del Petróleo.	Declaración jurada y pago semanal sobre ventas efectuadas del 30 de Enero al 5 de Febrero de 2012.	-----	6017
<b>MARTES 14</b>	Decreto Número 6-91,"código Tributario" (Detalle de Pagos de Terceros a Favor de Médicos, Profesionales, Técnicos u Decreto Número 20-2006, "disposiciones Legales Para el Fortalecimiento de la Administración Tributaria" (Informe Al Tabaco y sus Productos.	Detalle de los pagos a terceros a favor de médicos, profesionales, técnicos u otros dedicados a la salud, realizados Informe de servicios de impresión de documentos, realizados durante Enero de 2012. Artículo 17 de la Ley.	-----	228/229
	Sobre la Distribución de Bebidas Alcohólicas Destiladas, Cervezas y Otras Bebidas Fermentadas.	Declaración jurada y pago sobre ventas efectuadas durante Enero de 2012.	-----	5057
	Sobre la Distribución de Bebidas Alcohólicas Destiladas, Cervezas y Otras Bebidas Fermentadas.	Declaración jurada y pago sobre ventas efectuadas durante Enero de 2012.	-----	3035
	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 Enero de 2012. (Art. 44 y 44 "A" de la Ley).	1044/1241	1249
	Sobre Productos Financieros.	Pago mensual de retenciones del 10% sobre productos financieros efectuadas durante Enero de 2012.	1054	1055
	Específico a la Distribución de Cemento.	Declaración jurada y pago sobre ventas efectuadas durante Enero de 2012.	-----	9208
	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 Enero de 2012 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
	Sobre la Renta (Retenciones a Personas Individuales ó Jurídicas no Domiciliadas en el País).	Declaración jurada y pago de retenciones efectuadas durante Enero de 2012 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



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



**FY International**  
Auditing & Consulting  
Member of FY Group

**CALENDARIO TRIBUTARIO FEBRERO 2012**

FECHA DE VENCIMIENTO	OBLIGACION FISCAL	DESCRIPCION	FORMULARIO EN PAPEL	FORMULARIO BANCA SAT
	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 Enero de 2012. (Art. 44 y 44 "A" de la Ley).	1241	1249
	De Timbres Fiscales y Papel Sellado Para Protocolos.	Pago de retenciones por dietas, dividendos, loterías, rifas y sorteos efectuadas durante Enero de 2012.	1004	1007
<b>VIERNES 17</b>	A la Distribución del Petróleo Crudo y Combustibles Derivados del Petróleo.	Declaración jurada y pago semanal sobre ventas efectuadas del 6 al 12 de Febrero de 2012.	-----	6017
<b>MARTES 21</b>	Decreto Número 20-2006, "disposiciones Legales Para el Fortalecimiento de la Administración Tributaria. (Declaración Jurada y Pago de Retenciones). Sobre la Renta (Retenciones a Personas Individuales ó Jurídicas no Domiciliadas en el País).	Declaración jurada y pago de retenciones del IVA, efectuadas durante Enero de 2012.	-----	2219
		Declaración jurada y pago de retenciones efectuadas durante Enero de 2012 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
<b>VIERNES 24</b>	A la Distribución del Petróleo Crudo y Combustibles Derivados del Petróleo.	Declaración jurada y pago semanal sobre ventas efectuadas del 13 al 19 de Febrero de 2012.	-----	6017
<b>VIERNES 29</b>	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 Enero de 2012	2231	2239
	Al Valor Agregado (Declaración Jurada y Pago Mensual)	Declaración Jurada y pago sobre operaciones realizadas durante Enero de 2012	2151	2159
	Al Valor Agregado (Declaración Anual Pequeño Contribuyente).	Declaración anual. Pequeño contribuyente del período del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2011.	2021	2028
	Al Valor Agregado (Pago de Retenciones en Facturas Especiales).	Pago mensual de retenciones del 12% sobre el monto de facturas especiales emitidas durante Enero de 2012.	2083	2086

**Nota Importante:**

**los vencimientos indicados en el presente mes corresponden a obligaciones de enero de 2012**