



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



FY International
Auditing & Consulting
Member of FY Group

CALENDARIO TRIBUTARIO OCTUBRE 2011

FECHA DE VENCIMIENTO	OBLIGACION FISCAL	DESCRIPCION	FORMULARIO EN PAPEL	FORMULARIO BANCA SAT
VIERNES 7	A la Distribución del Petróleo Crudo y Combustibles Derivados del Petróleo.	Declaración jurada y pago semanal sobre ventas efectuadas del 26 de Septiembre al 2 de Octubre de 2011.	-----	6017
LUNES 10	A la Distribución de Petróleo Crudo y Combustibles Derivados del Petróleo.	Declaración jurada informativa de saldos, compras y ventas correspondientes al mes de Septiembre de 2011.	-----	6021
LUNES 17	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	1241	1249
	A la Distribución del Petróleo Crudo y Combustibles Derivados del Petróleo.	Declaración jurada y pago semanal sobre ventas efectuadas del 3 al 9 de Octubre de 2011.	-----	6017
	Al Valor Agregado (Pequeño Contribuyente, Declaración Anual)	Pago trimestral sobre ventas efectuadas y servicios prestados del 1 de Julio al 30 de Septiembre de 2011.	2042	2049
	Al Tabaco y sus Productos.	Declaración jurada y pago sobre ventas efectuadas durante Septiembre de 2011.	-----	5058
	Al Valor Agregado (Pequeño Contribuyente, Cuota Fija 5%).	Pago trimestral sobre ventas efectuadas y servicios prestados del 1 de Julio al 30 de Septiembre 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 Septiembre 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 Septiembre de 2011. Artículo 17 de la Ley.	-----	149
	Sobre la Renta. (Régimen Optativo)	Declaración jurada y pago correspondiente al trimestre del 1 de Julio al 30 de Septiembre de 2011. Artículo 72 de la Ley.	1023	1025
	Sobre la Distribución de Bebidas Alcohólicas Destiladas, Cervezas y Otras Bebidas Fermentadas.	Declaración jurada y pago sobre ventas efectuadas durante Septiembre de 2011.	-----	3035
	Específico a la Distribución de Cemento.	Declaración jurada y pago sobre ventas efectuadas durante Septiembre de 2011.	-----	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 Septiembre 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



CALENDARIO TRIBUTARIO OCTUBRE 2011

FECHA DE VENCIMIENTO	OBLIGACION FISCAL	DESCRIPCION	FORMULARIO EN PAPEL	FORMULARIO BANCA SAT
	Sobre la Renta (Retenciones a Personas Individuales ó Jurídicas no Domiciliadas en el País).	Declaración jurada y pago de retenciones efectuadas durante Septiembre 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
	De Timbres Fiscales y Papel Sellado Para Protocolos.	Pago de retenciones por dietas, dividendos, loterías, rifas y sorteos efectuadas durante Septiembre de 2011.	1004	1007
	Sobre Productos Financieros.	Pago mensual de retenciones del 10% sobre productos financieros efectuadas durante Septiembre de 2011.	1054	1055
	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 Septiembre de 2011. (Art. 44 y 44 "A" de la Ley).	1044/1241	1249
LUNES 24	Sobre la Renta (Retenciones a Personas Individuales ó Jurídicas no Domiciliadas en el País).	Declaración jurada y pago de retenciones efectuadas durante Septiembre 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
	A la Distribución del Petróleo Crudo y Combustibles Derivados del Petróleo.	Declaración jurada y pago semanal sobre ventas efectuadas del 10 al 16 de Octubre de 2011.	-----	6017
	Al Valor Agregado (Informe de Constancias de Exención Emitidas Trimestralmente).	Informe trimestral de constancias de exención emitidas del 1 de Julio al 30 de Septiembre 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 Septiembre de 2011.	-----	2219
VIERNES 28	A la Distribución del Petróleo Crudo y Combustibles Derivados del Petróleo.	Declaración jurada y pago semanal sobre ventas efectuadas del 17 al 23 de Octubre de 2011.	-----	6017
LUNES 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 Septiembre de 2011	2231	2239
	Al Valor Agregado (Declaración Jurada y Pago Mensual)	Declaración Jurada y pago sobre operaciones realizadas durante Septiembre 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 Septiembre de 2011.	2083	2086
	Impuesto de Solidaridad, (Pagos Trimestrales).	Pago correspondiente al trimestre del 1 de Julio al 30 de Septiembre de 2011	1601	1609

Nota Importante:

los vencimientos indicados en el presente mes corresponden a obligaciones de septiembre de 2011