

TAX LETTER 11-2020

CALENDARIO DE VENCIMIENTOS NOVIEMBRE 2020

IMPUESTO A LAS GANANCIAS	TERMINACION N° DE CUIT				
	0-1-2-3	4-5-6	7-8-9		
Sociedades, empresas o explotaciones unipersonales, fideicomisos y otros. Mes de cierre de ejercicio: Junio/2020. Presentación de DDJJ Ingreso del saldo resultante.	13 16	16 17	17 18		
Presentación de Memoria, Estados Contables e informe de auditoría , de corresponder , para ejercicios cerrados en Abril 2020	El vencimiento se produce el día 2				
Presentación de Memoria, Estados Contables e informe de auditoría , de corresponder , para ejercicios cerrados en Mayo 2020	El vencimiento se produce el día 30				
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	TERMINACION N° DE CUIT				
	Todos				
Sociedad de garantía Reciproca (SGR). Regimen Informativo Transferencia electronica de datos correspondientes a Octubre 2020	El vencimiento se produce el día 25				
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	TERMINACION N° DE CUIT				
	0-1-2-3	4-5-6	7-8-9		
Régimen de anticipos. Sociedades, empresas o explotaciones unipersonales, fideicomisos y otros. Ingresos de los anticipos. Cierre de ejerc. (N° anticipo) Agosto (10°), Septiembre (9°), Octubre (8°), Noviembre (7°), Diciembre (6°), Enero 2021 (5°), Febrero 2021 (4°), Marzo 2021 (3°), Abril 2021 (2°), Mayo 2021 (1°).	13	16	17		
Donaciones en dinero y en especie. Donantes y donatarios: sociedades, empresas o explotaciones unipersonales, fideicomisos y otros. Transferencia electrónica de datos referidos a las donaciones efectuadas/recibidas durante el ejercicio fiscal con cierre en Junio/ 2020.	13	16	17		
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	TERMINACION N° DE CUIT				
	0 -1	2 3	4 5	6 7	8 9
Precios de Transferencia. Estudio de precios de transferencia, ejercicios con cierre en Mayo/2020 Declaración Jurada F.2668, ejercicios fiscales con cierre en Mayo/2020	24 24	25 25	26 26	27 27	30 30
Informe Maestro correspondiente a ejercicios con cierre en Noviembre/2019	24	25	26	27	30
IMPUESTO PAIS	TERMINACION N° DE CUIT				
	0-1-2-3	4-5-6	7-8-9		
Agentes de retencion y/o percepcion. Ingreso de las percepciones del 23 al ultimo de cada mes practicadas en 4° Anticipo Octubre/2020	El vencimiento se produce el día 4				
Presentación del formulario de declaracion jurada e ingreso del saldo resultante correspondiente a Octubre/2020	9	10	11		
Agentes de retencion y/o percepcion. Ingreso de las percepciones del 1 al 7 practicadas en 1° Anticipo Noviembre/2020	El vencimiento se produce el día 11				
Agentes de retencion y/o percepcion. Ingreso de las percepciones del 8 al 15 practicadas en 2° Anticipo Noviembre/2020	El vencimiento se produce el día 18				
Agentes de retencion y/o percepcion. Ingreso de las percepciones del 16 al 22 practicadas en 3° Anticipo Noviembre/2020	El vencimiento se produce el día 27				

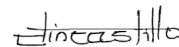
DERECHOS DE EXPORTACION DE SERVICIOS	TERMINACION N° DE CUIT				
	Todos				
Ingreso de los derechos de exportación correspondiente a Octubre/2020. Vto General	El vencimiento se produce el día 20				
Ingreso de los derechos de exportación correspondiente a Agosto/2020. Vto Especial	El vencimiento se produce el día 09				
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	TERMINACION N° DE CUIT				
	0-1-2-3	4-5-6	7-8-9		
Agentes de retención y/o percepción -SICORE. Presentación de DDJJ información Octubre/2020.					
Ingreso de las percepciones efectuadas en Octubre/2020 e ingreso de las retenciones practicadas en la 2ª quincena de Octubre/2020 , incluso de las efectuadas por los sujetos adheridos al régimen simplificado para pequeños contribuyentes.	9	10	11		
Ingreso de las retenciones/percepciones (Incluido el régimen opcional semestral) practicadas en la 1ª quincena de Noviembre/2020	24	25	26		
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	TERMINACION N° DE CUIT				
	0-1-2-3	4-5-6	7-8-9		
Regimen de percepcion del 35% para operaciones alcanzadas por el Impuesto PAIS					
Presentación de DDJJ información Octubre/2020 e ingreso de las retenciones practicadas en la 2ª quincena de Octubre/2020	9	10	11		
Ingreso de las retenciones/percepciones (Incluido el régimen opcional semestral) practicadas en la 1ª quincena de Noviembre/2020	24	25	26		
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	TERMINACION N° DE CUIT				
	0-1-2-3	4-5-6	7-8-9		
Agentes de retención – Sistema Integral de Retenciones Electrónicas (SIRE). Presentación del formulario de declaración jurada e ingreso del saldo resultante correspondiente a Octubre/2020.	9	10	11		
Agentes de retención – Sistema Integral de Retenciones Electrónicas (SIRE). Ingreso del pago a cuenta correspondiente a la 1ª quincena de Noviembre/2020	24	25	26		
REGIMEN DE FACILIDADES DE PAGO	TERMINACION N° DE CUIT				
	Todos				
Mis Facilidades. RG 2360. SECTOR SALUD. Régimen de facilidades de Pago. Prestadores médico-asistenciales públicos o privados, Obras Sociales del Sistema Nacional del Seguro de Salud; establecimientos geriátricos, psiquiátricos, laboratorios de análisis clínicos y servicios de emergencia médica. Deudas Previsionales e Impositivas. Mensualidad Noviembre/2020.	El vencimiento se produce el día 16				
Régimen de facilidades de pago permanente – “Mis Facilidades”: RG (AFIP) 2774 y 1966. Deudas vencidas al 31/08/2005. RG (AFIP) 2278. Régimen Especial de Facilidades de Pago. RG (AFIP) 2518. Obligaciones impositivas y recursos de la seguridad social. Débito directo de la mensualidad de Noviembre/2020.	El vencimiento se produce el día 16				
Régimen de facilidades de pagos - “Mis Facilidades”: Ley N° 27.260, libro II - Régimen de sinceramiento fiscal, título II, regularización excepcional de obligaciones tributarias, de la seguridad social y aduaneras Débito directo de la mensualidad de Noviembre/2020.	El vencimiento se produce el día 16				
Régimen de facilidades de pagos - “Mis Facilidades”: RG 4057/17.Plan para ganancias y/o bienes personales. Débito directo de la mensualidad de Noviembre/2020.	El vencimiento se produce el día 16				
Régimen de facilidades de pagos - “Mis Facilidades”: RG 4289/18. Plan para la cancelación de obligaciones impositivas y de los recursos de la seguridad social, retenciones y percepciones, vencidas hasta el día 30 de junio de 2018. Débito directo de la mensualidad de Noviembre/2020.	El vencimiento se produce el día 16				
Régimen de facilidades de pagos - “Mis Facilidades”: RG 4268/18.Plan permanente. Débito directo de la mensualidad de Noviembre/2020.	El vencimiento se produce el día 16				
REGIMEN DE FACILIDADES DE PAGO	TERMINACION N° DE CUIT				
	Todos				
Moratoria ampliada Ley 27562/2020. Vencimiento del plazo para adhesión	El vencimiento se produce el día 30				
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	TERMINACION N° DE CUIT				
	0-1	2-3	4-5	6-7	8-9
Régimen de liquidación mensual. Sujetos pasivos del impuesto. Presentación de DDJJ mensual y pago correspondiente a Octubre/2020	18	19	20	24	25
Responsables inscriptos que desarrollen exclusivamente actividades agropecuarias. Presentación de la declaración jurada mensual de Octubre/2020 Ingreso anual del impuesto para ejercicios con cierre en Octubre/2020 (Opción Anual).	18	19	20	24	25

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	TERMINACION N° DE CUIT				
	0-1-2-3	4-5-6	7-8-9		
Ingreso de las retenciones practicadas en la 2º quincena de Octubre/2020 incluido el régimen opcional semestral y las retenciones efectuadas a los sujetos adheridos al régimen simplificado para pequeños contribuyentes.	9	10	11		
Agentes de retención y/o percepción. Ingreso (Régimen General) de las retenciones practicadas en la 1º quincena de Noviembre/2020 Includido las retenciones efectuadas a los sujetos adheridos al régimen simplificado para pequeños contribuyentes.	24	25	26		
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	TERMINACION N° DE CUIT				
Registacion Electronica de operaciones " LIBRO DE IVA DIGITAL"	0-1	2-3	4-5	6-7	8-9
	18	19	20	24	25
Registación y presentación del "Libro de IVA Digital", correspondiente a: Octubre/2020 . RI en IVA obligados a presentar regimen de informacion de compra y venta con anterioridad al 1 de Octubre de 2019 y hayan realizado ventas(gravadas, exentas y no gravadas) declaradas en el IVA 2018 por un importe inferior o igual a \$10.000.000					
PROCEDIMIENTO. REGIMEN DE INFORMACIÓN	TERMINACIÓN N° DE CUIT				
Régimen de Información de Compras y Ventas. Operaciones de ventas, compras, exportaciones e importaciones definitivas de bienes y servicios, locaciones y prestaciones efectuadas y recibidas por determinados contribuyentes y responsables. Transferencia electrónica de datos, correspondiente a Octubre/2020 RI en IVA obligados a presentar regimen de informacion de compra y venta con anterioridad al 1 de Octubre de 2019 y hayan realizado ventas (gravadas, exentas y no gravadas) declaradas en el IVA 2018 por un importe superior a los \$10.000.000	0-1	2-3	4-5	6-7	8-9
	17	18	19	20	24
PROCEDIMIENTO. REGIMEN DE INFORMACIÓN.	TERMINACION N° DE CUIT				
	Todos				
CITI ESCRIBANOS. Transferencia electrónica de datos correspondientes a Octubre/2020	El vencimiento se produce el día 30				
TUR IVA Alojamiento: Operaciones sujetas a Reintegro. IVA facturado por servicios de alojamiento prestados a turistas del extranjero. Septiembre/2020	El vencimiento se produce el día 16				
PROCEDIMIENTO. REGIMEN DE INFORMACIÓN.	TERMINACION N° DE CUIT				
	Todos				
Operaciones compraventa y/o locación de bienes inmuebles. Personas físicas, sucesiones indivisas y demás sujetos obligados a "empadronarse" en el "Registro de Operaciones Inmobiliarias", que asuman el carácter de locador, arrendador, cedente o similar. Transferencia electrónica de datos correspondiente a Octubre/2020	El vencimiento se produce el día 26				
MONOTRIBUTO	TERMINACION N° DE CUIT				
	Todos				
Régimen General. Personas físicas y sucesiones indivisas. Ingreso del impuesto y, de corresponder, las cotizaciones personales fijas de la obligación mensual de Octubre/2020	El vencimiento se produce el día 20				
Régimen General. Trabajadores independientes promovidos por el régimen de inclusión social. Ingreso a cuenta de los aportes con destino al Sistema Integrado Previsional Argentino del 5% del importe total de operaciones facturadas en Octubre/2020					
PROCEDIMIENTO. REGIMEN DE INFORMACIÓN.	TERMINACION N° DE CUIT				
Trabajadores autónomos. Trabajadores autónomos que ingresen, reingresen o continúen en actividad. Aportes y Contribuciones Octubre/2020	0-1-2-3	4-5-6	7-8-9		
	5	6	9		

REGIMEN NACIONAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL Y OBRAS SOCIALES	TERMINACION N° DE CUIT		
	0-1-2-3	4-5-6	7-8-9
Empleadores. Aportes y contribuciones (SIJP). Régimen General. Contribuciones del 14% sobre los montos abonados a trabajadores en vales alimentarios o cajas de alimentos. Presentación de F. 931 e ingreso de Aportes y Contribuciones a la Seguridad Social y Ley de Riesgos del Trabajo. Período Octubre/2020	9	10	11
REGIMEN NACIONAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL Y OBRAS SOCIALES	TERMINACION N° DE CUIT		
Empleadores. Aportes y contribuciones (SIJP). Régimen General. Beneficiarios RG 4693/2020 Pago de Contribuciones Patronales con diferimiento de pago reconocido por Programa de Asistencia de Emergencia al Trabajo y la Producción (ATP) . Período Agosto/2020	16	17	18
REGIMEN NACIONAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL Y OBRAS SOCIALES	TERMINACION N° DE CUIT		
Empleadores. Aseguradoras de riesgos del trabajo (SIJP). Presentación de F. 931 e ingreso de Aportes y Contribuciones a la Seguridad Social y Ley de Riesgos del Trabajo. Período Octubre/2020	9	10	11
REGIMEN NACIONAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL Y OBRAS SOCIALES	TERMINACION N° DE CUIT		
Empleadores del Servicio Doméstico. Período devengado Octubre/2020 Aportes y Contribuciones Obligatorios Aportes y Contribuciones Voluntarios	Todos		
	El vencimiento se produce el día 10		
	El vencimiento se produce el día 16		
REGIMEN NACIONAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL Y OBRAS SOCIALES	TERMINACION N° DE CUIT		
Retenciones por contribuciones patronales al SUSS sobre pagos a prestadores del servicio de limpieza de inmuebles / Empresas Constructoras / Investigación y Seguridad. F.996. Presentación del Formulario de declaración jurada e ingreso del saldo resultante correspondiente a Octubre/2020 Ingreso del Pago a cuenta, correspondiente a la 1º quincena de Noviembre/2020	4 24	5 25	6 26
FONDO PARA EDUCACION Y PROMOCION COOPERATIVA	TERMINACION N° DE CUIT		
Entidades Cooperativas comprendidas en el Art 6º de la Ley N° 23.427. Ejercicio con cierre en el mes de Junio/2020 . Regimen General Transferencia electronica de datos correspondientes a ejercicios con cierre en Junio/2020 Ingreso del saldo resultante correspondientes a ejercicios con cierre en Junio/2020	11 12	12 13	13 16
FONDO PARA EDUCACION Y PROMOCION COOPERATIVA	TERMINACION N° DE CUIT		
Régimen de anticipos. Entidades Cooperativas.	13	16	17

IMPUESTO SOBRE LOS INGRESOS BRUTOS (Contribuyentes locales)	TERMINACION N° DE CUIT				
	0-1-2-3-4		5-6-7-8-9		
Régimen General: Presentación de la declaración jurada e Ingreso del período Octubre/2020	16		17		
IMPUESTO SOBRE LOS INGRESOS BRUTOS (Contribuyentes locales)	TERMINACION N° DE CUIT				
	Todos				
Régimen Simplificado – Período Octubre/2020	El vencimiento se produce el día 20				
IMPUESTO SOBRE LOS INGRESOS BRUTOS (Contribuyentes locales)	TERMINACION N° DE CUIT				
	0-1-2-3-4		5-6-7-8-9		
Agentes de Retención y Percepción - SIRCAR: Presentación DDJJ e Ingreso de retenciones practicadas en la 2º quincena de Octubre/2020	9		10		
Agentes de Retención y Percepción - SIRCAR: Presentación DDJJ e Ingreso de retenciones practicadas en la 1º quincena de Noviembre/2020	24		25		
CONVENIO MULTILATERAL	TERMINACION N° DE CUIT				
	0-1-2	3-4-5	6-7	8-9	
Declaración Jurada correspondiente al período Octubre/2020 Presentación de la declaración jurada e Ingreso de saldo.	16	17	18	19	
PROVINCIA DE MISIONES. REGIMEN DE RETENCION Y PERCEPCION	TERMINACION N° DE CUIT				
	0-1-2-3-4		5-6-7-8-9		
Agente de Retenciones y Percepcion - SIRCAR: Presentacion DDJJ Mensual Octubre/2020	9		10		
Presentacion DDJJ y pago mensual agente de Retencion / Percepcion formulario 128 - 128/A - 129 - 129/A Octubre/2020	El vencimiento se produce el día 10				
PROVINCIA DE FORMOSA. REGIMEN DE RETENCION Y PERCEPCION	TERMINACION N° DE CUIT				
	Todos				
Agentes de Retención y Percepción. Presentación DDJJ e Ingreso de ret/percep. practicadas en la 2º quincena de Octubre/2020	El vencimiento se produce el día 5				
Agentes de Retención y Percepción. Ingreso de ret-percep. practicadas en la 1º quincena de Noviembre/2020	El vencimiento se produce el día 20				
PROVINCIA DE TUCUMAN. REGIMEN DE RETENCION Y PERCEPCION	TERMINACION N° DE CUIT				
	0-1	2-3	4-5	6-7	8-9
Agentes de Retención.	11	12	13	16	16
Agentes de Percepción.	16	16	17	18	19
Contribuyentes Convenio Multilateral. Presentación DJ Mensual por Siapre	16	16	17	18	19
CONTRIBUCIÓN MUNICIPAL SOBRE LA ACTIVIDAD INDUSTRIAL, COMERCIAL Y DE SERVICIOS					
Régimen simplificado período Noviembre/2020	El vencimiento se produce el día 20				
Presentación de la declaración jurada (Medianos Contribuyentes) del período Octubre/2020	El vencimiento se produce el día 20				
Pago de la declaración jurada (Medianos Contribuyentes) del período Octubre/2020	El vencimiento se produce el día 27				
Presentación de la declaración jurada (Grandes Contribuyentes) del período Octubre/2020	El vencimiento se produce el día 16				
Pago de la declaración jurada (Grandes Contribuyentes) del período Octubre/2020	El vencimiento se produce el día 20				
Agentes de Retención. Presentación y Pago de la declaración jurada de Octubre/2020	El vencimiento se produce el día 6				

Córdoba, 03 de Noviembre de 2020



Dina Castillo