

TAX LETTER 10-2021

CALENDARIO DE VENCIMIENTOS OCTUBRE 2021

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: Mayo/2021 .					
Presentación de DDJJ.	13	14		15	
Ingreso del saldo resultante.	14	15		18	
Presentación de Memoria, Estados Contables e informe de auditoría , de corresponder, para ejercicios cerrados en Abril/2021 .	29/10/2021				
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	TERMINACION N° DE CUIT				
	Todos				
Sociedad de garantía Reciproca (SGR). Regimen Informativo.	El vencimiento se produce el día 25.				
Transferencia electronica de datos correspondientes a Septiembre/2021 .					
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): Julio 2021 (10°), Agosto 2021 (9°), Septiembre 2021 (8°), Octubre 2021 (7°), Noviembre 2021 (6°), Diciembre 2021 (5°), Enero 2021 (4°), Febrero 2022 (3°), Marzo 2022 (2°), Abril 2022 (1°).	13	14		15	
Impuesto a las ganancias: Personas físicas y sucesiones indivisas.					
Ingreso de los anticipos 2° Anticipo del año 2021	13	14		15	
Impuesto sobre los bienes personales: Personas físicas o sucesiones indivisas domiciliadas o radicadas en el país.					
Ingreso de los anticipos 2° Anticipo del año 2021	13	14		15	
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 Marzo/2021 .	13	14		15	
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 Enero/2021 .	25	26	27	28	29
Declaración Jurada F.2668, ejercicios fiscales con cierre en Enero/2021 .	25	26	27	28	29
Informe Maestro correspondiente a ejercicios con cierre en Octubre/2020.	25	26	27	28	29
Declaración Jurada F.2672 "Operaciones Internacionales Regimen Simplificado", correspondiente a ejercicios con cierre en Enero/2021 .	25	26	27	28	29
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 día de cada mes practicadas en Septiembre/2021 (4to Anticipo).	El vencimiento se produce el día 05.				
Presentación del formulario de declaracion jurada e ingreso del saldo resultante correspondiente a Septiembre/2021 .	12	13		13	
Agentes de retencion y/o percepcion. Ingreso de las percepciones del 1 al 7 practicadas en Octubre/2021 (1er Anticipo).	El vencimiento se produce el día 14.				
Agentes de retencion y/o percepcion. Ingreso de las percepciones del 8 al 15 practicadas en Octubre/2021 (2do Anticipo).	El vencimiento se produce el día 20.				
Agentes de retencion y/o percepcion. Ingreso de las percepciones del 16 al 22 practicadas en Octubre/2021 (3er Anticipo).	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 Septiembre/2021 . Vto General.	El vencimiento se produce el día 25.				
Ingreso de los derechos de exportación correspondiente a Julio/2021 . Vto Especial.	El vencimiento se produce el día 07.				
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 Septiembre/2021 .					
Ingreso de las percepciones efectuadas en Septiembre/2021 e ingreso de las retenciones practicadas en la 2° quincena de Septiembre/2021 incluso de las efectuadas por los sujetos adheridos al régimen simplificado para pequeños contribuyentes.	12	13		14	
Ingreso de las retenciones/percepciones (Incluido el régimen opcional semestral) practicadas en la 1° quincena de Octubre/2021 .	21	22		25	

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 Septiembre/2021 e ingreso de las retenciones practicadas en la 2° quincena de Septiembre/2021 . Ingreso de las retenciones/percepciones (Incluido el régimen opcional semestral) practicadas en la 1° quincena de Octubre/2021 .	12	13	14		
	21	22	25		
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 Septiembre/2021 .	12	13	14		
Agentes de retención – Sistema Integral de Retenciones Electrónicas (SIRE). Ingreso del pago a cuenta correspondiente a la 1° quincena de Octubre/2021 .	21	22	25		
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 Octubre/2021 .	El vencimiento se produce el día 18.				
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 Octubre/2021 .	El vencimiento se produce el día 18.				
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 Octubre/2021 .	El vencimiento se produce el día 18.				
Régimen de facilidades de pagos - "Mis Facilidades": RG 4057/17. Plan para ganancias y/o bienes personales. Débito directo de la mensualidad de Octubre/2021 .	El vencimiento se produce el día 18.				
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 Octubre/2021 .	El vencimiento se produce el día 18.				
Régimen de facilidades de pagos - "Mis Facilidades": RG 4268/18. Plan permanente. Débito directo de la mensualidad de Octubre/2021 .	El vencimiento se produce el día 18.				
Régimen de facilidades de pagos - "Mis Facilidades": Ley 27562. Moratoria Ampliada Ley 27541. Débito directo de la mensualidad de Octubre/2021 .	El vencimiento se produce el día 18.				
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 Septiembre/2021 .	18	19	20	21	22
Responsables inscriptos que desarrollen exclusivamente actividades agropecuarias. Presentación de la declaración jurada mensual de Septiembre/2021 . Ingreso anual del impuesto para ejercicios con cierre en Septiembre/2021 . (Opción Anual).	18	19	20	21	22
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 2° quincena de Septiembre/2021 incluido el régimen opcional semestral y las retenciones efectuadas a los sujetos adheridos al régimen simplificado para pequeños contribuyentes.	12	13	14		
Agentes de retención y/o percepción. Ingreso (Régimen General) de las retenciones practicadas en la 1° quincena de Octubre/2021 . Incluido las retenciones efectuadas a los sujetos adheridos al régimen simplificado para pequeños contribuyentes.	21	22	25		
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	TERMINACION N° DE CUIT				
	0-1	2-3	4-5	6-7	8-9
Registración Electrónica de operaciones "LIBRO DE IVA DIGITAL". Registración y presentación del "Libro de IVA Digital", correspondiente a: Septiembre/2021. Todos los Responsables Inscripción en IVA.	18	19	20	21	22

PROCEDIMIENTO. REGIMEN DE INFORMACIÓN	TERMINACIÓN N° DE CUIT				
	0-1	2-3	4-5	6-7	8-9
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 Septiembre/2021 - Solo responsables exentos en IVA.	15	18	19	20	22
PROCEDIMIENTO. REGIMEN DE INFORMACIÓN.	TERMINACION N° DE CUIT				
	Todos				
CITI ESCRIBANOS. Transferencia electrónica de datos correspondientes a Septiembre/2021 .	El vencimiento se produce el día 29.				
TUR IVA Alojamiento: Operaciones sujetas a Reintegro. IVA facturado por servicios de alojamiento prestados a turistas del extranjero. Agosto/2021	El vencimiento se produce el día 15.				
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 Septiembre/2021 .	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/2021 . 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/2021 .	El vencimiento se produce el día 20.				
PROCEDIMIENTO. REGIMEN DE INFORMACIÓN.	TERMINACION N° DE CUIT				
	0-1-2-3	4-5-6	7-8-9		
Trabajadores autónomos. Trabajadores autónomos que ingresen, reingresen o continúen en actividad. Aportes y Contribuciones Septiembre/2021 .	5	6	7		
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 Septiembre/2021 .	12	13	14		
REGIMEN NACIONAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL Y OBRAS SOCIALES	TERMINACION N° DE CUIT				
	0-1-2-3	4-5-6	7-8-9		
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 Septiembre/2021 .	12	13	14		
REGIMEN NACIONAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL Y OBRAS SOCIALES	TERMINACION N° DE CUIT				
	Todos				
Empleadores del Servicio Doméstico. Período devengado Septiembre/2021 .					
Aportes y Contribuciones Obligatorios.	El vencimiento se produce el día 12.				
Aportes y Contribuciones Voluntarios.	El vencimiento se produce el día 15.				
REGIMEN NACIONAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL Y OBRAS SOCIALES	TERMINACION N° DE CUIT				
	0-1-2-3	4-5-6	7-8-9		
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 Septiembre/2021 .	4	5	6		
Ingreso del Pago a cuenta, correspondiente a la 1° quincena de Octubre/2021 .	21	22	25		
FONDO PARA EDUCACION Y PROMOCION COOPERATIVA	TERMINACION N° DE CUIT				
	0-1-2-3	4-5-6	7-8-9		
Entidades Cooperativas comprendidas en el Art 6° de la Ley N° 23.427. Ejercicio con cierre en el mes de Mayo/2021 Regimen General.					
Transferencia electronica de datos correspondientes a ejercicios con cierre en Mayo/2021 .	12	13	14		
Ingreso del saldo resultante correspondientes a ejercicios con cierre en Mayo/2021 .	13	14	15		

FONDO PARA EDUCACION Y PROMOCION COOPERATIVA	TERMINACION N° DE CUIT				
	0-1-2-3	4-5-6	7-8-9		
Régimen de anticipos. Entidades Cooperativas.	13	14	15		
IMPUESTO SOBRE LOS INGRESOS BRUTOS (Contribuyentes locales Córdoba)	TERMINACION N° DE CUIT				
Régimen General: Presentación de la declaración jurada e Ingreso del periodo Septiembre/2021 .	0-1-2-3-4		5-6-7-8-9		
	18		19		
IMPUESTO SOBRE LOS INGRESOS BRUTOS (Contribuyentes locales)	TERMINACION N° DE CUIT				
Régimen Simplificado – Período Octubre/2021 .	Todos				
	El vencimiento se produce el día 20.				
IMPUESTO SOBRE LOS INGRESOS BRUTOS (Contribuyentes locales)	TERMINACION N° DE CUIT				
Agentes de Retención y Percepción - SIRCAR: Presentación DDJJ e Ingreso de retenciones practicadas en la 2° quincena de Septiembre/2021 .	0-1-2-3-4		5-6-7-8-9		
	12		13		
Agentes de Retención y Percepción - SIRCAR: Presentación DDJJ e Ingreso de retenciones practicadas en la 1° quincena de Octubre/2021 .	25		26		
CONVENIO MULTILATERAL	TERMINACION N° DE CUIT				
Declaración Jurada correspondiente al período Septiembre/2021 Presentación de la declaración jurada e Ingreso de saldo.	0-1-2	3-4-5	6-7	8-9	
	15	18	19	20	
PROVINCIA DE MISIONES. REGIMEN DE RETENCION Y PERCEPCION	TERMINACION N° DE CUIT				
Agente de Retenciones y Percepcion - SIRCAR: Presentacion DDJJ Mensual Septiembre/2021 .	0-1-2-3-4		5-6-7-8-9		
	12		13		
Presentacion DDJJ y pago mensual agente de Retencion / Percepcion formulario 128 - 128/A - 129 - 129/A Septiembre/2021 .	El vencimiento se produce el día 12.				
PROVINCIA DE FORMOSA. REGIMEN DE RETENCION Y PERCEPCION	TERMINACION N° DE CUIT				
Agentes de Retención y Percepción. Presentación DDJJ e Ingreso de ret/percep. practicadas en la 2° quincena de Septiembre/2021 .	Todos				
	El vencimiento se produce el día 5.				
Agentes de Retención y Percepción. Ingreso de ret-percep. practicadas en la 1° quincena de Octubre/2021 .	El vencimiento se produce el día 20.				
PROVINCIA DE TUCUMAN. REGIMEN DE RETENCION Y PERCEPCION	TERMINACION N° DE CUIT				
Agentes de Retención.	0-1	2-3	4-5	6-7	8-9
	12	12	13	14	15
Agentes de Percepción.	15	18	18	18	19
Contribuyentes Convenio Multilateral. Presentación DJ Mensual por Siapre	18	19	20	21	22
CONTRIBUCIÓN MUNICIPAL SOBRE LA ACTIVIDAD INDUSTRIAL, COMERCIAL Y DE SERVICIOS					
Régimen simplificado período Octubre/2021 .	El vencimiento se produce el día 20.				
Presentación de la declaración jurada (Medianos Contribuyentes) del período Septiembre/2021 .	El vencimiento se produce el día 22.				
Pago de la declaración jurada (Medianos Contribuyentes) del período Septiembre/2021 .	El vencimiento se produce el día 29.				
Presentación de la declaración jurada (Grandes Contribuyentes) del período Septiembre/2021 .	El vencimiento se produce el día 18.				
Pago de la declaración jurada (Grandes Contribuyentes) del período Septiembre/2021 .	El vencimiento se produce el día 22.				
Agentes de Retención. Presentación y Pago de la declaración jurada de Septiembre/2021 .	El vencimiento se produce el día 7.				

Córdoba, 01 de Octubre 2021.

J. Castillo