



CALENDARIO DE VENCIMIENTOS IMPOSITIVOS

PERIODO: FEBRERO 2.004

Agenda Impositiva - Procedimiento Fiscal -
Calendario Impositivo
Año 2004
Febrero 2004

I. PROCEDIMIENTO

- REGIMEN DE INFORMACION. CRUZAMIENTO INFORMATICO DE TRANSACCIONES IMPORTANTES (C.I.T.I.). R.G. (A.F.I.P.) 781

* Operaciones de compra, importaciones definitivas, locaciones o prestaciones. Enero 2004 (1)

* N° de C.U.I.T.: 0 - 118/2

* N° de C.U.I.T.: 2 - 319/2

* N° de C.U.I.T.: 4 - 520/2

* N° de C.U.I.T.: 6 - 723/2

* N° de C.U.I.T.: 8 - 924/2

* Préstamos con garantía hipotecaria y transferencias de dominio de bienes inmuebles 4to trimestre 2003.

* N° de C.U.I.T.: 0 - 1 2/2

* N° de C.U.I.T.: 2 - 3 3/2

* N° de C.U.I.T.: 4 - 5 5/2

* N° de C.U.I.T.: 6 - 7 9/2

* N° de C.U.I.T.: 8 - 910/2

- RÉGIMEN DE INFORMACIÓN. IMPRENTAS

* RG (AFIP) 100, Anexo IV

Imprentas e importadores. Enero 2004 16/2

Autoimpresores. Enero 2004

* N° de C.U.I.T.: 8 - 9 11/2

* N° de C.U.I.T.: 6 - 7 12/2

* N° de C.U.I.T.: 4 - 5 13/2

* N° de C.U.I.T.: 2 - 3 16/2

* N° de C.U.I.T.: 0 - 1 17/2

II. VALOR AGREGADO

- RÉGIMEN DE LIQUIDACIÓN MENSUAL [RG (AFIP) 715 - SIAP.]

* DD.JJ. mensual y pago. Enero 2004

* N° de C.U.I.T.: 0 - 118/2

* N° de C.U.I.T.: 2 - 319/2

* N° de C.U.I.T.: 4 - 520/2

* N° de C.U.I.T.: 6 - 723/2

* N° de C.U.I.T.: 8 - 924/2

- ACTIVIDAD AGROPECUARIA. RÉGIMEN DE LIQUIDACIÓN MENSUAL Y PAGO ANUAL [RG (AFIP) 597]

* Presentación trimestral de la DD.JJ. mensual. Cierre de ejercicio: enero 2004 (4° trimestre); abril 2004 (3° trimestre); julio 2004 (2° trimestre); octubre 2004 (1er trimestre)

* N° de C.U.I.T.: 0 - 118/2

* N° de C.U.I.T.: 2 - 319/2

* N° de C.U.I.T.: 4 - 520/2

* N° de C.U.I.T.: 6 - 723/2

* N° de C.U.I.T.: 8 - 924/2

* Ingreso anual del impuesto. Cierre de ejercicio: enero 2004

* N° de C.U.I.T.: 0 - 118/2

* N° de C.U.I.T.: 2 - 319/2

* N° de C.U.I.T.: 4 - 5	20/2
* N° de C.U.I.T.: 6 - 7	23/2
* N° de C.U.I.T.: 8 - 9	24/2

- REGÍMENES DE RETENCIÓN, PERCEPCIÓN Y DE INFORMACIÓN [RG (AFIP) 738 Y MODIF.]

* Regímenes comprendidos

R.G. (A.F.I.P.) 18 y modif. (empresas proveedoras); R.G. (D.G.I.) 3130 y modif. (empresas proveedoras de gas, electricidad o prestatarias de servicios de telecomunicaciones); R.G. (D.G.I.) 3337 y modif. (régimen de percepción); R.G. (D.G.I.) 3431 y modif. (importación definitiva de cosas muebles); R.G. (D.G.I.) 3649 y modif. (comisiones cobradas por bancos con convenio con la D.G.I.); R.G. (D.G.I.) 4059 y modif. (venta de cueros de hacienda bovina); R.G. (D.G.I.) 4167 y modif. (sistemas de vales de almuerzo y/o alimentarios); R.G. (A.F.I.P.) 140 y modif. (tarjetas de crédito); R.G. (A.F.I.P.) 212 y modif. (régimen de percepción); R.G. (A.F.I.P.) 549 y modif. (prestaciones del exterior); R.G. (A.F.I.P.) 820 [operaciones de venta de gas licuado de petróleo (GLP) comercial]; RG (AFIP) 1394 (comercialización de granos no destinados a la siembra, art. 7); R.G. (A.F.I.P.) 1105 (pago de honorarios profesionales por vía judicial o entidades de profesionales); R.G. (A.F.I.P.) 1363, art. 8 (compraventa de miel a granel); RG (AFIP) 1394 (comercialización de granos no destinados a la siembra, art. 7); R.G. (A.F.I.P.) 1428, art. 8 (leche fluida sin procesar de ganado bovino); RG (AFIP) 1464, art. 8 (compraventa de caña de azúcar y algodón en bruto) y RG (AFIP) 1603, art. 12 (compraventa de cheques de pago diferido y certificado de aval en bolsas de comercio y mercados autorregulados)

* Informe nominativo e ingreso de las retenciones y/o percepciones practicadas en el mes de enero de 2004 (deducido el pago a cuenta)

* N° de C.U.I.T.: 0 - 1 - 2 - 3	10/2
* N° de C.U.I.T.: 4 - 5 - 6	11/2
* N° de C.U.I.T.: 7 - 8 - 9	12/2

* Ingreso de las retenciones practicadas entre el 1/2/2004 y el 15/2/2004 (pago a cuenta febrero 2004)

* N° de C.U.I.T.: 0 - 1 - 2 - 3	23/2
* N° de C.U.I.T.: 4 - 5 - 6	24/2
* N° de C.U.I.T.: 7 - 8 - 9	25/2

* Régimen opcional retenciones y/o percepciones inferiores a \$ 2.000 [RG (AFIP) 738, Tít. II]

* Ingreso de las retenciones practicadas entre el 16/1/2004 y el 31/1/2004 y/o percepciones practicadas durante el mes de enero de 2004 (pago a cuenta 1° semestre 2004)

* N° de C.U.I.T.: 0 - 1 - 2 - 3	10/2
* N° de C.U.I.T.: 4 - 5 - 6	11/2
* N° de C.U.I.T.: 7 - 8 - 9	12/2

* Ingreso de las retenciones practicadas entre el 1/2/2004 y el 15/2/2004 (pago a cuenta 1° semestre 2004)

* N° de C.U.I.T.: 0 - 1 - 2 - 3	23/2
* N° de C.U.I.T.: 4 - 5 - 6	24/2
* N° de C.U.I.T.: 7 - 8 - 9	25/2

* Compraventa de caña de azúcar y algodón en bruto. Intermediarios [RG (AFIP) 1464, art. 9]

Informe nominativo del mes de enero 2004 [RG (AFIP) 1540] y retenciones practicadas durante el mes de diciembre 2003

* N° de C.U.I.T.: 0 - 1 - 2 - 3	10/2
* N° de C.U.I.T.: 4 - 5 - 6	11/2
* N° de C.U.I.T.: 7 - 8 - 9	12/2

* Leche fluida sin procesar de ganado bovino. Intermediarios [RG (AFIP) 1428, art. 9]

Informe nominativo del mes de enero 2004 [RG (AFIP) 1541] y retenciones practicadas durante el mes de diciembre 2003

* N° de C.U.I.T.: 0 - 1 - 2 - 3	10/2
* N° de C.U.I.T.: 4 - 5 - 6	11/2
* N° de C.U.I.T.: 7 - 8 - 9	12/2

* **Compraventa de granos no destinados a la siembra -cereales y oleaginosos- y legumbres secas - porotos, arvejas y lentejas-. Intermediarios [RG (AFIP) 1394, art. 8]**

Retenciones practicadas durante el mes de diciembre 2003

* N° de C.U.I.T.: 0 - 1 - 2 - 3	10/2
* N° de C.U.I.T.: 4 - 5 - 6	11/2
* N° de C.U.I.T.: 7 - 8 - 9	12/2

* Compraventa de miel a granel. Intermediarios [RG (AFIP) 1363, art. 9]

Retenciones practicadas durante el mes de diciembre 2003

* N° de C.U.I.T.: 0 - 1 - 2 - 3	10/2
* N° de C.U.I.T.: 4 - 5 - 6	11/2

* N° de C.U.I.T.: 7 - 8 - 912/2

- REGÍMENES DE PAGO A CUENTA

* Compraventa, matanza y faenamiento de ganado porcino [RG (DGI) 4131]

* Pagos a cuenta

Período 1/2/2004 al 25/2/2004:Vence el 1/3

* Compraventa, matanza y faenamiento de ganado bovino [RG (DGI) 4059]

* Pagos a cuenta

Período 1/2/2004 al 22/2/2004:.....25/2

* Usuarios del servicio de molienda de trigo [RG (AFIP) 1246]

El ingreso del pago a cuenta deberá realizarse con anterioridad al retiro de la harina.

III. GANANCIAS

- DECLARACIÓN JURADA

* Sociedades art. 69. Demás sociedades y empresas que llevan libros.

- Mes de cierre del ejercicio: setiembre 2003 [R.G. (A.F.I.P.) 992] -F. 713-

- Informe para Fines Fiscales - F. 760/c ó F. 780-. Mes de cierre del ejercicio: agosto 2003

Presentación DD.JJ., ingreso o facilidades de pago

* N° de C.U.I.T.: 0 - 1 6/2

* N° de C.U.I.T.: 2 - 3 9/2

* N° de C.U.I.T.: 4 - 5 10/2

* N° de C.U.I.T.: 6 - 7 11/2

* N° de C.U.I.T.: 8 - 9 12/2

* Plan de facilidades de pago

Ingreso 2° cuota (presentación enero 2004) y 3° cuota (presentación diciembre 2003) [RG (AFIP) 984]:

..... 23/2

- ANTICIPOS

* Sociedades y empresas [R.G. (A.F.I.P.) 327 y modif.]

Cierre de ejercicio, N° de anticipo y porcentaje aplicable: noviembre 2003 (N° 10); diciembre 2003 (N° 9); enero 2004 (N° 8); febrero 2004 (N° 7); marzo 2004 (N° 6); abril 2004 (N° 5); mayo 2004 (N° 4); junio 2004 (N° 3) y julio 2004 (N° 2): 8,33%

Agosto 2004 (N° 1): 25%

* N° de C.U.I.T.: 0 - 1 - 2 - 313/2

* N° de C.U.I.T.: 4 - 5 - 616/2

* N° de C.U.I.T.: 7 - 8 - 917/2

* Personas físicas y sucesiones indivisas [RG (AFIP) 327 y 839]

* Período fiscal 2003 - 5° anticipo

Porcentual: 20%.

* N° de CUIT: 0 - 1 - 2 - 3 13/2

* N° de CUIT: 4 - 5 - 6 16/2

* N° de CUIT: 7 - 8 - 9 17/2

- PRECIOS DE TRANSFERENCIA [RG (AFIP) 1122]

* Operaciones de exportación e importación de bienes entre empresas independientes -Tít. I-

- Correspondiente al 1er. semestre del ejercicio comercial anual finalizado en marzo de 2004 (F. 741)

* N° de C.U.I.T.: 0 - 1 3/2

* N° de C.U.I.T.: 2 - 3 4/2

* N° de C.U.I.T.: 4 - 5 5/2

* N° de C.U.I.T.: 6 - 7 6/2

* N° de C.U.I.T.: 8 - 9 9/2

- Correspondiente al 1er. semestre de los ejercicios comerciales anuales finalizados en diciembre de 2003 (2); enero y febrero de 2004 (2) (F. 741).....13/2

- Correspondiente al 2do. semestre del ejercicio comercial anual finalizado en setiembre de 2003 (F. 741)

* N° de C.U.I.T.: 0 - 1 6/2

* N° de C.U.I.T.: 2 - 3 9/2

* N° de C.U.I.T.: 4 - 5 10/2

- * N° de C.U.I.T.: 6 - 7 11/2
- * N° de C.U.I.T.: 8 - 9 12/2
- Correspondiente al 2do. semestre de los ejercicios comerciales anuales finalizados en junio, julio y agosto de 2003(2)(F. 741).....13/2
- * Transacciones alcanzadas por las disposiciones de precios de transferencia -Tít. II-
- Correspondiente al 1er semestre del ejercicio comercial anual finalizado en marzo 2004 (F. 742)
- * N° de C.U.I.T.: 0 - 13/2
- * N° de C.U.I.T.: 2 - 34/2
- * N° de C.U.I.T.: 4 - 55/2
- * N° de C.U.I.T.: 6 - 76/2
- * N° de C.U.I.T.: 8 - 99/2
- Correspondiente al 1er semestre de los ejercicios comerciales anuales finalizados en diciembre de 2003 (2) y enero y febrero de 2004 (2) para los sujetos incluidos en el inc. e) del art. 5 (F. 742).....13/2

- Correspondiente al ejercicio comercial anual finalizado en setiembre de 2003 (F. 743)
- * N° de C.U.I.T.: 0 - 1 6/2
- * N° de C.U.I.T.: 2 - 3 9/2
- * N° de C.U.I.T.: 4 - 510/2
- * N° de C.U.I.T.: 6 - 711/2
- * N° de C.U.I.T.: 8 - 912/2
- Correspondiente a los ejercicios comerciales anuales finalizados en junio; julio y agosto de 2003 para los sujetos incluidos en el inc. e) del art. 5 (2)(F. 743).....13/2

- REGÍMENES DE RETENCIÓN, PERCEPCIÓN Y DE INFORMACIÓN [RG (AFIP) 738 Y MODIF.]
- * Regímenes comprendidos
- R.G. (D.G.I.) 3026 y modif. (escribanos y cesionarios); R.G. (D.G.I.) 3311 y modif. (tarjetas de crédito); R.G. (D.G.I.) 3543 y modif. (importación definitiva de bienes); R.G. (D.G.I.) 4167 y modif. (sistemas de vales de almuerzo y/o alimentarios); R.G. (D.G.I.) 4322 (nominatividad de títulos valores privados); R.G. (A.F.I.P.) 500 (intereses de préstamos tomados por empresas); R.G. (A.F.I.P.) 739 (beneficiarios del exterior); R.G. (A.F.I.P.) 740 (dividendos o distribución de utilidades superior a ganancia impositiva); R.G. (A.F.I.P.) 830 (régimen general de retención para determinadas ganancias), R.G. (A.F.I.P.) 1089 (régimen de retención para actores que reciben sus retribuciones a través de la Asociación Argentina de Actores); R.G. (A.F.I.P.) 1108 (beneficiarios del exterior por operaciones de compraventa de acciones); R.G. (A.F.I.P.) 1261 (sueldos, jubilaciones y otras ganancias del trabajo personal) y RG (AFIP) 1615 (mutuos hipotecarios)
- * Informe nominativo e ingreso de las retenciones y/o percepciones practicadas en el mes de enero de 2004 (deducido el pago a cuenta)
- * N° de C.U.I.T.: 0 - 1 - 2 - 310/2
- * N° de C.U.I.T.: 4 - 5 - 611/2
- * N° de C.U.I.T.: 7 - 8 - 912/2
- * Ingreso de las retenciones practicadas entre el 1/2/2004 y el 15/2/2004 (pago a cuenta febrero 2004)
- * N° de C.U.I.T.: 0 - 1 - 2 - 323/2
- * N° de C.U.I.T.: 4 - 5 - 624/2
- * N° de C.U.I.T.: 7 - 8 - 925/2
- * Régimen opcional retenciones y/o percepciones inferiores a \$ 2.000 [RG (AFIP) 738, Tít. II]
- * Ingreso de las retenciones practicadas entre el 16/1/2004 y el 31/1/2004 y/o percepciones practicadas durante el mes de enero de 2004 (pago a cuenta 2º semestre 2003)
- * N° de C.U.I.T.: 0 - 1 - 2 - 323/2
- * N° de C.U.I.T.: 4 - 5 - 624/2
- * N° de C.U.I.T.: 7 - 8 - 925/2
- * Ingreso de las retenciones practicadas entre el 1/2/2003 y el 15/2/2003 (pago a cuenta 1er semestre 2004)
- * N° de C.U.I.T.: 0 - 1 - 2 - 310/2
- * N° de C.U.I.T.: 4 - 5 - 611/2
- * N° de C.U.I.T.: 7 - 8 - 912/2

IV. GANANCIA MINIMA PRESUNTA

- DECLARACION JURADA

- * Responsables del impuesto, excepto personas físicas y sucesiones indivisas (titulares de inmuebles

rurales) y empresas unipersonales cuyos cierres de ejercicio coincidan con el año calendario. Mes de cierre del ejercicio: setiembre de 2003 [R.G. (A.F.I.P.) 997]

Presentación declaración jurada

Ingreso del saldo resultante

- * N° de CUIT: 0 - 1 6/2 9/2
- * N° de CUIT: 2 - 3 9/2 10/2
- * N° de CUIT: 4 - 5 10/2 11/2
- * N° de CUIT: 6 - 7 11/2 12/2
- * N° de CUIT: 8 - 9 12/2 13/2

- ANTICIPOS

* Responsables del impuesto, excepto personas físicas y sucesiones indivisas (titulares de inmuebles rurales) y empresas unipersonales cuyos cierres de ejercicio coincidan con el año calendario [R.G. (A.F.I.P.) 327]

Cierre de ejercicio y N° de anticipo: octubre 2003 (N° 11); noviembre 2003 (N° 10); diciembre 2003 (N° 9); enero 2004 (N° 8); febrero 2004 (N° 7); marzo 2004 (N° 6); abril 2004 (N° 5); mayo 2004 (N° 4); junio 2004 (N° 3); julio 2004 (N° 2); agosto 2004 (N° 1)

Porcentual: 9%

- * N° de C.U.I.T.: 0 - 1 - 2 - 313/2
- * N° de C.U.I.T.: 4 - 5 - 616/2
- * N° de C.U.I.T.: 7 - 8 - 917/2

* Personas físicas y sucesiones indivisas (titulares de inmuebles rurales) y empresas unipersonales cuyos cierres de ejercicio coincidan con el año calendario [RG (AFIP) 327]

* Período fiscal 2003 - 5° anticipo

Porcentual: 20%.

- * N° de CUIT: 0 - 1 - 2 - 313/2
- * N° de CUIT: 4 - 5 - 616/2
- * N° de CUIT: 7 - 8 - 917/2

V. BIENES PERSONALES

- ANTICIPOS [RG (AFIP) 327]

* Período fiscal 2003 - 5° anticipo.

Porcentual: 20%.

- * N° de CUIT: 0 - 1 - 2 - 313/2
- * N° de CUIT: 4 - 5 - 616/2
- * N° de CUIT: 7 - 8 - 917/2

VI. MONOTRIBUTO

* Ingreso correspondiente al período marzo 2004..... 20/2

VII. IMPUESTO SOBRE LOS DÉBITOS Y CREDITOS EN LAS TRANSACCIONES FINANCIERAS (L. 25413)

- AGENTES DE LIQUIDACIÓN, PERCEPCIÓN Y/O INGRESO DEL IMPUESTO [RG (AFIP) 1135]

* Presentación mensual de la DD.JJ. informativa por las percepciones practicadas y el impuesto propio devengado:

- Correspondientes al mes de enero 2004:

- * N° de C.U.I.T.: 0 - 123/2
- * N° de C.U.I.T.: 2 - 324/2
- * N° de C.U.I.T.: 4 - 525/2
- * N° de C.U.I.T.: 6 - 726/2
- * N° de C.U.I.T.: 8 - 927/2

VIII. REGIMENES DE FACILIDADES DE PAGO

* Régimen de facilidades de pago permanente. Sistema Jerónimo. RG (AFIP) 184 y modif. [vigente

para acogimientos efectuados hasta el 26/5/2000 según RG (AFIP) 847]	
Débito directo de la cuota correspondiente	23/2
* Régimen decreto 93/2000 (RG 793, art. 1)	
44ª cuota facilidades de pago (por obligaciones vencidas al 31/10/1999) (Débito directo)	23/2
46ª cuota reformulación de planes vigentes (Débito directo)	23/2
* Régimen de facilidades de pago permanente. Sistema Jerónimo. RG (AFIP) 896	
Ingreso de la cuota correspondiente (Débito directo)	23/2
* Régimen de consolidación de tributos. D. 1384/2001, RG (AFIP) 1159, modif. y compl. -Por obligaciones vencidas al 30/9/2001-	
Ingreso de la 23ª cuota previsional (débito directo)	16/2
Ingreso de la 23ª cuota impositiva (débito directo)	23/2
* Régimen de asistencia financiera. RC (AFIP - INARSS) 1276-8/2002 -Por presentaciones efectuadas a partir del 18/12/2002, inclusive- [según lo establecido por la RG (AFIP) 1395 - BO: 18/12/2002]	
Ingreso del pago parcial correspondiente.....	20/2

IX. CONVENIO MULTILATERAL [RG (CA) 90/2003]

- ANTICIPOS MENSUALES

1 ° anticipo 2004

Nº de inscripción terminado en dígito verificador:

0 - 1 13/2

2 - 3 16/2

4 - 5 17/2

6 - 7 18/2

8 - 9 19/2

- INFORME MENSUAL DE RETENCIONES Y PERCEPCIONES

Informe mensual de retenciones y percepciones sufridas por contribuyentes controlados por el S.I.CO.M. [R.G. (C.A.) 77/01]

*Presentación DD.JJ. nominativa correspondiente al mes de enero de 2004 25/2

NOTA: El presente calendario impositivo ha sido realizado teniendo en cuenta las modificaciones legales operadas hasta el 18/12/2003

"OSIRIS EN LINEA". Vencimientos especiales para las presentaciones y los pagos efectuados mediante este sistema.

La A.F.I.P., a través de la R.G. (A.F.I.P.) 816 (B.O.: 31/3/2000), establece que los contribuyentes y/o responsables que utilicen el régimen optativo de transferencia electrónica de datos denominado "OSIRIS EN LINEA" podrán presentar las declaraciones juradas impositivas y previsionales e ingresar el saldo resultante hasta el último día fijado en el cronograma de vencimientos de la respectiva obligación que se establece para cada período fiscal

Notas:

[1:] De acuerdo con el texto del art. 4º de la R.G. (A.F.I.P.) 781, que establece como plazo para la presentación de los soportes magnéticos el día del vencimiento de la declaración jurada del I.V.A. correspondiente al período mensual que se informa

[2:] Según lo dispuesto por la RG (AFIP) 1590 (BO: 6/11/2003)