

CALENDARIO DE OBLIGACIONES SUJETOS PASIVOS ESPECIALES Y AGENTES DE RETENCIÓN 2020

Fuente: Gaceta Oficial No. 41.788

En Gaceta Oficial Nº 41.546 de fecha 26 de diciembre de 2019, fue publicada la Providencia Administrativa Nº SNAT/2019/00339 de fecha 15 de noviembre de 2019 referente al Calendario de Sujetos Pasivos Especiales y Agentes de Retención, para aquellas obligaciones que estos contribuyentes deban cumplir durante el año 2020.

A continuación, se detallan las fechas establecidas en el Calendario para Sujetos Pasivos Especiales y Agentes de Retención relativas al Impuesto al Valor Agregado y al Impuesto Sobre la Renta, incluidos sus anticipos, así como el enteramiento de los montos retenidos por los Agentes de Retención en materia de Impuesto Sobre la Renta e Impuesto al Valor Agregado, se incluye también el calendario para el Impuesto a los Grandes Patrimonios.

A efectos de cumplir con cada una de las obligaciones, se debe tomar en consideración el último dígito del número de Registro Único de Información Fiscal (R.I.F):

Indica el artículo 6, que en el caso que cualquiera de las fechas programadas en esta Providencia Administrativa, coincida con un día declarado feriado por el Ejecutivo Nacional, Estatal o Municipal, la declaración y/o pago correspondiente deberá presentarse al día hábil siguiente.

DECLARACIÓN DE IVA, ANTICIPOS DE IVA E ISLR, RETENCIONES DE IVA					
RIF	enero-20				
	1ª SEMANA	2º SEMANA	3º SEMANA	4º SEMANA	5º SEMANA
0 Y 5	3	8	17	24	30
6 Y 9	30-dic	9	15	21	27
3 Y 7	2	10	16	22	28
4 Y 8	30-dic	7	13	23	29
1 Y 2	2	7	14	24	31

DECLARACIÓN DE IVA, ANTICIPOS DE IVA E ISLR, RETENCIONES DE IVA				
RIF	febrero-20			
	1ª SEMANA	2º SEMANA	3º SEMANA	4º SEMANA
0 Y 5	4	12	18	27
6 Y 9	5	11	17	26
3 Y 7	3	10	21	27
4 Y 8	7	13	20	28
1 Y 2	6	14	19	26

CALENDARIO DE OBLIGACIONES SUJETOS PASIVOS ESPECIALES Y AGENTES DE RETENCIÓN 2020

Fuente: Gaceta Oficial No. 41.788

DECLARACIÓN DE IVA, ANTICIPOS DE IVA E ISLR, RETENCIONES DE IVA					
RIF	marzo-20				
	1ª SEMANA	2º SEMANA	3º SEMANA	4º SEMANA	5º SEMANA
0Y5	6	12	18	26	01-abr
6Y9	5	13	17	25	02-abr
3Y7	4	9	20	27	03-abr
4Y8	3	10	16	24	30
1Y2	2	11	16	23	31

DECLARACIÓN DE IVA, ANTICIPOS DE IVA E ISLR, RETENCIONES DE IVA				
RIF	abril-20			
	1ª SEMANA	2º SEMANA	3º SEMANA	4º SEMANA
0Y5	7	13	23	29
6Y9	8	17	24	30
3Y7	8	14	22	27
4Y8	7	15	21	28
1Y2	6	16	20	27

DECLARACIÓN DE IVA, ANTICIPOS DE IVA E ISLR, RETENCIONES DE IVA				
RIF	mayo-20			
	1ª SEMANA	2º SEMANA	3º SEMANA	4º SEMANA
0Y5	7	14	19	28
6Y9	8	15	20	27
3Y7	6	11	21	29
4Y8	4	12	22	29
1Y2	5	13	18	26

DECLARACIÓN DE IVA, ANTICIPOS DE IVA E ISLR, RETENCIONES DE IVA					
RIF	junio-20				
	1ª SEMANA	2º SEMANA	3º SEMANA	4º SEMANA	5º SEMANA
0Y5	2	10	16	25	03-jul
6Y9	1	9	16	23	30
3Y7	3	8	19	26	02-jul
4Y8	5	12	17	22	30
1Y2	4	11	18	26	01-jul

CALENDARIO DE OBLIGACIONES SUJETOS PASIVOS ESPECIALES Y AGENTES DE RETENCIÓN 2020

Fuente: Gaceta Oficial No. 41.788

DECLARACIÓN DE IVA, ANTICIPOS DE IVA E ISLR, RETENCIONES DE IVA				
RIF	julio-20			
	1ª SEMANA	2ª SEMANA	3ª SEMANA	4ª SEMANA
0Y5	10	17	23	30
6Y9	6	13	20	29
3Y7	7	14	21	28
4Y8	8	16	22	27
1Y2	9	15	23	31

DECLARACIÓN DE IVA, ANTICIPOS DE IVA E ISLR, RETENCIONES DE IVA					
RIF	agosto-20				
	1ª SEMANA	2ª SEMANA	3ª SEMANA	4ª SEMANA	5ª SEMANA
0Y5	4	11	18	25	04-sep
6Y9	3	10	17	24	31
3Y7	7	12	21	26	03-sep
4Y8	6	14	20	28	02-sep
1Y2	5	13	19	27	01-sep

DECLARACIÓN DE IVA, ANTICIPOS DE IVA E ISLR, RETENCIONES DE IVA				
RIF	septiembre-20			
	1ª SEMANA	2ª SEMANA	3ª SEMANA	4ª SEMANA
0Y5	11	18	25	30
6Y9	7	15	21	02-oct
3Y7	8	16	22	01-oct
4Y8	9	17	23	28
1Y2	10	17	24	29

DECLARACIÓN DE IVA, ANTICIPOS DE IVA E ISLR, RETENCIONES DE IVA				
RIF	octubre-20			
	1ª SEMANA	2ª SEMANA	3ª SEMANA	4ª SEMANA
0Y5	5	13	23	30
6Y9	9	16	22	29
3Y7	8	16	21	28
4Y8	7	15	20	27
1Y2	6	14	19	26

CALENDARIO DE OBLIGACIONES SUJETOS PASIVOS ESPECIALES Y AGENTES DE RETENCIÓN 2020

Fuente: Gaceta Oficial No. 41.788

DECLARACIÓN DE IVA, ANTICIPOS DE IVA E ISLR, RETENCIONES DE IVA					
RIF	noviembre-20				
	1ª SEMANA	2ª SEMANA	3ª SEMANA	4ª SEMANA	5ª SEMANA
0Y5	5	13	18	27	02-dic
6Y9	6	12	19	26	01-dic
3Y7	3	9	16	24	30
4Y8	4	10	20	27	03-dic
1Y2	2	11	17	25	04-dic

DECLARACIÓN DE IVA, ANTICIPOS DE IVA E ISLR, RETENCIONES DE IVA				
RIF	diciembre-20			
	1ª SEMANA	2ª SEMANA	3ª SEMANA	4ª SEMANA
0Y5	10	18	22	29
6Y9	8	17	23	30
3Y7	7	15	21	28
4Y8	9	16	23	30
1Y2	11	16	22	29

RETENCIONES DE ISLR:

RETENCIONES DE ISLR												
R.I.F	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
0Y5	8	12	6	13	7	10	3	10	4	13	5	10
6Y9	9	11	5	8	8	9	6	7	7	9	6	8
3Y7	10	10	9	14	11	8	7	6	8	8	9	7
4Y8	13	7	11	7	12	5	8	5	9	7	10	9
1Y2	14	6	12	6	13	4	9	4	10	6	11	4

CALENDARIO DE OBLIGACIONES SUJETOS PASIVOS ESPECIALES Y AGENTES DE RETENCIÓN 2020

Fuente: Gaceta Oficial No. 41.788

AUTOLIQUIDACIÓN ANUAL DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, EJERCICIO FISCAL 01/01/2019 AL 31/12/2019:

R.I.F	FECHA
1 y 2	31/01/2020
4 y 8	28/02/2020
0 y 5	06/03/2019
3 y 7	20/03/2019
6 y 9	13/03/2020

AUTOLIQUIDACIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA EJERCICIOS											
IRREGULARES (PERSONAS JURÍDICAS)											
R.I.F	ENE	FEB	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
0 Y 5	17	27	23	19	25	17	25	18	23	18	18
6 Y 9	21	26	17	20	23	20	24	21	22	19	17
3 Y 7	22	21	22	21	19	21	21	22	21	24	21
4 Y 8	23	20	21	22	22	22	20	23	20	20	23
1 Y 2	24	19	20	26	18	23	19	24	19	25	22

IMPUESTO A LOS GRANDES PATRIMONIOS:

R.I.F	OCTUBRE	NOVIEMBRE
1 y 2	15	11
0 y 5	15	12
4 y 8	16	13
3 y 7	20	17
6 y 9	21	18