

Nº 36 / Diciembre 2016

Calendario del Contribuyente - Enero de 2017

ENERO - 2017						
L	M	M	J	V	S	D
						1
<u>2</u>	3	4	5	6	7	8
9	10	11	<u>12</u>	13	14	<u>15</u>
16	17	18	19	20	21	22
23	24	<u>25</u>	26	27	28	29
<u>30</u>	<u>31</u>					

Hasta el 2 de Enero

RENTA

- Renuncia o revocación estimación directa simplificada y estimación objetiva para 2017 y sucesivos.

Modelos: 036 y 037.

IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

- Renuncia o revocación regímenes simplificado y agricultura, ganadería y pesca para 2017 y sucesivos.
- Opción o revocación por la determinación de la base imponible mediante el margen de beneficio global en el régimen especial de los bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección para 2017 y sucesivos.
- Opción tributación en destino de las ventas a distancia a otros países de la Unión Europea para 2016 y 2017.
- Renuncia régimen de deducción común para sectores diferenciados para 2017.
- Comunicación de alta en el régimen especial del grupo de entidades.
- Opción o renuncia por la modalidad avanzada del régimen especial del grupo de entidades.

Modelos: 036 y 037.

Modelo: 036.

Modelo: 036.

Sin modelo.

Modelo: 039.

Modelo: 039.



[IR AL INICIO](#)

IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO (Continuación)

- Comunicación anual relativa al régimen especial del grupo de entidades. Modelo: 039.
- Opción por el régimen especial del criterio de caja para 2017. Modelos: 036 y 037.
- Renuncia al régimen especial del criterio de caja para 2017, 2018 y 2019. Modelos: 036 y 037.

Hasta el 12 de Enero

- Intrastat. Declaración del mes de diciembre.

Hasta el 15 de Enero. Autoliquidaciones con domiciliación bancaria

❖ **Empresas con periodicidad mensual**

RENTA Y SOCIEDADES

Retenciones e ingresos a cuenta de rendimientos del trabajo, actividades económicas, premios y determinadas ganancias patrimoniales e imputaciones de renta, ganancias derivadas de acciones y participaciones de las instituciones de inversión colectiva, rentas de arrendamiento de inmuebles urbanos, capital mobiliario, personas autorizadas y saldos en cuentas.

• **Presentación de autoliquidaciones con domiciliación bancaria.**

- Mes de diciembre. Modelos: 111, 115, 117, 123, 124, 126, 128, 216, 230 y 430.

❖ **Empresas con periodicidad trimestral**

RENTA Y SOCIEDADES

Retenciones e ingresos a cuenta de rendimientos del trabajo, actividades económicas, premios y determinadas ganancias patrimoniales e imputaciones de renta, ganancias derivadas de acciones y participaciones de las instituciones de inversión colectiva, rentas de arrendamiento de inmuebles urbanos, capital mobiliario, personas autorizadas y saldos en cuentas.

• **Presentación de autoliquidaciones con domiciliación bancaria.**

- Cuarto trimestre. Modelos: 111, 115, 117, 123, 124, 126, 128 y 216.



Hasta el 20 de Enero

RENTA Y SOCIEDADES

Retenciones e ingresos a cuenta de rendimientos del trabajo, actividades económicas, premios y determinadas ganancias patrimoniales e imputaciones de renta, ganancias derivadas de acciones y participaciones de las instituciones de inversión colectiva, rentas de arrendamiento de inmuebles urbanos, capital mobiliario, personas autorizadas y saldos en cuentas.

• **Presentación de autoliquidaciones.**

- Mes de diciembre. Modelos: 111, 115, 117, 123, 124, 126, 128, 216 y 230.
- Cuarto trimestre. Modelos: 111, 115, 117, 123, 124, 126, 128, 136 y 216.

IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

- Comunicación de incorporaciones en el mes de diciembre, régimen especial del grupo de entidades. Modelo: 039.
- Cuarto trimestre 2016: Servicios vía electrónica. Modelo: 368.

IMPUESTO SOBRE LAS PRIMAS DE SEGUROS

- Mes de diciembre. Modelo: 430.
- Resumen Anual 2016. Modelo: 480.

IMPUESTOS ESPECIALES DE FABRICACIÓN

- Mes de octubre. Grandes empresas. (*) Modelos: 553, 554, 555, 556, 557 y 558.
- Mes de octubre. Grandes empresas. Modelos: 561, 562 y 563.
- Mes de diciembre. Modelos: 548, 566 y 581.
- Mes de diciembre. Modelos: 570 y 580.
- Cuarto trimestre. Modelos: 521, 522 y 547.
- Cuarto trimestre. Actividades V1, V2, V7, F1, F2. Modelo: 553.



IMPUESTOS ESPECIALES DE FABRICACIÓN (Continuación)

- Cuarto trimestre 2016. Modelo: 582.
- Cuarto trimestre 2016. Solicitudes de devolución. Modelos: 506, 507, 508, 524 y 572.

(*) Los destinatarios registrados, destinatarios registrados ocasionales, representantes fiscales y receptores autorizados (grandes empresas), utilizarán para todos los impuestos el Modelo 510.

IMPUESTO ESPECIAL SOBRE LA ELECTRICIDAD

- Mes de diciembre. Grandes empresas. Modelo: 560.
- Cuarto trimestre 2016. Excepto grandes empresas. Modelo: 560.

IMPUESTOS MEDIOAMBIENTALES

- Año 2016. Autoliquidación anual por la producción de residuos radiactivos resultantes de la generación de energía nucleoelectrónica. Modelo: 584.
- Año 2016. Autoliquidación anual. Modelo: 585.
- Tercer cuatrimestre. Autoliquidación. Modelo: 587.

IMPUESTO ESPECIAL SOBRE EL CARBÓN

- Cuarto trimestre. Pago Fraccionado. Modelo: 595.
- Año 2016. Declaración anual de operaciones. Modelo 596.

Hasta el 25 de Enero. Autoliquidaciones con domiciliación bancaria

❖ **Empresas con periodicidad mensual**

IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

- Diciembre 2016. Autoliquidación. Modelo: 303.
- Diciembre 2016. Grupo de entidades, modelo agregado. Modelo: 353.



❖ **Empresas con periodicidad trimestral**

RENTA

- Pagos fraccionados Renta. Cuarto Trimestre.
Estimación directa. Modelo: 130.
Estimación objetiva. Modelo: 131.

IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

- Cuarto trimestre. Autoliquidación. Modelo: 303.

Hasta el 30 de Enero

❖ **Empresas con periodicidad mensual**

IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

- Diciembre. Autoliquidación. Modelo: 303.
- Diciembre. Grupo de entidades, modelo individual. Modelo: 322.
- Diciembre. Declaración de operaciones incluidas en los libros registro del IVA e IGIC y otras operaciones. Modelo: 340.
- Diciembre. Declaración recapitulativa de operaciones Intracomunitarias. Modelo: 349.
- Diciembre. Grupo de entidades, modelo agregado. Modelo: 353.
- Diciembre (o año 2016). Operaciones asimiladas a las Importaciones. Modelo: 380.

❖ **Empresas con periodicidad trimestral**

RENTA

- Pagos fraccionados Renta. Cuarto Trimestre.
Estimación directa. Modelo: 130.
Estimación objetiva. Modelo: 131.



IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

- Cuarto trimestre. Autoliquidación. Modelo: 303.
- Cuarto trimestre. Declaración-liquidación no periódica. Modelo: 309.
- Cuarto trimestre (o año 2016). Declaración recapitulativa de operaciones intracomunitarias. Modelo: 349.
- Cuarto trimestre 2016. Operaciones asimiladas a las Importaciones. Modelo: 380.
- Resumen anual 2016. Modelo: 390.
- Solicitud de devolución recargo de equivalencia y sujetos pasivos ocasionales. Modelo: 308.
- Reintegro de compensaciones en el régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca. Modelo: 341.
- Opción o revocación de la aplicación prorata especial para 2017 y siguientes, si se inicio la actividad en el último trimestre de 2016. Modelos: 036 y 037.
- Solicitud de aplicación del porcentaje provisional de deducción distinto del fijado como definitivo en el año precedente. Sin modelo.

Hasta el 31 de Enero

RENTA Y SOCIEDADES.

Retenciones e ingresos a cuenta de rendimientos del trabajo, actividades económicas, premios y determinadas ganancias patrimoniales e imputaciones de renta, ganancias derivadas de acciones y participaciones de las instituciones de inversión colectiva, rentas de arrendamiento de inmuebles urbanos, capital mobiliario, personas autorizadas y saldos en cuentas.

- Resumen anual 2016. Modelos: 180, 188, 190, 193, 193-S, 194, 196 y 270.

IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

- Solicitud de aplicación del porcentaje provisional de deducción distinto del fijado como definitivo en el año precedente. Sin modelo.



CERTIFICACIONES INDIVIDUALES EMITIDAS A LOS SOCIOS O PARTÍCIPES DE ENTIDADES DE NUEVA O RECIENTE CREACIÓN

- Resumen anual 2016. Modelo: 165.

PRÉSTAMOS Y CRÉDITOS Y OTRAS OPERACIONES FINANCIERAS RELACIONADAS CON BIENES INMUEBLES

- Declaración anual 2016. Modelo: 181.

DONATIVOS, DONACIONES Y APORTACIONES RECIBIDAS Y DISPOSICIONES REALIZADAS

- Declaración anual 2016. Modelo: 182.

ADQUISICIONES Y ENAJENACIONES DE ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA

- Declaración anual 2016. Modelo: 187.

OPERACIONES CON ACTIVOS FINANCIEROS

- Declaración anual de operaciones con Letras del Tesoro 2016. Modelo: 192.
- Declaración anual 2016. Modelo: 198.

En Barcelona, a 23 de diciembre de 2016.