

CIRCULAR nº 004/ 11.01.2023

ASUNTO: CALENDARIO CONTRIBUYENTE 4ºT DE 2022 Y DECLARACIONES ANUALES

CALENDARIO DEL CONTRIBUYENTE. CUARTO TRIMESTRE DE 2022 Y DECLARACIONES ANUALES

| HACIENDA FORAL DE BIZKAIA | | |
|--|--|--|
| Último día | Concepto | Modelo |
| 31/01/2023 | Retenciones trabajo personal | 110/111 |
| | Retenciones a no residentes sin establecimiento permanente | 216 |
| | Retenciones capitales mobiliario | 123 |
| | Retenciones capitales inmobiliario | 115 |
| | Resumen anual de retenciones trabajo personal | 190 |
| | Pagos fraccionados actividades económicas | 130 |
| | Resumen anual de retenciones de rendimientos capital mobiliario e inmobiliario. Declaración informativa de préstamos y créditos relacionados con bienes inmuebles. | 193/180/181 |
| | Resumen de retenciones e ingresos a cuenta del Impuesto sobre la Renta de no Residentes sin establecimiento permanente. | 296 |
| | Impuesto sobre el Valor Añadido (IVA) | 303/308/309/322/341 349/353/390/391 |
| | E.P.S.V., PLANES DE PENSIONES, ETC. | 345 |
| | I.A.E. Promoción Inmobiliaria (m2 vendidos durante el año 2.022) | 840 |
| I.A.E. (Comunicación relativa al volumen de operaciones) | 848 | |

| HACIENDA ESTATAL | | |
|------------------|---|---|
| Último día | Concepto | Modelo |
| 20/01/2023 | Retenciones trabajo personal | 111 |
| | Retenciones a no residentes sin establecimiento permanente | 216 |
| | Retenciones capitales mobiliario | 123 |
| | Retenciones capitales inmobiliario | 115 |
| 30/01/2023 | I.V.A. (régimen general) | 303/322/349/353/380/390 |
| | Pagos fraccionados Renta | Estimación directa (130) Estimación objetiva (131) |
| 31/01/2023 | Resúmenes anuales de: retenciones trabajo personal; Retenciones capital mobiliario y retenciones capital inmobiliario. | 190/193/180 |
| | Resumen de retenciones e ingresos a cuenta del Impuesto sobre la Renta de no Residentes sin establecimiento permanente. | 296 |
| | Declaración informativa de entidades en régimen de atribución de rentas | 184 |
| | I.A.E. Promoción Inmobiliaria (m2 vendidos durante el año 2022) | 840 |
| 14/02/2023 | Impuesto sobre Actividades Económicas (I.A.E.) (comunicación relativa al volumen de operaciones) | 848 |

| Notas |
|--|
| <p>La información debe referirse al mes, en lugar de al trimestre, para quienes tienen la obligación de presentar autoliquidaciones periódicas con carácter mensual:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Empresas con un volumen de operaciones en el ejercicio anterior superior a 6.010.121,04 euros; • Contribuyentes inscritos en el Registro de Devoluciones Mensuales. • Los que tributen en régimen especial del grupo de entidades |
| <p>En la Hacienda Estatal, el modelo 111 se utiliza tanto para las declaraciones mensuales como para las trimestrales</p> |
| <p>En Hacienda Foral de Bizkaia, el modelo 110 es el que se utiliza para las declaraciones de carácter trimestral y el modelo 111 se emplea para las declaraciones mensuales</p> |