

CIRCULAR nº 03 / 08.01.2020

**ASUNTO: CALENDARIO DEL CONTRIBUYENTE 4T Y DECLARACIONES ANUALES**

| HACIENDA FORAL DE BIZKAIA |                                                                                                                                                                    |                                        |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Último día                | Concepto                                                                                                                                                           | Modelo                                 |
| <b>27/01/2020</b>         | Retenciones trabajo personal                                                                                                                                       | 110/111                                |
|                           | Retenciones a no residentes sin establecimiento permanente                                                                                                         | 216                                    |
|                           | Retenciones capital mobiliario                                                                                                                                     | 123                                    |
|                           | Retenciones capital inmobiliario                                                                                                                                   | 115                                    |
|                           | Resumen anual de retenciones trabajo personal                                                                                                                      | 190                                    |
|                           | Pagos fraccionados actividades económicas                                                                                                                          | 130                                    |
| <b>31/01/2020</b>         | 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<br>349/353/390/391 |
|                           | E.P.S.V., PLANES DE PENSIONES, ETC.                                                                                                                                | 345                                    |
|                           | I.A.E. Promoción Inmobiliaria (m2.vendidos durante el año 2.019)                                                                                                   | 840                                    |
|                           | I.A.E. (Comunicación relativa al volumen de operaciones)                                                                                                           | 848                                    |

| HACIENDA ESTATAL |                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                       |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Último día       | Concepto                                                                                                                                                                                                                                                      | Modelo                                                |
| 20/01/2020       | Retenciones trabajo personal                                                                                                                                                                                                                                  | 111                                                   |
|                  | Retenciones a no residentes sin establecimiento permanente                                                                                                                                                                                                    | 216                                                   |
|                  | Retenciones capital mobiliario                                                                                                                                                                                                                                | 123                                                   |
|                  | Retenciones capital inmobiliario                                                                                                                                                                                                                              | 115                                                   |
|                  | Resumen anual de retenciones trabajo personal ( <i>modelo preimpreso</i> )                                                                                                                                                                                    | 190                                                   |
|                  | Resumen anual de retenciones capital mobiliario ( <i>modelo preimpreso</i> )                                                                                                                                                                                  | 193                                                   |
|                  | Resumen anual de retenciones capital inmobiliario ( <i>modelo preimpreso</i> )                                                                                                                                                                                | 180                                                   |
| 30/01/2020       | I.V.A. (régimen general)                                                                                                                                                                                                                                      | 303/322/349/353/380/390                               |
|                  | Pagos fraccionados Renta                                                                                                                                                                                                                                      | Estimación directa (130)<br>Estimación objetiva (131) |
| 31/01/2020       | Resumen anuales de: retenciones trabajo personal; Retenciones capital mobiliario y retenciones capital inmobiliario.<br>( <i>Presentación en soporte, Internet y en impreso generado mediante el módulo de impresión de la AEAT (con programa de ayuda)</i> ) | 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 2.019)                                                                                                                                                                                              | 840                                                   |
| 14/02/2020       | Impuesto sobre Actividades Económicas (I.A.E.) (comunicación relativa al volumen de operaciones)                                                                                                                                                              | 848                                                   |

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