

## **CALENDARIO FISCAL PARA EL MES DE ENERO DE 2023 HASTA EL DÍA 12**

### **Estadística Comercio Intracomunitario (Intrastat)**

- \* Diciembre 2022. Obligados a suministrar información estadística.

## **HASTA EL DÍA 20**

### **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**

- \* Diciembre 2022. Grandes empresas. Modelos 111, 115, 117, 123, 124, 126, 128, 216, 230.
- \* Cuarto trimestre 2022. Modelos 111, 115, 117, 123, 124, 126, 128, 136, 210, 216.

### **IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO**

- \* Comunicación de incorporaciones en el mes de diciembre, régimen especial del grupo de entidades. Modelo 039.

### **IMPUESTO SOBRE LA PRIMA DE SEGUROS**

- \* Diciembre 2022. Modelo 430.

### **IMPUESTOS ESPECIALES DE FABRICACIÓN**

- \* Octubre 2022. Grandes Empresas. Modelos 561, 562, 563.
- \* Diciembre 2022. Modelos 548, 566, 581.
- \* Cuarto trimestre 2022. Modelos 521 522, 547.
- \* Cuarto trimestre 2022. Actividades V1 y, F1. Modelo 553 (establecimientos autorizados para la llevanza de la contabilidad en soporte papel).
- \* Cuarto trimestre 2022. Solicitudes de devolución:
  - Introducción en depósito fiscal. Modelo 506.
  - Envíos garantizados. Modelo 507.
  - Ventas a distancia. Modelo 508
  - Consumos de alcohol y bebidas alcohólicas. Modelo 524.
  - Consumo de hidrocarburos. Modelo 572.
- \* Declaración de operaciones por los destinatarios registrados, representantes fiscales y receptores autorizados. Modelo 510.

### **IMPUESTO SOBRE LA ELECTRICIDAD**

- \* Diciembre 2022. Grandes Empresas. Modelo 560.
- \* Cuarto trimestre 2022. Excepto grandes empresas. Modelo 560.

### **IMPUESTOS MEDIOAMBIENTALES**

- \* Año 2022. Impuesto sobre la producción de combustible nuclear gastado y residuos radioactivos resultantes de la generación de energía nucleoelectrónica. Autoliquidación. Modelo 584.
- \* Año 2022. Impuesto sobre el almacenamiento de combustible nuclear gastado y residuos radioactivos en instalaciones centralizadas. Autoliquidación anual. Modelo 585.
- \* Cuarto trimestre 2022. Impuesto sobre gases fluorados de efecto invernadero. Autoliquidación. Modelo 587.
- \* Cuarto trimestre 2022. Impuesto sobre gases fluorados de efecto invernadero. Solicitud de devolución. Modelo A23.

### **IMPUESTO ESPECIAL SOBRE EL CARBÓN**

- \* Cuarto trimestre 2022. Modelo 595.
- \* Año 2022. Declaración anual de operaciones. Modelo 596.

### **IMPUESTO AOBRE LAS TANSACCIONES FINANCIERAS**

- \* Diciembre 2022. Modelo 604.

## **HASTA EL DÍA 30 DE ENERO**

## **RENTA**

### **Pagos fraccionados Renta**

- \* Cuarto trimestre 2022:
  - Estimación Directa. Modelo 130.
  - Estimación Objetiva. Modelo 131.

### **IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO**

- \* Diciembre 2022. Autoliquidación. Modelo 303.
- \* Diciembre 2022. Grupo de entidades, modelo individual. Modelo 322.
- \* Diciembre 2022. Declaración recapitulativa de operaciones intracomunitarias. Modelo 349.
- \* Diciembre 2022. Grupo de entidades, modelo agregado. Modelo 353.
- \* Diciembre 2022 (o año 2022). Operaciones asimiladas a las importaciones Modelo 380.
- \* Cuarto trimestre 2022. Autoliquidación. Modelo 303.
- \* Cuarto trimestre 2022. Declaración liquidación no periódica. Modelo 309.
- \* Cuarto trimestre 2022. Declaración recapitulativa de operaciones intracomunitarios. Modelo 349.
- \* Cuarto trimestre 2022. Operaciones asimiladas a las importaciones. Modelo 380.
- \* Resumen anual 2022. Modelo 390.
- \* Solicitud devolución de cuotas reembolsadas a viajeros por empresarios en recargo de equivalencia. Modelo 308.
- \* Regularización de las proporciones de tributación de los periodos de liquidación anteriores al inicio de la realización habitual de entregas de bienes o prestaciones de servicio. Modelo 318.
- \* Reintegro de compensación en el Régimen Especial de la Agricultura, Ganadería y Pesca. Modelo 341.
- \* Opción o revocación de la aplicación prorata especial para 2023 y siguientes, si se inició la actividad en el último trimestre de 2022. Modelos 036/037.

## **HASTA EL DÍA 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 2022. Modelos 180, 188, 190, 193, 193-S, 194, 196, 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.
- \* Diciembre 2022. Ventanilla única – Régimen de importación. Modelo 369.
- \* Cuarto trimestre 2022: Ventanilla única- Regímenes Exterior y de la Unión. Modelo 369.

### **DECLARACIÓN INFORMATIVA TRIMESTRAL DE LA CESIÓN DE USO DE VIVIENDAS CON FINES TURÍSTICOS**

- \* Cuarto trimestre 2022. Modelo 179.

### **DECLARACIÓN INFORMATIVA DE ACTUALIZACIÓN DE DETERMINADOS MEANISMOS TRANSFRONTERIZOS COMERCIALIZABLES**

- \* Cuarto trimestre 2022. Modelo 235

### **IMPUESTO SOBRE LAS PRIMAS DE SEGUROS**

- \* Resumen anual 2022. Modelo 480.

### **IMPUESTO SOBRE DETERMINADOS SERVICIOS DIGITALES**

- \* Cuarto trimestre 2022. Modelo 490.

### **DECLARACIÓN INFORMATIVA DE CERTIFICACIONES INDIVIDUALES EMITIDAS A LOS SOCIOS O PARTÍCIPES DE ENTIDADES DE NUEVA O RECIENTE CREACIÓN**

- \* Resumen anual 2022. Modelo 165.

### **DECLARACIÓN INFORMATIVA ANUAL DE IMPOSICIONES, DISPOSICIONES DE FONDOS Y DE LOS COBROS DE CUALQUIER DOCUMENTO**

- \* Año 2022. Modelo 171.

**DECLARACIÓN INFORMATIVA DE PRÉSTAMOS Y CRÉDITOS Y OTRAS OPERACIONES FINANCIERAS RELACIONADAS CON BIENES INMUEBLES**

- \* Declaración anual 2022. Modelo 181.

**DONATIVOS, DONACIONES Y APORTACIONES RECIBIDAS Y DISPOSICIONES REALIZADAS**

- \* Declaración anual 2022. Modelo 182.

**DECLARACIÓN INFORMATIVA DE ENTIDADES EN RÉGIMEN DE ATRIBUCIÓN DE RENTAS**

- \* Año 2022. Modelo 184.

**DECLARACIÓN INFORMATIVA DE ADQUISICIONES Y ENAJENACIONES DE ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA**

- \* Declaración anual 2022. Modelo 187.

**OPERACIONES CON ACTIVOS FINANCIEROS**

- \* Declaración anual 2022 de operaciones con Letras del Tesoro. Modelo 192.
- \* Declaración anual 2022 de operaciones con activos financieros. Modelo 198.

**DECLARACIÓN INFORMATIVA POR GASTOS DE GUARDERÍAS O CENTROS DE EDUCACIÓN INFANTIL AUTORIZADOS**

- \* Declaración anual 2022. Modelo 233.

**PLANES, FONDOS DE PENSIONES, SISTEMAS ALTERNATIVOS, MUTUALIDADES DE PREVISIÓN SOCIAL, PLANES DE PREVISIÓN ASEGURADOS, PLANES INDIVIDUALES DE AHORRO SISTEMÁTICO, PLANES DE PREVISIÓN SOCIAL, EMPRESARIAL Y SEGUROS DE DEPENDENCIA**

- \* Declaración anual 2022. Modelo 345.

**IMPUESTO GENERAL INDIRECTO CANARIO**

- \* Autoliquidación correspondiente al mes de diciembre anterior o al cuarto trimestre anterior. Modelo 412.
- \* Autoliquidación Suministro Inmediato de Información correspondiente al mes de diciembre anterior o al cuarto trimestre anterior. Modelo 417.
- \* Régimen especial del Grupo de entidades. Mes de Diciembre anterior. Modelo 418.
- \* Régimen especial del Grupo de entidades. Mes de Diciembre anterior. Modelo 419.
- \* Régimen General: Declaración-liquidación 4º trimestre 2022. Modelo 420.
- \* Régimen Simplificado: Declaración-liquidación 4º trimestre 2022. Modelo 421.
- \* Solicitud de reintegro de compensaciones de sujetos pasivos acogidos al régimen especial de la agricultura y ganadería. Cuarto trimestre de 2022. Modelo 422.
- \* Declaración-Resumen Anual año 2022. Modelo 425.

**ARBITRIO SOBRE IMPORTACIONES Y ENTREGAS DE MERCANCÍAS EN LAS ISLAS CANARIAS**

- \* Régimen general/simplificado cuarto trimestre del ejercicio anterior. Modelo 450.
- \* Declaración resumen anual correspondiente al ejercicio anterior. Modelo 455.

**IMPUESTO SOBRE LAS LABORES DEL TABACO (CANARIAS)**

- \* Autoliquidación correspondiente al mes de diciembre anterior o cuarto trimestre anterior. Modelo 460.
- \* Declaración de operaciones accesorias al modelo 460 correspondiente al mes de diciembre anterior o cuarto trimestre anterior. Modelo 461.
- \* Comunicación de los precios medios ponderados de venta real correspondiente al mes de diciembre anterior o cuarto trimestre anterior. Modelo 468,

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE COMBUSTIBLES DERIVADOS DEL PETRÓLEO (CANARIAS)**

- \* Declaración-Liquidación correspondiente al mes de diciembre anterior. Modelo 430.
- \* Declaración resumen anual correspondiente al ejercicio anterior. Modelo 433.