



IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES E
IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE NO RESIDENTES
(Establecimientos Permanentes)



PAGO FRACCIONADO

720

AÑO

PERIODO

CARTA DE PAGO

C.I.	Razón Social
------	--------------

IMPORTE A INGRESAR... 1

INSTRUCCIONES:
Este documento debe utilizarse para hacer ingreso de los conceptos, año y periodo antes de iniciar el ejercicio fiscal, sin ningún otro, para conseguir una correcta gestión. Lea atentamente el Manual de Usuario en Entidad antes de iniciar o con el de AHOYTOS.

Fecha: ... de ... de ...
(Firma del sujeto pasivo o su representante)

Firma o sello
N.I.F.:

Ingreso efectuado a favor de la HACIENDA FORAL DE NAVARRA, (Cuenta para la RECAUDACION de los Tributos)

FORMA DE PAGO
D En efectivo D E.C. Adelsus en cuenta

Importe: 1

Pos.	Carácter	Contador	Valor
1	0		

ANEXO I

IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES E IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE NO RESIDENTES
(Establecimientos permanentes)

PAGO FRACCIONADO **S-91**

DECLARACIÓN - LIQUIDACIÓN

720

AÑO

PERIODO

DATOS DEL SUJETO PASIVO
C.I. Nombre o Razón Social

ACTUALIDAD
WDIQUÉSE LA MODALIDAD ELEGIDA
Primera (base regim. cuota del ejercicio anterior) Segunda (base según parte de la base imponible del ejercicio) - **8 D**

LIQUIDACIÓN

	SOCIEDADES SUJETAS A NORMATIVA FORAL	SOCIEDADES SUJETAS A NORMATIVA ESTATAL
Base del Pago Fraccionado	10	20
Porcentaje	11	21 1%
Resultado previo (10 x 11) ó (20 x 21)	13	24
Deducciones y bonificaciones (sólo modalidad 2ª)	14	24
Retenciones e ingresos a cuenta practicados sobre ingresos del periodo computado (sólo modalidad 2ª)	15	22
Resultado (13 - 12)	16	23
Porcentaje de tributación según Cooperación	16	23 1%
Resultado [(24 - 26 - 22) x 28]	17	27
Pago fraccionado incluido anteriormente (del mismo periodo liquidado) (sólo los residentes en Navarra)	18	23
A ingresar (14 x 16) ó (27 - 23)	15	25

IMPORTE A INGRESAR (15 ó 25) 1

Fecha: ... de ... de ...
(Firma del sujeto pasivo o su representante)

(SELLO DE ENTRADA)

Fecha: D / Día
N.I.F.

De conformidad con lo establecido en la Ley Orgánica 1/1998, de 13 de diciembre, de Protección de Datos de Carácter personal, queda socialmente informado y consiente de forma expresa la gestión, mediante la presentación de este documento, de los datos personales de sus representantes, a los ficheros de datos, contenidos en la Base de Datos Tributaria de Navarra (Código 001), que se encuentran en gestión, custodia y transmisión de los datos en cumplimiento de la Comisión Privada de Navarra.

ANEXO II

Diseños de registros a los que deben ajustarse los ficheros de las declaraciones-liquidaciones a transmitir del modelo S-91

TIPO DE REGISTRO 0
Presentador

POSICIONES	NATURALEZA	DESCRIPCIÓN DE LOS CAMPOS
1	Numérico	Tipo de Registro. Constante '0' (cero).
2-4	Alfanumérico	Modelo de presentación. Constante 'S91'.
5-8	Numérico	Ejercicio. Las cuatro cifras del ejercicio fiscal al que corresponden las declaraciones incluidas en el soporte.
9-17	Alfanumérico	NIF del presentador. Este campo deberá estar ajustado a la derecha, siendo la última posición el carácter de control, y rellenando con ceros las posiciones de la izquierda.
18-57	Alfabético	Apellidos y nombre o Razón social del presentador. Se rellenará con el mismo criterio que el especificado para el declarante en el registro tipo 1.
58-109	Alfanumérico	Relleno a blancos.
110-157	Numérico	Contadores de registros incluidos en el soporte. 110-117 Número de registros de tipo 1. 118-125 Número de registros de tipo 2. 126-133 Número de registros de tipo 3. 134-141 Número de registros de tipo 4. 142-149 Número de registros de tipo 5. 150-157 Número de registros de tipo 6.
158	Alfabético	Tipo presentación. T: Telemática.
159-207	Alfanumérico	Persona con quien relacionarse. Este campo se subdivide en dos: 159-167 Teléfono. Numérico de 9 posiciones. 168-207 Apellidos y nombre. Se rellenará con el mismo criterio que el especificado para el declarante en el registro de tipo 1.

POSICIONES	NATURALEZA	DESCRIPCIÓN DE LOS CAMPOS
208-237	Alfabético	Relleno a blancos.
238-250	Alfanumérico	Versión programa de ayuda. Campo reservado para presentaciones cumplimentadas por los programas de ayuda desarrollados por Hacienda. En cualquier otro caso se rellenará a blancos.

TIPO DE REGISTRO 1

Declarante

POSICIONES	NATURALEZA	DESCRIPCIÓN DE LOS CAMPOS
1	Numérico	Tipo de Registro Constante '1' (uno).
2-4	Alfanúmero	Modelo de presentación. Constante 'S91'.
5-8	Numérico	Ejercicio, las cuatro cifras del ejercicio fiscal al que corresponde la declaración.
9-11	Numérico	Periodo. 9-9 Trimestre correspondiente: 1, 2, 3, ó 4. 10-11 Mes. Valores: 01, 02 ..., 12. (Ejemplo: 101, 102, 103, 204412).
12-17	Numérico	Relleno a ceros.
18-26	Alfanumérico	NIF del declarante. Este campo deberá estar ajustado a la derecha, siendo la última posición el carácter de control, y rellenando con ceros las posiciones de la izquierda.
27-66	Alfabético	Apellidos y nombre o Razón Social del declarante. Si es una persona física se consignará el primer apellido, un espacio, el segundo apellido, un espacio y el nombre completo, necesariamente en este orden. Para personas jurídicas se consignará la razón social completa, sin anagramas.
67-80	Numérico	Relleno a ceros.
81	Alfabético	Tipo presentación. T: Telemática.
82-130	Alfanumérico	Persona con quien relacionarse. Este campo se subdivide en dos: 82-90 Teléfono. Numérico de nueve posiciones. 91-130 Apellidos y nombre. Se rellenará con el mismo criterio que el especificado para el declarante.
131-143	Numérico	Relleno a ceros.
144	Alfabético	Relleno a blancos.
145	Alfabético	Declaración ordinaria o sustitutiva. Declaraciones ordinarias: se dejará en blanco. Declaraciones sustitutivas: se consignará una "S".
146-158	Numérico	Número de justificante de la sustituida. Se rellenará este campo, cuando se trate de una declaración sustitutiva, con el número de justificante de la declaración que ha sido sustituida.
159-178	Numérico	Cuenta bancaria para devoluciones y pagos. Si se solicita devolución o tramitación del pago deberá consignarse la cuenta bancaria. En cualquier otro caso podrá ir a ceros.
179-179	Numérico.	Solicitud tramitación del pago por Hacienda. Valores: 0: Indica la no solicitud de tramitación del pago. 1: Sólo en declaraciones que salen a pagar. Indica que se solicita que Hacienda tramite con la entidad bancaria el pago en nombre propio de la declaración telemáticamente. 2: Sólo en declaraciones que salen a pagar. Indica que se solicita que Hacienda tramite con la entidad bancaria el pago por provisión de fondos por parte del presentador de la declaración telemáticamente. 3: Sólo en declaraciones que salen a pagar. Indica que se solicita que Hacienda tramite con la entidad bancaria el pago por provisión de fondos por parte del presentador de la declaración telemáticamente. 4: Orden de pago último día de plazo. Sólo en declaraciones que salen a pagar. Indica que se solicita que Hacienda tramite con la entidad bancaria el pago en nombre propio de la declaración telemáticamente.

POSICIONES	NATURALEZA	DESCRIPCIÓN DE LOS CAMPOS
5:		Orden de pago último día de plazo. Sólo en declaraciones que salen a pagar. Indica que se solicita que Hacienda tramite con la entidad bancaria el pago actuando el presentador en representación del declarante de la declaración telemáticamente.
6:		Orden de pago último día de plazo. Sólo en declaraciones que salen a pagar. Indica que se solicita que Hacienda tramite con la entidad bancaria el pago por provisión de fondos por parte del presentador de la declaración telemáticamente.
7:		Modalidad de pago mediante domiciliación. Sólo en declaraciones que salen a pagar. Indica que se solicita que Hacienda tramite con la entidad bancaria el pago por domiciliación.
SI		se opta por la tramitación del pago por parte de Hacienda, la cuenta bancaria anteriormente anotada deberá pertenecer a una entidad bancaria que acepte la modalidad de tramitación elegida. En caso contrario, el fichero será válido en cuanto a la declaración en él contenida, pero la orden de pago no se tramitará.
180-201	Alfanumérico	Relleno a blancos.
202-209	Numérico	Relleno a ceros.
210-237	Alfanumérico	Relleno a blancos.
238-250	Alfanumérico	Versión programa de ayuda. Campo reservado para presentaciones cumplimentadas por los programas oficiales de ayuda desarrollados por Hacienda. En cualquier otro caso se rellenará a blancos.

TIPO DE REGISTRO 2

Datos numéricos de la declaración

POSICIONES	NATURALEZA	DESCRIPCIÓN DE LOS CAMPOS
1	Numérico	Tipo de Registro. Constante '2' (dos).
2-26	Alfanumérico	Posiciones 2 a 26 del registro tipo 1.
27-46	Alfanumérico	Casilla, signo e importe. En este campo deben de consignarse datos económicos de la autoliquidación. En la tabla final adjunta se especifica qué datos deben grabarse en este tipo de registro y en su caso el número de decimales. Este campo se subdivide en tres: 27-30 Código de la casilla en el impreso. Numérico de 4 posiciones. Relleno a 0 por la izquierda. 31-31 Signo del valor. En blanco si es positivo y una "N" si negativo. 32-46 Importe. Numérico de 15 posiciones. Se grabará sin puntos ni comas decimales y ajustado a la derecha. La parte decimal se rellenará a ceros por la derecha hasta cumplir el total de decimales correspondientes al dato. La parte entera se rellenará con ceros a la izquierda.
47-226	Alfanumérico	Casilla, signo y valor. Nueve repeticiones. Se repetirá la misma estructura de información definida para las posiciones 27-46 sobre las posiciones 47-66, 67-86, 87-106, 107-126, 127-146, 147-166, 167-186, 187-206, 207-226.
227-250	Alfabético	Relleno a blancos.

TIPO DE REGISTRO 3

Datos alfanuméricos de la declaración

POSICIONES	NATURALEZA	DESCRIPCIÓN DE LOS CAMPOS
1	Numérico	Tipo de Registro. Constante '3' (tres).
2-26	Alfanumérico	Posiciones 2 a 26 del registro tipo 1.
27-80	Alfanumérico	Casilla y detalle del dato. En la tabla final adjunta se especifica qué datos deben grabarse en este tipo de registro. Este campo se subdivide en tres: 27-30 Código de la casilla en el impreso. Numérico de 4 posiciones. Relleno a 0 por la izquierda.

POSICIONES	NATURALEZA	DESCRIPCIÓN DE LOS CAMPOS
31-80		Detalle del dato. Alfanumérico de 50 posiciones. En este campo deben de consignarse datos alfanuméricos de la autoliquidación. Se grabará ajustado a la izquierda y rellenos con blancos a la derecha.
81-188	Alfanumérico	Casilla y detalle del dato. Dos repeticiones. Se repetirá la misma estructura de información definida para las posiciones 27-80 sobre las posiciones 81-134, 135-188.

POSICIONES	NATURALEZA	DESCRIPCIÓN DE LOS CAMPOS
189-250	Alfabético	Relleno a blancos.
(*) Todos los campos numéricos ajustados a la derecha y rellenos de ceros por la izquierda.		
(*) Todos los campos alfanuméricos/alfabéticos ajustados a la izquierda y rellenos de blancos por la derecha, en mayúsculas, sin caracteres especiales y sin vocales acentuadas, excepto que se especifique lo contrario en la descripción del campo.		

TABLA DE DATOS ESPECÍFICOS DEL MODELO S-91

Dato	Cas.	Tipo	Long.	Validación	Reg.	Contenido
Modelo		A	3	Obligatorio	Todos	S91
Año		N	4	Obligatorio	Todos	
Trimestre (periodo)		N	1	Obligatorio	1 a3	1, 2, 3 ó 4 según el trimestre al que pertenece el mes declarado
Mes (periodo)		N	2	Obligatorio	1 a3	04, 10 ó 12 según el periodo seleccionado
Datos del declarante						
NIF/CI declarante		A	9	Obligatorio	Todos	NIF/CI válido
Apellidos y nombre o razón social declarante		A	30	Obligatorio si P.F.	1	
Calle, Plaza, Avda.	1000	A	50		3	2 caracteres
Nombre de la vía pública	1001	A	50		3	20 caracteres
Número, Escalera, Piso, Puerta	1002	A	50		3	
Teléfono		N	9		1	
Código postal	1004	N	15		2	5 dígitos
Localidad	1005	A	50		3	
Provincia	1006	N	15		2	2 dígitos
Número de justificante		N	13		1	Número de carta de pago
Importe a ingresar	01	N	15		2	13 enteros y 2 dec.
Tipo base del pago fraccionado	02	N	15		2	1 dígito, valores: 1.-Segunda modalidad (base según parte de la base imponible del ejercicio actual). 2.-Primera modalidad (base según cuota del ejercicio anterior).
SOCIEDADES SUJETAS A NORMATIVA FORAL						
Base del pago fraccionado	10	N	15		2	13 enteros y 2 dec.
Porcentaje	11	N	15		2	3 dígitos y 2 dec.
Resultado previo. (10x11) ó (20x21)	13	N	15		2	13 enteros y 2 dec.
Retenciones e ingresos a cuenta practicados sobre ingresos del periodo computado (sólo modalidad 2)	12	N	15		2	13 enteros y 2 dec.
Resultado. (13-12)	14	N	15		2	13 enteros y 2 dec.
Porcentaje de tributación según Convenio	16	N	15		2	3 dígitos y 2 dec.
A ingresar. (14x16) ó (27-23)	15	N	15		2	13 enteros y 2 dec.
SOCIEDADES SUJETAS A NORMATIVA ESTATAL						
Base del pago fraccionado	20	N	15		2	13 enteros y 2 dec.
Porcentaje	21	N	15		2	3 dígitos y 2 dec.
Resultado previo. (10x11) ó (20x21)	24	N	15		2	13 enteros y 2 dec.
Deducciones y bonificaciones (sólo modalidad 2)	26	N	15		2	13 enteros y 2 dec.
Retenciones e ingresos a cuenta practicados sobre ingresos del periodo computado (sólo modalidad 2)	22	N	15		2	13 enteros y 2 dec.
Pagos fraccionados realizados anteriormente del mismo período impositivo (sólo los realizados en Navarra)	23	N	15		2	13 enteros y 2 dec.
Resultado. (24-26-22)x28	27	N	15		2	13 enteros y 2 dec.
Porcentaje de tributación según Convenio	28	N	15		2	3 dígitos y 2 dec.
A ingresar. (14x16) ó (27-23)	25	N	15		2	13 enteros y 2 dec.