

**Modelo 401** – Impuesto General Indirecto  
Canario – Declaración Censal del Régimen  
Especial del Grupo de Entidades

Manual de usuario del programa de ayuda  
Versión 3.x.x



**Agencia Tributaria Canaria**

# MODELO 401

Impuesto General Indirecto Canario

Declaración Censal del Régimen Especial del Grupo de Entidades

## Índice de contenido

1	Requisitos mínimos de ejecución.....	3
2	Cuestiones generales.....	4
2.1	¿Qué es la declaración censal del régimen especial del grupo de entidades y quien tiene que presentarla?.....	4
2.2	Plazos de presentación.....	5
2.2.1	Declaración de opción .....	5
2.2.2	Declaración de modificación.....	5
2.2.3	Declaración de renuncia/exclusión/pérdida/cese:.....	6
2.2.4	Lugares de presentación.....	7
2.2.5	Normas para cumplimentar la declaración censal.....	7
3	Programa de ayuda Modelo 401.....	15
3.1	Disposición de áreas.....	15
3.2	Nueva declaración vacía.....	17
3.3	Nueva copia de declaración.....	17
3.4	Nueva copia de datos identificativos.....	18
3.5	Abrir declaración.....	18
3.6	Guardar declaración.....	19
3.7	Eliminar declaración.....	19
3.8	Salir.....	20
3.9	Copiar, cortar y pegar.....	20
3.10	Generar borrador.....	21
3.12	Ayuda.....	22
3.13	Resumen de la barra de herramientas.....	22
3.15	Área de errores.....	23
3.16	Uso de editores.....	24
4	Instrucciones de cumplimentación del modelo.....	27
4.1	Datos identificativos.....	27
4.1.1	Declaración sustitutiva y Administración Tributaria.....	27

C/ Profesor Agustín Millares Carló, 22, Edf. Servicios Múltiples I  
35003 Las Palmas de Gran Canaria  
Teléfonos: 928 306 000 / 928 303 000 Fax: 928 455 753

Avda. Tres de Mayo, 2  
38003 Santa Cruz de Tenerife  
Teléfonos: 922 473 200 - Fax: 922 476 673

4.1.2 Datos de la entidad dominante.....	27
4.2 Causa de la presentación.....	28
4.2.1 Opciones de Renuncia/exclusión/pérdida/cese del régimen especial.....	29
4.3 Otros datos censales.....	30
4.3.1 Tipo y título de la representación.....	31
4.4 Relación de entidades dependientes.....	31
4.5 Edición de entidades dependientes.....	32

## 1 Requisitos mínimos de ejecución

Para poder ejecutar el programa de ayuda 660 deberá cumplir los siguientes requisitos:

### Requisitos hardware:

1. Procesador de 32 bits (x86) o superior.
2. Sistema operativo Windows XP/Vista/7/8/10, Linux (preferible Ubuntu) o Mac.
3. Memoria RAM de 1 gigabyte o superior
4. Monitor VGA o superior (resolución mínima de 1280 X 768 puntos)
5. Teclado y configuración de zona en español
6. Ratón

### Requisitos software:

1. Máquina virtual de java, versión 1.6 o superior (JVM 1.6)
2. Aplicación de lectura de documentos PDF, de tipo Acrobat Reader (<http://www.adobe.com/reader>).

## 2 Cuestiones generales

### 2.1 ¿Qué es la declaración censal del régimen especial del grupo de entidades y quien tiene que presentarla?

El modelo 401, Declaración Censal del Régimen Especial del Grupo de Entidades, es una declaración tributaria a través de la cual se ha de comunicar a la Administración Tributaria Canaria la opción por el régimen especial del grupo de entidades así como la modificación, renuncia, exclusión pérdida y cese en la aplicación del mismo, y en su caso, la opción para la aplicación de la regla especial de determinación de la base imponible en las operaciones intragrupo. Esta declaración se presentará por la entidad, sujeto pasivo del Impuesto General Indirecto Canario, que tenga la consideración de entidad dominante por concurrir los requisitos previstos en el art. 58 quater.Dos de la Ley 20/1991, de 7 de junio, de modificación de los aspectos fiscales del Régimen Económico Fiscal de Canarias, de acuerdo con lo previsto en el artículo 58 octies.Cuatro.1º de la mencionada Ley 20/1991, de 7 de junio.

Cumplimente únicamente los recuadros que aparecen en blanco.

- Usted puede obtener más información en:
- las Oficinas de la Administración Tributaria Canaria, cuyas direcciones figuran en estas Instrucciones,
- en el servicio de Atención Tributaria en el teléfono 012,
- en la página web [www.gobiernodecanarias.org/tributos](http://www.gobiernodecanarias.org/tributos) (Información Tributaria-Buzón de consultas)
- en el Correo electrónico: [dgtconsu@gobiernodecanarias.org](mailto:dgtconsu@gobiernodecanarias.org)

La normativa reguladora básica se contiene en los siguientes textos articulados:

- La Ley 20/1991, de 7 de junio, de modificación de los aspectos fiscales del Régimen Económico Fiscal de Canarias.
- El Real Decreto 2538/1994, de 29 de diciembre, por el que se dictan normas de desarrollo relativas al IGIC.
- Decreto 182/1992, de 15 de diciembre, por el que se aprueban las normas de gestión, liquidación, recaudación e inspección del Impuesto General Indirecto Canario y la revisión de los actos dictados en aplicación del mismo.
- Ley 19/1994, de 6 de julio, de modificación del Régimen Económico Fiscal de Canarias.
- El Decreto 395/2007, de 27 de noviembre, por el que se regulan las obligaciones específicas en el régimen especial del grupo de entidades en el Impuesto General Indirecto Canario

## 2.2 Plazos de presentación

### 2.2.1 Declaración de opción

Se presentará durante el mes de diciembre inmediatamente anterior al inicio del año natural en que vaya a ser de aplicación por primera vez el régimen especial del grupo de entidades.

### 2.2.2 Declaración de modificación

La entidad dominante deberá presentar una declaración censal de modificación en el caso de que se produzca cualquier alteración en relación con los datos suministrados con anterioridad a través de un modelo de declaración censal 401 que no deban ser objeto de comunicación a través de la presentación de un modelo 400. Esta declaración se deberá presentar con carácter general en el plazo de un mes a contar desde el día en que se haya producido la alteración.

No obstante, cuando la declaración de modificación tenga por objeto comunicar alteraciones en la composición del grupo de entidades que aplican este régimen especial como consecuencia de la integración de nuevas entidades dependientes, se atenderá a los siguientes plazos:

En el caso de una entidad que, formando parte de un grupo que aplica este régimen especial, no haya optado con anterioridad a la aplicación de este régimen especial y desee optar por el mismo, se deberá presentar la declaración de modificación antes del inicio del año natural en que vaya a ser de aplicación el régimen especial a la entidad optante. No obstante, para las entidades de nueva creación que se incorporen a un grupo que ya viniera aplicando el régimen especial, la declaración censal deberá presentarse antes de la finalización del período de liquidación en que se haya adoptado el acuerdo de integración en el régimen especial del grupo de entidades.

Cuando la declaración de modificación tenga por objeto comunicar la opción prevista en el artículo 58 quinquies.Cinco de la Ley 20/1991 con posterioridad al inicio de aplicación del régimen especial, o en su caso la renuncia al mismo o la posterior revocación (nueva opción) de dicha renuncia, deberá presentarse durante el mes de diciembre inmediatamente anterior al inicio del año natural en que vaya a surtir efecto la opción/renuncia

Cuando la declaración de modificación tenga por objeto solicitar la inscripción en el

C/ Profesor Agustín Millares Carló, 22, Edf. Servicios Múltiples I  
35003 Las Palmas de Gran Canaria  
Teléfonos: 928 306 000 / 928 303 000 Fax: 928 455 753

Avda. Tres de Mayo, 2  
38003 Santa Cruz de Tenerife  
Teléfonos: 922 473 200 - Fax: 922 476 673

Registro de devolución mensual con posterioridad al inicio de aplicación del régimen especial, deberá presentarse durante en el mes de octubre del año anterior a aquél en que deba surtir efectos o, en su caso, durante el plazo de presentación de las autoliquidaciones periódicas. Asimismo las solicitudes de baja en el Registro de devolución mensual con posterioridad al inicio de aplicación del régimen especial se presentarán en el mes de octubre del año anterior a aquél en que deba surtir efectos.

### 2.2.3 Declaración de renuncia/exclusión/pérdida/cese:

Esta declaración se presentará en los siguientes plazos:

- En el supuesto de renuncia, global o individual, al régimen especial del grupo de entidades, se presentará en el mes de diciembre anterior al inicio del año natural en el que deba surtir efecto.

La renuncia individual se realizará de manera individualizada por parte de las entidades dependientes del grupo, y sólo afectará a aquellas entidades dependientes que la realicen.

La renuncia global afecta a todas las entidades, dominante y dependientes, integradas en el régimen especial. A estos efectos se aclara que se entenderá que se produce la renuncia global cuando se ejercite la renuncia de manera conjunta tanto por la entidad dominante como por cada una de las entidades dependientes, bien cuando solamente se realice la renuncia por parte de la entidad dominante, o bien cuando renuncien todas y cada una de las entidades dependientes

- En los supuesto de exclusión de las entidades dependientes por encontrarse en la situación prevista en el artículo 58 sexies.Tres de la Ley 20/1991 o por no concurrir alguno de los requisitos para tener la consideración de entidad dependiente, la declaración de exclusión deberá presentarse antes de la finalización del periodo de liquidación en que se produzcan tales circunstancias
- En los supuesto de pérdida del régimen especial del grupo de entidades por encontrarse la entidad dominante en la situación prevista en el artículo 58 sexies.Tres de la Ley 20/1991 o por no concurrir alguno de los requisitos para tener la consideración de entidad dominante, la declaración deberá presentarse antes de la finalización del periodo de liquidación en que se produzcan tales circunstancias
- En el supuesto de cese en la aplicación del régimen especial del grupo de entidades, como consecuencia del cese en el ejercicio de la totalidad de la actividad empresarial o profesional de la entidad dominante, la declaración deberá presentarse antes de la finalización del periodo de liquidación en que se produzcan dicha circunstancia.

En el supuesto de la pérdida del régimen especial del grupo de entidades por las causas establecidas en el artículo 58 sexies.Uno de la Ley 20/1991, la declaración se cumplimentará de oficio por la Administración Tributaria Canaria tan pronto se pongan de manifiesto tales causas previa audiencia al interesado.

## **2.2.4 Lugares de presentación**

Las declaraciones censales podrán presentarse bien por correo certificado dirigido a la oficina de la Administración Tributaria Canaria correspondiente al domicilio fiscal o establecimiento permanente principal de la entidad dominante, o bien, con igual criterio, por entrega personal en la citada oficina.

En el supuesto de la existencia de varios establecimientos permanentes en las Islas Canarias, se presentarán en la oficina de la Administración Tributaria Canaria del lugar donde esté efectivamente centralizada la gestión administrativa y la dirección de sus negocios. Cuando de acuerdo con este criterio no pueda determinarse el mismo, se atenderá al lugar donde radique el mayor valor de sus elementos de inmovilizado material.

## **2.2.5 Normas para cumplimentar la declaración censal**

### **Código de Administración Tributaria**

Deberá consignarse el código de la Administración Tributaria correspondiente al domicilio fiscal del obligado tributario. No obstante, tratándose de obligados tributarios que no tengan el domicilio fiscal en Canarias, se consignará el código de la Administración Tributaria correspondiente a su establecimiento permanente principal.

Los códigos a consignar, según la Administración Tributaria que proceda, son:

Administración Tributaria de El Hierro: 38048;  
Administración Tributaria de Fuerteventura: 35018;  
Administración Tributaria de Las Palmas: 35601;  
Administración Tributaria de La Gomera: 38036;  
Administración Tributaria de Lanzarote: 35004;  
Administración Tributaria de La Palma: 38037;  
Administración Tributaria de Santa Cruz de Tenerife: 38600

C/ Profesor Agustín Millares Carló, 22, Edf. Servicios Múltiples I  
35003 Las Palmas de Gran Canaria  
Teléfonos: 928 306 000 / 928 303 000 Fax: 928 455 753

Avda. Tres de Mayo, 2  
38003 Santa Cruz de Tenerife  
Teléfonos: 922 473 200 - Fax: 922 476 673

### **Declaración sustitutiva**

Marque con una "X" en la casilla indicada al efecto cuando esta declaración sea sustitutiva de otra declaración presentada anteriormente por el mismo concepto y fecha de efectos. En tal supuesto se hará constar también en este apartado el número identificativo de 13 dígitos que figura preimpreso en la numeración por código de barras de la declaración anterior que se sustituye mediante la nueva.

Tendrá la consideración de declaración sustitutiva aquella referida a la misma obligación tributaria, concepto y fecha de efectos que otra presentada con anterioridad que reemplace su contenido. La declaración sustitutiva tiene por objeto anular y sustituir completamente a otra declaración anterior en la cual se hubieran incluido datos inexactos o erróneos.

**Advertencia:** Las opciones/renuncias que deban ejercitarse a través de la presentación de una declaración no podrán rectificarse con posterioridad a su presentación salvo que la rectificación se solicite durante el período reglamentario establecido para la presentación de dicha declaración

### **Datos identificativos de la entidad dominante**

Si dispone de etiquetas identificativas adhiera una en el espacio reservado al efecto en cada uno de los ejemplares. Cumplimente en su caso, exclusivamente, el número de teléfono y del fax así, como en su caso, la dirección de correo electrónico, en los apartados correspondientes a su domicilio fiscal.

Si no dispone de etiquetas o los datos que se consignan en las mismas son incorrectos, rellene de forma completa los datos de identificación del domicilio fiscal, debiendo acompañarse una fotocopia de la tarjeta o documento acreditativo del número de identificación fiscal (N.I.F.).

Tratándose de una entidad con domicilio fiscal fuera de las islas Canarias, deberá manifestar si se trata de una entidad obligada a presentar o no el modelo 400, de declaración censal de comienzo, modificación o cese. En caso negativo, rellene de forma completa los datos de identificación del establecimiento permanente principal en Canarias. Los datos del domicilio a efectos de notificaciones sólo deberán cumplimentarse en el supuesto de que, siendo una entidad no domiciliada en Canarias, sin obligación de presentar el modelo 400, su establecimiento permanente principal en Canarias no constituya un lugar adecuado para la práctica habitual de notificaciones.



## **Causa de la presentación**

Siempre que se presente este modelo se deberá consignar la causa que motiva su presentación indicándose la fecha de efecto de los datos incluidos en la declaración. El modelo 401 contiene tres tipos distintos de declaración: la de opción, la de modificación y la de renuncia/exclusión/pérdida/cese.

### **1. Declaración de opción de aplicación del régimen especial**

La entidad dominante deberá presentar una declaración de opción en el régimen especial del grupo de entidades para comunicar la opción por la aplicación del régimen especial del grupo de entidades, manifestando el cumplimiento de los requisitos exigidos así como la adopción de los acuerdos correspondientes, conforme a lo previsto en los artículos 58 quater y quinquies de la Ley 20/1991, de 7 de junio.

A través de esta declaración se comunicará asimismo la relación de entidades del grupo que apliquen el régimen especial, así como el porcentaje de participación, directa o indirecta, mantenida por la entidad dominante respecto de todas u cada una de las entidades dependientes que van a aplicar el régimen especial. Asimismo, a través de esta declaración, podrá comunicarse, simultáneamente, la opción conjunta establecida en el artículo 58 quinquies.Cinco de la Ley 20/1991. De no efectuarse simultáneamente, esta opción deberá ejercitarse a través de la declaración de modificación.

### **2. Declaración de modificación**

Las entidad dominante deberá presentar una declaración de modificación en la Administración Tributaria Canaria cuando con posterioridad al inicio de aplicación del régimen especial del grupo de entidades varíe cualquiera de los datos identificativos de la entidades integradas en el régimen especial del grupo de entidades, tanto de la dominante como de las dependientes, que no estén obligadas a presentar el modelo 400 de declaración censal de comienzo, modificación o cese, o cualquier otro dato consignado en una declaración 401 presentada con anterioridad, así como para comunicar las alteraciones en la composición del grupo de entidades que aplican este régimen especial como consecuencia de la integración de nuevas entidades dependientes.

Asimismo se presentará una declaración de modificación para comunicar la opción prevista en el art. 58 quinquies.Cinco de la Ley 20/1991 con posterioridad al inicio de aplicación del régimen especial, o en su caso la renuncia al mismo o la posterior revocación de dicha renuncia.

También se presentará una declaración de modificación para solicitar la solicitud de inscripción en el Registro de devolución mensual con posterioridad al inicio de aplicación del régimen especial, o en su caso la solicitud de baja en el mismo.

### **3. Declaración de renuncia/exclusión/pérdida/cese del régimen especial**

A través de esta declaración se comunicará:

- la renuncia global o individual al régimen especial;
- la exclusión del régimen especial de las entidades dependientes, por encontrarse en la situación prevista en el artículo 58 sexies.Tres de la Ley 20/1991 o por no concurrir alguno de los requisitos para tener la consideración de entidad dependiente;
- la pérdida del régimen especial del grupo de entidades por las causas establecidas en el artículo 58 sexies.Uno de la Ley 20/1991, por no concurrir alguno de los requisitos para tener la consideración de entidad dominante o por encontrarse la entidad dominante en la situación prevista en el artículo 58 sexies.Tres de la Ley 20/1991;
- el cese en la aplicación del régimen especial del grupo de entidades, como consecuencia del cese en el ejercicio de la totalidad de la actividad empresarial o profesional de la entidad dominante.

Con carácter general, esta declaración deberá presentarse por la entidad dominante, salvo en el supuesto de la pérdida del régimen especial del grupo de entidades por las causas establecidas en el artículo 58 sexies.Uno de la Ley 20/1991, que se efectuará de oficio por la Administración Tributaria Canaria, previa audiencia al interesado.

### **Otros datos censales y firma de la declaración**

Cumplimente de forma completa los datos de identificación y del domicilio fiscal del/los representante/s legal/es de la entidad dominante, indicando el título de la representación.

La presente declaración deberá ir firmada por el/los representantes de la entidad dominante.

C/ Profesor Agustín Millares Carló, 22, Edf. Servicios Múltiples I 35003 Las Palmas de Gran Canaria Teléfonos: 928 306 000 / 928 303 000 Fax: 928 455 753	Avda. Tres de Mayo, 2 38003 Santa Cruz de Tenerife Teléfonos: 922 473 200 - Fax: 922 476 673
10	

## **Relación de entidades dependiente del grupo**

### **1. Entidad dominante**

Rellene los datos identificativos. El/los representante/s de la entidad dominante deben firmar en el espacio habilitado al efecto

- Declaración de opción: marque la casilla “opción” dentro del recuadro “régimen especial grupo de entidades” y consigne la fecha de la adopción del acuerdo a que se refiere el artículo 58.quinquies. Dos de la Ley 20/1991.

Si de manera simultánea a la opción de inicio de aplicación del régimen especial, se ejercita la opción prevista en el artículo 58 quinquies.Cinco de la Ley 20/1991, consigne la casilla de “opción” del recuadro previsto al efecto, indicando la fecha de adopción del acuerdo adoptado al efecto.

Si de manera simultánea a la opción de inicio de aplicación del régimen especial, se solicita la inscripción en el Registro de devolución mensual, consigne la casilla de “alta” en el recuadro previsto para ello, indicando la fecha de adopción del acuerdo adoptado al efecto.

- Declaración de modificación: Cuando la declaración de modificación tenga por objeto comunicar, con posterioridad al inicio de aplicación del régimen especial, la opción prevista en el artículo 58 quinquies Cinco de la Ley 20/1991, o en su caso, la renuncia a dicha opción ejercitada en algún año natural anterior, o posterior revocación de dicha renuncia (nueva opción), consigne la casilla de “opción” o “renuncia” –según se trate- del recuadro previsto al efecto, indicando la fecha de adopción del acuerdo adoptado al efecto.

Cuando la declaración de modificación tenga por objeto solicitar, con posterioridad al inicio de aplicación del régimen especial la inscripción en el Registro de devolución mensual, o en su caso, la baja de dicho Régimen consigne la casilla de “alta” o “baja” –según se trate- en el recuadro previsto para ello, indicando la fecha de adopción del acuerdo adoptado al efecto.

- Declaración de renuncia/exclusión/pérdida/cese: Cuando la causa de presentación sea comunicar la renuncia global del grupo de entidades (a estos efectos, la renuncia individual de la entidad dominante tendrá los mismos efectos que una renuncia global) marque la casilla “renuncia” dentro del recuadro “régimen especial grupo de entidades”.

Cuando la causa de la presentación sea comunicar la pérdida del régimen especial del grupo de entidades por encontrarse la entidad dominante en la situación prevista en el artículo 58 sexies.Tres de la Ley 20/1991 o por no concurrir alguno de los requisitos para tener la consideración de entidad dominante, o el cese en la aplicación del régimen especial del grupo de entidades, como consecuencia del cese en el ejercicio de la totalidad de la actividad empresarial o profesional de la entidad dominante marque la casilla “pérdida/cese” dentro del recuadro “régimen especial grupo de entidades”

## 2. Entidad/es dependiente/s

Rellene los datos identificativos y del domicilio fiscal de la entidad dependiente a la que se refieran los datos declarados, expresando asimismo si tiene obligación o no de presentar el modelo 400, de declaración censal de comienzo, modificación o cese. El/los representante/s de la entidad dependiente deben firmar en el espacio habilitado al efecto.

- Declaración de opción: Indique la cuota de participación, directa o indirecta, de la entidad dominante, así como la fecha de adquisición del dominio a efectos de la aplicación de este régimen especial Asimismo marque la casilla “opción” dentro del recuadro “régimen especial grupo de entidades” y consigne la fecha de la adopción del acuerdo a que se refiere el artículo 58 quinquies. Dos de la Ley 20/1991.

Si de manera simultánea a la opción de inicio de aplicación del régimen especial, se ejercita la opción prevista en el artículo 58 quinquies.Cinco de la Ley 20/1991, consigne la casilla de “opción” del recuadro previsto al efecto, indicando la fecha de adopción del acuerdo adoptado al efecto.

Si de manera simultánea a la opción de inicio de aplicación del régimen especial, se solicita la inscripción en el Registro de devolución mensual, consigne la casilla de “alta” en el recuadro previsto para ello, indicando la fecha de adopción del acuerdo adoptado al efecto.

- Declaración de modificación: Cuando la declaración de modificación tenga por objeto comunicar las alteraciones en la composición del grupo de entidades que aplican este régimen especial como consecuencia de la integración de nuevas entidades dependientes marque la casilla “opción” dentro del recuadro “régimen especial grupo de entidades” y consigne la fecha de la adopción del acuerdo a que se refiere el artículo 58 quinquies.Dos de la Ley 20/1991. Asimismo, indique la cuota de participación, directa o indirecta, de la entidad dominante, así como la fecha de adquisición del dominio a efectos de la aplicación de este régimen especial.

Cuando la declaración de modificación tenga por objeto comunicar, con posterioridad al inicio de aplicación del régimen especial, la opción prevista en el artículo 58 quinquies.Cinco de la Ley 20/1991, o en su caso la renuncia a dicha opción ejercitada en algún año anterior, o posterior revocación de dicha renuncia (nueva opción), consigne la casilla de “opción” o “renuncia” –según se trate- del recuadro previsto al efecto, indicando la fecha de adopción del acuerdo adoptado al efecto.

Cuando la declaración de modificación tenga por objeto solicitar, con posterioridad al inicio de aplicación del régimen especial la inscripción en el Registro de devolución mensual, o en su caso, la baja de dicho Régimen consigne la casilla de “alta” o “baja” –según se trate- en el recuadro previsto para ello, indicando la fecha de adopción del acuerdo adoptado al efecto.

- Declaración de renuncia/exclusión/pérdida/cese: Cuando la causa de presentación sea comunicar la renuncia individual de entidades dependientes, marque la casilla “renuncia” dentro del recuadro “régimen especial grupo de entidades”
- Cuando la causa de la presentación sea comunicar la exclusión de la entidad dependiente por encontrarse en la situación prevista en el artículo 58 sexies.Tres de la Ley 20/1991 o por no concurrir alguno de los requisitos para tener la consideración de entidad dependiente marque la casilla “exclusión” dentro del recuadro “régimen especial grupo de entidades”. Cuando el requisito que se incumple y que determina la exclusión de la entidad dependiente del régimen especial del grupo de entidades, sea la pérdida del dominio por parte de la entidad dominante, indique la cuota de participación, directa o indirecta, de la entidad dominante, así como la fecha de pérdida del dominio a efectos de la aplicación de este régimen especial.

## NOTAS:

La opción prevista en el artículo 58 quinquies.Cinco de la Ley 20/1991, o en su caso, la renuncia a dicha opción, debe realizarse simultáneamente por todas las entidades integradas en el régimen especial, careciendo de validez aquellas opciones/renuncias que no cumplan este requisito.

Asimismo, la opción para ejercitar el derecho a la devolución del saldo a su favor existente al término de cada período de liquidación mensual, a través de la solicitud de inscripción en el Registro de devolución mensual debe realizarse simultáneamente por todas las entidades integradas en el régimen especial, careciendo de validez aquellas solicitudes de alta/baja que no cumplan este requisito.

En los supuestos de renuncia global el régimen especial del grupo de entidades, así como en los supuestos de pérdida del régimen especial del grupo de entidades por encontrarse la entidad dominante en la situación prevista en el artículo 58 sexies. Tres de la Ley 20/1991 o por no concurrir alguno de los requisitos para tener la consideración de entidad dominante, o de cese en la aplicación del régimen especial del grupo de entidades, como consecuencia del cese en el ejercicio de la totalidad de la actividad empresarial o profesional de la entidad dominante, la declaración deberá venir suscrita por los representante legales de todas la entidades integradas en el grupo que apliquen el régimen especial.

En las declaraciones de opción o de modificación como consecuencia de la integración de nuevas entidades dependientes, deben presentarse, conjuntamente con la declaración, copia de los acuerdos de integración en este régimen especial a que se refieren los apartados Uno y Dos del artículo 58 quinquies de la Ley 20/1991.

Los datos personales recogidos serán incorporados y tratados en el fichero XXXX cuya finalidad es la gestión de los tributos integrantes del sistema tributario canario, y podrán ser cedidos a la Agencia Estatal de Administración Tributaria además de otras cesiones previstas en la Ley. El órgano responsable del fichero es la Dirección General de Tributos del Gobierno de Canarias.

Si usted considera que el presente modelo o sus instrucciones no están claros o pueden mejorarse, le rogamos se dirija por escrito con sus sugerencias al Servicio Central de Información de la Dirección General de Tributos del Gobierno de Canarias, en Avenida 3 de Mayo, 2 -38071 Santa Cruz de Tenerife.

#### ADMINISTRACIONES TRIBUTARIAS INSULARES

**Administración Tributaria de El Hierro:** C/ Constitución, 8 38900 Valverde; teléfono 922.55.01.54

**Administración Tributaria de Fuerteventura:** C/ Primero de Mayo, 1 35600 Puerto del Rosario; teléfono 928.86.10.71

**Administración Tributaria de La Gomera:** Plaza de la Constitución, 14 38800 San Sebastián de la Gomera; teléfono 922.14.10.64

**Administración Tributaria de La Palma:** Avenida de los Indianos, 20 38700 Santa Cruz de La Palma; teléfono 922.41.60.53 / 54

**Administración Tributaria de Lanzarote:** C/ Doctor Ruperto González Negrín, 10 35500 Arrecife; teléfono 928.81.58.32

**Administración Tributaria de Las Palmas:** Explanada de los Vapores, s/n – Edif. Fundación de Puertos – Muelle de Santa Catalina 35071 Las Palmas de Gran Canaria; teléfono 928.30.30.00/928.30.31.00

C/ Profesor Agustín Millares Carló, 22, Edif. Servicios Múltiples I  
35003 Las Palmas de Gran Canaria  
Teléfonos: 928 306 000 / 928 303 000 Fax: 928 455 753

Avda. Tres de Mayo, 2  
38003 Santa Cruz de Tenerife  
Teléfonos: 922 473 200 - Fax: 922 476 673

**Administración Tributaria de Santa Cruz de Tenerife:** Avda. 3 de Mayo, 2 38071 Santa Cruz de Tenerife; teléfono 922.47.65.00

#### **OFICINAS DE ATENCIÓN TRIBUTARIA**

**Oficina de Atención Tributaria de Las Palmas:** C/ Secretario Artiles 47, 35071 Las Palmas de Gran Canaria; teléfono 902.23.20.13

**Oficina de Atención Tributaria de Tenerife:** Avda. 3 de Mayo nº 5 , bajo 38071 Santa Cruz de Tenerife; teléfono 902.23.20.13

#### **OFICINAS TRIBUTARIAS**

**Oficina Tributaria de Gran Canaria:** C/ Teobaldo Power, Centro Comercial Sonnenland, 1ª planta, 35100 Maspalomas. San Bartolomé de Tirajana; teléfono 928 14.38.18  
C/ Lomo Guillén, 34 Urbanización Las Garzas, Local 3. 35450 Santa María de Guía; teléfono 928 55.08.09

**Oficina Tributaria Tenerife Norte:** Centro Comercial El Trompo, 38300 La Orotava. Santa Cruz de Tenerife; teléfono 922.32.55.56

**Oficina Tributaria Tenerife Sur:** Av. Antonio Domínguez, 5. Ed. Zentral Center 3ª planta. 38660 Playa de Las Américas. Arona; teléfono 922.78.70.93

**(Nota:** en las islas de Gran Canaria y Tenerife la presentación y pago, en su caso, de autoliquidaciones en las oficinas de la Administración Tributaria Canaria, se realizará en las dependencias de las Oficinas de Atención Tributaria o en las Oficinas Tributarias)

### **3 Programa de ayuda Modelo 401**

#### **3.1 Disposición de áreas**

C/ Profesor Agustín Millares Carló, 22, Edf. Servicios Múltiples I  
35003 Las Palmas de Gran Canaria  
Teléfonos: 928 306 000 / 928 303 000 Fax: 928 455 753

Avda. Tres de Mayo, 2  
38003 Santa Cruz de Tenerife  
Teléfonos: 922 473 200 - Fax: 922 476 673

La ventana del programa de ayuda Modelo 653 se compone de las siguientes elementos:

1. **Barra de menú:** contiene el acceso a todas las opciones del programa de ayuda.
2. **Barra de herramientas:** acceso directo a las principales funciones del programa.
3. **Pestañas de apartados:** elemento que permite navegar por las distintas secciones del modelo.
4. **Área de trabajo:** formulario de entrada de datos en la aplicación, dividido en distintos paneles.
5. **Área de errores:** recoge los errores y sugerencias producidos durante la cumplimentación de la presentación.

Barra de menú      Barra de herramientas      Pestañas de apartados

Programa de Ayuda - Impuesto General Indirecto Canario - Modelo 401 (ejercicio 2018) versión 3.0.0

Archivo Edición Herramientas Ayuda

Datos identificativos Causa de la presentación Otros datos censales Entidades

Administración Tributaria **Modelo 401**

☐ Declaración sustitutiva N.º Justificante

Entidad

NIF Razón social Anagrama

Tipo de vía Nombre de la vía pública Tipo n° Número Calif. n° Bloque Portal Escal. Piso Puerta

Complemento domicilio (ej: Urb.; Pol. Industrial; C. Comercial; ...) Localidad/Población (si es distinta de municipio) Correo electrónico

Provincia Municipio Cód. postal Teléfono Teléfono móvil Fax

¿Tiene obligación de presentar el modelo 400, declaración censal de empresarios o profesionales? ☐ Sí ☒ No

Si ha contestado negativamente y no tiene domicilio fiscal en Canarias, consigne los siguientes datos:

Establecimiento permanente principal en Canarias

Tipo de vía Nombre de la vía pública Tipo n° Número Calif. n° Bloque Portal Escal. Piso Puerta

Complemento domicilio (ej: Urb.; Pol. Industrial; C. Comercial; ...) Localidad/Población (si es distinta de municipio) Correo electrónico

Provincia Municipio Cód. postal Teléfono Teléfono móvil Fax


Código	Descripción
000000000000300	[administración] obligatorio

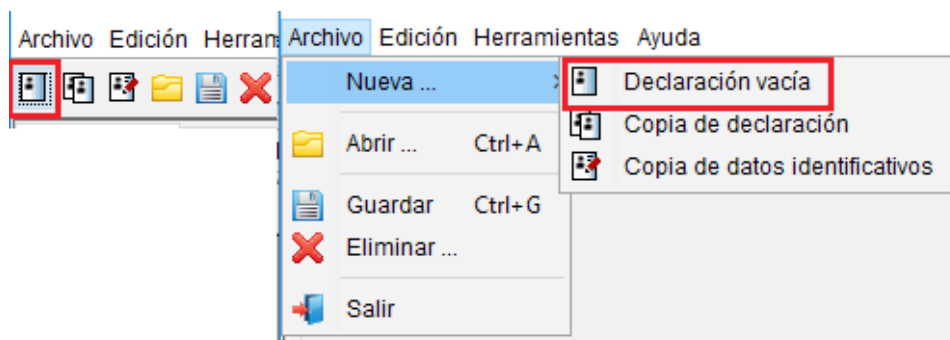
Área de Trabajo      Área de errores



### 3.2 Nueva declaración vacía


Para crear una presentación vacía:

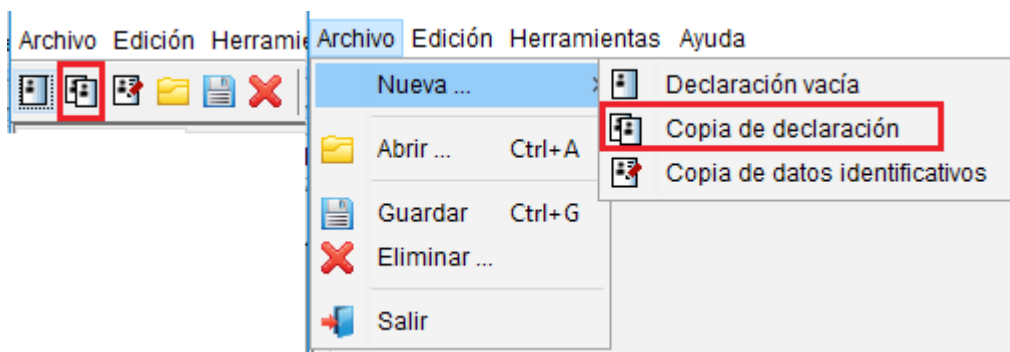
- Pulse el icono  “Nueva declaración vacía” de la barra de herramientas, o la opción menú *Archivo, Nueva..., Declaración vacía*.



### 3.3 Nueva copia de declaración

Para crear una copia de una declaración guardada, y editarla como una nueva declaración:

- Pulse el icono  “Nueva copia de declaración” de la barra de herramientas, o la opción menú *Archivo, Nueva..., Copia de declaración*.



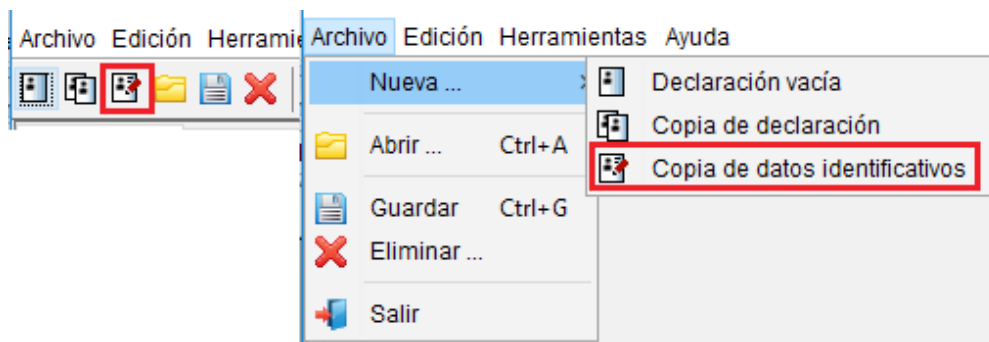
Tras lo cual aparecerá una ventana desde la que podrá seleccionar que declaración desea copiar.

### 3.4 Nueva copia de datos identificativos

Si desea crear una nueva declaración que incorpore los datos identificativos (datos personales + datos de domicilio) de una declaración guardada:

- Pulse el icono  “Nueva copia de datos identificativos”,


o la opción de menú *Archivo, Nueva...*, Copia de datos identificativos.



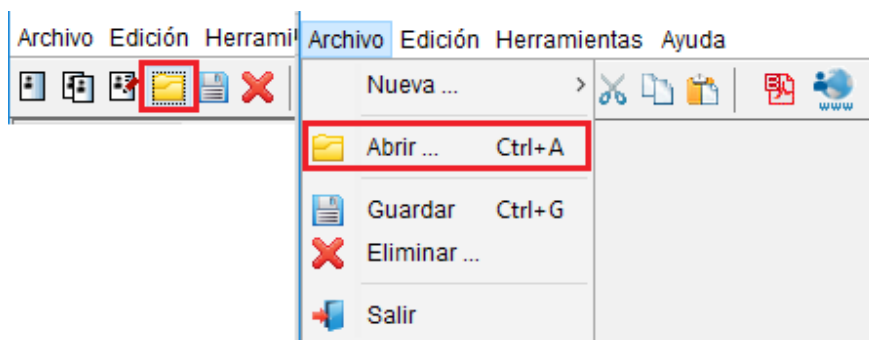
Tras lo cual aparecerá una ventana para que seleccione de que declaración quiere realizar la copia de sus datos identificativos.

### 3.5 Abrir declaración

Para abrir una declaración:

- Pulse el icono  “Abrir “ de la barra de herramientas,


o la opción de menú *Archivo, Abrir*, o la combinación de teclas *Ctrl + A*.

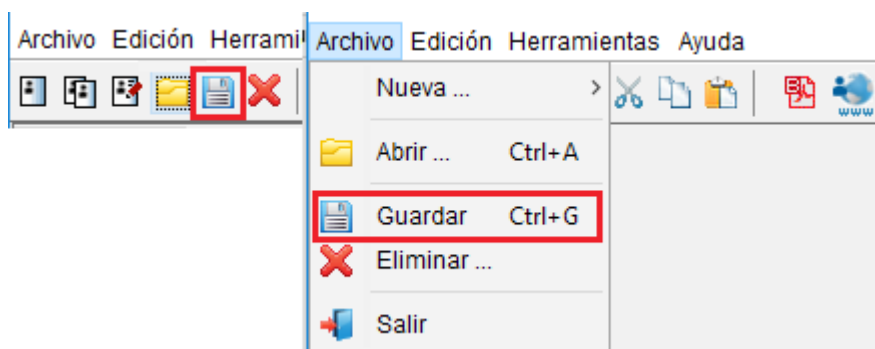


- Seleccione, de la lista que se le mostrará, la declaración que ha sido previamente guardada que desee abrir en el área de trabajo del modelo.

### 3.6 Guardar declaración

Para guardar la declaración visualizada en el área de trabajo del modelo:

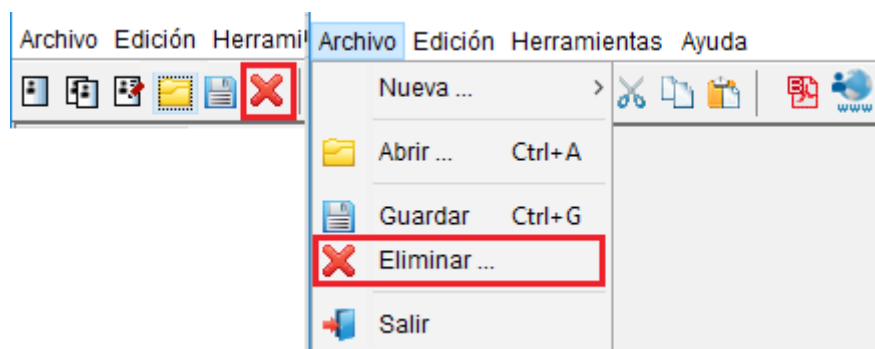
- Pulse el icono  “Guardar” de la barra de herramientas,  
o la opción de menú *Archivo, Guardar*, o la combinación de teclas *Ctrl + G*.



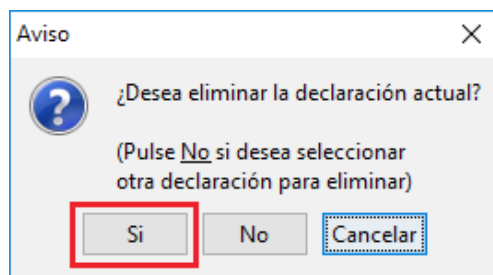
### 3.7 Eliminar declaración

Para eliminar una declaración del programa:

- Pulse el icono  de la barra de herramientas,  
o la opción de menú *Archivo, Eliminar*.



Si existe una declaración cargada en el formulario, el programa preguntará si desea eliminar esa declaración. Pulsando el botón “Sí”, la declaración quedará eliminada definitivamente del disco.

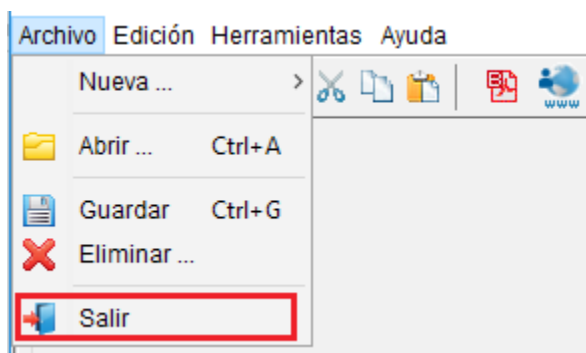


Si pulsa “No”, el programa mostrará en pantalla una lista con las declaraciones grabadas del modelo y podrá seleccionar aquella que desee eliminar.

### 3.8 Salir




Para salir del programa de ayuda:

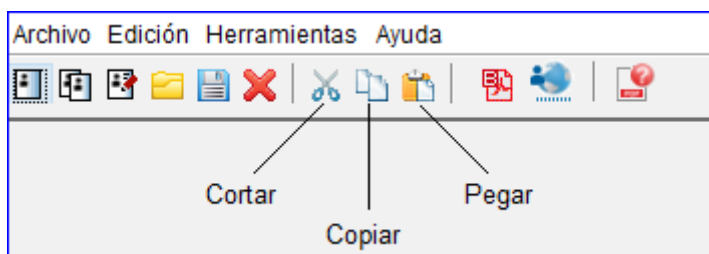
- Pulse el icono  de la barra de título del programa, o la opción de menú *Archivo, Salir*.




### 3.9 Copiar, cortar y pegar


Estas opciones del programa permiten cortar o copiar el valor seleccionado de una casilla del área de trabajo y pegarlo en otra. Puede encontrarlas en el menú *Edición* o a través de sus accesos directos:


- Cortar  (*Ctrl + X*)
- Copiar  (*Ctrl + C*)
- Pegar  (*Ctrl + V*)



### 3.10 Generar borrador


Esta opción permite generar un borrador en formato pdf, para previsualizar la declaración antes de realizar la presentación. Para obtener el borrador, la declaración debe estar libre de errores graves (representados por el icono  ). El borrador de la declaración **no tiene carácter oficial**, y no será aceptado en ningún caso como presentación del modelo.


- Seleccione la opción “Generar borrador”  en la barra de herramientas, o en el menú *Herramientas, Generar borrador...*
- Elija la ubicación del fichero pdf que contendrá el borrador (el programa propondrá un nombre y ruta del fichero).
- Pulse el botón Aceptar

 Observará en el impreso del borrador, unas marcas tanto en la esquina superior derecha como en el cuerpo del documento, que **imposibilitan su utilización como presentación oficial**.

### 3.11 Generar presentación oficial


Esta opción permite generar **el impreso oficial** de la presentación en un archivo pdf que podrá imprimir desde cualquier impresora y presentar en las dependencias correspondientes.

- Seleccione la opción “Generar presentación oficial”  en la barra de herramientas, o en el menú *Herramientas, Generar presentación oficial...*
- Elija la ubicación del fichero pdf que contendrá el modelo oficial (el programa propondrá un nombre y ruta del fichero).

La generación del fichero oficial requiere que la declaración esté libre de errores graves (representados por el icono  ).











### 3.12 Ayuda

Opción que permite visualizar el manual de ayuda del programa:

- Seleccione la opción  “Ayuda” en la barra de herramientas, o en el menú Ayuda, *Uso de la aplicación*.



### 3.13 Resumen de la barra de herramientas

-  **Nueva declaración vacía:** permite crear una nueva declaración.
-  **Nueva copia declaración:** permite crear una nueva declaración copia con los datos de una ya existente.
-  **Nueva copia de datos identificativos:** permite crear una nueva declaración que incluya los datos identificativos (datos personales + domicilio fiscal) de otra ya existente.
-  **Abrir declaración:** permite abrir una declaración grabada previamente.
-  **Guardar declaración:** permite guardar una declaración. Son requisitos necesarios para guardar una declaración, el NIF y el nombre del titular de la declaración.
-  **Eliminar declaración:** permite eliminar la declaración que está editando o cualquier otra guardada.
-  **Cortar:** elimina el texto seleccionado de la casilla y lo copia en el portapapeles.
-  **Copiar:** copia al portapapeles el texto seleccionado de la casilla donde se encuentre el cursor.
-  **Pegar:** pega el contenido del portapapeles en la casilla donde se encuentre el cursor.
-  **Generar borrador:** crea un borrador de la declaración. No tendrá en ningún caso carácter oficial.








**Generar presentación oficial:** crea el impreso para la presentación oficial de la declaración.




**Ayuda:** abre el documento de ayuda del programa.

### 3.15 Área de errores


Muestra los errores que se van originando en la declaración durante el transcurso de la cumplimentación de datos. Se considerará que una declaración es correcta, cuando el área de errores no contenga ningún error de tipo grave (mostrado con un icono rojo con aspas blancas ). **Sólo en estos casos, el programa permitirá generar el documento de presentación oficial del modelo.**

Código	Descripción
 010000000000711	[firmado D/D*] está en blanco - Datos identificativos
 0100000000020200	[nombre de vía] obligatorio () - Datos identificativos
 0100000000020400	[nº casa] obligatorio ({1}) - Datos identificativos
 0100000000021800	[código postal] obligatorio () - Datos identificativos

Los mensajes de tipo advertencia, mostrados como una exclamación negra sobre triángulo amarillo , no impiden la generación del impreso oficial.

#### Tipos de errores producidos en la declaración:

 **Grave:** errores que **no permiten** generar la presentación oficial del modelo.

 **Advertencia:** mensajes o sugerencias que indican valores no esperados por programa durante la cumplimentación del modelo.  
Las advertencias no impiden la generación final del documento oficial.

Pulsando sobre cada error o advertencia, el programa situará el cursor en el campo que origina el mensaje para que pueda ser corregido.

### 3.16 Uso de editores

El programa de ayuda del modelo 401 dispone de distintos apartados que requieren el uso de editores para la introducción de datos. A continuación se explicará de forma genérica el funcionamiento de un editor y sus botones de acción.

#### Áreas de trabajo relacionadas con el editor

- **Tabla de registros:** contiene la información que se ha añadido a la declaración a través del editor de entidades dependientes. Cada tabla muestra los campos más relevantes de la información tratada. Para ver la información completa del registro, sólo tendrá que seleccionarlo, y todos sus datos se trasladarán a los campos del editor.
- **Formulario del editor:** contiene las casillas necesarias para cumplimentar la información tratada en cada momento. Por ejemplo, en el caso de tratarse del editor de módulos de epígrafes, las casillas contendrán el Sector, Epígrafe y unidades del módulo.
- **Botones de acción:** son los botones necesarios para establecer, actualizar o eliminar en la declaración, la información generada en el editor. Podemos encontrar los botones *Añadir*, *Modificar*, *Eliminar* y *Cancelar*.

Tabla/relación de entidades añadidas



**Editor de entidades**

NIF  Razón social

¿Tiene obligación de presentar el modelo 400, declaración censal de empresarios o profesionales? ☐ Sí ☒ No

Tipo de vía  Nombre de la vía pública  Tipo nº  Número  Calif. nº  Bloque  Portal  Escal.  Piso  Puerta

Complemento domicilio (ej: Urb.; Pol. Industrial; C. Comercial; ...)  Localidad/Población (si distinta de municipio)  Correo electrónico

Provincia  Municipio  Cód. postal  Teléfono  Teléfono móvil  Fax

Cuota de participación de la entidad dominante  % Fecha de adquisición/pérdida dominio

Régimen especial del grupo de entidades  Fecha acuerdo

Opción prevista en art. 58 quinquies.cinco de la ley 20/1991

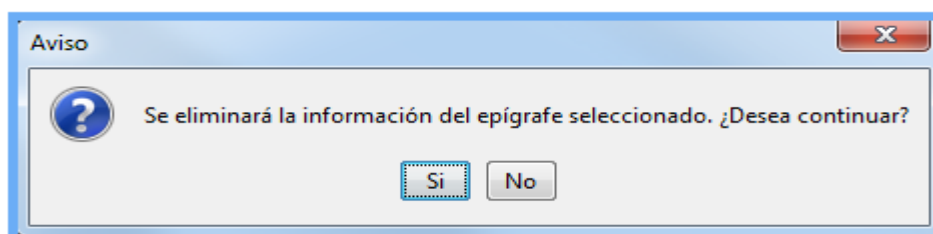
Inscripción en el Registro de devolución mensual

Formulario del editor

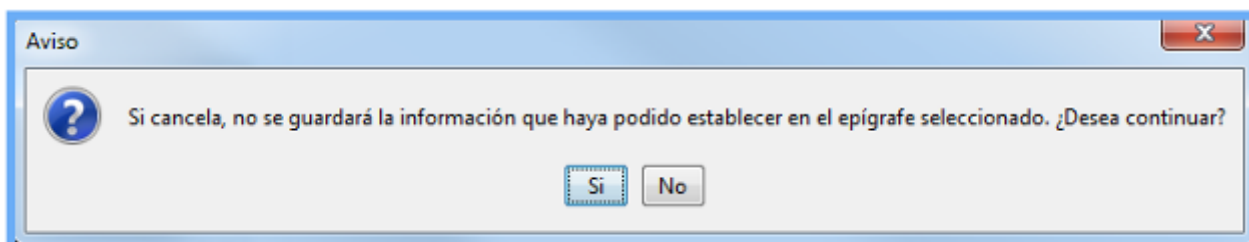
Botones de acción

## Botones de acción

- **Añadir:** establece la información introducida en el editor en la declaración. Una vez pulsado el botón, los nuevos datos quedarán reflejados en su correspondiente tabla.
- **Modificar:** para modificar la información de un registro de la tabla, selecciónelo para trasladar los datos al editor y poder así actualizarlos. Cuando finalice los cambios, pulse el botón Modificar para actualizar la información introducida en la declaración.
- **Eliminar:** para eliminar un registro de la tabla, selecciónelo para trasladar los datos al editor y pulse el botón Eliminar. La eliminación de un registro no es inmediata, una ventana de aviso le permitirá eliminarlo de forma definitiva o abortar esta eliminación.



- **Cancelar:** permite deshacer los cambios establecidos en el editor. Una ventana de aviso permitirá elegir deshacer los cambios o permanecer en el editor para seguir modificando.



**!** Cuando pulse los botones *Añadir o Modificar*, el programa validará la información introducida en el editor antes de incorporarla a la declaración. En caso de encontrar algún error, el programa mostrará una ventana de aviso y situará el cursor en la correspondiente casilla para que pueda ser corregida.

## 4 Instrucciones de cumplimentación del modelo

### 4.1 Datos identificativos

#### 4.1.1 Declaración sustitutiva y Administración Tributaria

A continuación se muestra la parte del panel, dentro de la pestaña de “*Datos Identificativos*”, donde se debe cumplimentar la Administración Tributaria que corresponda. Y en caso de que se trate de una declaración sustitutiva también se observa donde indicarlo así como el recuadro para introducir el justificante.

The screenshot shows a web form titled 'Datos Identificativos'. On the right, there is a section for 'Administración Tributaria' with a dropdown menu. The dropdown is open, showing a list of islands: LANZAROTE, FUERTEVENTURA, LAS PALMAS, GOMERA, LA PALMA, HIERRO, and S/C DE TENERIFE. To the left of this, there is a checkbox for 'Declaración sustitutiva' and a text field for 'N.º Justificante'. Below these, there are fields for 'Entidad', 'NIF', and 'Razón social'.

#### 4.1.2 Datos de la entidad dominante

La siguiente imagen muestra el aspecto del panel donde introducir los datos identificativos de la entidad dominante.

The screenshot shows a web form titled 'Entidad'. It contains several fields for identifying the entity: 'NIF' (with a placeholder BXXXXXXXX), 'Razón social' (with a placeholder LA RAZON SOCIAL), and 'Anagrama'. Below these, there are fields for 'Tipo de vía' (dropdown), 'Nombre de la vía pública' (text), 'Tipo n.º' (dropdown), 'Número', 'Calif. n.º', 'Bloque', 'Portal', 'Escal.', 'Piso', and 'Puerta'. Further down, there are fields for 'Complemento domicilio', 'Localidad/Población', and 'Correo electrónico'. At the bottom, there are fields for 'Provincia' (dropdown), 'Municipio' (dropdown), 'Cód. postal' (dropdown), 'Teléfono', 'Teléfono móvil', and 'Fax'. A question at the bottom asks if the user has an obligation to present model 400, with radio buttons for 'Sí' and 'No' (selected).

A continuación se muestra el aspecto del panel de la entidad dominante en caso de que se requiera adicionalmente introducir los datos de un *establecimiento permanente principal en Canarias* y de un *domicilio a efectos de notificaciones en Canarias*.

Entidad												
NIF		Razón social					Anagrama					
BXXXXXXXX		LA RAZON SOCIAL										
Tipo de vía	Nombre de la vía pública				Tipo nº	Número	Calif. nº	Bloque	Portal	Escal.	Piso	Puerta
CALLE	LA CALLE DE LA COMPLETA				NÚMERO	2	A	2	3	4	5	11
Complemento domicilio (ej:Urb.;Pol.Industrial;C.Comercial;...)				Localidad/Población (si es distinta de municipio)				Correo electrónico				
								CORREO@CORREO.COM				
Provincia		Municipio		Cód. postal		Teléfono		Teléfono móvil		Fax		
ALAVA		AMURRIO		01150								
¿Tiene obligación de presentar el modelo 400, declaración censal de empresarios o profesionales? <input type="radio"/> Sí <input checked="" type="radio"/> No												
Si ha contestado negativamente y no tiene domicilio fiscal en Canarias, consigne los siguientes datos:												
<b>Establecimiento permanente principal en Canarias</b>												
Tipo de vía	Nombre de la vía pública				Tipo nº	Número	Calif. nº	Bloque	Portal	Escal.	Piso	Puerta
ACCESO	EL ACCESO PERMANENTE				SIN NÚMERO							
Complemento domicilio (ej:Urb.;Pol.Industrial;C.Comercial;...)				Localidad/Población (si es distinta de municipio)				Correo electrónico				
Provincia		Municipio		Cód. postal		Teléfono		Teléfono móvil		Fax		
LAS PALMAS		LAS PALMAS DE GRAN CANARIA		35001								
Desarrollo de la actividad fuera de local determinado o en locales indirectamente afectos a la actividad -almacenes, depósitos, centros de dirección ... -. Señale:												
<b>Domicilio a efectos de notificaciones en Canarias</b>												
Tipo de vía	Nombre de la vía pública				Tipo nº	Número	Calif. nº	Bloque	Portal	Escal.	Piso	Puerta
ALAMEDA	LA ALAMEDA NOTIFICACIONES				SIN NÚMERO							
Complemento domicilio (ej:Urb.;Pol.Industrial;C.Comercial;...)				Localidad/Población (si es distinta de municipio)				Correo electrónico				
Provincia		Municipio		Cód. postal		Teléfono		Teléfono móvil		Fax		
S/C. DE TENERIFE		VILLA DE MAZO		38730								

## 4.2 Causa de la presentación

En la imagen que sigue se observa el aspecto que, en el programa de ayuda, tiene la pestaña asociada a la *“Causa de la presentación”*. En dicha pestaña podrá cumplimentar la fecha de efecto de la declaración y, por supuesto, la causa que corresponda.

C/ Profesor Agustín Millares Carló, 22, Edf. Servicios Múltiples I 35003 Las Palmas de Gran Canaria Teléfonos: 928 306 000 / 928 303 000 Fax: 928 455 753	Avda. Tres de Mayo, 2 38003 Santa Cruz de Tenerife Teléfonos: 922 473 200 - Fax: 922 476 673
28	

Programa de Ayuda - Impuesto General Indirecto Canario - Modelo 401 (ejercicio 2018) versión 3.0.0

Archivo Edición Herramientas Ayuda

Datos identificativos Causa de la presentación Otros datos censales Entidades

Fecha de efecto de los datos incluidos en la declaración

**A) Opción de aplicación del régimen especial**

☐ Comunicación opción régimen especial

**B) Modificación**

☐ Modificación domicilio fiscal de la entidad dominante cuando no tenga obligación de presentar el modelo 400

☐ Transformación social de la entidad dominante cuando no tenga obligación de presentar el modelo 400

☐ Cambio de denominación o razón social de la entidad dominante cuando no tenga la obligación de presentar el modelo 400

☐ Modificación otros 'Datos identificativos' de la entidad dominante cuando no tenga obligación de presentar el modelo 400

☐ Modificación datos identificativos entidades dependientes (apartado 4) cuando no tenga obligación de presentar el modelo 400

☐ Modificación de 'Otros datos censales'

Comunicación de integración de nuevas entidades dependientes en el grupo (apartado 4):

☐ Entidades de nueva creación

☐ Otras

☐ Comunicación de la opción/renuncia prevista en el art.58 quinquies.cinco de la Ley 20/1991 con posterioridad al inicio de la aplicación del régimen especial (apartado 4)

☐ Comunicación de la solicitud de alta/baja en el Registro de devolución mensual, con posterioridad al inicio de aplicación del régimen especial (apartado 4)

☐ Otros

**C) Renuncia/exclusión/pérdida/cese del régimen especial**

Comunicación de renuncia al régimen especial

Código	Descripción
0000000000000300	[administración] obligatorio

#### 4.2.1 Opciones de Renuncia/exclusión/pérdida/cese del régimen especial

Las opciones disponibles, de comunicación, dentro del panel de *Renuncia/exclusión/pérdida/cese del régimen especial* se muestran en la siguiente imagen:

**C) Renuncia/exclusión/pérdida/cese del régimen especial**

Comunicación de renuncia al régimen especial

Comunicación de exclusión/pérdida/cese del régimen especial

Individual/es de entidad/es dependiente/s del grupo  
Global, del grupo de entidades

Exclusión de entidad/es dependiente/s del grupo  
Pérdida (incumplimiento requisitos, o situación de concurso, o proceso de liquidación, entidad dominante)  
Cese (cese actividad entidad dominante)

### 4.3 Otros datos censales

A continuación se muestra el aspecto del programa de ayuda dentro la pestaña “*Otros Datos Censales*” relativo a la relación/edición de representantes. Se compone de dos partes: en **una primera** se muestra la tabla/relación de representantes ya añadidos y en **la inferior** un conjunto de campos y botones de acción asociados que permiten la edición de este tipo de datos. Además de esto, en el panel inferior de esta pestaña aparecen los elementos desde los que seleccionar el *tipo y título de la representación*, en caso de que esta figura, la de la representación, exista.

**(\*) Nota:** el funcionamiento/operativa de la edición, en este caso de representantes, que es análogo al de las entidades, está comentado de forma más detallada para el caso de éstas últimas en los apartados 4.4 y 4.5 de este manual.

**Relación de representantes**

Posición	NIF	Nombre / Razón social	Nombre comercial
000001	XXXXXXXXK	EL REPRESENTANTE	REPRESENTANTE

**Editor de representantes**

NIF: XXXXXXXXK Razón social: EL REPRESENTANTE Nombre comercial:

Tipo de vía: CALLE Nombre de la vía pública: LA CALLE DEL REPRESENTANTE Tipo nº: NÚMERO Número: Calif. nº: Bloque: Portal: Escal.: Piso: Puerta:

Complemento domicilio (ej: Urb.; Pol. Industrial; C. Comercial;...): Localidad/Población (si distinta de municipio): Correo electrónico:

Provincia: S/C. DE TENERIFE Municipio: VILLA DE MAZO Cód. postal: 38730 Teléfono: Teléfono móvil: Fax:

Añadir Modificar Eliminar Cancelar

### 4.3.1 Tipo y título de la representación

A continuación se muestran las opciones disponibles, dentro de esta misma pestaña del programa de ayuda, para el *tipo y título de la representación* en caso de que sea necesario.

**Tipo de representación**

INDIVIDUAL

INDIVIDUAL  
SOLIDARIA  
MANCOMUNADA

**Título de la representación**

DOCUMENTO PRIVADO CON FIRMA LEGITIMADA NOTARIALMENTE

PODER NOTARIAL  
DOCUMENTO PRIVADO CON FIRMA LEGITIMADA NOTARIALMENTE  
DOCUMENTO PRIVADO SIN FIRMA LEGITIMADA NOTARIALMENTE  
COMPARECENCIA ANTE EL ORGANO ADMINISTRATIVO  
OTROS

### 4.4 Relación de entidades dependientes

Dentro de la pestaña “*Entidades*” se mostrará, entre otras cosas, un panel con la relación de entidades dependientes que contiene la declaración en curso. Un ejemplo de dicho panel se muestra en la siguiente imagen:

Relación de entidades			
Posición	NIF	Nombre / Razón social	
000001	AXXXXXX	ENTIDAD DEPENDIENTE 1	

## 4.5 Edición de entidades dependientes

Para permitir la consulta y/o modificación de los datos de cualquiera de las entidades dependientes, ya incorporadas en la declaración, es posible editar cualquiera de las ya introducidas seleccionándolas con el cursor. De esta manera los datos de la entidad dependiente seleccionada aparecerán reflejados dentro del panel de edición de entidades. Un ejemplo de esta acción se muestra en la siguiente imagen:

Programa de Ayuda - Impuesto General Indirecto Canario - Modelo 401 (ejercicio 2018) versión 3.0.0

Archivo Edición Herramientas Ayuda

**Relación de entidades**

Posición	NIF	Nombre / Razón social
000001	AXXXXXXXX	ENTIDAD DEPENDIENTE 1

**Editor de entidades**

NIF: AXXXXXXXX Razón social: ENTIDAD DEPENDIENTE 1

¿Tiene obligación de presentar el modelo 400, declaración censal de empresarios o profesionales? ☒ Sí ☐ No

Tipo de vía: Nombre de la vía pública: Tipo nº: Número: Calif. nº: Bloque: Portal: Escal.: Piso: Puerta:

Complemento domicilio (ej: Urb.; Pol. Industrial; C. Comercial; ...): Localidad/Población (si distinta de municipio): Correo electrónico:

Provincia: Municipio: Cód. postal: Teléfono: Teléfono móvil: Fax:

Cuota de participación de la entidad dominante: 50 % Fecha de adquisición/pérdida dominio: 01/12/2017

Régimen especial del grupo de entidades: OPCION Fecha acuerdo: 02/12/2017

Opción prevista en art. 58 quinquies.cinco de la ley 20/1991: OPCION 01/01/2018

Inscripción en el Registro de devolución mensual: / /

Añadir Modificar Eliminar Cancelar

Código	Descripción
--------	-------------

Como se observa en la imagen el panel “*Editor de entidades*” se “rellena” con los valores correspondientes, en cada caso, de la entidad seleccionada. A partir de este momento se podrá actuar sobre los mismos.

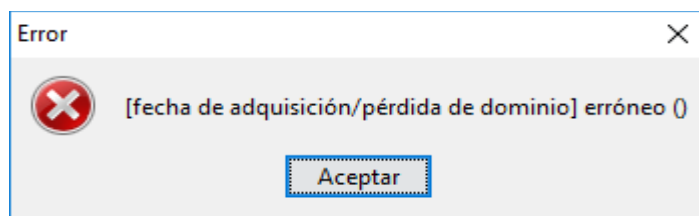
### Modificar entidad dependiente

Una vez modificados el/los valor/es de la entidad dependiente seleccionada, habrá de pulsar el botón “*Modificar*”, para que los cambios tomen efecto sobre dicha entidad



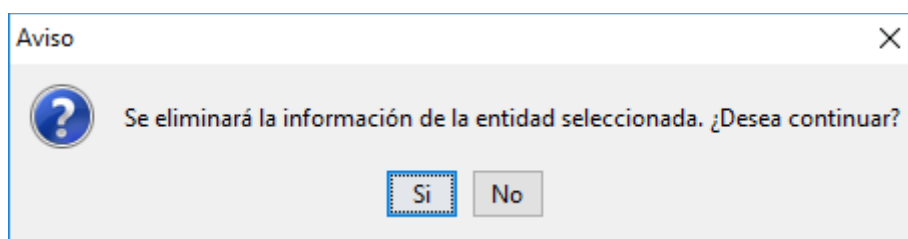
dependiente. Si estos cambios introducidos contienen algún error se mostrará una ventana informativo sobre el mismo.

Un ejemplo se muestra en la siguiente imagen para el caso en el que no se haya introducido o se haya eliminado la “*fecha de adquisición/pérdida de dominio*” en una situación que si lo requiere:



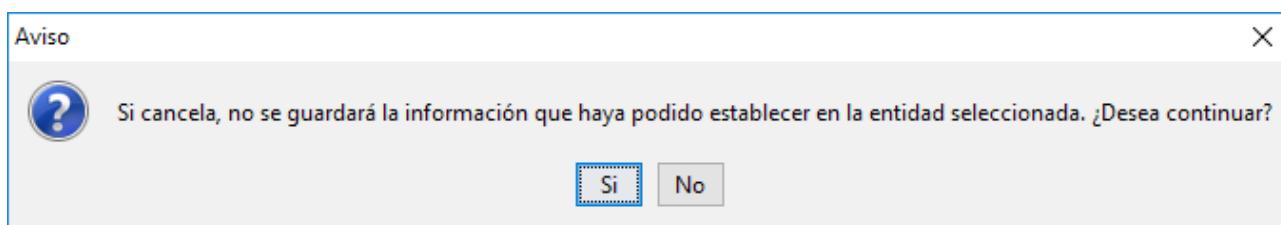
### Eliminar entidad dependiente

En el caso de que se requiera eliminar la entidad dependiente seleccionada se debe hacer uso del botón “*Eliminar*” asociado a esta acción. Para este tipo de operación se le solicitará confirmación, antes de llevarla a efecto, como se muestra en la siguiente imagen:



### Cancelar operación

En caso de por la razón que fuese deseamos deshacer lo que estuviésemos haciendo, debemos pulsar el botón “*Cancelar*”. Si así lo hace le aparecerá una ventana de confirmación, antes de llevarla a efecto, como se muestra en la siguiente imagen:



### Añadir entidad dependiente

En el caso de querer añadir una nueva entidad dependiente nos dirigiremos al panel “*Editor de entidades*” como el que se muestra en la siguiente imagen:

Editor de entidades

NIF

Razón social

¿Tiene obligación de presentar el modelo 400, declaración censal de empresarios o profesionales?

☐ Sí
 ☒ No

Tipo de vía

Nombre de la vía pública

Tipo nº

Número

Calif. nº

Bloque

Portal

Escal.

Piso

Puerta

Complemento domicilio (ej:Urb.;Pol.Industrial;C.Comercial;...)

Localidad/Población (si distinta de municipio)

Correo electrónico

Provincia

Municipio

Cód. postal

Teléfono

Teléfono móvil

Fax

Cuota de participación de la entidad dominante

%

Fecha de adquisición/pérdida dominio

Régimen especial del grupo de entidades

Fecha acuerdo

Opción prevista en art. 58 quinquies.cinco de la ley 20/1991

Inscripción en el Registro de devolución mensual

Añadir

Modificar

Eliminar

Cancelar

Cumplimentamos los datos requeridos por la nueva entidad dependiente según corresponda, como se muestra en la siguiente imagen:

**Relación de entidades**

Posición	NIF	Nombre / Razón social
000001	AYYYYYYY	ENTIDAD DEPENDIENTE 1

**Editor de entidades**

NIF: AXXXXXXXXX Razón social: ENTIDAD DEPENDIENTE 2

¿Tiene obligación de presentar el modelo 400, declaración censal de empresarios o profesionales? ☐ Sí ☒ No

Tipo de vía: CALLE Nombre de la vía pública: LA CALLE DE LA DEPENDIENTE 2 Tipo nº: 38001 Número: Calif. nº: Bloque: Portal: Escal.: Piso: Puerta:

Complemento domicilio (ej: Urb.; Pol. Industrial; C. Comercial;...): Localidad/Población (si distinta de municipio): Correo electrónico:

Provincia: S/C. DE TENERIFE Municipio: SANTA CRUZ DE TENERIFE Cód. postal: 38001 Teléfono: Teléfono móvil: Fax:

Cuota de participación de la entidad dominante: % Fecha de adquisición/pérdida dominio: Fecha acuerdo:

Régimen especial del grupo de entidades: Opción prevista en art. 58 quinquies.cinco de la ley 20/1991: Inscripción en el Registro de devolución mensual:

Añadir Modificar Eliminar Cancelar

Una vez finalizamos la cumplimentación de los datos tenemos que pulsar el botón “Añadir”.

**Editor de entidades**

NIF: AXXXXXXXXX Razón social: ENTIDAD DEPENDIENTE 2

¿Tiene obligación de presentar el modelo 400, declaración censal de empresarios o profesionales? ☐ Sí ☒ No

Tipo de vía: CALLE Nombre de la vía pública: LA CALLE DE LA DEPENDIENTE 2 Tipo nº: 38001 Número: Calif. nº: Bloque: Portal: Escal.: Piso: Puerta:

Complemento domicilio (ej: Urb.; Pol. Industrial; C. Comercial;...): Localidad/Población (si distinta de municipio): Correo electrónico:

Provincia: S/C. DE TENERIFE Municipio: SANTA CRUZ DE TENERIFE Cód. postal: 38001 Teléfono: Teléfono móvil: Fax:

Cuota de participación de la entidad dominante: 50 % Fecha de adquisición/pérdida dominio: 01/01/2018 Fecha acuerdo:

Régimen especial del grupo de entidades: OPCION Fecha acuerdo: 01/12/2017

Opción prevista en art. 58 quinquies.cinco de la ley 20/1991: OPCION Fecha acuerdo: 02/11/2017

Inscripción en el Registro de devolución mensual:

Añadir Modificar Eliminar Cancelar

C/ Profesor Agustín Millares Carló, 22, Edf. Servicios Múltiples I  
35003 Las Palmas de Gran Canaria  
Teléfonos: 928 306 000 / 928 303 000 Fax: 928 455 753

Avda. Tres de Mayo, 2  
38003 Santa Cruz de Tenerife  
Teléfonos: 922 473 200 - Fax: 922 476 673

En caso de que haya algún tipo de error en los datos introducidos el programa de ayuda mostrará una ventana informativa relativa al mismo, de manera análoga a lo comentado anterior para el caso de una modificación.

Si no existen errores en los datos introducidos, finalmente la nueva entidad dependiente pasará a encontrarse entre la relación de entidades de la declaración como se muestra en la siguiente imagen:

Programa de Ayuda - Impuesto General Indirecto Canario - Modelo 401 (ejercicio 2018) versión 3.0.0

Archivo Edición Herramientas Ayuda

Relación de entidades

Posición	NIF	Nombre / Razón social
000001	AYYYYYYY	ENTIDAD DEPENDIENTE 1
000002	AXXXXXXX	ENTIDAD DEPENDIENTE 2

Editor de entidades

NIF Razón social

¿Tiene obligación de presentar el modelo 400, declaración censal de empresarios o profesionales? ☐ Sí ☒ No

Tipo de vía Nombre de la vía pública Tipo nº Número Calif. nº Bloque Portal Escal. Piso Puerta

Complemento domicilio (ej: Urb.; Pol. Industrial; C. Comercial; ...) Localidad/Población (si distinta de municipio) Correo electrónico

Provincia Municipio Cód. postal Teléfono Teléfono móvil Fax

Cuota de participación de la entidad dominante % Fecha de adquisición/pérdida dominio

Régimen especial del grupo de entidades Fecha acuerdo

Opción prevista en art. 58 quinquies.cinco de la ley 20/1991

Inscripción en el Registro de devolución mensual

Añadir Modificar Eliminar Cancelar

Código Descripción