



**REFERENCIA DICTAMEN**

|                  |  |                |                 |                 |         |
|------------------|--|----------------|-----------------|-----------------|---------|
| Código propuesta | AEAT/5/2009-4  | Fecha dictamen | 21/07/2009<br>9 | Número dictamen | 73/2009 |
| Denominación     | Declaraciones informativas de acciones y participaciones representativas del capital o del patrimonio de las instituciones de inversión colectiva y resumen anual de retenciones e ingresos a cuenta del I.R.P.F., impuesto sobre sociedades e impuesto sobre la renta no residentes en relación con las rentas o ganancias patrimoniales obtenidas como consecuencia de las transmisiones o reembolsos de esas acciones y participaciones (modelo 187). Documento de ingreso (modelo 117) |                |                 |                 |         |

|            |       |            |   |
|------------|-------|------------|---|
| Resolución | Fecha | 04/09/2009 | <a href="#">BOE de 18 de septiembre de 2009</a> |
|------------|-------|------------|---|

**DATOS DE LA SERIE DOCUMENTAL**

|                      |   |            |      |
|----------------------|---|------------|------|
| Organismo productor  | Delegaciones de Hacienda / Gestión Tributaria   |            |      |
| Función              | Aplicación del Sistema Tributario Español   |            |      |
| Organismo proponente | Comisión Calificadora de Documentos de la Agencia Estatal de la Administración Tributaria |            |      |
| Fecha inicio:        | 2000  | Fecha fin: | 2008 |

**TIPO DE SELECCIÓN**

| Acción                   | SI/NO     | Plazo  | Observaciones  |
|--------------------------|-----------|--------|--|
| Conservación permanente: | No        |        |  |
| Eliminación total:       | SI        | 8 años | Eliminación cada 8 años a partir de la fecha de cierre del ejercicio.<br>Por carecer de valor histórico y probatorio de derechos, y haber transcurridos los plazos de conservación.<br>La Agencia Tributaria posee una base de datos que contiene la información, y conservada permanentemente por el Departamento de Informática Tributaria, que proporciona en cualquier momento la información que se precise y sea solicitada por otros órganos administrativos. |
| Eliminación parcial:     | NO        |        |  |
| Sustitución del soporte: | NO        |        |  |
| Tipo de muestreo:        | Aleatorio |        | Muestreo de 1 caja como muestra.   |
| Otros datos:             |           |        |  |

**PLAZOS TRANSFERENCIA**

| Transferencia      | Plazo | Observaciones/justificación |
|--------------------|-------|-----------------------------|
| Al archivo central |       |                             |

|                       |  |  |
|-----------------------|--|--|
| Al archivo intermedio |  |  |
| Al archivo histórico  |  |  |

#### RÉGIMEN DE ACCESO

|                      |             |
|----------------------|-------------|
| Libre /restringido   | Restringido |
| Motivos /Base legal: |             |
| Plazos:              | 50 años     |

#### MARCO LEGAL

| Disposición   | Fecha      |
|---|------------|
| Orden Ministerial de 22 de febrero de 1999 por la que se aprueba el modelo 117 de declaración-documento de ingresos de retenciones e ingresos a cuenta y del pago a cuenta del Impuesto de IRPF, del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes en relación con las en relación con las rentas o ganancias patrimoniales obtenidas como consecuencia de las transmisiones o reembolsos de esas acciones y participaciones.  | 22/02/1999 |
| Orden de 1 de diciembre de 1999 por la que se aprueba el modelo 187 de declaraciones informativas de acciones o participaciones representativas de capital o del patrimonio de las instituciones de inversión colectiva y resumen anual de retenciones e ingresos a cuenta del IRPF, Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto de la Renta de no Residentes en relación con las en relación con las rentas o ganancias patrimoniales obtenidas como consecuencia de las transmisiones o reembolsos de esas acciones y participaciones. | 01/12/1999 |
| Orden EHA/3435/2007 por la que se aprueba, entre otros, el modelo 117   | 23/11/2007 |

#### DOCUMENTOS QUE FORMAN EL EXPEDIENTE

| Documento   | Observaciones |
|---|---------------|
| Declaraciones de obligados tributarios con información sobre Retenciones e Ingresos a cuenta de las transmisiones/reembolso de títulos en instituciones de inversión colectiva. |               |

#### DOCUMENTACIÓN RELACIONADA

| Denominación | Organismo | Tipo de relación |
|--------------|-----------|------------------|
|              |           |                  |

#### INFORMACIÓN ADICIONAL: