CIRCULAR NÚMERO 55-2024

ASUNTO: Comité de Pagos, Operaciones y Procedimientos (C.P.O.P.) Agencia Estatal de Administración Tributaria (AEAT). Recaudación de Impuestos. Domiciliación bancaria de cuotas de autoliquidaciones y liquidaciones (Aplazamientos/Fraccionamientos). Calendario para el ejercicio 2025.

Con el fin de facilitar a las entidades financieras colaboradoras la planificación de los procesos de los ficheros de cuotas domiciliadas para el ejercicio 2025, se acompaña el calendario suministrado por la AEAT, cuyo detalle es el siguiente:

- «FECHA DE DISPONIBILIDAD DEL FICHERO A LAS EE.CC.» (a partir de las 10 horas): Es la fecha y hora a partir de la cuales las EE.CC. podrán recoger el fichero correspondiente al vencimiento próximo.

- «FECHA DE ÚLTIMO DÍA PARA PODER DOMICILIAR»: Es la fecha hasta la que el sujeto pasivo puede ordenar, en el entorno operativo de la AEAT, la domiciliación de una cuota. No aplica esta fecha al calendario de aplazamientos y fraccionamientos.

- «FECHA DE VENCIMIENTO GENÉRICO»: Es la fecha teórica de vencimiento, considerando festivos nacionales y sábados de todo el año.

- «MODELO – PERÍODO»: Es la relación de modelos afectados hasta la fecha y los períodos que, en cada vencimiento, se pueden domiciliar.

- «EJERCICIO FISCAL»: Ejercicio al que corresponde cada declaración

Consideraciones a tener en cuenta:

Cuando la fecha de vencimiento genérico sea inhábil, por festividad en la localidad donde el sujeto pasivo tenga su domicilio fiscal o donde radique la sede social del obligado al pago, la fecha de cargo queda trasladada al siguiente día hábil en dicha plaza. Afecta exclusivamente a los cargos de los sujetos obligados afectados por la festividad. Las fechas de vencimiento real de cada cargo en cuenta vienen expresamente indicadas dentro de los ficheros en cada cabecera de «entidad colaboradora y vencimiento» (Tipo 3).

El modelo 102 puede ser revocado o rehabilitado, para su domiciliación, hasta el día 30-09-2025 (si se ha domiciliado el primer plazo). También puede modificarse el IBAN hasta el 20-10-2025 inclusive.

Fecha de extracción: Se envía un único fichero por fecha de extracción, incluso aunque la fecha de vencimiento genérico sea diferente.

Madrid, 19 de diciembre de 2024

SECRETARÍA GENERAL

Anexos **Calendarios de fechas/vencimientos Domiciliación Bancaria – Ejercicio 2025 - Aplazamientos/Fraccionamientos - Autoliquidaciones**

CALENDARIO DE DOMICILIACIÓN DE APLAZAMIENTOS Y FRACCIONAMIENTOS PARA EL EJERCICIO 2025.

MES	Fecha vencimiento genérico	Fecha puesta a disposición EECC fichero (*)
ENERO	07/01/2025	26/12/2024
	22/01/2025	10/01/2025
FEBRERO	05/02/2025	27/01/2025
	20/02/2025	12/02/2025
MARZO	05/03/2025	26/02/2025
	20/03/2025	12/03/2025
ABRIL	07/04/2025	26/03/2025
	22/04/2025	10/04/2025
MAYO	06/05/2025	25/04/2025
	20/05/2025	12/05/2025
JUNIO	05/06/2025	26/05/2025
	20/06/2025	11/06/2025
JULIO	07/07/2025	25/06/2025
	22/07/2025	10/07/2025
AGOSTO	05/08/2025	28/07/2025
	20/08/2025	12/08/2025
SEPTIEMBRE	05/09/2025	26/08/2025
	22/09/2025	10/09/2025
OCTUBRE	07/10/2025	25/09/2025
	21/10/2025	10/10/2025
NOVIEMBRE	05/11/2025	27/10/2025
	20/11/2025	12/11/2025
DICIEMBRE	05/12/2025	25/11/2025
	22/12/2025	11/12/2025

(*) Los ficheros de aplazamientos/fraccionamientos domiciliados se pondrán a disposición de las Entidades colaboradoras a partir de las 10 de la mañana.

CALENDARIO DE DOMICILIACIONES AUTOLIQUIDACIONES 2025

FECHA DE VENCIMIENTO GENÉRICO	FECHA DE ÚLTIMO DÍA PARA PODER DOMICILIAR	FECHA DISPONIBILIDAD DE FICHERO PARA EE.CC.	MODELO - PERÍODO	EJERCICIO FISCAL
20/01/2025	15/01/2025	16/01/2025	111-12 115-12 117-12 123-12 124-12 126-12 128-12 216-12 230-12 111-4T 115-4T 117-4T 123-4T 124-4T 126-4T 128-4T 136-4T 210-4T 216-4T 430-12 561-10 562-10 563-10 566-12 581-12 560-12 560-4T 592-12 587-4T 592-4T 595-4T	2024
30/01/2025	27/01/2025	28/01/2025	130-4T 131-4T 303-12 353-12 303-4T 309-4T 593-4T	2024
31/01/2025	28/01/2025	29/01/2025	213-0A 490-4T	2024
20/02/2025	17/02/2025	18/02/2025	111-01 115-01 117-01 123-01 124-01 126-01 128-01 216-01 230-01 430-01 566-01 581-01 560-01 592-01 796-0A 798-0A	2025
20/02/2025	17/02/2025	18/02/2025	561-11 562-11 563-11 561-4T 562-4T 563-4T 583-4T	2024
28/02/2025	25/02/2025	26/02/2025	303-01 353-01	2025
28/02/2025	25/02/2025	26/02/2025	792-0A	2024
20/03/2025	17/03/2025	18/03/2025	111-02 115-02 117-02 123-02 124-02 126-02 128-02 216-02 230-02 430-02 566-02 581-02 560-02 592-02	2025
20/03/2025	17/03/2025	18/03/2025	561-12 562-12 563-12	2024
31/03/2025	26/03/2025	27/03/2025	303-02 353-02	2025
21/04/2025	15/04/2025	16/04/2025	111-03 115-03 117-03 123-03 124-03 126-03 128-03 216-03 230-03 111-1T 115-1T 117-1T 123-1T 124-1T 126-1T 128-1T 136-1T 210-1T 216-1T 130-1T 131-1T 202-1P 222-1P 303-1T 309-1T 430-03 561-01 562-01 563-01 566-03 581-03 560-03 560-1T 592-03 587-1T 592-1T 595-1T 793-1P	2025
21/04/2025	15/04/2025	16/04/2025	560-0A 589-0A	2024
30/04/2025	25/04/2025	28/04/2025	303-03 353-03 490-1T 593-1T	2025
20/05/2025	15/05/2025	16/05/2025	111-04 115-04 117-04 123-04 124-04 126-04 128-04 216-04 230-04 430-04 561-02 562-02 563-02 566-04 581-04 561-1T 562-1T 563-1T 560-04 592-04 583-1T	2025
30/05/2025	27/05/2025	28/05/2025	303-04 353-04	2025
20/06/2025	17/06/2025	18/06/2025	111-05 115-05 117-05 123-05 124-05 126-05 128-05 216-05 230-05 430-05 561-03 562-03 563-03 566-05 581-05 560-05 592-05	2025
30/06/2025	25/06/2025	26/06/2025	100-0A 151-0A 714-0A	2024

30/06/2025	25/06/2025	26/06/2025	303-05 353-05	2025
21/07/2025	16/07/2025	17/07/2025	111-06 115-06 117-06 123-06 124-06 126-06 128-06 216-06 230-06 111-2T 115-2T 117-2T 123-2T 124-2T 126-2T 128-2T 136-2T 210-2T 216-2T 130-2T 131-2T 303-2T 309-2T 430-06 561-04 562-04 563-04 566-06 581-06 560-06 560-2T 592-06 587-2T 592-2T 595-2T 793-2P	2025
25/07/2025	22/07/2025	23/07/2025	221-0A 200-0A 206-0A 220-0A	2024
30/07/2025	27/07/2025	28/07/2025	303-06 353-06 593-2T	2025
31/07/2025	28/07/2025	29/07/2025	410-0A 490-2T	2025
31/07/2025	28/07/2025	29/07/2025	411-0A 718-0A	2024
20/08/2025	17/08/2025	18/08/2025	111-07 115-07 117-07 123-07 124-07 126-07 128-07 216-07 230-07 561-05 562-05 563-05 566-07 581-07 561-2T 562-2T 563-2T 560-07 592-07	2025
01/09/2025	27/08/2025	28/08/2025	303-07 353-07	2025
22/09/2025	17/09/2025	18/09/2025	111-08 115-08 117-08 123-08 124-08 126-08 128-08 216-08 230-08 430-07 430-08 561-06 562-06 563-06 566-08 581-08 560-08 592-08 583-2T 795-0A 797-0A	2025
30/09/2025	25/09/2025	26/09/2025	303-08 353-08	2025
20/10/2025	15/10/2025	16/10/2025	111-09 115-09 117-09 123-09 124-09 126-09 128-09 216-09 230-09 111-3T 115-3T 117-3T 123-3T 124-3T 126-3T 128-3T 136-3T 210-3T 216-3T 130-3T 131-3T 202-2P 222-2P 303-3T 309-3T 430-09 561-07 562-07 563-07 566-09 581-09 560-09 560-3T 592-09 587-3T 592-3T 589-3T 595-3T 793-3P	2025
27/10/2025	22/10/2025	23/10/2025	202-0A 222-0A	2025
30/10/2025	27/10/2025	28/10/2025	303-09 353-09 593-3T	2025
31/10/2025	28/10/2025	29/10/2025	490-3T	2025
05/11/2025	30/09/2025	21/10/2025	102-0A	2024
20/11/2025	17/11/2025	18/11/2025	111-10 115-10 117-10 123-10 124-10 126-10 128-10 216-10 230-10 430-10 561-08 562-08 563-08 566-10 581-10 561-3T 562-3T 563-3T 560-10 592-10 583-3T	2025
01/12/2025	26/11/2025	27/11/2025	303-10 353-10 588-0A	2025
01/12/2025	26/11/2025	27/11/2025	583-0A	2024

22/12/2025	17/12/2025	18/12/2025	111-11 115-11 117-11 123-11 124-11 126-11 128-11 216-11 230-11 202-3P 222-3P 430-11 561-09 562-09 563-09 566-11 581-11 560-11 592-11	2025
30/12/2025	25/12/2025	26/12/2025	303-11 353-11	2025
31/12/2025	26/12/2025	29/12/2025	210-0A tipo de renta 02	2024

Domiciliación 102:

- Hasta el día 30-09-2025 inclusive para revocar/rehabilitar o domiciliar (si se ha domiciliado el primer plazo)

- Hasta el día 20-10-2025 inclusive para modificar el IBAN.

Fecha de extracción

Se envía un único fichero por fecha de extracción, incluso aunque la fecha de vencimiento genérico sea diferente.