

Desglose de información del 'modelo 720' de 2013

Suiza y Luxemburgo concentran un tercio de los importes declarados por los contribuyentes en bienes y derechos en el extranjero

- De los 15.000 millones en cuentas bancarias declarados en el primer '720', más de 10.500 se corresponde con cinco países: Suiza, Bélgica, Reino Unido, Alemania y Andorra
- La mitad de los 9.200 millones declarados por inmuebles se concentra en Francia, Reino Unido Alemania y Portugal
- El total de patrimonio declarado por primera vez desde 2013 hasta ahora suma más de 126.500 millones, que engrosan la base de datos de la Agencia Tributaria para presentes y futuras comprobaciones

28 de octubre de 2015.- La Agencia Tributaria ha difundido hoy un amplio desglose de las magnitudes declaradas por los contribuyentes en el modelo 720 de bienes y derechos situados en el extranjero. De los más de 200 países y territorios sobre los que consta información declarada en el modelo, se ofrece un desglose por tipología de bienes y derechos para el primer año de vigencia del '720' (información referida a 2012, declarada en 2013 y en extemporáneas posteriores). De acuerdo con este desglose por origen del patrimonio, del total de 90.976 millones declarados en ese primer '720', una tercera parte se concentró en dos países, Suiza (más de 19.800 millones de euros) y Luxemburgo (casi 10.000 millones).

Por tipo de bienes y derechos, en el caso de las cuentas bancarias y sobre un total superior a los 15.000 millones de euros, más de 10.500 se

CORREO ELECTRÓNICO

secretaria.prensa@minhap.es

Esta información puede ser usada en parte o en su integridad sin necesidad de citar fuentes

corresponden con cinco países (Suiza, 4.834 millones; Bélgica, 1.747 millones; Reino Unido, 1.677 millones; Alemania, 1.292 millones; y Andorra, 966 millones de euros).

En cuanto a los inmuebles, sobre un total declarado de más de 9.200 millones de euros, en patrimonio radicado en Francia constan 1.727 millones, en Reino Unido 1.379 millones, en Alemania 727 millones y en Portugal 682 millones de euros. Estos cuatro países aglutinan prácticamente la mitad del total declarado en esta tipología de bienes.

La concentración de bienes y derechos declarados resulta especialmente intensa en las acciones y participaciones en instituciones de inversión colectiva (fondos de inversión, principalmente). Sobre un total superior a los 17.200 millones de euros declarados, Luxemburgo (6.286 millones) y Suiza (5.669 millones) representan casi el 70%. Los siguientes países por volumen declarado son Estados Unidos (763 millones) y Andorra (758 millones de euros).

Del mismo modo, del importe total declarado por valores y derechos en el extranjero (47.000 millones de euros), casi un tercio se concentra en Suiza (8.951 millones) y Holanda (6.306 millones de euros). En cuanto a los seguros y las rentas temporales o vitalicias, los contribuyentes declararon en el primer modelo 720 un total de 2.481 millones de euros, de los cuales 580 millones se corresponden con Luxemburgo y 455 millones con Andorra.

Más de 126.500 millones declarados por primera vez

Tras las declaraciones presentadas el primer año, los contribuyentes han ido actualizando su relación de bienes y derechos en el extranjero en los dos ejercicios siguientes, reflejando, por separado, aquellos patrimonios que afirman declarar por primera vez tanto en la declaración presentada en 2014, como en la de 2015; aquellos en los que concurren las circunstancias para volver a declarar (incremento para cada grupo de bienes y derechos superior a 20.000 euros) y aquellos que han sido extinguidos o revocados.

Como resultado de todo ello, los contribuyentes han consignado como declarados por primera vez en el modelo más de 126.500 millones de euros (90.976 millones el primer año, 20.790 millones el segundo y 14.766 millones de euros el tercero).

Paralelamente, los contribuyentes han declarado en el segundo año de presentación bienes y derechos ya declarados previamente por un importe de más de 70.333 millones de euros y bienes y derechos revocados o extinguidos por importe de 15.942 millones. En el tercer año han vuelto a declarar patrimonio ya declarado previamente por importe de 46.067 millones de euros, así como bienes y derechos revocados o extinguidos por un importe de 12.684 millones.

El control del patrimonio en el exterior

Toda esta información, a efectos de comprobaciones presentes y futuras, sigue nutriendo la base de datos de la Agencia Tributaria, que continúa con el análisis de los más de 7.000 contribuyentes preseleccionados para comprobación inspectora por no haber presentado el modelo 720 debiendo hacerlo, de acuerdo con la información de que dispone la Agencia, o bien por haber efectuado la declaración de manera incorrecta.

Esta ampliación del control del patrimonio ubicado en el extranjero permite ensanchar las bases imponibles de los impuestos, dado que la presentación del modelo 720 induce a la correcta tributación en el Impuesto sobre el Patrimonio y el IRPF.

Cuadro general 720 (datos a 7 de octubre)

EJERCICIO	Nº DECLARANTES		VALOR PATRIMONIO DECLARADO (mill. euros)
2013	135.927		90.976
2014			
2014	Bienes o derechos declarados por primera vez	32.768	20.790
	Bienes o derechos ya declarados anteriormente	29.254	70.333
	Bienes o derechos declarados por extinción o revocación	29.815	15.942
2015			
2015	Bienes o derechos declarados por primera vez	28.565	14.766
	Bienes o derechos ya declarados anteriormente	30.639	46.067
	Bienes o derechos declarados por extinción o revocación	26.576	12.684

Desglose por países (datos a 7 de octubre)

PAÍS	CUENTAS BANCARIAS O DE CRÉDITO	ACCIONES O PARTICIPACIONES EN IIC	SEGUROS Y RENTAS TEMPORALES O VITALICIAS	VALORES Y DERECHOS	INMUEBLES: TITULARIDAD Y DERECHOS REALES	NO CONSTA	TOTAL GENERAL
SUIZA	4.834.802.882	5.669.622.980	57.367.584	8.951.049.982	354.622.927		19.867.466.355
LUXEMBURGO	573.314.829	6.286.554.964	580.046.759	2.437.241.815	102.476.715		9.979.635.082
PAÍSES BAJOS	808.927.810	124.629.774	76.010.910	6.306.844.723	224.250.087		7.540.663.304
REINO UNIDO	1.677.250.266	651.372.008	317.607.942	1.174.680.499	1.379.627.479		5.200.538.193
ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA	927.724.771	763.188.313	67.574.835	2.913.213.135	373.953.511		5.045.654.565
FRANCIA	522.695.074	314.953.345	341.715.402	1.938.655.668	1.727.248.447		4.845.267.935
BRASIL	30.529.461	18.738.660	7.263.981	3.995.127.140	109.550.030		4.161.209.272
ANDORRA	965.993.159	758.063.547	455.155.835	1.262.532.328	627.418.134		4.069.163.003
ALEMANIA	1.292.017.754	245.456.258	82.582.807	1.251.882.058	727.584.734		3.599.523.610
BÉLGICA	1.747.930.567	198.354.461	25.705.841	422.010.362	458.011.576		2.852.012.807
CHILE	13.535.876	6.509.944	1.023.074	2.330.434.130	38.054.879		2.389.557.902
ITALIA	91.111.036	63.605.552	21.377.883	1.548.005.810	309.365.507		2.033.465.788
MÉXICO	52.101.904	103.160.420	347.580	1.429.324.994	166.408.152		1.751.343.049
PORTUGAL	148.605.895	32.322.395	20.873.284	667.111.450	682.350.409		1.551.263.433
ARGENTINA	15.135.197	2.291.507		1.177.364.671	134.014.461		1.328.805.836
PANAMÁ	52.228.235	75.209.159	988.795	976.969.567	34.083.382		1.139.479.138
IRLANDA	82.493.216	744.940.326	63.171.599	143.435.397	76.351.512		1.110.392.050
URUGUAY	18.214.684	4.078.027	151.584	922.642.689	40.501.687		985.588.671
RUSIA	17.553.331	397.654	239.213	692.301.338	41.337.834		751.829.370
HUNGRÍA	805.810	45.724		635.372.108	58.387.345		694.610.987
BAHAMAS	114.933.753	121.035.457	24.336.809	414.868.326	5.761.247		680.935.592
LIECHTENSTEIN	22.703.115	57.117.053	25.413.029	573.451.848	239.459		678.924.505
SINGAPUR	228.533.284	174.310.835	174.085	220.676.541	903.197		624.597.941
AUSTRIA	53.874.388	25.956.798	2.344.546	428.412.793	42.720.624		553.309.149
NORUEGA	128.673.914	40.635.722	5.333.333	246.932.144	56.879.445		478.454.558
MALTA	225.437.303	52.307.905	11.226.408	172.526.206	2.501.801		463.999.623
DINAMARCA	83.006.287	43.281.018	83.806.074	125.744.116	122.198.784		458.036.277
VENEZUELA	8.844.718	1.288.429	60.000	116.595.963	325.935.710		452.724.819
COLOMBIA	7.959.168	8.721.944	1.260.218	374.898.191	58.466.066		451.305.587
SUECIA	103.884.169	53.426.347	15.090.747	190.673.548	82.537.377		445.612.188
JERSEY	148.894.335	57.114.263	3.259.886	134.415.758	1.599.265		345.283.508
ISLAS VÍRGENES BRITÁNICAS	836.193	42.771.619	244.129	261.891.097			305.743.039
CANADÁ	124.657.075	30.298.290	4.492.504	95.189.985	19.579.658		274.217.512
GIBRALTAR	128.458.257	19.535.236	6.523.431	105.260.368	5.343.348		265.120.640
MÓNACO	69.793.233	60.653.119	1.286.392	112.329.072	17.126.189		261.188.005
FINLANDIA	32.521.954	24.822.316	24.091.188	55.179.549	103.713.553		240.328.561
PERÚ	14.342.361	2.502.575	68.379	199.259.228	22.650.711		238.823.255
REPUBLICA DOMINICANA	15.948.300	5.076.714		79.444.527	127.869.975		228.339.515
ISLA DE MAN	104.243.134	29.593.687	39.766.136	34.030.806	835.842		208.469.604
ISLAS CAIMAN	7.819.782	99.764.881	80.298	78.023.489	884.130		186.572.580
MARRUECOS	20.569.088	2.287.367	1.055.978	54.636.399	85.005.691		163.554.523
BONAIRE,SAN EUSTAQUIO,SABA	9.135.016	4.199.273	2.272.239	141.088.518	4.784.448		161.479.494
TURQUIA	18.791.244	162.071		129.337.584	12.236.899		160.527.798
GUERNESEY	29.836.748	63.733.472	22.194.532	39.576.268	467.400		155.808.420
GRECIA	2.063.718	359.311		130.499.905	20.689.918		153.612.852
BERMUDAS	3.590.377	20.442.614	79.190.034	20.661.393	1.168.492		125.052.909

[CORREO ELECTRÓNICO](mailto:secretaria.prensa@minhap.es)

secretaria.prensa@minhap.es

Esta información puede ser usada en parte o en su integridad sin necesidad de citar fuentes

POLONIA	17.629.821	401.961	31.043	32.257.357	74.318.292		124.638.475
CURAÇAO	621.531	23.019.931		99.439.143	338.903		123.419.509
RUMANIA	5.788.062	2.613.214	577.060	73.923.423	36.553.222		119.454.981
COSTA RICA	3.420.884	2.142.075		92.602.728	10.295.656		108.461.343
AUSTRALIA	28.034.016	5.483.437	262.845	48.049.212	23.289.925		105.119.435
HONG KONG	43.247.646	4.407.853	405.768	40.275.073	392.370		88.728.710
FILIPINAS	7.434.806	5.377.968		70.147.763	2.911.952		85.872.488
EGIPTO	5.463.296	385.947		22.910.311	56.585.698		85.345.252
SUDÁFRICA	41.947.237	328.931	1.191.911	29.608.857	6.863.722		79.940.657
UCRANIA	404.067			72.498.147	5.871.149		78.773.363
CHINA	10.296.869	3.794.213	416.684	43.540.504	14.123.320		72.171.589
EMIRATOS ÁRABES UNIDOS	17.093.643	3.616.901	239.252	37.170.941	11.933.496		70.054.233
GUATEMALA	3.013.177	2.777		65.647.144	1.267.878		69.930.976
BULGARIA	3.324.020	3.755.767		41.065.877	18.887.555		67.033.218
ARABIA SAUDI	407.311	1		65.063.892	311.000		65.782.203
PUERTO RICO	36.993.826	2.695.254	1.049.058	12.424.270	11.355.608		64.518.016
ECUADOR	13.377.446	2.003.230		27.116.356	9.349.763		51.846.795
NUEVA ZELANDA	8.462.903	544.584	946.441	30.799.628	2.527.217		43.280.772
INDIA	17.687.140	9.235.811	167.287	7.450.529	3.033.330		37.574.098
JAPÓN	10.476.563	4.399.102	240.207	5.415.118	12.670.291		33.201.281
ISRAEL	12.809.304	370.367	1.107.000	5.740.921	12.315.361		32.342.953
IRAN	212.699	853.103	286.835	24.049.439	2.230.655		27.632.731
BELICE	708.510	757	3.062	25.428.856	556.557		26.697.743
ISLANDIA	517.456	338.879		20.634.702	4.340.108		25.831.145
REPUBLICA CHECA	1.182.761	1.399.233		12.528.750	10.489.939		25.600.682
PARAGUAY	1.549.253			11.759.533	2.486.621		15.795.407
ISLAS MARSHALL				13.548.451	70.000		13.618.451
MACAO	11.036.565	1.275.510		601.757			12.913.832
CABO VERDE	3.806.138	1.195.253		5.651.094	1.699.253		12.351.737
BOLIVIA	4.211.510		359.415	922.577	6.548.577		12.042.079
CHIPRE	1.264.061	754.811		6.094.976	2.706.783		10.820.631
GHANA	10.728.099	23.075					10.751.175
ESLOVAQUIA	436.170	65.086	29.625	5.736.856	3.570.945		9.838.682
TAILANDIA	1.209.359	20.993		676.311	7.832.040		9.738.703
CUBA	1.495.951			496.543	7.033.447		9.025.941
MAURICIO	217.089	2.506.073	481.159	5.179.640	178.982		8.562.944
SERBIA	2.198.549	4.921		1.229.084	4.690.214		8.122.767
SAN CRISTOBAL Y NIEVES				7.824.708	255.313		8.080.021
ARUBA		6.766.062		906.260	164.756		7.837.078
ANGOLA	2.197.671	174.828	285.706	4.957.994	15.000		7.631.199
LIBERIA	1.476	137.166		7.164.864			7.303.506
LÍBANO	2.125.304	41.869		268.439	4.512.201		6.947.814
NICARAGUA	2.016.247	173.090		2.038.073	2.232.387		6.459.798
ESTONIA	122.296	18.673		989.676	4.705.252		5.835.897
CROACIA	694.711			1.151.486	3.971.204		5.817.401
MALASIA	2.368.160	91.024	21.940	1.665.367	1.646.428		5.792.919
EL SALVADOR	1.138.223	925.513		2.963.309	724.729		5.751.774
COREA DEL SUR	1.025.109	42.765	12.190	2.417.173	1.663.506		5.160.744
KAZAJSTAN	2.546.075	72.738		602.714	1.883.297		5.104.824
LITUANIA	1.028.172	261.229	2.575		3.582.794		4.874.769
ANTIGUA Y BARBUDA	411.797			4.006.381	186.226		4.604.403
TÚNEZ	438.961	269.279		3.186.311	592.965		4.487.516
ARGELIA	1.017.598	700.000	6.433	1.487.354	1.253.880		4.465.265
BARBADOS	118.104	213.598	164.273	3.753.064	165.000		4.414.039

CORREO ELECTRÓNICO

secretaria.prensa@minhap.es

Esta información puede ser usada en parte o en su integridad sin necesidad de citar fuentes

JORDANIA	2.820.050	108.872		696.367	653.318		4.278.607
MOLDAVIA	3.754			3.500.000	529.627		4.033.381
ANGUILA	4.002	3.715		3.866.696			3.874.413
SUAZILANDIA	1.035.408	1.452.906		400.600	766.236		3.655.149
SENEGAL	585.471		150.000	1.351.102	769.251		2.855.824
HONDURAS	373.755			868.124	1.160.405		2.402.283
BRUNÉI	2.969	67.210		2.148.065	30.593		2.248.836
GUINEA ECUATORIAL	121.063			1.569.860	524.824		2.215.747
KUWAIT	1.795.097				402.555		2.197.652
KENIA	14.745			1.674.429	378.060		2.067.234
LETONIA	737.698			203.130	1.101.865		2.042.693
SEYCHELLES		341.372		1.690.811			2.032.183
SANTA LUCIA	116.994			1.848.938			1.965.932
SIRIA				20.288	1.884.605		1.904.893
AZERBAIYAN	530.544			5.855	1.230.549		1.766.949
ESLOVENIA	67.997	62	8.386	294.573	1.120.255		1.491.273
TRINIDAD Y TOBAGO	704			1.431.400	16.937		1.449.041
QATAR	603.462	235.360		234.095	340.000		1.412.917
BOTSWANA				1.403.128			1.403.128
RUANDA	1.034.753	132.983		233.861			1.401.596
ALBANIA	469.167	129.067	35.890	241.198	520.812		1.396.134
GEORGIA	226.762	18.093		637.566	504.208		1.386.629
NIGERIA	462			1.347.876			1.348.338
SAN VICENTE Y LAS GRANADINAS		62.133		1.271.695			1.333.828
ISLAS TURCAS Y CAICOS	583.218			621.954			1.205.172
MAURITANIA	58.817	264.007	73.205	600.000	168.644		1.164.672
SAMOA				1.158.413			1.158.413
INDONESIA	154.844	364.005		91.441	436.858		1.047.148
MOZAMBIQUE	88.574			761.526	138.000		988.100
IRAQ				68.505	864.600		933.105
BAHRÉIN	78.635	414.331		407.108			900.074
MONTENEGRO					884.465		884.465
TANZANIA		14.530		599.308	196.000		809.838
SURINAM	133.654	617.538		23.177			774.369
SUDÁN				760.517			760.517
LIBIA	293.204			163.681	280.000		736.885
JAMAICA	173.993	346.376		91.562	90.000		701.930
NUEVA CALEDONIA	688.960						688.960
NAMIBIA	239			462.864	224.072		687.175
BIELORRUSIA	2				681.917		681.919
BURKINA FASO	34.639			152.672	457.759		645.070
DOMINICA	154.202			265.709	215.959		635.871
SAN MARTIN		120.892		464.115			585.007
VIETNAM	27.442	423.857		106.452			557.751
ISLAS MALVINAS	122.911			409.665			532.575
REPUBLICA CENTROAFR.					514.846		514.846
ISLA BOUVET		509.080		2	5.746		514.828
TAIWÁN	53.012	10.075		232.740	202.000		497.827
EE UU, ISLAS PERIFÉRICAS MENORES		148.094		347.451			495.545
ARMENIA	24.049	71.890		4.743	393.891		494.572

CORREO ELECTRÓNICO

secretaria.prensa@minhap.es

Esta información puede ser usada en parte o en su integridad sin necesidad de citar fuentes

CAMERUN	140.064			37.230	270.351		447.645
NÍGER	50.538	11.399		22.228	352.016		436.181
SRI LANKA	210.784			53.062	155.603		419.450
ISLA NAVIDAD		311.505		67.312			378.817
ISLA NIUE		37.874		327.627			365.502
FIYI	50.000			578	277.726		328.304
ETIOPÍA	321.416						321.416
GABÓN	70.589	3.552	43.020	122.412	66.934		306.507
AFGANISTAN	1.815	56.560		123.478	121.103		302.957
ISLAS SALOMÓN	109.234	81.533		66.382			257.149
GRANADA	250.231						250.231
BOSNIA-HERZEGOVINA	43.773				203.269		247.043
COSTA DE MARFIL		1.217		16.704	223.612		241.532
SAN MARINO	131.698	102.063					233.760
POLINESIA FRANCESA	103.519				130.000		233.519
ISLA COCOS (KEELING)				229.601			229.601
GAMBIA	77			16.309	207.899		224.284
SUDÁN DEL SUR	64.939	86.586	3.114	64.816			219.456
GUYANA	173.862			9.839			183.701
PAPUA NUEVA GUINEA	3.759			177.964			181.722
HAITÍ	181.256						181.256
ISLAS FEROE	25.000	7.398			130.388		162.787
MONGOLIA				151.370			151.370
CIUDAD DEL VATICANO	150.367						150.367
SANTO TOME Y PRÍNCIPE				149.700			149.700
ISLA NORFOLK		140.408					140.408
CAMBOYA	100.880	29.241		7.308			137.429
MALI				50.248	85.348		135.597
ISLAS VÍRGENES DE LOS EE.UU		18.530		114.944			133.474
ISLAS TOKELAU		118.034					118.034
BANGLADESH	85.697			23.100			108.797
BURUNDI	10.640			10.050	82.729		103.419
GROENLANDIA					94.139		94.139
MAYOTTE	89.316			299			89.615
ZAMBIA	2.126				76.012		78.138
COMORAS				76.418			76.418
CONGO, REPÚBLICA DEMOCRÁTICA DEL ZAIRE	12.780	2.085		39.663	15.000		69.528
KIRIBATI				60.514			60.514
GUAM	49.503			6.127			55.630
ZIMBABWE	155			49.736	5.274		55.165
GUINEA-BISSAU	52.745						52.745
CONGO	6.808	26.540					33.348
GEORGIA DEL SUR				33.033			33.033
COOK ISLANDS		6.821		18.402			25.224
MACEDONIA					18.542		18.542
TIMOR LESTE	18.040						18.040
OMÁN	15.121						15.121
COREA DEL NORTE				14.174			14.174

CORREO ELECTRÓNICO

secretaria.prensa@minhap.es

Esta información puede ser usada en parte o en su integridad sin necesidad de citar fuentes

Página 7 de 8

www.minhap.gob.es



ALCALÁ, 9
28071 - MADRID
TEL: 91 595 80 71/2
FAX: 91 595 84 66

MICRONESIA (YAP, KOSRAE, TRUK, POHNPEI)				13.502			13.502
BENÍN				9.528			9.528
PAKISTAN	4.125			3.787	500		8.412
UGANDA	4.481						4.481
MADAGASCAR				2.856			2.856
TOGO		2.358					2.358
NAURU	1.904						1.904
TERRITORIO PALESTINO				1.170			1.170
ERITREA	47						47
En verificación *	-906.440.873	31.223.632		161.809.278	2.512.116	92.860	-710.802.985
TOTAL	15.037.591.975	17.235.921.968	2.481.376.664	47.013.586.434	9.207.600.219	92.860	90.976.170.119

(*) Registros pendientes de depuración y asignación (por posibles errores en los códigos de país, importes y asignación de bienes y derechos a los respectivos campos).

CORREO ELECTRONICO

secretaria.prensa@minhap.es

Esta información puede ser usada en parte o en su integridad sin necesidad de citar fuentes

Página 8 de 8

www.minhap.gob.es



ALCALÁ, 9
28071 - MADRID
TEL: 91 595 80 71/2
FAX: 91 595 84 66