

**Cálculo % gravamen en el IRPF del socio.
Intereses del préstamo pagados por la sociedad al socio**

I. DATOS A INTRODUCIR

	Total Sociedad	Parte Socio
Fondos Propios de la sociedad al 31/12/24	100.000,00	1.000,00
% Participación del socio en el capital de la sociedad	1,00%	
Saldo vigente al 31/12/24 del Préstamo concedido por el Socio		30.000,00
Intereses cobrados por el Socio En 2024		2.000,00
% Retención IRC	19,00%	380,00

II. CÁLCULO

Saldo a 31/12/24 Préstamo (le deben al socio)	(1)	30.000,00	(4) Intereses cobrados	2.000,00			
Fondos Propios 31/12/24	100.000,00	x mi parte	1,00%	x 3 = (2)	3.000,00	(5) Clave B 03	
Diferencia (1)-(2)=(3); si (3)>0 entonces (3) a % general		(3)			27.000,00	(6) Clave D 03 [(3)x(4)]/(1)	1.800,00

III. RESULTADO

	Clave Mod. 193	Intereses	Retención
Intereses que tributan por Renta Ahorro	B 03	200,00	38,00
Intereses que tributan por Renta General	D 03	1.800,00	342,00
		2.000,00	380,00