

1

Espacio reservado para la etiqueta identificativa
(Si no dispone de etiquetas, haga constar a continuación sus datos identificativos, así como los del domicilio fiscal)

2 Devengo

Registro exportadores y otros operadores económicos Ejercicio...

Espacio reservado para la numeración por código de barras

Sujeto pasivo

N.I.F. Apellidos y Nombre o Razón social

Calle, Pza. Avda. Nombre de la vía pública Número Esc. Piso Prta. Teléfono

Municipio Provincia Código postal

3 Datos estadísticos

A Actividades a las que se refiere la declaración (de mayor a menor importancia por volumen de operaciones)		B Clave	C Epígrafe I.A.E.
Principal	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Otras	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

4 Datos del representante y firma de la declaración

Personas físicas y comunidades de bienes

Representante

N.I.F. Apellidos y Nombre o Razón social

Calle, Pza., Avda. Nombre de la vía pública Número Esc. Piso Prta. Teléfono

Municipio Provincia Código postal

Fecha: Firma:

Personas jurídicas Declaración de los Representantes legales de la Entidad

El (los) abajo firmante(s), como representante(s) legal(es) de la Entidad declarante, manifiesta(n) que todos los datos consignados se corresponden con la información contenida en los libros oficiales exigidos por la legislación mercantil y en la normativa del Impuesto.

En testimonio de lo cual firma(n) la presente declaración

En a de de

Por poder,	Por poder,	Por poder,
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
D.	D.	D.
N.I.F.	N.I.F.	N.I.F.
Fecha Poder	Fecha Poder	Fecha Poder
Notaría	Notaría	Notaría

5
Operaciones realizadas en régimen general

Base imponible y cuota

		Base imponible	Tipo %	Cuota
Régimen ordinario	}	01	4	02
		03	7	04
		05	16	06
Régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección	}	07	4	08
		09	7	10
		11	16	12
Régimen especial de agencias de viaje		13	16	14
Régimen especial de determinación proporcional...	}	15	4	16
		17	7	18
		19	16	20
Adquisiciones intracomunitarias de bienes	}	21	4	22
		23	7	24
		25	16	26
I.V.A. devengado por inversión del sujeto pasivo ---		27	28	
Modificación de bases y cuotas		29	30	
Modificación de bases y cuotas por quiebras y suspensiones...		31	32	
Total bases y cuotas I.V.A.		33	34	
Recargo de equivalencia ----	}	35	0,5	36
		37	1	38
		39	4	40
		41	1,75	42
Modificación recargo equivalencia		43	44	
Modificación recargo equivalencia por quiebras y suspensiones		45	46	
Total cuotas I.V.A. y recargo de equivalencia (34 + 36 + 38 + 40 + 42 + 44 + 46)				47

5
Operaciones realizadas en régimen general (Continuación)

Deducciones

	Base imponible	Tipo %	Cuota
I.V.A. deducible en operaciones interiores de bienes y servicios corrientes	190	4	191
	192	7	193
	194	16	195
Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones interiores de bienes y servicios corrientes	48		49
I.V.A. deducible en operaciones interiores de bienes de inversión	196	4	197
	198	7	199
	200	16	201
Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones interiores de bienes de inversión	50		51
I.V.A. deducible en importaciones de bienes corrientes	202	4	203
	204	7	205
	206	16	207
Total bases imponibles y cuotas deducibles en importaciones de bienes corrientes	52		53
I.V.A. deducible en importaciones de bienes de inversión	208	4	209
	210	7	211
	212	16	213
Total bases imponibles y cuotas deducibles en importaciones de bienes de inversión	54		55
I.V.A. deducible en adquisiciones intracomunitarias de bienes corrientes	214	4	215
	216	7	217
	218	16	219
Total bases imponibles y cuotas deducibles en adquisiciones intracomunitarias de bienes corrientes	56		57
I.V.A. deducible en adquisiciones intracomunitarias de bienes de inversión	220	4	221
	222	7	223
	224	16	225
Total bases imponibles y cuotas deducibles en adquisiciones intracomunitarias de bienes de inversión	58		59
Compensaciones en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca.....	60		61
Rectificación de deducciones			62
Regularización de inversiones			63
Suma de deducciones (49 + 51 + 53 + 55 + 57 + 59 + 61 + 62 + 63).....			64
Resultado régimen general (47 - 64)			65

6 Resultado liquidación anual
(Sólo para sujetos pasivos que tributan exclusivamente en territorio común)

Liquidación anual

Resultado régimen general (65)	84		
Compensación de cuotas ejercicio anterior	85		
Resultado de la liquidación (84-85)	86		

7 Tributación por razón de territorio
(Sólo para sujetos pasivos que tributan a varias Administraciones)

Administraciones

Territorio común 87 %	Resultado régimen general (65).....	84	
Alava 88 %	Resultado atribuible a territorio común (84x87)...	92	
Guipúzcoa 89 %	Compensación de cuotas del ejercicio anterior atribuible a territorio común	93	
Vizcaya 90 %			
Navarra 91 %	Resultado de la liquidación anual atribuible a territorio común (92-93).....	94	

8 Resultado de las liquidaciones

Total resultados a ingresar en las declaraciones-liquidaciones de I.V.A. del ejercicio.....	95		
Total devoluciones mensuales por I.V.A. sujetos pasivos inscritos en el Registro de Exportadores y otros Operadores Económicos	96		
Si el resultado de la declaración-liquidación del último período es a compensar o a devolver consigne su importe:	A compensar	97	
	A devolver	98	

9 Volumen de operaciones

Operaciones realizadas en el ejercicio

Operaciones en régimen ordinario.....	226		
Operaciones en régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección.....	227		
Operaciones en régimen especial de agencias de viaje.....	228		
Operaciones en régimen especial de determinación proporcional	229		
Operaciones en régimen especial del recargo de equivalencia	102		
Entregas intracomunitarias exentas.....	103		
Exportaciones y otras operaciones exentas con derecho a deducción.....	104		
Operaciones exentas sin derecho a deducción.....	105		
Entregas de bienes inmuebles y operaciones financieras no habituales ..	106		
Entregas de bienes de inversión	107		
Total volumen de operaciones (Art. 121 Ley I.V.A.) (226+227+228+229+102+103+104+105-106-107).....	108		

10

Operaciones específicas

Operaciones realizadas en el ejercicio

Adquisiciones interiores exentas.....	230		
Adquisiciones intracomunitarias exentas.....	109		
Importaciones exentas.....	231		
Bases imponibles del I.V.A. soportado no deducible.....	232		
Operaciones no sujetas o con inversión del sujeto pasivo que originan el derecho a la devolución mensual.....	110		
Operaciones sujetas que originan el derecho a la devolución mensual.....	111		
Entregas de bienes objeto de instalación o montaje en otros Estados miembros.....	112		
Entregas interiores de bienes devengadas por inversión del sujeto pasivo como consecuencia de operaciones triangulares.....	113		

11

Prorratas

1

Actividad desarrollada				
C.N.A.E. (3 cifras)	Volumen de operaciones	Volumen de operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorrata
114	115	116	117	118

2

Actividad desarrollada				
C.N.A.E. (3 cifras)	Volumen de operaciones	Volumen de operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorrata
119	120	121	122	123

3

Actividad desarrollada				
C.N.A.E. (3 cifras)	Volumen de operaciones	Volumen de operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorrata
124	125	126	127	128

4

Actividad desarrollada				
C.N.A.E. (3 cifras)	Volumen de operaciones	Volumen de operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorrata
129	130	131	132	133

5

Actividad desarrollada				
C.N.A.E. (3 cifras)	Volumen de operaciones	Volumen de operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorrata
134	135	136	137	138

NOTA: En el caso de existir más actividades cumplimentar el resto en hoja aparte, en idéntico formato al facilitado en este apartado.

12

Actividades con regímenes de deducción diferenciados

I.V.A. deducible: Grupo 1

		Base imponible		Cuota deducible
I.V.A. deducible en operaciones interiores	Bienes y servicios corrientes	139	140	
	Bienes de inversión	141	142	
I.V.A. deducible en importaciones	Bienes corrientes	143	144	
	Bienes de inversión	145	146	
I.V.A. deducible en adquisiciones intracomunitarias	Bienes corrientes	147	148	
	Bienes de inversión	149	150	
Compensaciones en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca		151	152	
Rectificación de deducciones			153	
Regularización de inversiones			154	
Suma de deducciones (140 + 142 + 144 + 146 + 148 + 150 + 152 + 153 + 154)			155	

I.V.A. deducible: Grupo 2

I.V.A. deducible en operaciones interiores	Bienes y servicios corrientes	156	157	
	Bienes de inversión	158	159	
I.V.A. deducible en importaciones	Bienes corrientes	160	161	
	Bienes de inversión	162	163	
I.V.A. deducible en adquisiciones intracomunitarias	Bienes corrientes	164	165	
	Bienes de inversión	166	167	
Compensaciones en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca		168	169	
Rectificación de deducciones			170	
Regularización de inversiones			171	
Suma de deducciones (157 + 159 + 161 + 163 + 165 + 167 + 169 + 170 + 171)			172	

I.V.A. deducible: Grupo 3

I.V.A. deducible en operaciones interiores	Bienes y servicios corrientes	173	174	
	Bienes de inversión	175	176	
I.V.A. deducible en importaciones	Bienes corrientes	177	178	
	Bienes de inversión	179	180	
I.V.A. deducible en adquisiciones intracomunitarias	Bienes corrientes	181	182	
	Bienes de inversión	183	184	
Compensaciones en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca		185	186	
Rectificación de deducciones			187	
Regularización de inversiones			188	
Suma de deducciones (174 + 176 + 178 + 180 + 182 + 184 + 186 + 187 + 188)			189	

Espacio reservado para la etiqueta identificativa
(Si no dispone de etiquetas, cumplimente los datos solicitados)

Documentación a incluir en el sobre anual

“Ejemplar para la Administración” de la declaración resumen anual en euros. Modelo 392.

Resultado de la última declaración del año

Marque
lo que
proceda

A ingresar

A compensar

A devolver

Sin actividad

Ejercicio.....

Modelos de declaración-liquidación presentados durante el año

MENSUAL

Marque
lo que
proceda

Exportadores y otros
Operadores Económicos 332

Grandes Empresas 320

Declarante _____
N.I.F. Apellidos y nombre o Razón social

Domicilio Fiscal _____
Calle, Plaza, Avda. Número

Municipio Código Postal Provincia

DECLARACIÓN RESUMEN ANUAL DEL I.V.A. EN EUROS GRANDES EMPRESAS

Modelo 392

Agencia Tributaria



MINISTERIO DE HACIENDA

Delegación de _____

Código Delegación....