



Delegación de

Administración de

Código Administración

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

Declaración sustitutiva

Número identificativo
declaración anterior

Espacio reservado para numeración y código de barras

1

**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

Cód. Postal

3

**Datos
estadísticos**

A

Actividades a las que se refiere la declaración (de mayor a menor importancia por volumen de operaciones)

Principal

Otras

B

Clave

C

Epígrafe I.A.E.

Si ha efectuado operaciones por las que tenga obligación de presentar la declaración anual de operaciones con terceras personas, marque una "X"

D

DECLARACIÓN CONJUNTA

Sujeto pasivo acogido a la presentación de la declaración-liquidación conjunta a través de la entidad:

N.I.F.

Razón social

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

Cód. 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,

D.

N.I.F.

Fecha poder

Notaría

Por poder,

D.

N.I.F.

Fecha poder

Notaría

Por poder,

D.

N.I.F.

Fecha poder

Notaría

5**Operaciones
realizadas
en régimen
general****I.V.A. devengado****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 viajes	13		16	14	
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				

I.V.A. deducible**Base imponible****Cuota deducible**

I.V.A. deducible en operaciones interiores	Bienes y servicios corrientes	48		49	
	Bienes de inversión	50		51	
I.V.A. deducible en importaciones	Bienes corrientes	52		53	
	Bienes de inversión	54		55	
I.V.A. deducible en adquisiciones intracomunitarias	Bienes corrientes	56		57	
	Bienes de inversión	58		59	
Compensaciones en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca	60			61	
Rectificación de deducciones				62	
Regularización de bienes de inversión				63	
Suma de deducciones (49 + 51 + 53 + 55 + 57 + 59 + 61 + 62 + 63)				64	

Resultado régimen general (47 - 64)

65

6**Operaciones realizadas en régimen simplificado****Actividades en régimen simplificado (excepto agrícolas, ganaderas y forestales)**

Actividad 1	Epígrafe I.A.E.	66
A	N.º unidades de módulo	B
		Importe
Módulo 1		
Módulo 2		
Módulo 3		
Módulo 4		
Módulo 5		
Módulo 6		
Módulo 7		
Cuota devengada operaciones corrientes	C	
Cuotas soportadas operaciones corrientes	D	
Índice corrector	E	
RESULTADO	F	
Porcentaje cuota mínima	G	%
Devolución cuotas soportadas otros países	H	
Cuota mínima	I	
Cuota derivada régimen simplificado	J ₁	

Actividad 2	Epígrafe I.A.E.	66
A	N.º unidades de módulo	B
		Importe
Módulo 1		
Módulo 2		
Módulo 3		
Módulo 4		
Módulo 5		
Módulo 6		
Módulo 7		
Cuota devengada operaciones corrientes	C	
Cuotas soportadas operaciones corrientes	D	
Índice corrector	E	
RESULTADO	F	
Porcentaje cuota mínima	G	%
Devolución cuotas soportadas otros países	H	
Cuota mínima	I	
Cuota derivada régimen simplificado	J ₂	

NOTA: en el caso de existir más actividades cumplimentar en hoja aparte, en idéntico formato al facilitado en este apartado.**Actividades agrícolas, ganaderas y forestales**

	Código	Volumen ingresos	Índice cuota	Cuota devengada	Cuotas soportadas	Cuota derivada Régimen Simplificado
1						K ₁
2						K ₂
3						K ₃
4						K ₄
5						K ₅

I.V.A. devengado

Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. no agrícolas, ganaderas y forestales (J ₁ + J ₂ + ...)] ...	74	
Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. agrícolas, ganaderas y forestales (K ₁ + K ₂ + ...)]	75	
I.V.A. devengado en adquisiciones intracomunitarias	76	
I.V.A. devengado por inversión del sujeto pasivo	77	
I.V.A. devengado en entregas de activos fijos	78	
TOTAL CUOTA RESULTANTE (74 + 75 + 76 + 77 + 78)	79	

I.V.A. deducible

I.V.A. soportado en adquisición de activos fijos	80	
Regularización de bienes de inversión	81	
Suma de deducciones (80 + 81)	82	

Resultado del régimen simplificado (79 - 82)

83

7**Liquidación anual****Resultado liquidación anual**

(Sólo para sujetos pasivos que tributan exclusivamente en territorio común)

Suma de resultados (65 + 83)	84	
Compensación de cuotas del ejercicio anterior	85	
Resultado de la liquidación (84 - 85)	86	

8**Administraciones****Tributación por razón de territorio**

(Sólo para sujetos pasivos que tributan a varias Administraciones)

Territorio común	87	%	Suma de resultados (65 + 83)	84	
Álava	88	%	Resultado atribuible a territorio común (84 x 87) ...	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	

9**Resultado de las liquidaciones**

Total de ingresos realizados en las declaraciones-liquidaciones por 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

10**Volumen de operaciones**

Operaciones en régimen general	99	
Operaciones en régimen simplificado	100	
Operaciones en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca	101	
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.) (99 + 100 + 101 + 102 + 103 + 104 + 105 - 106 - 107)	108	

11**Operaciones específicas**

Adquisiciones intracomunitarias exentas	109	
Operaciones no sujetas o con inversión del sujeto pasivo que originan el derecho a la devolución mensual	110	
Operaciones sujetas y no exentas 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 subsiguientes a adquisiciones intracomunitarias de bienes exentas en el marco de operaciones triangulares	113	



12**Prorratas****1**

Actividad desarrollada

C.N.A.E. (3 cifras)

Importe total de las operaciones

Importe de las operaciones con derecho a deducción

Tipo

% prorata

114

115

116

117

118

2

Actividad desarrollada

C.N.A.E. (3 cifras)

Importe total de las operaciones

Importe de las operaciones con derecho a deducción

Tipo

% prorata

114

115

116

117

118

3

Actividad desarrollada

C.N.A.E. (3 cifras)

Importe total de las operaciones

Importe de las operaciones con derecho a deducción

Tipo

% prorata

114

115

116

117

118

4

Actividad desarrollada

C.N.A.E. (3 cifras)

Importe total de las operaciones

Importe de las operaciones con derecho a deducción

Tipo

% prorata

114

115

116

117

118

5

Actividad desarrollada

C.N.A.E. (3 cifras)

Importe total de las operaciones

Importe de las operaciones con derecho a deducción

Tipo

% prorata

114

115

116

117

118

6

Actividad desarrollada

C.N.A.E. (3 cifras)

Importe total de las operaciones

Importe de las operaciones con derecho a deducción

Tipo

% prorata

114

115

116

117

118

7

Actividad desarrollada

C.N.A.E. (3 cifras)

Importe total de las operaciones

Importe de las operaciones con derecho a deducción

Tipo

% prorata

114

115

116

117

118

8

Actividad desarrollada

C.N.A.E. (3 cifras)

Importe total de las operaciones

Importe de las operaciones con derecho a deducción

Tipo

% prorata

114

115

116

117

118

9

Actividad desarrollada

C.N.A.E. (3 cifras)

Importe total de las operaciones

Importe de las operaciones con derecho a deducción

Tipo

% prorata

114

115

116

117

118



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 390.

Resultado de la última declaración del año

A ingresar

A compensar

A devolver

Sin actividad

Marque
lo que
proceda

☐☐☐☐

Ejercicio.....

Modelos de declaración-liquidación presentados durante el año

MENSUAL

Exportadores y otros
Operadores Económicos

330

Marque
lo que
proceda

☐

TRIMESTRAL

Régimen simplificado

310/311

Régimen simplificado y general

370/371

Resto declarantes

300

☐☐☐

Si esta declaración es sustitutiva de otra anterior
del mismo ejercicio, marque este recuadro

☐

MINISTERIO
DE HACIENDA

DECLARACIÓN-RESUMEN ANUAL DEL I.V.A. EN EUROS

Modelo 390



Agencia Tributaria

Delegación de

Administración de

Código Administración....