



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, anti-
guedades y objetos de colec-
ción

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 interioresBienes 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 (J₁ + J₂ + ...)]	74	
Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. agrícolas, ganaderas y forestales (K₁ + K₂ + ...)]	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**Resultado liquidación anual**

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

Liquidación anual

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

8**Tributación por razón de territorio**

(Sólo para sujetos pasivos que tributan a varias Administraciones)

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 periodo 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**

Marque lo que proceda

A ingresar ☐

A compensar ☐

A devolver ☐

Sin actividad ☐

Ejercicio.....

**Modelos de declaración-liquidación
presentados durante el año**

Marque lo que proceda

MENSUAL

Exportadores y otros Operadores Económicos 330 ☐

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....