



MINISTERIO DE HACIENDA

Agencia Tributaria

Delegación de
 Administración de Código Administración

Impuesto sobre el Valor Añadido

Declaración-Resumen Anual en euros

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)

B

Clave

C

Epigrafe I.A.E.

Principal

Otras

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,

Por poder,

Por poder,

D.

D.

D.

N.I.F.

N.I.F.

N.I.F.

Fecha poder

Fecha poder

Fecha poder

Notaría

Notaría

Notaría

5	I.V.A. devengado		Base imponible		Tipo %		Cuota
Operaciones realizadas en régimen general	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		J₁	

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		J₂	

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

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 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

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

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....