



Espacio reservado para la etiqueta identificativa

(Si no dispone de etiquetas, haga constar a continuación sus datos identificativos)

2

Ejercicio.....

Devengo

Declaración sustitutiva.....

Número identificativo declaración anterior

Espacio reservado para numeración y código de barras

1

Sujeto pasivo

NIF Apellidos y Nombre o Razón social o denominación

Registro de devolución mensual en algún período del ejercicio

Régimen especial del grupo de entidades en algún período del ejercicio N° Grupo Dominante Dependiente

Tipo régimen especial aplicable: Art. 163 sexies.cinco SI NO NIF entidad dominante

¿La autoliquidación del último período corresponde al régimen especial del grupo de entidades? SI NO

3

Datos estadísticos

A	B	C
Actividades a las que se refiere la declaración (de mayor a menor importancia por volumen de operaciones)	Clave	Epigrafe IAE
Principal	<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"/>

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

DECLARACIÓN DE SUJETO PASIVO INCLUIDO EN AUTOLIQUIDACIONES CONJUNTAS

Sujeto pasivo acogido a la presentación de la autoliquidación conjunta a través de la entidad:
NIF Razón social

4

Datos del representante y firma de la declaración

PERSONAS FÍSICAS Y ENTIDADES SIN PERSONALIDAD JURÍDICA

Representante

NIF Apellidos y Nombre o Razón social o denominación

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

Municipio Provincia Cod. 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 <input type="text"/> , a <input type="text"/> de <input type="text"/> de <input type="text"/>		
Por poder, <input type="text"/>	Por poder, <input type="text"/>	Por poder, <input type="text"/>
D NIF Fecha Poder Notaría	D NIF Fecha Poder Notaría	D NIF Fecha Poder Notaría



5

IVA devengado

Operaciones realizadas en régimen general

	Base imponible	Tipo %	Cuota devengada	
Régimen ordinario	01	4	02	
	527	8	528	
	03	10	04	
	529	18	530	
	05	21	06	
Operaciones intragrupo	500	4	501	
	531	8	532	
	502	10	503	
	533	18	534	
	504	21	505	
Régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección	07	4	08	
	535	8	536	
	09	10	10	
	537	18	538	
	11	21	12	
Régimen especial de agencias de viaje	539	18	540	
	13	21	14	
Adquisiciones intracomunitarias de bienes	21	4	22	
	541	8	542	
	23	10	24	
	543	18	544	
Adquisiciones intracomunitarias de servicios	25	21	26	
	545	4	546	
	549	8	550	
	547	10	548	
Adquisiciones intracomunitarias de servicios	553	18	554	
	551	21	552	
	IVA devengado en otros supuestos de inversión del sujeto pasivo	27		28
	Modificación de bases y cuotas..	29		30
Modificación de bases y cuotas por auto de declaración de concurso de acreedores.....	31		32	
Total bases y cuotas IVA	33		34	
Recargo de equivalencia	35	0,5	36	
	37	1	38	
	599	1,4	600	
	39	4	40	
	601	5,2	602	
	41	1,75	42	
Modificación recargo equivalencia .	43		44	
Modificación recargo equivalencia por auto de declaración de concurso de acreedores.....	45		46	
Total cuotas IVA y recargo de equivalencia (34+ 36 + 38 + 600 + 40 + 602 + 42 + 44 + 46)	47			

5

Operaciones realizadas en régimen general
(Continuación)

IVA deducible

Operaciones interiores corrientes:

Base imponible

Tipo %

Cuota deducible

190		4	191		
192		7	193		
555		8	556		
603		10	604		
194		16	195		
557		18	558		
605		21	606		
Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones interiores de bienes y servicios corrientes.....					
48			49		

506		4	507		
508		7	509		
559		8	560		
607		10	608		
510		16	511		
561		18	562		
609		21	610		
Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones intragrupo de bienes y servicios corrientes.....					
512			513		

196		4	197		
198		7	199		
563		8	564		
611		10	612		
200		16	201		
565		18	566		
613		21	614		
Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones interiores de bienes de inversión....					
50			51		

514		4	515		
516		7	517		
567		8	568		
615		10	616		
518		16	519		
569		18	570		
617		21	618		
Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones intragrupo de bienes de inversión....					
520			521		

202		4	203		
204		7	205		
571		8	572		
619		10	620		
206		16	207		
573		18	574		
621		21	622		
Total bases imponibles y cuotas deducibles en importaciones de bienes corrientes.....					
52			53		

5

Operaciones realizadas en régimen general
(Continuación)

IVA deducible

	Base imponible	Tipo %	Cuota deducible
IVA deducible en importaciones de bienes de inversión.....	208	4	209
	210	7	211
	575	8	576
	623	10	624
	212	16	213
	577	18	578
	625	21	626
Total bases imponibles y cuotas deducibles en importaciones de bienes de inversión	54		55
IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias de bienes corrientes.....	214	4	215
	216	7	217
	579	8	580
	627	10	628
	218	16	219
	581	18	582
	629	21	630
Total bases imponibles y cuotas deducibles en adquisiciones intracomunitarias de bienes corrientes...	56		57
IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias de bienes de inversión.....	220	4	221
	222	7	223
	583	8	584
	631	10	632
	224	16	225
	585	18	586
	633	21	634
Total bases imponibles y cuotas deducibles en adquisiciones intracomunitarias de bienes de inversión..	58		59
IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias de servicios ...	587	4	588
	589	7	590
	591	8	592
	635	10	636
	593	16	594
	595	18	596
	637	21	638
Total bases imponibles y cuotas deducibles en adquisiciones intracomunitarias de servicios	597		598
Compensación en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca	60		61
Rectificación de deducciones	639		62
Regularización de bienes de inversión			63
Regularización por aplicación porcentaje definitivo de prorrata			522
Suma de deducciones (49 + 513 + 51 + 521 + 53 + 55 + 57 + 59 + 598 + 61 + 62 + 63 + 522).....			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 IAE

A	Nº unidades de módulo	B	Importe
Módulo 1	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 2	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 3	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 4	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 5	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 6	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 7	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Cuota devengada operaciones corrientes ...

Cuotas soportadas operaciones corrientes ..

Índice corrector

RESULTADO

Porcentaje cuota mínima..... %

Devolución cuotas soportadas otros países.....

Cuota mínima.....

Cuota derivada régimen simplificado.....

Actividad 2 Epígrafe IAE

A	Nº unidades de módulo	B	Importe
Módulo 1	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 2	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 3	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 4	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 5	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 6	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 7	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Cuota devengada operaciones corrientes ...

Cuotas soportadas operaciones corrientes ..

Índice corrector

RESULTADO

Porcentaje cuota mínima..... %

Devolución cuotas soportadas otros países.....

Cuota mínima.....

Cuota derivada régimen simplificado.....

NOTA: En el caso de existir más actividades complementar 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	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	K ₁ <input type="text"/>
2	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	K ₂ <input type="text"/>
3	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	K ₃ <input type="text"/>
4	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	K ₄ <input type="text"/>
5	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	K ₅ <input type="text"/>

IVA devengado

Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. no agrícolas, ganaderas y forestales (J₁+J₂+.....)]

Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. agrícolas, ganaderas y forestales (K₁+K₂+.....)]

IVA devengado en adquisiciones intracomunitarias de bienes

IVA devengado por inversión del sujeto pasivo (adquisiciones intracomunitarias de servicios y otros supuestos)

IVA devengado en entregas de activos fijos

TOTAL CUOTA RESULTANTE (74+75+76+77+78).....

IVA deducible

IVA soportado en adquisición de activos fijos

Regularización de bienes de inversión

Suma de deducciones (80+81)

Resultado del régimen simplificado (79-82)

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

9.1 Períodos que no tributan en Régimen especial del grupo de entidades

Total resultados a ingresar en las autoliquidaciones de IVA del ejercicio	95		
Total devoluciones mensuales de IVA solicitadas por sujetos pasivos inscritos en el Registro de devolución mensual	96		
Total devoluciones solicitadas por cuotas soportadas en la adquisición de elementos de transporte (Art. 30 bis RIVA)	524		
Si el resultado de la autoliquidación del último periodo es a compensar o a devolver consigne su importe:	A compensar	97	
	A devolver	98	

9.2 Períodos que tributan en Régimen especial del grupo de entidades

Total resultados positivos autoliquidaciones del ejercicio (modelo 322)	525		
Total resultados negativos autoliquidaciones del ejercicio (modelo 322)	526		

10

Volumen de operaciones

Operaciones realizadas en el ejercicio

Operaciones en régimen general	99		
Entregas intracomunitarias exentas	103		
Exportaciones y otras operaciones exentas con derecho a deducción	104		
Operaciones exentas sin derecho a deducción	105		
Operaciones no sujetas por reglas de localización o con inversión del sujeto pasivo	110		
Entregas de bienes objeto de instalación o montaje en otros Estados miembros	112		
Operaciones en régimen simplificado	100		
Operaciones en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca	101		
Operaciones realizadas por sujetos pasivos acogidos al régimen especial del recargo de equivalencia	102		
Operaciones en Régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección	227		
Operaciones en régimen especial de Agencias de Viajes	228		
Entregas de bienes inmuebles y operaciones financieras no habituales	106		
Entregas de bienes de inversión	107		
Total volumen de operaciones (Art. 121 Ley IVA) (99 + 103 + 104 + 105 + 110 + 112 + 100 + 101 + 102 + 227 + 228 - 106 - 107)	108		

11**Operaciones específicas****Operaciones realizadas en el ejercicio**

Adquisiciones interiores exentas	230	
Adquisiciones intracomunitarias exentas	109	
Importaciones exentas	231	
Bases imponibles del IVA soportado no deducible	232	
Operaciones sujetas y no exentas que originan el derecho a la devolución mensual	111	
Entregas interiores de bienes devengadas por inversión del sujeto pasivo como consecuencia de operaciones triangulares	113	
Servicios localizados en el territorio de aplicación del impuesto por inversión del sujeto pasivo.....	523	

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	% prorrata
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	% prorrata
119	120	121	122	123

3

Actividad desarrollada

C.N.A.E. (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorrata
124	125	126	127	128

4

Actividad desarrollada

C.N.A.E. (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorrata
129	130	131	132	133

5

Actividad desarrollada

C.N.A.E. (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las 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.

13**Actividades con regímenes de deducción diferenciados****IVA deducible: Grupo 1**

		Base imponible	Cuota deducible
IVA deducible en operaciones interiores.....	Bienes y servicios corrientes.....	139	140
	Bienes de inversión ..	141	142
IVA deducible en importaciones.....	Bienes corrientes	143	144
	Bienes de inversión ..	145	146
IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias.....	Bienes corrientes y servicios.....	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 bienes de inversión			154
Suma de deducciones (140 + 142 + 144 + 146 + 148 + 150 + 152 + 153 + 154)			155

IVA deducible: Grupo 2

		Base imponible	Cuota deducible
IVA deducible en operaciones interiores.....	Bienes y servicios corrientes.....	156	157
	Bienes de inversión ..	158	159
IVA deducible en importaciones.....	Bienes corrientes	160	161
	Bienes de inversión ..	162	163
IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias.....	Bienes y servicios 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 bienes de inversión			171
Suma de deducciones (157 + 159 + 161 + 163 + 165 + 167 + 169 + 170 + 171)			172

IVA deducible: Grupo 3

		Base imponible	Cuota deducible
IVA deducible en operaciones interiores.....	Bienes y servicios corrientes.....	173	174
	Bienes de inversión ..	175	176
IVA deducible en importaciones.....	Bienes corrientes	177	178
	Bienes de inversión ..	179	180
IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias.....	Bienes y servicios 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 bienes de inversión			188
Suma de deducciones (174 + 176 + 178 + 180 + 182 + 184 + 186 + 187 + 188)			189