

ANEXO II
FORMATO ELECTRÓNICO



Agencia Tributaria
 Teléfono: 901 33 55 33
 www.agenciatributaria.es

Impuesto sobre el Valor Añadido

Grandes Empresas
 Declaración resumen anual

Pág.1

Modelo

392

Espacio reservado para numeración por código de barras

1 Sujeto pasivo	N.I.F. <input type="text"/>		Apellidos y Nombre o Razón social <input type="text"/>		Devengo	Ejercicio <input type="text"/>
	Registro Exportadores y otros Operadores Económicos..... <input type="checkbox"/>		Régimen especial del grupo de entidades..... <input type="checkbox"/>		Nº Grupo <input type="text"/>	Dominante <input type="checkbox"/> Dependiente <input type="checkbox"/>
Tipo régimen especial aplicable: Art. 163 sexies.cinco		SI <input type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	NIF entidad dominante <input type="text"/>		
2 Declaración sustitutiva	Declaración sustitutiva <input type="checkbox"/>		Número identificativo de la declaración anterior <input type="text"/>			
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"/>		
	Otras					
	<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. <input type="text"/>		Apellidos y Nombre o Razón social <input type="text"/>			
	Calle, Pza., Avda. <input type="text"/>	Nombre de la vía pública <input type="text"/>	Número <input type="text"/>	Esc. <input type="text"/>	Piso <input type="text"/>	Pta. Teléfono <input type="text"/>
	Municipio <input type="text"/>	Provincia <input type="text"/>	Cod. Postal <input type="text"/>			
	Fecha <input type="text"/>					
	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"/>	
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				

Agencia Tributaria

Ejemplar para la Administración

N.I.F.

Apellidos y Nombre o Razón social

Pág.2

5**Operaciones
realizadas en
régimen
general****IVA devengado**

	Base imponible	Tipo %	Cuota
Régimen ordinario	01	4	02
	03	7	04
	05	16	06
Operaciones intragrupo	500	4	501
	502	7	503
	504	16	505
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
Adquisiciones intracomunitarias de bienes	21	4	22
	23	7	24
	25	16	26
IVA devengado por 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
	39	4	40
	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 + 40 + 42 + 44 + 46)			47



N.I.F.

Apellidos y Nombre o Razón social


Pág. 3

5

IVA deducible

Operaciones realizadas en régimen general
(Continuación)

	Base imponible	Tipo %	Cuota
Operaciones interiores corrientes:			
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 intragrupo corrientes			
	506	4	507
	508	7	509
	510	16	511
Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones intragrupo de bienes y servicios corrientes.....	512		513
Operaciones interiores de bienes de inversión:			
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 operaciones intragrupo de bienes de inversión			
	514	4	515
	516	7	517
	518	16	519
Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones intragrupo de bienes de inversión.....	520		521
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 bienes de inversión			63
Regularización por aplicación porcentaje definitivo de prorrata			522
Suma de deducciones (49 + 513 + 51 + 53 + 521 + 55 + 57 + 59 + 61 + 62 + 63 + 522)			64
Resultado régimen general (47 - 64)			65

N.I.F.		Apellidos y Nombre o Razón social		Pág. 4		
6 Resultado liquidación anual (Sólo para sujetos pasivos que tributan exclusivamente en territorio común)	Liquidación anual					
	Resultado régimen general (65)	84				
	Compensación de cuotas del 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	
	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	
8 Resultado de las liquidaciones	Total resultados a ingresar en las autoliquidaciones de IVA del ejercicio	95				
	Total devoluciones mensuales por IVA sujetos pasivos inscritos en el Registro de Exportadores y otros Operadores Económicos	96				
	Si el resultado de la autoliquidación 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 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 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 + 102 + 227 + 228 - 106 - 107)	108					
		Agencia Tributaria		Ejemplar para la Administración		

N.I.F.

Apellidos y Nombre o Razón social

10

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 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		

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.

N.I.F.

Apellidos y Nombre o Razón social

Pág.6

12

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	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

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 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

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 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	