

ANEXO I



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

Impuesto sobre el Valor Añadido
Declaración-Resumen anual

Pág.1

Modelo

390

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

N.I.F. Apellidos y Nombre o Razón social

Registro Exportadores y otros Operadores Económicos

Régimen especial del grupo de entidades Nº Grupo Dominante Dependiente

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

3

Datos estadísticos

Table with 3 columns: Actividades a las que se refiere la declaración (de mayor a menor importancia por volumen de operaciones), Clave, Epígrafe I.A.E. Rows include Principal and Otras.

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

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 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 , 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

N.I.F.		Apellidos y Nombre o Razón social		Pág. 2	
I.V.A devengado					
5 Operaciones realizadas en régimen general		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	
	I.V.A 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				
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	
	Ops. intragrupo con bienes y servicios corrientes	512		513	
	Ops. intragrupo con bienes de inversión.....	520		521	
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		
Regularización por aplicación porcentaje definitivo de prorrata.....			522		
Suma de deducciones (49 + 51 + 513 + 521 + 53 + 55 + 57 + 59 + 61 + 62 + 63 + 522)	64				
Resultado régimen general (47 - 64)				65	

N.I.F.	Apellidos y Nombre o Razón social	Pág. 3				
Actividades en régimen simplificado (excepto agrícolas, ganaderas y forestales)						
6 Operaciones realizadas en régimen simplificado	Actividad 1 Epígrafe I.A.E. <input type="text" value="66"/>		Actividad 2 Epígrafe I.A.E. <input type="text" value="66"/>			
	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.		C	<input type="text"/>		
Cuotas soportadas operaciones corrientes		D	<input type="text"/>			
Índice corrector		E	<input type="text"/>			
RESULTADO		F	<input type="text"/>			
Porcentaje cuota mínima		G	<input type="text"/> %			
Devolución cuotas soportadas otros países.		H	<input type="text"/>			
Cuota mínima		I	<input type="text"/>			
Cuota derivada régimen simplificado		J	<input type="text"/>			
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	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	K ₁
2	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	K ₂
3	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	K ₃
4	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	K ₄
5	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	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
IVA devengado en adquisiciones intracomunitarias						76
IVA devengado por inversión del sujeto pasivo						77
IVA devengado en entregas de activos fijos						78
TOTAL CUOTA RESULTANTE (74+75+76+77+78)						79
I.V.A deducible						
IVA 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

N.I.F. <input type="text"/>		Apellidos y Nombre o Razón social <input type="text"/>		Pág. 4		
7	Resultado liquidación anual <small>(Sólo para sujetos pasivos que tributan exclusivamente en territorio común)</small>	Liquidación anual				
		Suma de resultados (65 + 83)	84	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Compensación de cuotas del ejercicio anterior	85	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Resultado de la liquidación (84 - 85)	86	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
8	Tributación por razón de territorio <small>(Sólo para sujetos pasivos que tributan a varias Administraciones)</small>	Administraciones				
		Territorio común <input type="text"/> 87	% Suma de resultados (65 + 83)	84	<input type="text"/>	
		Álava <input type="text"/> 88	% Resultado atribuible a territorio común (84 x 87)	92	<input type="text"/>	
		Guipúzcoa <input type="text"/> 89	% Compensación de cuotas del ejercicio anterior atribuible a territorio común	93	<input type="text"/>	
		Vizcaya <input type="text"/> 90	%			
		Navarra <input type="text"/> 91	% Resultado de la liquidación anual atribuible a territorio común (92 - 93)	94	<input type="text"/>	
9	Resultado de las liquidaciones	Total de ingresos realizados en las autoliquidaciones de IVA del ejercicio	95	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Total devoluciones mensuales por IVA sujetos pasivos inscritos en el Registro de Exportadores y otros Operadores Económicos	96	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Si el resultado de la autoliquidación del último periodo es a compensar o a devolver consigne su importe:	A compensar	97	<input type="text"/>	<input type="text"/>
			A devolver	98	<input type="text"/>	<input type="text"/>
10	Volumen de operaciones	Operaciones en régimen general	99	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Entregas intracomunitarias exentas	103	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Exportaciones y otras operaciones exentas con derecho a deducción	104	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Operaciones exentas sin derecho a deducción	105	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Operaciones no sujetas por reglas de localización o con inversión del sujeto pasivo	110	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Entregas de bienes objeto de instalación o montaje en otros Estados miembros	112	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Operaciones en régimen simplificado	100	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Operaciones en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca	101	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Operaciones realizadas por sujetos pasivos acogidos al régimen especial del recargo de equivalencia	102	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Operaciones en régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección	227	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Operaciones en régimen especial de Agencias de Viajes	228	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Entregas de bienes inmuebles y operaciones financieras no habituales	106	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Entregas de bienes de inversión	107	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
	Total volumen de operaciones (Art. 121 Ley IVA) (99 + 103 + 104 + 105 + 110 + 112 + 100 + 101 + 102 + 227 + 228 - 106 - 107)	108	<input type="text"/>	<input type="text"/>		
11	Operaciones específicas	Adquisiciones interiores exentas	230	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Adquisiciones intracomunitarias exentas	109	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Importaciones exentas	231	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Operaciones sujetas y no exentas que originan el derecho a la devolución mensual	111	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Entregas interiores de bienes subsiguientes a adquisiciones intracomunitarias de bienes exentas en el marco de operaciones triangulares	113	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Servicios localizados en el territorio de aplicación del impuesto por inversión del sujeto pasivo	523	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
 Agencia Tributaria		Ejemplar para la Administración				

N.I.F.

Apellidos y Nombre o Razón social

Pág. 5

12

Proratas

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

NOTA: En el caso de existir más actividades cumplimentar el resto en hoja aparte, en idéntico formato al facilitado en este apartado.