

ANEXO I



Agencia Tributaria

Teléfono: 901 33 55 33
www.agenciatributaria.es

Impuesto sobre el Valor Añadido

Declaración-Resumen anual

Pág.1

Modelo

390

2 **Devengo** 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

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**

A	B	C
Actividades a las que se refiere la declaración (de mayor a menor importancia por volumen de operaciones)	Clave	Epígrafe I.A.E.
Principal <input type="text"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/>
Otras <input type="text"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="checkbox"/>	<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" **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 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,	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

N.I.F.

Apellidos y Nombre o Razón social

Pág. 2

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
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

6

Operaciones realizadas en régimen simplificado

Actividades en régimen simplificado (excepto agrícolas, ganaderas y forestales)

Actividad 1 Epígrafe I.A.E.

A Nº 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**

Actividad 2 Epígrafe I.A.E.

A Nº 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**

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 <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"/>

I.V.A. devengado

Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. no agrícolas, ganaderas y forestales ($J_1+J_2+\dots$)]	74	<input type="text"/>
Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. agrícolas, ganaderas y forestales ($K_1+K_2+\dots$)]	75	<input type="text"/>
IVA devengado en adquisiciones intracomunitarias	76	<input type="text"/>
IVA devengado por inversión del sujeto pasivo	77	<input type="text"/>
IVA devengado en entregas de activos fijos	78	<input type="text"/>
TOTAL CUOTA RESULTANTE (74+75+76+77+78)	79	<input type="text"/>

I.V.A deducible

IVA soportado en adquisición de activos fijos	80	<input type="text"/>
Regularización de bienes de inversión	81	<input type="text"/>
Suma de deducciones (80+81)	82	<input type="text"/>

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	87	% Suma de resultados (65 + 83)	84	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	Álava	88	% Resultado atribuible a territorio común (84 x 87)	92	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	Guipúzcoa	89	% Compensación de cuotas del ejercicio anterior atribuible a territorio común	93	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	Vizcaya	90	%			
	Navarra	91	% Resultado de la liquidación anual atribuible a territorio común (92 - 93)	94	<input type="text"/>	<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"/>
				A devolver	98	<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.