



Agencia Tributaria

Teléfono: 901 33 55 33  
www.agenciatributaria.es

## Impuesto sobre el Valor Añadido

## Autoliquidación

Ingreso del Impuesto sobre el Valor Añadido  
a la importación liquidado por la Aduana.

Modelo

**303**

## Identificación (1)

## Devengo (2)

Ejercicio 2021

Período 4T

NIF  Apellidos y nombre o Razón social  **Tributación exclusivamente foral.**Sujeto pasivo que tributa exclusivamente a una Administración tributaria  
Foral con IVA a la importación liquidado por la Aduana pendiente de ingreso

Espacio reservado para numeración por código de barras

- Sujeto pasivo inscrito en el Registro de devolución mensual (art. 30 RIVA).....
- Sujeto pasivo acogido voluntariamente al SII .....
- Sujeto pasivo que tributa exclusivamente en régimen simplificado.....
- Sujeto pasivo exonerado de la Declaración-resumen anual del IVA, modelo 390
- Autoliquidación conjunta.....
- Sujeto pasivo con volumen anual de operaciones distinto de cero (art. 121 LIVA) ...
- Sujeto pasivo acogido al régimen especial del criterio de Caja (art. 163 undecies LIVA)
- Sujeto pasivo destinatario de operaciones acogidas al régimen especial del criterio de caja
- Opción por la aplicación de la prorrata especial (art. 103.Dos.1º LIVA).....
- Revocación de la opción por la aplicación de la prorrata especial (art. 103.Dos.1º LIVA)
- Sujeto pasivo declarado en concurso de acreedores en el presente período de liquidación

Fecha en que se dictó el auto de declaración  
de concurso ..... Día Mes Año Si se ha dictado auto de declaración de concurso en este  
período indique el tipo de autoliquidación .....  Preconcurzal  
 Postconcurzal

## Liquidación (3)

## Régimen general

## IVA devengado

	Base imponible	Tipo %	Cuota
Régimen general .....	01	02	03
	04	05	06
	07	08	09
Adquisiciones intracomunitarias de bienes y servicios. ....	10		11
Otras operaciones con inversión del sujeto pasivo (excepto. adq. intracom) ...	12		13
Modificación bases y cuotas .....	14		15
Recargo equivalencia.....	16	17	18
	19	20	21
	22	23	24
Modificaciones bases y cuotas del recargo de equivalencia .....	25		26
<b>Total cuota devengada ( [03] + [06] + [09] + [11] + [13] + [15] + [18] + [21] + [24] + [26] ).....</b>			27

## IVA deducible

	Base	Cuota
Por cuotas soportadas en operaciones interiores corrientes.....	28	29
Por cuotas soportadas en operaciones interiores con bienes de inversión .....	30	31
Por cuotas soportadas en las importaciones de bienes corrientes .....	32	33
Por cuotas soportadas en las importaciones de bienes de inversión .....	34	35
En adquisiciones intracomunitarias de bienes y servicios corrientes .....	36	37
En adquisiciones intracomunitarias de bienes de inversión.....	38	39
Rectificación de deducciones .....	40	41
Compensaciones Régimen Especial A.G. y P. ....		42
Regularización bienes de inversión .....		43
Regularización por aplicación del porcentaje definitivo de prorrata .....		44
<b>Total a deducir ( [29] + [31] + [33] + [35] + [37] + [39] + [41] + [42] + [43] + [44] ).....</b>		45

**Resultado régimen general ( [27] - [45] ).....** 46

**Régimen simplificado**

**A Actividades agrícolas, ganaderas y forestales**

**Actividad A<sub>1</sub>**

Código  Volumen ingresos  Índice cuota  Cuota devengada

Porcentaje ingreso a cuenta  % Ingreso a cuenta A

Cuota soportada operaciones corrientes  Cuota anual derivada del Régimen simplificado B

1T, 2T, 3T

4T

**Actividad A<sub>2</sub>**

Código  Volumen ingresos  Índice cuota  Cuota devengada

Porcentaje ingreso a cuenta  % Ingreso a cuenta A

Cuota soportada operaciones corrientes  Cuota anual derivada del Régimen simplificado B

1T, 2T, 3T

4T

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

**Actividad B<sub>1</sub>**

Epígrafe IAE

	Nº unidades de módulo	Importe
Módulo 1	4,10	9.659,89
Módulo 2	20,00	2.480,00
Módulo 3	5,00	354,30
Módulo 4		
Módulo 5	2,00	1.665,20
Módulo 6		
Módulo 7		

Cuota devengada operaciones corrientes ..... C

Reducciones ..... D

**Actividad B<sub>2</sub>**

Epígrafe IAE

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

Cuota devengada operaciones corrientes ..... C

Reducciones ..... D

1T, 2T, 3T

Índice corrector de actividades de temporada ..... Z

Porcentaje ingreso a cuenta ..... E  %

Ingreso a cuenta\* ((C) - (D)) x (E) ..... F

\* Ver instrucciones para actividades de temporada y accesorias

Índice corrector de actividades de temporada ..... Z

Porcentaje ingreso a cuenta ..... E  %

Ingreso a cuenta\* ((C) - (D)) x (E) ..... F

\* Ver instrucciones para actividades de temporada y accesorias

Suma de ingresos a cuenta del conjunto de actividades (A<sub>1</sub> + A<sub>2</sub> + A<sub>3</sub> + ... + F<sub>1</sub> + F<sub>2</sub> + F<sub>3</sub> + ... ) ..... 47

4T

Cuotas soportadas operaciones corrientes ..... G

Índice corrector de actividades de temporada ..... H

RESULTADO ( (C) - (D) - (G) ) x (H) ..... I

Porcentaje cuota mínima ..... J  %

Devolución cuotas soportadas otros países ..... K

Cuota mínima ..... L

Cuota anual derivada régimen simplificado ..... M

Cuotas soportadas operaciones corrientes ..... G

Índice corrector de actividades de temporada ..... H

RESULTADO ( (C) - (D) - (G) ) x (H) ..... I

Porcentaje cuota mínima ..... J  %

Devolución cuotas soportadas otros países ..... K

Cuota mínima ..... L

Cuota anual derivada régimen simplificado ..... M

Suma de cuotas derivadas régimen simplificado del conjunto de actividades ( B<sub>1</sub> + B<sub>2</sub> + ... + M<sub>1</sub> + M<sub>2</sub> + ... ) ..... 48

Suma de ingresos a cuenta realizados en el ejercicio ..... 49

**Resultado ( [48] - [49] )** ..... 50

**Cuotas devengadas**

Adquisiciones intracomunitarias de bienes ..... 51

Entregas de activos fijos ..... 52

IVA devengado por inversión del sujeto pasivo ..... 53

**Total cuota resultante:** Si 1T, 2T, 3T: ( [47] + [51] + [52] + [53] ) ..... 54

Si 4T: ( [50] + [51] + [52] + [53] )

**IVA deducible**

Adquisición o importación de activos fijos ..... 55

Regularización bienes de inversión ..... 56

**Total IVA deducible ( [55] + [56] )** ..... 57

**Resultado régimen simplificado ( [54] - [57] )** ..... 58



**Exclusivamente a cumplimentar en el último período de liquidación por aquellos sujetos pasivos que queden exonerados de la Declaración-resumen anual del IVA**

<b>A</b> Actividades a las que se refiere la declaración (de mayor a menor importancia por volumen de operaciones)		<b>B</b> Clave	<b>C</b> Epígrafe IAE
Principal	Cafeterías	1	6721
Otras			

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

**Información de la tributación por razón de territorio (sólo para sujetos pasivos que tributan a varias Administraciones)**

Álava....  %    Guipúzcoa ....  %    Vizcaya ....  %    Navarra .....  %    Territorio común ..  %

**Operaciones realizadas en el ejercicio**

Operaciones en régimen general .....	<input type="text" value="80"/>
Operaciones a las que habiéndoles sido aplicado el régimen especial del criterio de caja hubieran resultado devengadas conforme a la regla general de devengo contenida en el art. 75 LIVA .....	<input type="text" value="81"/>
Entregas intracomunitarias de bienes y servicios .....	<input type="text" value="93"/>
Exportaciones y otras operaciones exentas con derecho a deducción .....	<input type="text" value="94"/>
Operaciones exentas sin derecho a deducción .....	<input type="text" value="83"/>
Operaciones no sujetas por reglas de localización (excepto las incluidas en la casilla 126) .....	<input type="text" value="84"/>
Operaciones sujetas con inversión del sujeto pasivo .....	<input type="text" value="125"/>
Operaciones no sujetas por reglas de localización acogidas a los regímenes especiales de ventanilla única .....	<input type="text" value="126"/>
Operaciones sujetas y acogidas a los regímenes especiales de ventanilla única .....	<input type="text" value="127"/>
Operaciones intragrupo valoradas conforme a lo dispuesto en los arts. 78 y 79 LIVA .....	<input type="text" value="128"/>
Operaciones en régimen simplificado.....	<input type="text" value="86"/> 130.000
Operaciones en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca.....	<input type="text" value="95"/>
Operaciones realizadas por sujetos pasivos acogidos al régimen especial del recargo de equivalencia .....	<input type="text" value="96"/>
Operaciones en Régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección .....	<input type="text" value="97"/>
Operaciones en régimen especial de Agencias de Viajes .....	<input type="text" value="98"/>
Entregas de bienes inmuebles, operaciones financieras y relativas al oro de inversión no habituales.....	<input type="text" value="79"/>
Entregas de bienes de inversión .....	<input type="text" value="99"/>
<b>Total volumen de operaciones (art. 121 Ley IVA) ([80] + [81] + [93] + [94] + [83] + [84] + [125] + [126] + [127] + [128] + [86] + [95] + [96] + [97] + [98] - [79] - [99]) .....</b>	<b><input type="text" value="88"/> 130.000</b>

**Ejemplar para el sujeto pasivo**