



1. Sujeto pasivo

Espacio reservado para la etiqueta identificativa

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

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

¿Ha sido declarado en concurso de acreedores en este ejercicio? SI NO

¿Ha optado por el régimen especial del criterio de caja (art. 163.undecies LIVA)? SI NO

¿Ha sido destinatario de operaciones a las que se aplique el régimen especial del criterio de caja? SI NO

2. Devengo

Ejercicio Declaración sustitutiva

Declaración sustitutiva por rectificación de cuotas en caso de concurso de acreedores (art. 80.Tres LIVA)

Número identificativo declaración anterior

Espacio reservado para numeración por código de barras

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 IAE

Principal

Otras

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

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 , a de de

Por poder,

D
NIF
Fecha Poder
Notaría

Por poder,

D
NIF
Fecha Poder
Notaría

Por poder,

D
NIF
Fecha Poder
Notaría

5. Operaciones realizadas en régimen general

IVA devengado

	Base imponible	Tipo %	Cuota devengada
Régimen ordinario	01	4	02
	03	10	04
	05	21	06
Operaciones intragrupo	500	4	501
	502	10	503
	504	21	505
Régimen especial del criterio de caja	640	4	641
	642	10	643
	644	21	645
Régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección	07	4	08
	09	10	10
	11	21	12
Régimen especial de agencias de viaje	13	21	14
Adquisiciones intracomunitarias de bienes	21	4	22
	23	10	24
	25	21	26
Adquisiciones intracomunitarias de servicios	545	4	546
	547	10	548
	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
	599	1,4	600
	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 + 600 + 602 + 42 + 44 + 46)	47		

5. Operaciones realizadas en régimen general (continuación)

IVA deducible

Base imponible

Tipo %

Cuota deducible

IVA deducible en operaciones interiores de bienes y servicios corrientes.....	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

IVA deducible en operaciones intragrupo de bienes y servicios corrientes.....	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

Operaciones interiores de bienes de inversión:

IVA deducible en operaciones interiores de bienes de inversión.....

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

IVA deducible en operaciones intragrupo de bienes de inversión.....

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

Importaciones y adquisiciones intracomunitarias de bienes y servicios:

IVA deducible en importaciones de bienes corrientes.....

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 por operaciones intragrupo	646		647
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 + 647 + 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

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..... **J₁**

Actividad 2 Epígrafe IAE

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..... **J₂**

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"/>	K₁ <input type="text"/>
2	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	K₂ <input type="text"/>
3	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	K₃ <input type="text"/>
4	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	K₄ <input type="text"/>
5	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	K₅ <input type="text"/>

IVA devengado

Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. no agrícolas, ganaderas y forestales (J ₁ +J ₂ +.....)]	74	<input type="text"/>
Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. agrícolas, ganaderas y forestales (K ₁ +K ₂ +.....)]	75	<input type="text"/>
IVA devengado en adquisiciones intracomunitarias de bienes	76	<input type="text"/>
IVA devengado por inversión del sujeto pasivo (adquisiciones intracomunitarias de servicios y otros supuestos)	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"/>

IVA 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	<input type="text"/>

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	%	Resultado de la liquidación anual atribuible a territorio común (92 - 93)	94
Navarra 91	%		

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
Operaciones en régimen especial del criterio de caja; de acuerdo con la regla general de devengo (art. 75 LIVA)	648
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 + 648 + 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	

Exclusivamente para aquellos sujetos pasivos acogidos al régimen especial del criterio de caja y para aquéllos que sean destinatarios de operaciones afectadas por el mismo:

Importes de las entregas de bienes y prestaciones de servicios 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	649	Base imponible	650	Cuota
Importe de las adquisiciones de bienes y servicios a las que sea de aplicación o afecte el régimen especial del criterio de caja conforme a la regla general de devengo contenida en el art. 75 LIVA	651	Base imponible	652	Cuota soportada

11. Operaciones específicas

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

Actividad desarrollada

C.N.A.E. (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorata
119	120	121	122	123

Actividad desarrollada

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

Actividad desarrollada

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

Actividad desarrollada

C.N.A.E. (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorata
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		640	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		641	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		642	187	
Regularización de bienes de inversión			188	
Suma de deducciones (174 + 176 + 178 + 180 + 182 + 184 + 186 + 187 + 188)			189	