

I. DISPOSICIONES GENERALES

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y HACIENDA

- 18367** Orden EHA/3061/2010, de 22 de noviembre, por la que se modifican el modelo 347 de declaración anual de operaciones con terceras personas aprobado por Orden EHA/3012/2008, de 20 de octubre, el modelo 390 de declaración-resumen anual del Impuesto sobre el Valor Añadido aprobado por Orden EHA/3111/2009, de 5 de noviembre y el modelo 190 para la declaración del resumen anual de retenciones e ingresos a cuenta del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas sobre rendimientos del trabajo y de actividades económicas, premios y determinadas ganancias patrimoniales e imputaciones de renta aprobado por Orden EHA/3127/2009, de 10 de noviembre.

El artículo cuatro.cinco del Real Decreto 1/2010, de 8 de enero, de modificación de determinadas obligaciones tributarias formales y procedimientos de aplicación de los tributos y de modificación de otras normas con contenido tributario, introduce un nuevo apartado 5 en el artículo 35 del Reglamento General de las actuaciones y los procedimientos de gestión e inspección tributaria y de desarrollo de las normas comunes de los procedimientos de aplicación de los tributos, aprobado por Real Decreto 1065/2007, de 27 de julio, con la finalidad de facilitar la cumplimentación de la Declaración anual de operaciones con terceras personas. La novedad consiste en especificar el momento y la forma en que el obligado tributario debe declarar aquellas cantidades en metálico derivadas de operaciones incluidas en la declaración anual correspondiente, pero percibidas tras la presentación de dicha declaración, lo que obliga a adaptar la declaración anual de operaciones con terceras personas, modelo 347, aprobada por la Orden EHA/3012/2008, de 20 de octubre, incluyendo una nueva casilla en la que se indique el ejercicio en el que se hubieran declarado las operaciones que dan origen al cobro en metálico.

Por otra parte, la Ley 26/2009, de 23 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2010, con efectos a partir del 1 de julio, eleva los tipos impositivos general y reducido del Impuesto sobre el Valor Añadido, que pasan del 16 y 7 por ciento al 18 y 8 por ciento, respectivamente. Como consecuencia de ello durante el ejercicio 2010 se producirán operaciones que debiendo tributar al tipo general o al tipo reducido se gravarán con tipos diferentes en función del período del devengo de las mismas, primer o segundo semestre del año. Por este motivo, y con la finalidad de obtener una información más clara y detallada de las operaciones gravadas a distintos tipos, así como, de facilitar a los sujetos pasivos la cumplimentación de su declaración-resumen anual del Impuesto sobre el Valor Añadido se considera conveniente sustituir las páginas 2 y 3 del modelo 390 aprobado por la Orden EHA/3111/2009, de 5 de noviembre, por unas nuevas páginas 2, 3 y 4 en las que se incluyan casillas que permitan consignar separadamente las operaciones gravadas de acuerdo con los distintos tipos impositivos vigentes durante el ejercicio 2010.

Asimismo, en la presente Orden se procede a modificar parcialmente el Anexo II de la Orden EHA/3127/2009, de 10 de noviembre, por la que se aprueba el modelo 190 para la declaración del resumen anual de retenciones e ingresos a cuenta del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas sobre rendimientos del trabajo y de actividades económicas, premios y determinadas ganancias patrimoniales e imputaciones de renta y se modifican las condiciones para la presentación por vía telemática de los modelos 111 y 117 por los obligados tributarios que tengan la consideración de grandes empresas, así como la hoja interior de relación de socios, herederos, comuneros o partícipes del modelo 184 y los diseños lógicos de los modelos 184 y 193. Las modificaciones introducidas en el citado Anexo, de carácter eminentemente técnico, se efectúan con el objetivo de realizar para el ejercicio 2010 la necesaria adaptación del modelo 190 a lo dispuesto en el apartado dos de la disposición adicional séptima de la Ley 41/2007, de 7 de diciembre, por la que se modifica la Ley 2/1981, de 25 de marzo, de Regulación del

Mercado Hipotecario y otras normas de sistema hipotecario y financiero, de regulación de las hipotecas inversas y el seguro de dependencia y por la que se establece determinada norma tributaria, desarrollado por el Real Decreto 904/2010, de 9 de julio, por el que se desarrollan medidas fiscales y de Seguridad Social para atender los compromisos derivados de la organización y celebración de la 33.ª edición de la Copa del América en la ciudad de Valencia. Dicha modificación consiste en la introducción de una nueva clave «M» que permita identificar los rendimientos acogidos a este régimen fiscal especial.

El artículo 71.6 del Reglamento del Impuesto sobre el Valor Añadido, aprobado por Real Decreto 1624/1992, de 29 de diciembre, habilita al Ministro de Economía y Hacienda para aprobar el lugar, forma, plazos e impresos en los cuales deberá presentarse la declaración-resumen anual del Impuesto sobre el Valor Añadido.

Asimismo, el artículo 108.5 del Reglamento del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas, aprobado por Real Decreto 439/2007, de 30 de marzo, habilita al Ministro de Economía y Hacienda para que establezca los modelos de declaración que deben utilizarse para declarar las cantidades retenidas y los ingresos a cuenta practicados en el ejercicio, así como, para determinar los datos que deben incluirse en las citadas declaraciones.

Por último, el artículo 117 del Reglamento General de las actuaciones y los procedimientos de gestión e inspección tributaria y de desarrollo de las normas comunes de los procedimientos de aplicación de los tributos, habilita, en el ámbito del Estado, al Ministro de Economía y Hacienda para aprobar los modelos de declaración, autoliquidación y comunicación de datos, así como establecer la forma, lugar y plazos de su presentación.

Por todo lo expuesto, y haciendo uso de las autorizaciones referidas anteriormente, en su virtud dispongo:

Artículo primero. *Modificación de la Orden EHA/3012/2008, de 20 de octubre, por la que se aprueba el modelo 347 de declaración anual de operaciones con terceras personas, así como los diseños físicos y lógicos y el lugar, forma y plazo de presentación.*

1. Se sustituye el anexo I «Declaración anual de operaciones con terceras personas» por el que figura como Anexo I de la presente Orden.

2. Se añade un nuevo campo en las posiciones 130 a 133 de los registros tipo 2-Registro de declarado, con el siguiente contenido:

«Ejercicio: Se consignarán las cuatro cifras del ejercicio en el que se hubieran declarado las operaciones que dan origen al cobro en metálico por importe superior a 6.000 euros.»

Artículo segundo. *Modificación de la Orden EHA/3111/2009, de 5 de noviembre, por la que se aprueba el modelo 390 de declaración-resumen anual del Impuesto sobre el Valor Añadido y se modifica el anexo I de la Orden EHA/1274/2007, de 26 de abril, por la que se aprueban los modelos 036 de Declaración censal de alta, modificación y baja en el Censo de empresarios, profesionales y retenedores y 037 Declaración simplificada de alta, modificación y baja en el Censo de empresarios, profesionales y retenedores.*

Se sustituye el anexo I «Declaración-resumen anual del Impuesto sobre el Valor Añadido» por el que figura como Anexo II de la presente Orden.

Artículo tercero. *Modificación de la Orden EHA/3127/2009, de 10 de noviembre, por la que se aprueba el modelo 190 para la declaración del resumen anual de retenciones e ingresos a cuenta del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas sobre rendimientos del trabajo y de actividades económicas, premios y determinadas ganancias patrimoniales e imputaciones de renta y se modifican las condiciones para la presentación por vía telemática de los modelos 111 y 117 por los obligados tributarios que tengan la consideración de grandes empresas, así como la hoja interior de relación de socios, herederos, comuneros o partícipes del modelo 184 y los diseños lógicos de los modelos 184 y 193.*

Se introducen, con efectos exclusivos para el modelo 190 correspondiente al ejercicio 2010, las siguientes modificaciones en los diseños lógicos aprobados en el anexo II de la Orden EHA/3127/2009, de 10 de noviembre:

1. Se añade en los diseños lógicos del tipo de registro 2: registro de perceptor, una clave M al final de la descripción del campo «Clave de percepción» (posición 78), con la siguiente redacción:

«M. Rendimientos del trabajo a los que resulta de aplicación el régimen especial “33.^a Copa del América”. Se identificarán con esta clave los rendimientos del trabajo a los que resulte aplicable el régimen fiscal a que se refiere el apartado dos de la disposición adicional séptima de la Ley 41/2007, de 7 de diciembre, por la que se modifica la Ley 2/1981, de 25 de marzo, de Regulación del Mercado Hipotecario y otras normas de sistema hipotecario y financiero, de regulación de las hipotecas inversas y el seguro de dependencia y por la que se establece determinada norma tributaria, siempre que, para determinar el tipo de retención, la persona o entidad declarante haya tenido en cuenta la reducción del 65 por 100 contemplada en el número 2 del mencionado precepto legal, de acuerdo con lo previsto en el desarrollo reglamentario del mismo.

En las percepciones que se relacionen con esta clave no se consignará el importe de la reducción correspondiente al régimen especial “33.^a Copa América”.»

2. Se modifica en los diseños lógicos del tipo de registro 2: registro de perceptor, la denominación del campo «Datos adicionales (sólo en las claves A, B.01, B.02, C y D)», posiciones 153-254, con la siguiente redacción:

«Datos adicionales (sólo en las claves A, B.01, B.02, C, D y M).»

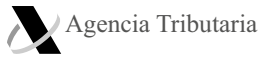
3. Se incluye en los diseños lógicos del tipo de registro 2: registro de perceptor, la referencia a la anterior clave M en la descripción de los siguientes campos:

- «Año de nacimiento» (posiciones 153-156).
- «Situación familiar» (posición 157).
- «NIF del cónyuge» (posiciones 158-166).
- «Discapacidad» (posición 167).
- «Contrato o relación» (posición 168).
- «Prolongación actividad laboral» (posición 169).
- «Movilidad geográfica» (posición 170).
- «Reducciones aplicables» (posiciones 171-183).
- «Gastos deducibles» (posiciones 184-196).
- «Pensiones compensatorias» (posiciones 197-209).
- «Anualidades por alimentos» (posiciones 210-222).
- «Hijos y otros descendientes» (posiciones 223-228).
- «Hijos y otros descendientes con discapacidad» (posiciones 229-240).
- «Ascendientes» (posiciones 241-244).
- »Ascendientes con discapacidad» (posiciones 245-250).
- «Cómputo de los 3 primeros hijos» (posiciones 251-253).
- «Comunicación préstamos vivienda habitual» (posición 254).

Disposición final única. *Entrada en vigor.*

La presente Orden entrará en vigor el día siguiente al de su publicación en el «Boletín Oficial del Estado», y surtirá efectos en relación con la declaración-resumen anual de retenciones e ingresos a cuenta, modelo 190 del ejercicio 2010, así como en relación con la declaración-resumen anual del Impuesto sobre el Valor Añadido, modelo 390, y la declaración anual de operaciones con terceras personas, modelo 347, del ejercicio 2010 y siguientes.

Madrid, 22 de noviembre de 2010.–La Vicepresidenta Segunda del Gobierno y Ministra de Economía y Hacienda, Elena Salgado Méndez.

Declaración anual de operaciones con
terceras personas

Relación de declarados

DECLARACIÓN

HOJA COMÚN PARA TODAS LAS OPERACIONES
(CLAVES A, B, C, D, E, F Y G)

Pág. 2

Modelo

347**Datos identificativos de esta hoja**

N.I.F. del declarante	Ejercicio	Hoja nº
_____	____	____/____

Espacio reservado para numeración por código de barras

Declarado 1

N.I.F. declarado	N.I.F. representante	Apellidos y nombre, razón social o denominación del declarado			
_____	_____	_____			
Provincia (Código)	Pais (Código)	Clave operación	Importe de las operaciones	Operación seguro	Arrendto. local negocio
_____	_____	_____	_____	_____	_____
Importe percibido en metálico			Ejercicio	Importe percibido por transmisiones de inmuebles sujetas a IVA	
_____			____	_____	

Declarado 2

N.I.F. declarado	N.I.F. representante	Apellidos y nombre, razón social o denominación del declarado			
_____	_____	_____			
Provincia (Código)	Pais (Código)	Clave operación	Importe de las operaciones	Operación seguro	Arrendto. local negocio
_____	_____	_____	_____	_____	_____
Importe percibido en metálico			Ejercicio	Importe percibido por transmisiones de inmuebles sujetas a IVA	
_____			____	_____	

Declarado 3

N.I.F. declarado	N.I.F. representante	Apellidos y nombre, razón social o denominación del declarado			
_____	_____	_____			
Provincia (Código)	Pais (Código)	Clave operación	Importe de las operaciones	Operación seguro	Arrendto. local negocio
_____	_____	_____	_____	_____	_____
Importe percibido en metálico			Ejercicio	Importe percibido por transmisiones de inmuebles sujetas a IVA	
_____			____	_____	

Declarado 4

N.I.F. declarado	N.I.F. representante	Apellidos y nombre, razón social o denominación del declarado			
_____	_____	_____			
Provincia (Código)	Pais (Código)	Clave operación	Importe de las operaciones	Operación seguro	Arrendto. local negocio
_____	_____	_____	_____	_____	_____
Importe percibido en metálico			Ejercicio	Importe percibido por transmisiones de inmuebles sujetas a IVA	
_____			____	_____	

Declarado 5

N.I.F. declarado	N.I.F. representante	Apellidos y nombre, razón social o denominación del declarado			
_____	_____	_____			
Provincia (Código)	Pais (Código)	Clave operación	Importe de las operaciones	Operación seguro	Arrendto. local negocio
_____	_____	_____	_____	_____	_____
Importe percibido en metálico			Ejercicio	Importe percibido por transmisiones de inmuebles sujetas a IVA	
_____			____	_____	

Total de la hoja

Consigne en esta casilla la suma del importe de las operaciones de esta hoja	Importe de las operaciones
_____	_____

Ejemplar para la Administración

Declaración anual de operaciones con
terceras personas

Relación de declarados

HOJA COMÚN PARA TODAS LAS OPERACIONES
(CLAVES A, B, C, D, E, F Y G)

Pág. 2

Modelo

347**Datos identificativos de esta hoja**

N.I.F. del declarante	Ejercicio	Hoja nº
_____	____	____/____

Espacio reservado para numeración por código de barras

Declarado 1

N.I.F. declarado	N.I.F. representante	Apellidos y nombre, razón social o denominación del declarado			
_____	_____	_____			
Provincia (Código)	Pais (Código)	Clave operación	Importe de las operaciones	Operación seguro	Arrendto. local negocio
_____	_____	_____	_____	_____	_____
Importe percibido en metálico	Ejercicio	Importe percibido por transmisiones de inmuebles sujetas a IVA			
_____	____	_____			

Declarado 2

N.I.F. declarado	N.I.F. representante	Apellidos y nombre, razón social o denominación del declarado			
_____	_____	_____			
Provincia (Código)	Pais (Código)	Clave operación	Importe de las operaciones	Operación seguro	Arrendto. local negocio
_____	_____	_____	_____	_____	_____
Importe percibido en metálico	Ejercicio	Importe percibido por transmisiones de inmuebles sujetas a IVA			
_____	____	_____			

Declarado 3

N.I.F. declarado	N.I.F. representante	Apellidos y nombre, razón social o denominación del declarado			
_____	_____	_____			
Provincia (Código)	Pais (Código)	Clave operación	Importe de las operaciones	Operación seguro	Arrendto. local negocio
_____	_____	_____	_____	_____	_____
Importe percibido en metálico	Ejercicio	Importe percibido por transmisiones de inmuebles sujetas a IVA			
_____	____	_____			

Declarado 4

N.I.F. declarado	N.I.F. representante	Apellidos y nombre, razón social o denominación del declarado			
_____	_____	_____			
Provincia (Código)	Pais (Código)	Clave operación	Importe de las operaciones	Operación seguro	Arrendto. local negocio
_____	_____	_____	_____	_____	_____
Importe percibido en metálico	Ejercicio	Importe percibido por transmisiones de inmuebles sujetas a IVA			
_____	____	_____			

Declarado 5

N.I.F. declarado	N.I.F. representante	Apellidos y nombre, razón social o denominación del declarado			
_____	_____	_____			
Provincia (Código)	Pais (Código)	Clave operación	Importe de las operaciones	Operación seguro	Arrendto. local negocio
_____	_____	_____	_____	_____	_____
Importe percibido en metálico	Ejercicio	Importe percibido por transmisiones de inmuebles sujetas a IVA			
_____	____	_____			

Total de la hoja

Consigne en esta casilla la suma del importe de las operaciones de esta hoja	Importe de las operaciones
_____	_____

Ejemplar para el interesado

Declaración anual de operaciones con terceras personas **Relación de inmuebles**

Pág. 3

DECLARACIÓN

Modelo

HOJA ANEXO. ARRENDAMIENTOS DE LOCALES DE NEGOCIOS

347

Datos identificativos de esta hoja

N.I.F. del declarante	Ejercicio	Hoja nº
_____	_____	____/____

Espacio reservado para numeración por código de barras

Declarado 1

N.I.F. del arrendatario	N.I.F. del representante	Apellidos y nombre, razón social o denominación del arrendatario										
_____	_____	_____										
Importe de la operación		Referencia catastral							Situación (Código)			
_____		_____							_____			
Tipo de vía	Nombre de la vía pública				Tipo Num.	Núm. casa	Calif. nu	Bloque	Portal	Escal.	Planta	Puerta
_____	_____				_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
Complemento domicilio (ej: Urbanización..., Polígono Industrial..., C. Comercial...)					Localidad / Población (si es distinta de Municipio)							
_____					_____							
Nombre del municipio				Cód. municipio	Provincia			Cód. provincia		Cód. postal		
_____				_____	_____			_____		_____		

Declarado 2

N.I.F. del arrendatario	N.I.F. del representante	Apellidos y nombre, razón social o denominación del arrendatario										
_____	_____	_____										
Importe de la operación		Referencia catastral							Situación (Código)			
_____		_____							_____			
Tipo de vía	Nombre de la vía pública				Tipo Num.	Núm. casa	Calif. nu	Bloque	Portal	Escal.	Planta	Puerta
_____	_____				_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
Complemento domicilio (ej: Urbanización..., Polígono Industrial..., C. Comercial...)					Localidad / Población (si es distinta de Municipio)							
_____					_____							
Nombre del municipio				Cód. municipio	Provincia			Cód. provincia		Cód. postal		
_____				_____	_____			_____		_____		

Declarado 3

N.I.F. del arrendatario	N.I.F. del representante	Apellidos y nombre, razón social o denominación del arrendatario										
_____	_____	_____										
Importe de la operación		Referencia catastral							Situación (Código)			
_____		_____							_____			
Tipo de vía	Nombre de la vía pública				Tipo Num.	Núm. casa	Calif. nu	Bloque	Portal	Escal.	Planta	Puerta
_____	_____				_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
Complemento domicilio (ej: Urbanización..., Polígono Industrial..., C. Comercial...)					Localidad / Población (si es distinta de Municipio)							
_____					_____							
Nombre del municipio				Cód. municipio	Provincia			Cód. provincia		Cód. postal		
_____				_____	_____			_____		_____		

Declarado 4

N.I.F. del arrendatario	N.I.F. del representante	Apellidos y nombre, razón social o denominación del arrendatario										
_____	_____	_____										
Importe de la operación		Referencia catastral							Situación (Código)			
_____		_____							_____			
Tipo de vía	Nombre de la vía pública				Tipo Num.	Núm. casa	Calif. nu	Bloque	Portal	Escal.	Planta	Puerta
_____	_____				_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
Complemento domicilio (ej: Urbanización..., Polígono Industrial..., C. Comercial...)					Localidad / Población (si es distinta de Municipio)							
_____					_____							
Nombre del municipio				Cód. municipio	Provincia			Cód. provincia		Cód. postal		
_____				_____	_____			_____		_____		

Ejemplar para la Administración

Declaración anual de operaciones con terceras personas **Relación de inmuebles**DECLARACIÓN
HOJA ANEXO. ARRENDAMIENTOS DE LOCALES DE NEGOCIOS

Pág. 3

**Modelo
347**

Datos identificativos de esta hoja

N.I.F. del declarante	Ejercicio	Hoja nº
_____	_____	____/____

Espacio reservado para numeración por código de barras

Declarado 1

N.I.F. del arrendatario	N.I.F. del representante	Apellidos y nombre, razón social o denominación del arrendatario										
_____	_____	_____										
Importe de la operación		Referencia catastral							Situación (Código)			
_____		_____							_____			
Tipo de vía	Nombre de la vía pública				Tipo Num.	Núm. casa	Calif. nu	Bloque	Portal	Escal.	Planta	Puerta
_____	_____				_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
Complemento domicilio (ej: Urbanización., Polígono Industrial., C. Comercial...)					Localidad / Población (si es distinta de Municipio)							
_____					_____							
Nombre del municipio			Cód. municipio		Provincia			Cód. provincia		Cód. postal		
_____			_____		_____			_____		_____		

Declarado 2

N.I.F. del arrendatario	N.I.F. del representante	Apellidos y nombre, razón social o denominación del arrendatario										
_____	_____	_____										
Importe de la operación		Referencia catastral							Situación (Código)			
_____		_____							_____			
Tipo de vía	Nombre de la vía pública				Tipo Num.	Núm. casa	Calif. nu	Bloque	Portal	Escal.	Planta	Puerta
_____	_____				_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
Complemento domicilio (ej: Urbanización., Polígono Industrial., C. Comercial...)					Localidad / Población (si es distinta de Municipio)							
_____					_____							
Nombre del municipio			Cód. municipio		Provincia			Cód. provincia		Cód. postal		
_____			_____		_____			_____		_____		

Declarado 3

N.I.F. del arrendatario	N.I.F. del representante	Apellidos y nombre, razón social o denominación del arrendatario										
_____	_____	_____										
Importe de la operación		Referencia catastral							Situación (Código)			
_____		_____							_____			
Tipo de vía	Nombre de la vía pública				Tipo Num.	Núm. casa	Calif. nu	Bloque	Portal	Escal.	Planta	Puerta
_____	_____				_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
Complemento domicilio (ej: Urbanización., Polígono Industrial., C. Comercial...)					Localidad / Población (si es distinta de Municipio)							
_____					_____							
Nombre del municipio			Cód. municipio		Provincia			Cód. provincia		Cód. postal		
_____			_____		_____			_____		_____		

Declarado 4

N.I.F. del arrendatario	N.I.F. del representante	Apellidos y nombre, razón social o denominación del arrendatario										
_____	_____	_____										
Importe de la operación		Referencia catastral							Situación (Código)			
_____		_____							_____			
Tipo de vía	Nombre de la vía pública				Tipo Num.	Núm. casa	Calif. nu	Bloque	Portal	Escal.	Planta	Puerta
_____	_____				_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
Complemento domicilio (ej: Urbanización., Polígono Industrial., C. Comercial...)					Localidad / Población (si es distinta de Municipio)							
_____					_____							
Nombre del municipio			Cód. municipio		Provincia			Cód. provincia		Cód. postal		
_____			_____		_____			_____		_____		

Ejemplar para el interesado



Declaración anual de operaciones con terceras personas

Declaración complementaria por modificación o anulación de datos

Pág. 4

**Modelo
347****Datos identificativos de esta hoja**

N.I.F. del declarante	Ejercicio	Hoja nº
_____	_____	____/____

Espacio reservado para numeración por código de barras

Declarado 1

N.I.F. declarado	N.I.F. representante	Apellidos y nombre, razón social o denominación del declarado							
_____	_____	_____							
Provincia (Código)	Pais (Código)	Clave operación	Importe de las operaciones		Operación seguro	Arrendto. local negocio			
_____	_____	_____	_____		_____	_____			
Importe percibido en metálico			Ejercicio	Importe percibido por transmisiones de inmuebles sujetas a IVA					
_____			_____	_____					
N.I.F. del arrendatario	N.I.F. del representante	Apellidos y nombre, razón social o denominación del arrendatario							
_____	_____	_____							
Importe de la operación		Referencia catastral	Situación (Código)						
_____		_____	_____						
Tipo de vía	Nombre de la vía pública	Tipo Num.	Núm. casa	Calif. nu	Bloque	Portal	Escal.	Planta	Puerta
_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
Complemento domicilio (ej: Urbanización, Polígono Industrial... C. Comercial...)		Localidad / Población (si es distinta de Municipio)	Nombre del municipio	Cód. municipio	Provincia	Cód. provincia	Cód. postal		
_____		_____	_____	_____	_____	_____	_____		

Declarado 2

N.I.F. declarado	N.I.F. representante	Apellidos y nombre, razón social o denominación del declarado							
_____	_____	_____							
Provincia (Código)	Pais (Código)	Clave operación	Importe de las operaciones		Operación seguro	Arrendto. local negocio			
_____	_____	_____	_____		_____	_____			
Importe percibido en metálico			Ejercicio	Importe percibido por transmisiones de inmuebles sujetas a IVA					
_____			_____	_____					
N.I.F. del arrendatario	N.I.F. del representante	Apellidos y nombre, razón social o denominación del arrendatario							
_____	_____	_____							
Importe de la operación		Referencia catastral	Situación (Código)						
_____		_____	_____						
Tipo de vía	Nombre de la vía pública	Tipo Num.	Núm. casa	Calif. nu	Bloque	Portal	Escal.	Planta	Puerta
_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
Complemento domicilio (ej: Urbanización, Polígono Industrial... C. Comercial...)		Localidad / Población (si es distinta de Municipio)	Nombre del municipio	Cód. municipio	Provincia	Cód. provincia	Cód. postal		
_____		_____	_____	_____	_____	_____	_____		

Ejemplar para la Administración



Declaración anual de operaciones con terceras personas

Declaración complementaria por modificación o anulación de datos

Pág. 4

**Modelo
347****Datos identificativos de esta hoja**

N.I.F. del declarante	Ejercicio	Hoja nº
_____	____	____/____

Espacio reservado para numeración por código de barras

Declarado 1

N.I.F. declarado	N.I.F. representante	Apellidos y nombre, razón social o denominación del declarado							
_____	_____	_____							
Provincia (Código)	País (Código)	Clave operación	Importe de las operaciones		Operación seguro	Arrendo. Local negocio			
_____	_____	_____	_____		_____	_____			
Importe percibido en metálico			Ejercicio	Importe percibido por transmisiones de inmuebles sujetas a IVA					
_____			____	_____					
N.I.F. del arrendatario	N.I.F. del representante	Apellidos y nombre, razón social o denominación del arrendatario							
_____	_____	_____							
Importe de la operación		Referencia catastral	Situación (Código)						
_____		_____	_____						
Tipo de vía	Nombre de la vía pública	Tipo Num.	Núm. casa	Calif. nu	Bloque	Portal	Escal.	Planta	Puerta
_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
Complemento domicilio (ej: Urbanización... Polígono Industrial... C. Comercial...)		Localidad / Población (si es distinta de Municipio)	Nombre del municipio	Cód. municipio	Provincia	Cód. provincia	Cód. postal		
_____		_____	_____	_____	_____	_____	_____		

Declarado 2

N.I.F. declarado	N.I.F. representante	Apellidos y nombre, razón social o denominación del declarado							
_____	_____	_____							
Provincia (Código)	País (Código)	Clave operación	Importe de las operaciones		Operación seguro	Arrendo. Local negocio			
_____	_____	_____	_____		_____	_____			
Importe percibido en metálico			Ejercicio	Importe percibido por transmisiones de inmuebles sujetas a IVA					
_____			____	_____					
N.I.F. del arrendatario	N.I.F. del representante	Apellidos y nombre, razón social o denominación del arrendatario							
_____	_____	_____							
Importe de la operación		Referencia catastral	Situación (Código)						
_____		_____	_____						
Tipo de vía	Nombre de la vía pública	Tipo Num.	Núm. casa	Calif. nu	Bloque	Portal	Escal.	Planta	Puerta
_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
Complemento domicilio (ej: Urbanización... Polígono Industrial... C. Comercial...)		Localidad / Población (si es distinta de Municipio)	Nombre del municipio	Cód. municipio	Provincia	Cód. provincia	Cód. postal		
_____		_____	_____	_____	_____	_____	_____		

Ejemplar para el interesado

EJEMPLO

D. Pablo Rodríguez con (NIF: 00000000 A) ha realizado con D. Álvaro Fuertes (NIF: 99999999 B), ambos con domicilio en Madrid, durante el año 2010 las siguientes operaciones:

- Devolución de mercancías compradas el año anterior por importe de 1.200 euros.
- Compra de mercancías por importe de 6.000 euros.
- Anticipo de compras de 1.800 euros.
- Venta de mercancías por importe de 4.200 euros.
- Percibe de D. Álvaro Fuertes por el arrendamiento de un local de negocio situado en la calle Lérida, 18 de Madrid, 1.800 euros anuales. La referencia catastral del local es XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX. Este alquiler no está sujeto a retención.
- Paga por el arrendamiento de un local de negocio 600 euros mensuales, sin que exista obligación de retención, siendo el arrendador D. Álvaro Fuertes.

Todas las cantidades incluyen IVA, en su caso.

Posteriormente D. Pablo Rodríguez se da cuenta que olvidó incluir en la declaración presentada unas ventas a D^a Isabel Sánchez, con NIF: 11111111 C por importe de 7.000€, percibidas en metálico y que la referencia catastral del local arrendado no era correcta, por lo que se dispone a presentar una declaración complementaria de la anterior.



Agencia Tributaria

Declaración anual de operaciones con
terceras personas
DECLARACIÓN

Relación de declarados

HOJA COMÚN PARA TODAS LAS OPERACIONES
(CLAVES A, B, C, D, E, F Y G)

Modelo

347

Datos identificativos de esta hoja

N.I.F. del declarante	Ejercicio	Hoja nº
00000000A	2010	1 / 1

Espacio reservado para numeración por código de barras

Declarado 1

N.I.F.declarado	N.I.F. representante	Apellidos y nombre, razón social o denominación del declarado			
99999999B		FUERTES ÁLVARO			
Provincia (Código)	Pais (Código)	Clave operación	Importe de las operaciones	Operación seguro	Arrendo. local negocio
28		A	6.600		
Importe percibido en metálico	Ejercicio	Importe percibido por transmisiones de inmuebles sujetas a IVA			

Declarado 2

N.I.F.declarado	N.I.F. representante	Apellidos y nombre, razón social o denominación del declarado			
99999999B		FUERTES ÁLVARO			
Provincia (Código)	Pais (Código)	Clave operación	Importe de las operaciones	Operación seguro	Arrendo. local negocio
28		A	7.200		X
Importe percibido en metálico	Ejercicio	Importe percibido por transmisiones de inmuebles sujetas a IVA			

Declarado 3

N.I.F.declarado	N.I.F. representante	Apellidos y nombre, razón social o denominación del declarado			
99999999B		FUERTES ÁLVARO			
Provincia (Código)	Pais (Código)	Clave operación	Importe de las operaciones	Operación seguro	Arrendo. local negocio
28		B	4.200		
Importe percibido en metálico	Ejercicio	Importe percibido por transmisiones de inmuebles sujetas a IVA			

Declarado 4

N.I.F.declarado	N.I.F. representante	Apellidos y nombre, razón social o denominación del declarado			
99999999B		FUERTES ÁLVARO			
Provincia (Código)	Pais (Código)	Clave operación	Importe de las operaciones	Operación seguro	Arrendo. local negocio
28		B	1.800		X
Importe percibido en metálico	Ejercicio	Importe percibido por transmisiones de inmuebles sujetas a IVA			

**Declaración anual de operaciones con terceras personas Relación de inmuebles**DECLARACIÓN
HOJA ANEXO. ARRENDAMIENTOS DE LOCALES DE NEGOCIOS

Modelo

347**Datos identificativos de esta hoja**

N.I.F. del declarante	Ejercicio	Hoja nº
00000000A	2 0 1 0	1 / 1

Espacio reservado para numeración por código de barras

Declarado 1

N.I.F. del arrendatario	N.I.F. del representante	Apellidos y nombre, razón social o denominación del arrendatario	
99999999B		FUERTES ÁLVARO	
Importe de la operación	Referencia catastral	Situación (Código)	
1.800	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	1	
Tipo de vía	Nombre de la vía pública	Tipo Num.	Núm. casa
CL	LÉRIDA		18
Complemento domicilio (ej: Urbanización..., Polígono Industrial..., C. Comercial...)		Bloque	Portal
		Escal.	Planta
Localidad / Población (si es distinta de Municipio)		Puerta	
Nombre del municipio	Cód. municipio	Provincia	Cód. provincia
MADRID		MADRID	
			Cód. postal
			28001

DECLARACIÓN COMPLEMENTARIATeléfono: 901 33 55 33
www.agenciatributaria.es**DECLARACIÓN ANUAL DE OPERACIONES
CON TERCERAS PERSONAS**

DECLARACIÓN

REAL DECRETO 1065/2007, DE 27 DE JULIO

Modelo

347**Declarante**

Espacio reservado para la etiqueta identificativa
(si no dispone de etiquetas, haga constar a continuación sus datos identificativos, así como los de su domicilio fiscal)

N.I.F.	TELÉFONO DE CONTACTO
00000000A	
APELLIDOS Y NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	
RODRÍGUEZ PABLO	
N.I.F. del representante	

Espacio reservado para numeración por código de barras

Ejercicio y modalidad de presentación

Ejercicio 2 | 0 | 1 | 0

Modalidad de presentación:

Impreso Soporte **Declaración complementaria o sustitutiva**

Si la presentación de esta declaración tiene por objeto incluir datos que, debiendo haber figurado en otra declaración del mismo ejercicio presentada anteriormente, hubieran sido completamente omitidos en la misma, o si el objeto es modificar parcialmente el contenido de la anteriormente presentada, marque con una "X" la casilla "Declaración complementaria que corresponda, o ambas, en su caso".
Cuando la presentación de esta declaración tenga por objeto anular y sustituir completamente a otra declaración anterior del mismo ejercicio en la cual se hubieran consignado datos inexactos o erróneos, indique su carácter de declaración sustitutiva marcando con una "X" la casilla correspondiente.

Declaración complementaria por inclusión de datos	<input checked="" type="checkbox"/>	} Número identificativo de la declaración anterior	3 4 7 0 0 0 0 0 0 0 0 5
Declaración complementaria por modificación o anulación de datos	<input checked="" type="checkbox"/>		
Declaración sustitutiva	<input type="checkbox"/>		


**Declaración anual de operaciones con
terceras personas**
Relación de declarados
DECLARACIÓN

 HOJA COMÚN PARA TODAS LAS OPERACIONES
(CLAVES A, B, C, D, E, F Y G)

Modelo
347
Datos identificativos de esta hoja

N.I.F. del declarante	Ejercicio	Hoja nº
00000000A	2 0 1 0	1 / 1

Espacio reservado para numeración por código de barras

Declarado 1

N.I.F. declarado	N.I.F. representante	Apellidos y nombre, razón social o denominación del declarado			
11111111C		SÁNCHEZ ISABEL			
Provincia (Código)	País (Código)	Clave operación	Importe de las operaciones	Operación seguro	Arrendto. local negocio
28		B	7.000		
Importe percibido en metálico	Ejercicio	Importe percibido por transmisiones de inmuebles sujetas a IVA			
7.000	2 0 1 0				


Declaración anual de operaciones con terceras personas
Declaración complementaria por modificación o anulación de datos
Modelo
347
Datos identificativos de esta hoja

N.I.F. del declarante	Ejercicio	Hoja nº
00000000A	2 0 1 0	1 / 1

Espacio reservado para numeración por código de barras

Declarado 1

N.I.F. declarado	N.I.F. representante	Apellidos y nombre, razón social o denominación del declarado							
Provincia (Código)	País (Código)	Clave operación	Importe de las operaciones	Operación seguro	Arrendto. local negocio				
Importe percibido en metálico	Importe percibido por transmisiones de inmuebles sujetas a IVA								
N.I.F. del arrendatario	Apellidos y nombre, razón social o denominación del arrendatario		Importe de la operación	Referencia catastral	Situación (Código)				
99999999B	FUERTES ÁLVARO		1.800	XXXXXXXXXX	1				
99999999B	FUERTES ÁLVARO		1.800	YYYYYYYYYY	1				
Tipo de vía	Nombre de la vía pública	Tipo Num.	Núm. casa	Calif. nu	Bloque	Portal	Escal.	Planta	Puerta
CL	LERIDA			18					
CL	LERIDA			18					
Complemento domicilio (ej: Urbanización, Polígono Industrial, C. Comercial...)		Localidad / Población (si es distinta de Municipio)	Nombre del municipio	Cód. municipio	Provincia	Cód. provincia	Cód. postal		
			MADRID		MADRID		28001		
			MADRID		MADRID		28001		

Espacio reservado para la etiqueta identificativa

FALTA DE ETIQUETAS

Deberá cumplimentarse este apartado siempre que el declarante no disponga de etiquetas. En este caso, consigne los datos identificativos que se solicitan a continuación.

Declarante
Nº. de identificación fiscal (NIF)

Apellidos y nombre (por este orden) o denominación o razón social

Marque este recuadro con una "X" si la persona o entidad declarante tiene la condición de gran empresa en el ejercicio a que se refiere este resumen anual (por haber superado su volumen de operaciones, determinado conforme al art. 121 de la Ley del Impuesto sobre el Valor Añadido, la cifra de 6.010.121,04 euros en el año natural inmediato anterior)

Gran Empresa

Ejercicio

Marque lo que proceda

Presentación en impreso

Presentación en soporte

Declaración complementaria

Declaración sustitutiva

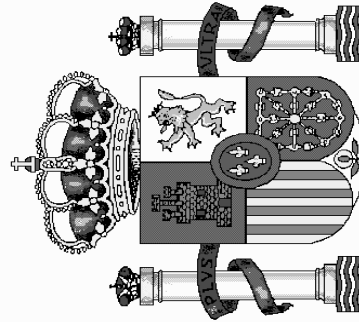
DECLARACIÓN ANUAL DE OPERACIONES CON TERCERAS PERSONAS Modelo 347



Delegación de

Administración de

Código Administración.....



**MINISTERIO
DE ECONOMÍA
Y HACIENDA**

NO OLVIDE INCLUIR LA SIGUIENTE DOCUMENTACIÓN

- 1º) **Si la declaración no lleva adheridas las etiquetas identificativas** se adjuntará una fotocopia de la tarjeta o documento acreditativo del Número de Identificación Fiscal (NIF) del declarante.
- 2º) **El "Ejemplar para la Administración"** de la Declaración-Resumen Anual de Operaciones con Terceras Personas (modelo 347), incluidas las hojas interiores si la declaración se presenta en la modalidad de papel.

ANEXO II


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**

NIF Apellidos y Nombre o Razón social o denominación

Registro de devolución mensual

Régimen especial del grupo de entidades en algún periodo del ejercicio N° Grupo Dominante Dependiente

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

¿La autoliquidación del último periodo corresponde al régimen especial del grupo de entidades? SI NO

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 IAE
Principal	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Otras	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<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 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 <input type="text"/>	, a <input type="text"/>	de <input type="text"/>	de <input type="text"/>
Por poder, <input type="text"/>	Por poder, <input type="text"/>	Por poder, <input type="text"/>	
D <input type="text"/>	D <input type="text"/>	D <input type="text"/>	
NIF <input type="text"/>	NIF <input type="text"/>	NIF <input type="text"/>	
Fecha Poder <input type="text"/>	Fecha Poder <input type="text"/>	Fecha Poder <input type="text"/>	
Notaría <input type="text"/>	Notaría <input type="text"/>	Notaría <input type="text"/>	



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**

NIF: _____ Apellidos y Nombre o Razón social o denominación: _____

Registro de devolución mensual

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

3 **Datos estadísticos**

A	B	C
Actividades a las que se refiere la declaración (de mayor a menor importancia por volumen de operaciones)	Clave	Epigrafe IAE
Principal	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Otras	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

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, _____ Por poder, _____ Por poder, _____

D D D

NIF NIF NIF

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

IVA devengado

	Base imponible	Tipo %	Cuota devengada
Régimen ordinario	01	4	02
	03	7	04
	527	8	528
	05	16	06
	529	18	530
Operaciones intragrupo	500	4	501
	502	7	503
	531	8	532
	504	16	505
	533	18	534
Régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección	07	4	08
	09	7	10
	535	8	536
	11	16	12
	537	18	538
Régimen especial de agencias de viaje	13	16	14
	539	18	540
Adquisiciones intracomunitarias de bienes	21	4	22
	23	7	24
	541	8	542
	25	16	26
	543	18	544
Adquisiciones intracomunitarias de servicios	545	4	546
	547	7	548
	549	8	550
	551	16	552
	553	18	554
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
	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. 2

5

Operaciones realizadas en régimen general

IVA devengado

	Base imponible		Tipo %		Cuota devengada	
Régimen ordinario	01		4	02		
	03		7	04		
	527		8	528		
	05		16	06		
	529		18	530		
Operaciones intragrupo	500		4	501		
	502		7	503		
	531		8	532		
	504		16	505		
	533		18	534		
Régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección.....	07		4	08		
	09		7	10		
	535		8	536		
	11		16	12		
	537		18	538		
Régimen especial de agencias de viaje	13		16	14		
	539		18	540		
Adquisiciones intracomunitarias de bienes	21		4	22		
	23		7	24		
	541		8	542		
	25		16	26		
	543		18	544		
Adquisiciones intracomunitarias de servicios.....	545		4	546		
	547		7	548		
	549		8	550		
	551		16	552		
	553		18	554		
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		
	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

Operaciones
realizadas
en régimen
general
(Continuación)

IVA deducible

Operaciones interiores corrientes:

	Base imponible	Tipo %	Cuota deducible
IVA deducible en operaciones interiores de bienes y servicios corrientes.....			
190		4	191
192		7	193
555		8	556
194		16	195
557		18	558

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
510		16	511
561		18	562

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
200		16	201
565		18	566

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
518		16	519
569		18	570

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
206		16	207
573		18	574

Total bases imponibles y cuotas deducibles en importaciones de bienes corrientes

52			53
----	--	--	----

IVA deducible en importaciones de bienes de inversión.....

208		4	209
210		7	211
575		8	576
212		16	213
577		18	578

Total bases imponibles y cuotas deducibles en importaciones de bienes de inversión

54			55
----	--	--	----

N.I.F.

Apellidos y Nombre o Razón social

Pág. 3

5

Operaciones realizadas en régimen general
(Continuación)

IVA deducible

Operaciones interiores corrientes:

	Base imponible	Tipo %	Cuota deducible
IVA deducible en operaciones interiores de bienes y servicios corrientes.....	190	4	191
	192	7	193
	555	8	556
	194	16	195
	557	18	558

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
	510	16	511
	561	18	562

Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones intragrupo de bienes y servicios corrientes	512		513
---	-----	--	-----

IVA deducible en operaciones interiores de bienes de inversión:	196	4	197
	198	7	199
	563	8	564
	200	16	201
	565	18	566

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
	518	16	519
	569	18	570

Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones intragrupo de bienes de inversión ...	520		521
---	-----	--	-----

IVA deducible en importaciones de bienes corrientes.....	202	4	203
	204	7	205
	571	8	572
	206	16	207
	573	18	574

Total bases imponibles y cuotas deducibles en importaciones de bienes corrientes	52		53
--	----	--	----

IVA deducible en importaciones de bienes de inversión.....	208	4	209
	210	7	211
	575	8	576
	212	16	213
	577	18	578

Total bases imponibles y cuotas deducibles en importaciones de bienes de inversión	54		55
--	----	--	----

N.I.F.

Apellidos y Nombre o Razón social

Pág. 4

5

Operaciones realizadas en régimen general (Continuación)

IVA deducible

	Base imponible	Tipo %	Cuota deducible
IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias de bienes corrientes.....	214	4	215
	216	7	217
	579	8	580
	218	16	219
	581	18	582
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
	224	16	225
	585	18	586
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
	593	16	594
	595	18	596
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.....			62
Regularización de bienes de inversión.....			63
Regularización por aplicación porcentaje definitivo de prorata.....			522
Suma de deducciones (49 + 513 + 51 + 521 + 53 + 55 + 57 + 59 + 598 + 61 + 62 + 63 + 522).....			64
Resultado régimen general (47 - 64)			65

N.I.F.

Apellidos y Nombre o Razón social

Pág. 4

5

Operaciones realizadas en régimen general
(Continuación)

IVA deducible

	Base imponible	Tipo %	Cuota deducible
IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias de bienes corrientes.....	214	4	215
	216	7	217
	579	8	580
	218	16	219
	581	18	582
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
	224	16	225
	585	18	586
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
	593	16	594
	595	18	596
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.....			62
Regularización de bienes de inversión.....			63
Regularización por aplicación porcentaje definitivo de prorata.....			522
Suma de deducciones (49 + 513 + 51 + 521 + 53 + 55 + 57 + 59 + 598 + 61 + 62 + 63 + 522).....			64
Resultado régimen general (47 - 64)			65

N.I.F.

Apellidos y Nombre o Razón social

Pág. 5

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	<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**

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	<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**

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 +.....)]	<input type="text" value="74"/>	<input type="text"/>
Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. agrícolas, ganaderas y forestales (K ₁ +K ₂ +.....)]	<input type="text" value="75"/>	<input type="text"/>
IVA devengado en adquisiciones intracomunitarias de bienes	<input type="text" value="76"/>	<input type="text"/>
IVA devengado por inversión del sujeto pasivo (adquisiciones intracomunitarias de servicios y otros supuestos)	<input type="text" value="77"/>	<input type="text"/>
IVA devengado en entregas de activos fijos	<input type="text" value="78"/>	<input type="text"/>
TOTAL CUOTA RESULTANTE (74+75+76+77+78)	<input type="text" value="79"/>	<input type="text"/>

IVA deducible

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

Resultado del régimen simplificado (79-82)

N.I.F.

Apellidos y Nombre o Razón social

Pág. 5

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	<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**

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	<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**

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 +.....)]	<input type="text" value="74"/>	<input type="text"/>
Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. agrícolas, ganaderas y forestales (K ₁ +K ₂ +.....)]	<input type="text" value="75"/>	<input type="text"/>
IVA devengado en adquisiciones intracomunitarias de bienes	<input type="text" value="76"/>	<input type="text"/>
IVA devengado por inversión del sujeto pasivo (adquisiciones intracomunitarias de servicios y otros supuestos)	<input type="text" value="77"/>	<input type="text"/>
IVA devengado en entregas de activos fijos	<input type="text" value="78"/>	<input type="text"/>
TOTAL CUOTA RESULTANTE (74+75+76+77+78)	<input type="text" value="79"/>	<input type="text"/>

IVA deducible

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

Resultado del régimen simplificado (79-82)

N.I.F.		Apellidos y Nombre o Razón social		Pág. 6	
7 Resultado liquidación anual <small>(Sólo para sujetos pasivos que tributan exclusivamente en territorio común)</small>	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 <small>(Sólo para sujetos pasivos que tributan a varias Administraciones)</small>	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	%		
	Navarra	91	%	Resultado de la liquidación anual atribuible a territorio común (92 - 93)	94
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			
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 + 103 + 104 + 105 + 110 + 112 + 100 + 101 + 102 + 227 + 228 - 106 - 107)		108			

N.I.F.		Apellidos y Nombre o Razón social		Pág. 6	
7 Resultado liquidación anual <small>(Sólo para sujetos pasivos que tributan exclusivamente en territorio común)</small>	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 <small>(Sólo para sujetos pasivos que tributan a varias Administraciones)</small>	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	%		
	Navarra	91	%	Resultado de la liquidación anual atribuible a territorio común (92 - 93)	94
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			
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 + 103 + 104 + 105 + 110 + 112 + 100 + 101 + 102 + 227 + 228 - 106 - 107)		108			

N.I.F.

Apellidos y Nombre o Razón social

Pág. 7

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	

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
119	120	121	122	123

3

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

4

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

5

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.

N.I.F.

Apellidos y Nombre o Razón social

Pág. 7

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	

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
119	120	121	122	123

3

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

4

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

5

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.

N.I.F.

Apellidos y Nombre o Razón social

Pág. 8

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				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				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				187	
Regularización de bienes de inversión				188	
Suma de deducciones (174 + 176 + 178 + 180 + 182 + 184 + 186 + 187 + 188)				189	

N.I.F.

Apellidos y Nombre o Razón social

Pág. 8

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			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			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			187
Regularización de bienes de inversión			188
Suma de deducciones (174 + 176 + 178 + 180 + 182 + 184 + 186 + 187 + 188)			189