



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

1

Sujeto pasivo

NIF Apellidos y Nombre o Razón social

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	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"

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 COMUNIDADES DE BIENES

Representante

NIF Apellidos y Nombre o Razón social

Calle, Pza., Avda. Nombre de la vía pública Número Esc. Piso Prta. Teléfono

Municipio Provincia Cod. Postal

Fecha:

Firma:

PERSONAS JURÍDICAS

Declaración de los Representantes legales de la Entidad

El (los) abajo firmante (s), como representante(s) legal(es) de la Entidad declarante, manifiesta(n) que todos los datos consignados se corresponden con la información contenida en los libros oficiales exigidos por la legislación mercantil y en la normativa del Impuesto.

En testimonio de lo cual firma(n) la presente declaración

En , a de de

Por poder,

Por poder,

Por poder,

D
NIF

D
NIF

D
NIF

Fecha Poder

Fecha Poder

Fecha Poder

Notaría

Notaría

Notaría





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

1

Sujeto pasivo

NIF Apellidos y Nombre o Razón social

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="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".....

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 COMUNIDADES DE BIENES

Representante

NIF Apellidos y Nombre o Razón social

Calle, Pza., Avda. Nombre de la vía pública Número Esc. Piso Prta. Teléfono

Municipio Provincia Cod. Postal

Fecha:

Firma:

PERSONAS JURÍDICAS

Declaración de los Representantes legales de la Entidad

El (los) abajo firmante (s), como representante(s) legal(es) de la Entidad declarante, manifiesta(n) que todos los datos consignados se corresponden con la información contenida en los libros oficiales exigidos por la legislación mercantil y en la normativa del Impuesto.

En testimonio de lo cual firma(n) la presente declaración

En , a de de

Por poder,

Por poder,

Por poder,

D.....

D.....

D.....

NIF.....

NIF.....

NIF.....

Fecha Poder.....

Fecha Poder.....

Fecha Poder.....

Notaría.....

Notaría.....

Notaría.....

5**Operaciones
realizadas
en régimen
general****IVA devengado**

	Base imponible	Tipo %	Cuota devengada
Régimen ordinario	01	4	02
	03	7	04
	05	16	06
Operaciones intragrupo	500	4	501
	502	7	503
	504	16	505
Régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección	07	4	08
	09	7	10
	11	16	12
Régimen especial de agencias de viaje	13	16	14
Adquisiciones intracomunitarias de bienes	21	4	22
	23	7	24
	25	16	26
IVA devengado por inversión del sujeto pasivo	27		28
Modificación de bases y cuotas.....	29		30
Modificación de bases y cuotas por auto de declaración de concurso de acreedores.....	31		32
Total bases y cuotas IVA	33		34
Recargo de equivalencia	35	0,5	36
	37	1	38
	39	4	40
	41	1,75	42
Modificación recargo equivalencia .	43		44
Modificación recargo equivalencia por auto de declaración de concurso de acreedores.....	45		46
Total cuotas IVA y recargo de equivalencia (34+ 36 + 38 + 40 + 42 + 44 + 46).....			47

5**Operaciones
realizadas
en régimen
general****IVA devengado**

	Base imponible	Tipo %	Cuota devengada
Régimen ordinario	01	4	02
	03	7	04
	05	16	06
Operaciones intragrupo	500	4	501
	502	7	503
	504	16	505
Régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección.....	07	4	08
	09	7	10
	11	16	12
Régimen especial de agencias de viaje	13	16	14
Adquisiciones intracomunitarias de bienes	21	4	22
	23	7	24
	25	16	26
IVA devengado por inversión del sujeto pasivo	27		28
Modificación de bases y cuotas.....	29		30
Modificación de bases y cuotas por auto de declaración de concurso de acreedores.....	31		32
Total bases y cuotas IVA.....	33		34
Recargo de equivalencia	35	0,5	36
	37	1	38
	39	4	40
	41	1,75	42
Modificación recargo equivalencia .	43		44
Modificación recargo equivalencia por auto de declaración de concurso de acreedores.....	45		46
Total cuotas IVA y recargo de equivalencia (34+ 36 + 38 + 40 + 42 + 44 + 46).....	47		

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		
	194			16	195		
Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones interiores de bienes y servicios corrientes		48			49		
IVA deducible en operaciones intragrupo corrientes.....	506			4	507		
	508			7	509		
	510			16	511		
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		
	200			16	201		
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		
	518			16	519		
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		
	206			16	207		
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		
	212			16	213		
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		
	218			16	219		
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		
	224			16	225		
Total bases imponibles y cuotas deducibles en adquisiciones intracomunitarias de bienes de inversión.....		58			59		
Compensaciones en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca		60			61		
Rectificación de deducciones						62	
Regularización de bienes de inversión.....						63	
Regularización por aplicación porcentaje definitivo de prorata						522	
Suma de deducciones (49 + 513 + 51 + 521 + 53 + 55 + 57 + 59 + 61 + 62 + 63 + 522)...						64	
Resultado régimen general (47 - 64)						65	

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		
	194		16	195		
Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones interiores de bienes y servicios corrientes	48			49		
IVA deducible en operaciones intragrupo corrientes.....	506		4	507		
	508		7	509		
	510		16	511		
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		
	200		16	201		
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		
	518		16	519		
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		
	206		16	207		
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		
	212		16	213		
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		
	218		16	219		
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		
	224		16	225		
Total bases imponibles y cuotas deducibles en adquisiciones intracomunitarias de bienes de inversión.....	58			59		
Compensaciones en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca.....	60			61		
Rectificación de deducciones				62		
Regularización de bienes de inversión.....				63		
Regularización por aplicación porcentaje definitivo de prorata				522		
Suma de deducciones (49 + 513 + 51 + 521 + 53 + 55 + 57 + 59 + 61 + 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

66

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

66

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						K ₁
2						K ₂
3						K ₃
4						K ₄
5						K ₅

IVA devengado

Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. no agrícolas, ganaderas y forestales (J₁+J₂+.....)] 74Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. agrícolas, ganaderas y forestales (K₁+K₂+.....)] 75

IVA devengado en adquisiciones intracomunitarias 76

IVA devengado por inversión del sujeto pasivo 77

IVA devengado en entregas de activos fijos 78

TOTAL CUOTA RESULTANTE (74+75+76+77+78) 79

IVA deducible

IVA soportado en adquisición de activos fijos 80

Regularización de bienes de inversión 81

Suma de deducciones (80+81) 82

Resultado del régimen simplificado (79-82)

83

6

Operaciones
realizadas
en régimen
simplificado

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

Actividad 1

Epígrafe IAE

66

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

66

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						K ₁
2						K ₂
3						K ₃
4						K ₄
5						K ₅

IVA devengado

Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. no agrícolas, ganaderas y forestales (J₁+J₂+.....)] 74Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. agrícolas, ganaderas y forestales (K₁+K₂+.....)] 75

IVA devengado en adquisiciones intracomunitarias 76

IVA devengado por inversión del sujeto pasivo 77

IVA devengado en entregas de activos fijos 78

TOTAL CUOTA RESULTANTE (74+75+76+77+78) 79

IVA deducible

IVA soportado en adquisición de activos fijos 80

Regularización de bienes de inversión 81

Suma de deducciones (80+81) 82

Resultado del régimen simplificado (79-82)

83

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	%				
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		

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	%				
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		

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.

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.

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	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 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 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	

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	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 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 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	