

## 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.<sup>a</sup> 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.<sup>a</sup> Copa del 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.

## ANEXO I

**Agencia Tributaria**Teléfono: 901 33 55 33  
www.agenciatributaria.es**DECLARACIÓN ANUAL DE OPERACIONES  
CON TERCERAS PERSONAS  
DECLARACIÓN  
REAL DECRETO 1065/2007, DE 27 DE JULIO**

Pág. 1

Modelo

**347****Declarante**

Espacio reservado para la etiqueta identificativa  
(si no dispone de etiquetas, haga constar a continuación sus datos identificativos)

N.I.F. \_\_\_\_\_ TELÉFONO DE CONTACTO \_\_\_\_\_

APellidos y nombre, denominación o razón social o denominación  
\_\_\_\_\_

N.I.F. del representante  
\_\_\_\_\_

Espacio reservado para numeración por código de barras

**Ejercicio y modalidad de presentación**

Ejercicio ..... | | | | |

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 ..... } Número identificativo de la declaración anterior | | | | |

Declaración complementaria por modificación o anulación de datos ..... }

Declaración sustitutiva ..... }

**Resumen de los datos incluidos en la declaración**

Número total de personas y entidades relacionadas en las hojas interiores o soporte ..... 01 | |

Importe total de las operaciones relacionadas en las hojas interiores o soporte ..... 02 | |

Número total de inmuebles relacionados en la hoja anexo de arrendamiento de locales de negocio o soporte ..... 03 | |

Importe total de las operaciones relacionadas en la hoja anexo de arrendamiento de locales de negocio o soporte ..... 04 | |

**Fecha y firma**

Fecha: \_\_\_\_\_

Firma: \_\_\_\_\_

Fdo.: D/Dª \_\_\_\_\_

Cargo o empleo: \_\_\_\_\_

**Espacio reservado para la Administración**

Espacio reservado para la Administración

**Hoja-resumen. Ejemplar para la Administración**

**Agencia Tributaria**Teléfono: 901 33 55 33  
www.agenciatributaria.es**DECLARACIÓN ANUAL DE OPERACIONES  
CON TERCERAS PERSONAS  
DECLARACIÓN  
REAL DECRETO 1065/2007, DE 27 DE JULIO**

Pág. 1

Modelo

**347****Declarante**

Es espacio reservado para la etiqueta identificativa  
(si no dispone de etiquetas, haga constar a continuación sus datos identificativos)

Es espacio reservado para numeración por código de barras

N.I.F. \_\_\_\_\_ TELÉFONO DE CONTACTO \_\_\_\_\_  
APELLIDOS Y NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN \_\_\_\_\_  
N.I.F. del representante \_\_\_\_\_

**Ejercicio y modalidad de presentación**

Ejercicio ..... | | | | |

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 ..... | }  
Declaración complementaria por modificación o anulación de datos ..... | }  
Declaración sustitutiva ..... | }  
Número identificativo de la declaración anterior | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**Resumen de los datos incluidos en la declaración**

Número total de personas y entidades relacionadas en las hojas interiores o soporte ..... 01 | | | | |  
Importe total de las operaciones relacionadas en las hojas interiores o soporte ..... 02 | | | | |  
Número total de inmuebles relacionados en la hoja anexo de arrendamiento de locales de negocio o soporte ..... 03 | | | | |  
Importe total de las operaciones relacionadas en la hoja anexo de arrendamiento de locales de negocio o soporte ..... 04 | | | | |

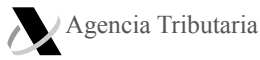
**Fecha y firma**

Fecha: \_\_\_\_\_  
Firma: \_\_\_\_\_  
Fdo.: D/Dª. \_\_\_\_\_  
Cargo o empleo: \_\_\_\_\_

**Espacio reservado para la Administración**

Es espacio reservado para la Administración

**Hoja-resumen. Ejemplar para el interesado**

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		
_____		____	_____		

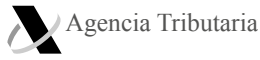
**Declarado 5**

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 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**  
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 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)		País (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)		País (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		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)		País (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 el interesado**

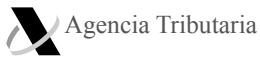
**EJEMPLO**

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 XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX. 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 Dª 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.



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 00000000A	Ejercicio 2 0 1 0	Hoja nº 1 / 1
------------------------------------	----------------------	------------------

Espacio reservado para numeración por código de barras

**Declarado 1**

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

**DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA**Teléfono: 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)

Espacio reservado para numeración por código de barras

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

**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)	Pais (Código)	Clave operación	Importe de las operaciones	Operación seguro	Arrendo. 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)	Pais (Código)	Clave operación	Importe de las operaciones	Operación seguro	Arrendo. 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	LÉRIDA		18						
CL	LÉRIDA		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** .....

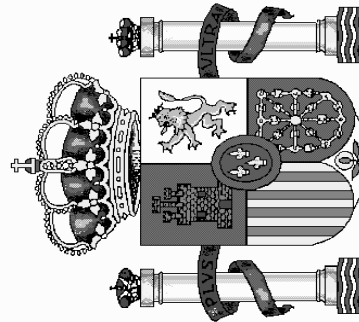
**Presentación en soporte** .....

**Declaración complementaria** .....

**Declaración sustitutiva** .....

## DECLARACIÓN ANUAL DE OPERACIONES CON TERCERAS PERSONAS

Modelo 347



**MINISTERIO DE ECONOMÍA Y HACIENDA**



Delegación de \_\_\_\_\_

Administración de \_\_\_\_\_

Código Administración.....



## 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  Nº 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**

<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>
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 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"/>
Por poder, <input type="text"/>	Por poder, <input type="text"/>	Por poder, <input type="text"/>
D ..... NIF ..... Fecha Poder ..... Notaría .....	D ..... NIF ..... Fecha Poder ..... Notaría .....	D ..... NIF ..... Fecha Poder ..... Notaría .....



Agencia Tributaria

**Ejemplar para la Administración**

**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="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**

**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

## IVA devengado

Operaciones  
realizadas  
en régimen  
general

	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		
<b>Total bases y cuotas IVA .....</b>	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		
<b>Total cuotas IVA y recargo de equivalencia (34+ 36 + 38 + 40 + 42 + 44 + 46) .....</b>	47					

N.I.F.

Apellidos y Nombre o Razón social

Pág. 2

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

	Base imponible		Tipo %		Cuota devengada	
Régimen ordinario .....	01		<b>4</b>	02		
	03		<b>7</b>	04		
	527		<b>8</b>	528		
	05		<b>16</b>	06		
	529		<b>18</b>	530		
Operaciones intragrupo .....	500		<b>4</b>	501		
	502		<b>7</b>	503		
	531		<b>8</b>	532		
	504		<b>16</b>	505		
	533		<b>18</b>	534		
Régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección.....	07		<b>4</b>	08		
	09		<b>7</b>	10		
	535		<b>8</b>	536		
	11		<b>16</b>	12		
	537		<b>18</b>	538		
Régimen especial de agencias de viaje .....	13		<b>16</b>	14		
	539		<b>18</b>	540		
Adquisiciones intracomunitarias de bienes .....	21		<b>4</b>	22		
	23		<b>7</b>	24		
	541		<b>8</b>	542		
	25		<b>16</b>	26		
	543		<b>18</b>	544		
Adquisiciones intracomunitarias de servicios .....	545		<b>4</b>	546		
	547		<b>7</b>	548		
	549		<b>8</b>	550		
	551		<b>16</b>	552		
	553		<b>18</b>	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		
<b>Total bases y cuotas IVA .....</b>	33			34		
Recargo de equivalencia .....	35		<b>0,5</b>	36		
	37		<b>1</b>	38		
	39		<b>4</b>	40		
	41		<b>1,75</b>	42		
Modificación recargo equivalencia .	43			44		
Modificación recargo equivalencia por auto de declaración de concurso de acreedores.....	45			46		
<b>Total cuotas IVA y recargo de equivalencia (34+ 36 + 38 + 40 + 42 + 44 + 46) .....</b>	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		
<b>Resultado régimen general (47 - 64)</b>				<b>65</b>		



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		
<b>Resultado régimen general (47 - 64)</b>				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 ....	<b>C</b>	<input type="text"/>
Cuotas soportadas operaciones corrientes ..	<b>D</b>	<input type="text"/>
Índice corrector .....	<b>E</b>	<input type="text"/>
RESULTADO .....	<b>F</b>	<input type="text"/>
Porcentaje cuota mínima.....	<b>G</b>	<input type="text"/> %
Devolución cuotas soportadas otros países....	<b>H</b>	<input type="text"/>
Cuota mínima.....	<b>I</b>	<input type="text"/>
Cuota derivada régimen simplificado.....	<b>J<sub>1</sub></b>	<input type="text"/>

**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 ....	<b>C</b>	<input type="text"/>
Cuotas soportadas operaciones corrientes ..	<b>D</b>	<input type="text"/>
Índice corrector .....	<b>E</b>	<input type="text"/>
RESULTADO .....	<b>F</b>	<input type="text"/>
Porcentaje cuota mínima.....	<b>G</b>	<input type="text"/> %
Devolución cuotas soportadas otros países....	<b>H</b>	<input type="text"/>
Cuota mínima.....	<b>I</b>	<input type="text"/>
Cuota derivada régimen simplificado.....	<b>J<sub>2</sub></b>	<input type="text"/>

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"/>	<b>K<sub>1</sub></b>
2	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<b>K<sub>2</sub></b>
3	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<b>K<sub>3</sub></b>
4	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<b>K<sub>4</sub></b>
5	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<b>K<sub>5</sub></b>

**IVA devengado**

Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. no agrícolas, ganaderas y forestales (J <sub>1</sub> +J <sub>2</sub> +.....)] .....	<b>74</b>	<input type="text"/>
Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. agrícolas, ganaderas y forestales (K <sub>1</sub> +K <sub>2</sub> +.....)] .....	<b>75</b>	<input type="text"/>
IVA devengado en adquisiciones intracomunitarias de bienes.....	<b>76</b>	<input type="text"/>
IVA devengado por inversión del sujeto pasivo (adquisiciones intracomunitarias de servicios y otros supuestos).....	<b>77</b>	<input type="text"/>
IVA devengado en entregas de activos fijos.....	<b>78</b>	<input type="text"/>
<b>TOTAL CUOTA RESULTANTE (74+75+76+77+78).....</b>	<b>79</b>	<input type="text"/>

**IVA deducible**

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

**Resultado del régimen simplificado (79-82)**

**83**

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 ..... **J<sub>1</sub>**

#### 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 ..... **J<sub>2</sub>**

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"/>	<b>K<sub>1</sub></b> <input type="text"/>
2	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<b>K<sub>2</sub></b> <input type="text"/>
3	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<b>K<sub>3</sub></b> <input type="text"/>
4	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<b>K<sub>4</sub></b> <input type="text"/>
5	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<b>K<sub>5</sub></b> <input type="text"/>

### IVA devengado

Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. no agrícolas, ganaderas y forestales (J <sub>1</sub> +J <sub>2</sub> +.....)]	74	<input type="text"/>
Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. agrícolas, ganaderas y forestales (K <sub>1</sub> +K <sub>2</sub> +.....)]	75	<input type="text"/>
IVA devengado en adquisiciones intracomunitarias de bienes	76	<input type="text"/>
IVA devengado por inversión del sujeto pasivo (adquisiciones intracomunitarias de servicios y otros supuestos)	77	<input type="text"/>
IVA devengado en entregas de activos fijos	78	<input type="text"/>
<b>TOTAL CUOTA RESULTANTE (74+75+76+77+78)</b>	<b>79</b>	<input type="text"/>

### IVA deducible

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

### Resultado del régimen simplificado (79-82)

**83**

N.I.F.		Apellidos y Nombre o Razón social		Pág. 6		
<b>7</b>	<b>Resultado liquidación anual</b> <small>(Sólo para sujetos pasivos que tributan exclusivamente en territorio común)</small>	<b>Liquidación anual</b>				
		Suma de resultados (65 + 83) .....	84			
		Compensación de cuotas del ejercicio anterior .....	85			
		<b>Resultado de la liquidación (84 - 85) .....</b>	<b>86</b>			
<b>8</b>	<b>Tributación por razón de territorio</b> <small>(Sólo para sujetos pasivos que tributan a varias Administraciones)</small>	<b>Administraciones</b>				
		Territorio común <input type="text" value="87"/> %	Suma de resultados (65 + 83) .....	84		
		Álava <input type="text" value="88"/> %	Resultado atribuible a territorio común (84 x 87) .....	92		
		Guipúzcoa <input type="text" value="89"/> %	Compensación de cuotas del ejercicio anterior atribuible a territorio común .....	93		
		Vizcaya <input type="text" value="90"/> %	<b>Resultado de la liquidación anual atribuible a territorio común (92 - 93) .....</b>	<b>94</b>		
		Navarra <input type="text" value="91"/> %				
<b>9</b>	<b>Resultado de las liquidaciones</b>	<b>9.1 Períodos que no tributan en Régimen especial del grupo de entidades</b>				
		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		
<b>9.2 Períodos que tributan en Régimen especial del grupo de entidades</b>						
Total resultados positivos autoliquidaciones del ejercicio (modelo 322) .....	525					
Total resultados negativos autoliquidaciones del ejercicio (modelo 322) .....	526					
<b>10</b>	<b>Volumen de operaciones</b>	<b>Operaciones realizadas en el ejercicio</b>				
		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			
		<b>Total volumen de operaciones (Art. 121 Ley IVA) (99 + 103 + 104 + 105 + 110 + 112 + 100 + 101 + 102 + 227 + 228 - 106 - 107) .....</b>	<b>108</b>			

N.I.F.		Apellidos y Nombre o Razón social		Pág. 6	
<b>7</b>	<b>Resultado liquidación anual</b> (Sólo para sujetos pasivos que tributan exclusivamente en territorio común)	<b>Liquidación anual</b>			
		Suma de resultados (65 + 83) .....	84		
		Compensación de cuotas del ejercicio anterior .....	85		
		<b>Resultado de la liquidación (84 - 85) .....</b>	<b>86</b>		
<b>8</b>	<b>Tributación por razón de territorio</b> (Sólo para sujetos pasivos que tributan a varias Administraciones)	<b>Administraciones</b>			
		Territorio común <input type="text" value="87"/> % Suma de resultados (65 + 83) .....	84		
		Álava <input type="text" value="88"/> % Resultado atribuible a territorio común (84 x 87) .....	92		
		Guipúzcoa <input type="text" value="89"/> % Compensación de cuotas del ejercicio anterior atribuible a territorio común .....	93		
		Vizcaya <input type="text" value="90"/> %			
		Navarra <input type="text" value="91"/> % <b>Resultado de la liquidación anual atribuible a territorio común (92 - 93) .....</b>	<b>94</b>		
<b>9</b>	<b>Resultado de las liquidaciones</b>	<b>9.1 Períodos que no tributan en Régimen especial del grupo de entidades</b>			
		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				
		<b>9.2 Períodos que tributan en Régimen especial del grupo de entidades</b>			
		Total resultados positivos autoliquidaciones del ejercicio (modelo 322) .....	525		
		Total resultados negativos autoliquidaciones del ejercicio (modelo 322) .....	526		
<b>10</b>	<b>Volumen de operaciones</b>	<b>Operaciones realizadas en el ejercicio</b>			
		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		
				<b>Total volumen de operaciones (Art. 121 Ley IVA) (99 + 103 + 104 + 105 + 110 + 112 + 100 + 101 + 102 + 227 + 228 - 106 - 107) .....</b>	<b>108</b>

N.I.F. <input style="width: 80%;" type="text"/>	Apellidos y Nombre o Razón social <input style="width: 95%;" type="text"/>	<b>Pág. 7</b>																																																												
<b>Operaciones realizadas en el ejercicio</b>																																																														
<b>11</b> <b>Operaciones específicas</b>	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">Adquisiciones interiores exentas .....</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">230</td> <td style="width: 10%;"><input style="width: 80%;" type="text"/></td> </tr> <tr> <td>Adquisiciones intracomunitarias exentas .....</td> <td style="text-align: center;">109</td> <td><input style="width: 80%;" type="text"/></td> </tr> <tr> <td>Importaciones exentas .....</td> <td style="text-align: center;">231</td> <td><input style="width: 80%;" type="text"/></td> </tr> <tr> <td>Bases imponibles del IVA soportado no deducible .....</td> <td style="text-align: center;">232</td> <td><input style="width: 80%;" type="text"/></td> </tr> <tr> <td>Operaciones sujetas y no exentas que originan el derecho a la devolución mensual .....</td> <td style="text-align: center;">111</td> <td><input style="width: 80%;" type="text"/></td> </tr> <tr> <td>Entregas interiores de bienes devengadas por inversión del sujeto pasivo como consecuencia de operaciones triangulares .....</td> <td style="text-align: center;">113</td> <td><input style="width: 80%;" type="text"/></td> </tr> <tr> <td>Servicios localizados en el territorio de aplicación del impuesto por inversión del sujeto pasivo.....</td> <td style="text-align: center;">523</td> <td><input style="width: 80%;" type="text"/></td> </tr> </table>		Adquisiciones interiores exentas .....	230	<input style="width: 80%;" type="text"/>	Adquisiciones intracomunitarias exentas .....	109	<input style="width: 80%;" type="text"/>	Importaciones exentas .....	231	<input style="width: 80%;" type="text"/>	Bases imponibles del IVA soportado no deducible .....	232	<input style="width: 80%;" type="text"/>	Operaciones sujetas y no exentas que originan el derecho a la devolución mensual .....	111	<input style="width: 80%;" type="text"/>	Entregas interiores de bienes devengadas por inversión del sujeto pasivo como consecuencia de operaciones triangulares .....	113	<input style="width: 80%;" type="text"/>	Servicios localizados en el territorio de aplicación del impuesto por inversión del sujeto pasivo.....	523	<input style="width: 80%;" type="text"/>																																							
Adquisiciones interiores exentas .....	230	<input style="width: 80%;" type="text"/>																																																												
Adquisiciones intracomunitarias exentas .....	109	<input style="width: 80%;" type="text"/>																																																												
Importaciones exentas .....	231	<input style="width: 80%;" type="text"/>																																																												
Bases imponibles del IVA soportado no deducible .....	232	<input style="width: 80%;" type="text"/>																																																												
Operaciones sujetas y no exentas que originan el derecho a la devolución mensual .....	111	<input style="width: 80%;" type="text"/>																																																												
Entregas interiores de bienes devengadas por inversión del sujeto pasivo como consecuencia de operaciones triangulares .....	113	<input style="width: 80%;" type="text"/>																																																												
Servicios localizados en el territorio de aplicación del impuesto por inversión del sujeto pasivo.....	523	<input style="width: 80%;" type="text"/>																																																												
<b>12</b> <b>Proratas</b>	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center; vertical-align: middle;"><b>1</b></td> <td style="width: 80%; padding: 5px;">                     Actividad desarrollada  <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%;">C.N.A.E. (3 cifras)</td> <td style="width: 20%;">Importe total de las operaciones</td> <td style="width: 20%;">Importe de las operaciones con derecho a deducción</td> <td style="width: 10%;">Tipo</td> <td style="width: 10%;">% prorata</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">114 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">115 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">116 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">117 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">118 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> </tr> </table> </td> </tr> <tr style="border-top: 1px solid #ccc;"> <td style="text-align: center; vertical-align: middle;"><b>2</b></td> <td style="padding: 5px;">                     Actividad desarrollada  <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%;">C.N.A.E. (3 cifras)</td> <td style="width: 20%;">Importe total de las operaciones</td> <td style="width: 20%;">Importe de las operaciones con derecho a deducción</td> <td style="width: 10%;">Tipo</td> <td style="width: 10%;">% prorata</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">119 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">120 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">121 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">122 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">123 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> </tr> </table> </td> </tr> <tr style="border-top: 1px solid #ccc;"> <td style="text-align: center; vertical-align: middle;"><b>3</b></td> <td style="padding: 5px;">                     Actividad desarrollada  <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%;">C.N.A.E. (3 cifras)</td> <td style="width: 20%;">Importe total de las operaciones</td> <td style="width: 20%;">Importe de las operaciones con derecho a deducción</td> <td style="width: 10%;">Tipo</td> <td style="width: 10%;">% prorata</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">124 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">125 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">126 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">127 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">128 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> </tr> </table> </td> </tr> <tr style="border-top: 1px solid #ccc;"> <td style="text-align: center; vertical-align: middle;"><b>4</b></td> <td style="padding: 5px;">                     Actividad desarrollada  <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%;">C.N.A.E. (3 cifras)</td> <td style="width: 20%;">Importe total de las operaciones</td> <td style="width: 20%;">Importe de las operaciones con derecho a deducción</td> <td style="width: 10%;">Tipo</td> <td style="width: 10%;">% prorata</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">129 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">130 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">131 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">132 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">133 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> </tr> </table> </td> </tr> <tr style="border-top: 1px solid #ccc;"> <td style="text-align: center; vertical-align: middle;"><b>5</b></td> <td style="padding: 5px;">                     Actividad desarrollada  <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%;">C.N.A.E. (3 cifras)</td> <td style="width: 20%;">Importe total de las operaciones</td> <td style="width: 20%;">Importe de las operaciones con derecho a deducción</td> <td style="width: 10%;">Tipo</td> <td style="width: 10%;">% prorata</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">134 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">135 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">136 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">137 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">138 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> </tr> </table> </td> </tr> </table>		<b>1</b>	Actividad desarrollada <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%;">C.N.A.E. (3 cifras)</td> <td style="width: 20%;">Importe total de las operaciones</td> <td style="width: 20%;">Importe de las operaciones con derecho a deducción</td> <td style="width: 10%;">Tipo</td> <td style="width: 10%;">% prorata</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">114 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">115 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">116 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">117 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">118 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> </tr> </table>	C.N.A.E. (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorata	114 <input style="width: 80%;" type="text"/>	115 <input style="width: 80%;" type="text"/>	116 <input style="width: 80%;" type="text"/>	117 <input style="width: 80%;" type="text"/>	118 <input style="width: 80%;" type="text"/>	<b>2</b>	Actividad desarrollada <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%;">C.N.A.E. (3 cifras)</td> <td style="width: 20%;">Importe total de las operaciones</td> <td style="width: 20%;">Importe de las operaciones con derecho a deducción</td> <td style="width: 10%;">Tipo</td> <td style="width: 10%;">% prorata</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">119 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">120 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">121 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">122 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">123 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> </tr> </table>	C.N.A.E. (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorata	119 <input style="width: 80%;" type="text"/>	120 <input style="width: 80%;" type="text"/>	121 <input style="width: 80%;" type="text"/>	122 <input style="width: 80%;" type="text"/>	123 <input style="width: 80%;" type="text"/>	<b>3</b>	Actividad desarrollada <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%;">C.N.A.E. (3 cifras)</td> <td style="width: 20%;">Importe total de las operaciones</td> <td style="width: 20%;">Importe de las operaciones con derecho a deducción</td> <td style="width: 10%;">Tipo</td> <td style="width: 10%;">% prorata</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">124 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">125 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">126 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">127 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">128 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> </tr> </table>	C.N.A.E. (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorata	124 <input style="width: 80%;" type="text"/>	125 <input style="width: 80%;" type="text"/>	126 <input style="width: 80%;" type="text"/>	127 <input style="width: 80%;" type="text"/>	128 <input style="width: 80%;" type="text"/>	<b>4</b>	Actividad desarrollada <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%;">C.N.A.E. (3 cifras)</td> <td style="width: 20%;">Importe total de las operaciones</td> <td style="width: 20%;">Importe de las operaciones con derecho a deducción</td> <td style="width: 10%;">Tipo</td> <td style="width: 10%;">% prorata</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">129 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">130 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">131 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">132 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">133 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> </tr> </table>	C.N.A.E. (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorata	129 <input style="width: 80%;" type="text"/>	130 <input style="width: 80%;" type="text"/>	131 <input style="width: 80%;" type="text"/>	132 <input style="width: 80%;" type="text"/>	133 <input style="width: 80%;" type="text"/>	<b>5</b>	Actividad desarrollada <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%;">C.N.A.E. (3 cifras)</td> <td style="width: 20%;">Importe total de las operaciones</td> <td style="width: 20%;">Importe de las operaciones con derecho a deducción</td> <td style="width: 10%;">Tipo</td> <td style="width: 10%;">% prorata</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">134 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">135 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">136 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">137 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">138 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> </tr> </table>	C.N.A.E. (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorata	134 <input style="width: 80%;" type="text"/>	135 <input style="width: 80%;" type="text"/>	136 <input style="width: 80%;" type="text"/>	137 <input style="width: 80%;" type="text"/>	138 <input style="width: 80%;" type="text"/>
<b>1</b>	Actividad desarrollada <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%;">C.N.A.E. (3 cifras)</td> <td style="width: 20%;">Importe total de las operaciones</td> <td style="width: 20%;">Importe de las operaciones con derecho a deducción</td> <td style="width: 10%;">Tipo</td> <td style="width: 10%;">% prorata</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">114 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">115 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">116 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">117 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">118 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> </tr> </table>	C.N.A.E. (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorata	114 <input style="width: 80%;" type="text"/>	115 <input style="width: 80%;" type="text"/>	116 <input style="width: 80%;" type="text"/>	117 <input style="width: 80%;" type="text"/>	118 <input style="width: 80%;" type="text"/>																																																			
C.N.A.E. (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorata																																																										
114 <input style="width: 80%;" type="text"/>	115 <input style="width: 80%;" type="text"/>	116 <input style="width: 80%;" type="text"/>	117 <input style="width: 80%;" type="text"/>	118 <input style="width: 80%;" type="text"/>																																																										
<b>2</b>	Actividad desarrollada <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%;">C.N.A.E. (3 cifras)</td> <td style="width: 20%;">Importe total de las operaciones</td> <td style="width: 20%;">Importe de las operaciones con derecho a deducción</td> <td style="width: 10%;">Tipo</td> <td style="width: 10%;">% prorata</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">119 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">120 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">121 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">122 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">123 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> </tr> </table>	C.N.A.E. (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorata	119 <input style="width: 80%;" type="text"/>	120 <input style="width: 80%;" type="text"/>	121 <input style="width: 80%;" type="text"/>	122 <input style="width: 80%;" type="text"/>	123 <input style="width: 80%;" type="text"/>																																																			
C.N.A.E. (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorata																																																										
119 <input style="width: 80%;" type="text"/>	120 <input style="width: 80%;" type="text"/>	121 <input style="width: 80%;" type="text"/>	122 <input style="width: 80%;" type="text"/>	123 <input style="width: 80%;" type="text"/>																																																										
<b>3</b>	Actividad desarrollada <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%;">C.N.A.E. (3 cifras)</td> <td style="width: 20%;">Importe total de las operaciones</td> <td style="width: 20%;">Importe de las operaciones con derecho a deducción</td> <td style="width: 10%;">Tipo</td> <td style="width: 10%;">% prorata</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">124 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">125 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">126 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">127 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">128 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> </tr> </table>	C.N.A.E. (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorata	124 <input style="width: 80%;" type="text"/>	125 <input style="width: 80%;" type="text"/>	126 <input style="width: 80%;" type="text"/>	127 <input style="width: 80%;" type="text"/>	128 <input style="width: 80%;" type="text"/>																																																			
C.N.A.E. (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorata																																																										
124 <input style="width: 80%;" type="text"/>	125 <input style="width: 80%;" type="text"/>	126 <input style="width: 80%;" type="text"/>	127 <input style="width: 80%;" type="text"/>	128 <input style="width: 80%;" type="text"/>																																																										
<b>4</b>	Actividad desarrollada <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%;">C.N.A.E. (3 cifras)</td> <td style="width: 20%;">Importe total de las operaciones</td> <td style="width: 20%;">Importe de las operaciones con derecho a deducción</td> <td style="width: 10%;">Tipo</td> <td style="width: 10%;">% prorata</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">129 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">130 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">131 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">132 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">133 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> </tr> </table>	C.N.A.E. (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorata	129 <input style="width: 80%;" type="text"/>	130 <input style="width: 80%;" type="text"/>	131 <input style="width: 80%;" type="text"/>	132 <input style="width: 80%;" type="text"/>	133 <input style="width: 80%;" type="text"/>																																																			
C.N.A.E. (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorata																																																										
129 <input style="width: 80%;" type="text"/>	130 <input style="width: 80%;" type="text"/>	131 <input style="width: 80%;" type="text"/>	132 <input style="width: 80%;" type="text"/>	133 <input style="width: 80%;" type="text"/>																																																										
<b>5</b>	Actividad desarrollada <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%;">C.N.A.E. (3 cifras)</td> <td style="width: 20%;">Importe total de las operaciones</td> <td style="width: 20%;">Importe de las operaciones con derecho a deducción</td> <td style="width: 10%;">Tipo</td> <td style="width: 10%;">% prorata</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">134 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">135 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">136 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">137 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;">138 <input style="width: 80%;" type="text"/></td> </tr> </table>	C.N.A.E. (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorata	134 <input style="width: 80%;" type="text"/>	135 <input style="width: 80%;" type="text"/>	136 <input style="width: 80%;" type="text"/>	137 <input style="width: 80%;" type="text"/>	138 <input style="width: 80%;" type="text"/>																																																			
C.N.A.E. (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorata																																																										
134 <input style="width: 80%;" type="text"/>	135 <input style="width: 80%;" type="text"/>	136 <input style="width: 80%;" type="text"/>	137 <input style="width: 80%;" type="text"/>	138 <input style="width: 80%;" type="text"/>																																																										
<p>NOTA: En el caso de existir más actividades cumplimentar el resto en hoja aparte, en idéntico formato al facilitado en este apartado.</p>																																																														

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
<b>Suma de deducciones (140 + 142 + 144 + 146 + 148 + 150 + 152 + 153 + 154) .....</b>			<b>155</b>

**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
<b>Suma de deducciones (157 + 159 + 161 + 163 + 165 + 167 + 169 + 170 + 171) .....</b>			<b>172</b>

**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
<b>Suma de deducciones (174 + 176 + 178 + 180 + 182 + 184 + 186 + 187 + 188) .....</b>			<b>189</b>



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
<b>Suma de deducciones (140 + 142 + 144 + 146 + 148 + 150 + 152 + 153 + 154) .....</b>			<b>155</b>

**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
<b>Suma de deducciones (157 + 159 + 161 + 163 + 165 + 167 + 169 + 170 + 171) .....</b>			<b>172</b>

**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
<b>Suma de deducciones (174 + 176 + 178 + 180 + 182 + 184 + 186 + 187 + 188) .....</b>			<b>189</b>