



Agencia Tributaria
 Teléfono: 901 33 55 33
 www.agenciatributaria.es

ANEXO V

Impuesto sobre el Valor Añadido
Autoliquidación

Modelo
303

Identificación (1)

Devengo (2) Ejercicio Período

NIF Apellidos o Razón social Nombre

¿Está inscrito en el Registro de devolución mensual (Art. 30 RIVA)? SI NO
 ¿Tributa exclusivamente en régimen simplificado?
 ¿Es autoliquidación conjunta?
 ¿Ha sido declarado en concurso de acreedores en el presente periodo de liquidación?
 ¿Ha optado por el régimen especial del criterio de Caja (art. 163 undecies LIVA)?
 ¿Es destinatario de operaciones a las que se aplique el régimen especial del criterio de caja?
 Opción por la aplicación de la prorrata especial (artículo 103.Dos.1º LIVA) ..
 Revocación de la opción por la aplicación de la prorrata especial (artículo 103.Dos.1º LIVA)
 Exonerados de la Declaración-resumen anual del IVA, modelo 390:
 ¿Existe volumen de operaciones (art. 121 LIVA)?

Fecha en que se dictó el auto de declaración de concurso Día Mes Año
 Si se ha dictado auto de declaración de concurso en este periodo indique el tipo de autoliquidación Preconcurso
 Postconcurso

Espacio reservado para numeración por código de barras

Liquidación (3)

Régimen general

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

IVA deducible	Base	Cuota
Por cuotas soportadas en operaciones interiores corrientes.....	28	29
Por cuotas soportadas en operaciones interiores con bienes de inversión	30	31
Por cuotas soportadas en las importaciones de bienes corrientes	32	33
Por cuotas soportadas en las importaciones de bienes de inversión	34	35
En adquisiciones intracomunitarias de bienes y servicios corrientes	36	37
En adquisiciones intracomunitarias de bienes de inversión.....	38	39
Rectificación de deducciones	40	41
Compensaciones Régimen Especial A.G. y P.		42
Regularización bienes de inversión		43
Regularización por aplicación del porcentaje definitivo de prorrata		44
Total a deducir ([29] + [31] + [33] + [35] + [37] + [39] + [41] + [42] + [43] + [44])		45
Resultado régimen general ([27] - [45])		46

Ejemplar para el sujeto pasivo

Modelo
303

NIF

Apellidos y Nombre o Razón social

Página 2

Régimen simplificado

A Actividades agrícolas, ganaderas y forestales

Actividad A₁

Código	Volumen ingresos	Índice cuota	Cuota devengada

1T, 2T, 3T

Porcentaje ingreso a cuenta %
Ingreso a cuenta A

4T

Cuota soportada operaciones corrientes
Cuota anual derivada del Régimen simplificado B

Actividad A₂

Código	Volumen ingresos	Índice cuota	Cuota devengada

1T, 2T, 3T

Porcentaje ingreso a cuenta %
Ingreso a cuenta A

4T

Cuota soportada operaciones corrientes
Cuota anual derivada del Régimen simplificado B

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

Actividad B₁

Epígrafe IAE

Nº unidades de módulo	Importe
Módulo 1	
Módulo 2	
Módulo 3	
Módulo 4	
Módulo 5	
Módulo 6	
Módulo 7	

Cuota devengada operaciones corrientes C
Reducciones D

1T, 2T, 3T

Índice corrector de actividades de temporada Z
Porcentaje ingreso a cuenta E
Ingreso a cuenta* ((C) - (D)) x (E) F
* Ver instrucciones para actividades de temporada y accesorias

Actividad B₂

Epígrafe IAE

Nº unidades de módulo	Importe
Módulo 1	
Módulo 2	
Módulo 3	
Módulo 4	
Módulo 5	
Módulo 6	
Módulo 7	

Cuota devengada operaciones corrientes C
Reducciones D

Índice corrector de actividades de temporada Z
Porcentaje ingreso a cuenta E
Ingreso a cuenta* ((C) - (D)) x (E) F
* Ver instrucciones para actividades de temporada y accesorias

Suma de ingresos a cuenta del conjunto de actividades (A₁ + A₂ + A₃ + ... + F₁ + F₂ + F₃ + ...) 47

4T

Cuotas soportadas operaciones corrientes G
Índice corrector de actividades de temporada H
RESULTADO ([C] - [D]) x [H] I
Porcentaje cuota mínima J
Devolución cuotas soportadas otros países... K
Cuota mínima L
Cuota anual derivada régimen simplificado M

Cuotas soportadas operaciones corrientes G
Índice corrector de actividades de temporada H
RESULTADO ([C] - [D]) x [H] I
Porcentaje cuota mínima J
Devolución cuotas soportadas otros países... K
Cuota mínima L
Cuota anual derivada régimen simplificado M

Actividades A + B

Suma de cuotas derivadas régimen simplificado del conjunto de actividades (B₁ + B₂ + ... + M₁ + M₂ + ...) 48
Suma de ingresos a cuenta realizados en el ejercicio 49
Resultado ([48] - [49]) 50

Cuotas devengadas

Adquisiciones intracomunitarias de bienes 51
Entregas de activos fijos 52
IVA devengado por inversión del sujeto pasivo 53
Total cuota resultante: Si 1T, 2T, 3T: ([47] + [51] + [52] + [53]) 54
Si 4T: ([50] + [51] + [52] + [53])

IVA deducible

Adquisición o importación de activos fijos 55
Regularización bienes de inversión 56
Total IVA deducible ([55] + [56]) 57

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

Modelo **303** NIF _____ Apellidos y Nombre o Razón social _____ Página 3

Información adicional

Entregas intracomunitarias de bienes y servicios 59 _____
 Exportaciones y operaciones asimiladas 60 _____
 Operaciones no sujetas o con inversión del sujeto pasivo que originan el derecho a deducción 61 _____

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

Importes de las entregas de bienes y prestaciones de servicios a las que habiéndoles sido aplicado el régimen especial del criterio de caja hubieran resultado devengadas conforme a la regla general de devengo contenida en el art. 75 LIVA

	Base imponible	Cuota
62	_____	63 _____

Importes de las adquisiciones de bienes y servicios a las que sea de aplicación o afecte el régimen especial del criterio de caja.....

	Base imponible	Cuota soportada
74	_____	75 _____

Resultado

Regularización cuotas art. 80.Cinco.5ª LIVA 76 _____
 Suma de resultados ([46] + [58] + [76]) 64 _____
 Atribuible a la Administración del Estado 65 _____ % 66 _____
 IVA a la importación liquidado por la Aduana pendiente de ingreso 77 _____
 Cuotas a compensar de periodos anteriores 67 _____

Exclusivamente para sujetos pasivos que tributan conjuntamente a la Administración del Estado y a las Diputaciones Forales. Resultado de la regularización anual.

68 _____ euros

Resultado ([66] + [77] - [67] + [68]) 69 _____
 A deducir (exclusivamente en caso de autoliquidación complementaria):
 Resultado de la anterior o anteriores declaraciones del mismo concepto, ejercicio y periodo 70 _____
Resultado de la liquidación ([69] - [70]) 71 _____

Compensación (4)	Si resulta 71 negativa consignar el importe a compensar	Ingreso (7)	Ingreso efectuado a favor del Tesoro Público, cuenta restringida de colaboración en la recaudación de la AEAT de autoliquidaciones.
	72 <input type="checkbox"/> _____		Importe: <input type="text"/>
Sin actividad (5)	Sin actividad - <input type="checkbox"/>		_____ Código IBAN _____
Devolución (6)	Manifiesto a esa Delegación que el importe a devolver reseñado deseo me sea abonado mediante transferencia bancaria a la cuenta indicada de la que soy titular: Importe: 73 <input type="text"/> _____ Código SWIFT-BIC _____ _____ Código IBAN _____	Complementaria (8)	Si esta autoliquidación es complementaria de otra autoliquidación anterior correspondiente al mismo concepto, ejercicio y periodo, indíquelo marcando con una "X" esta casilla. <input type="checkbox"/> Autoliquidación complementaria En este caso, consigne a continuación el número de justificante identificativo de la autoliquidación anterior. Nº. de justificante <input type="text"/>

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

A Actividades a las que se refiere la declaración (de mayor a menor importancia por volumen de operaciones)		B Clave	C Epígrafe IAE
Principal	_____	_____	_____
Otras	_____	_____	_____
	_____	_____	_____
	_____	_____	_____

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

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

Álava 89 _____ % Guipúzcoa 90 _____ % Vizcaya 91 _____ % Navarra 92 _____ %

Operaciones realizadas en el ejercicio

Operaciones en régimen general	80	_____
Operaciones a las que habiéndoles sido aplicado el régimen especial del criterio de caja hubieran resultado devengadas conforme a la regla general de devengo contenida en el art. 75 LIVA	81	_____
Entregas intracomunitarias exentas	93	_____
Exportaciones y otras operaciones exentas con derecho a deducción	94	_____
Operaciones exentas sin derecho a deducción	83	_____
Operaciones no sujetas por reglas de localización o con inversión del sujeto pasivo	84	_____
Entregas de bienes objeto de instalación o montaje en otros Estados miembros	85	_____
Operaciones en régimen simplificado.....	86	_____
Operaciones en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca.....	95	_____
Operaciones realizadas por sujetos pasivos acogidos al régimen especial del recargo de equivalencia	96	_____
Operaciones en Régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección	97	_____
Operaciones en régimen especial de Agencias de Viajes	98	_____
Entregas de bienes inmuebles y operaciones financieras no habituales.....	79	_____
Entregas de bienes de inversión	99	_____
Total volumen de operaciones (Art. 121 Ley IVA) (80 + 81 + 93 + 94 + 83 + 84 + 85 + 86 + 95 + 96 + 97 + 98 - 79 - 99)	88	_____

Ejemplar para el sujeto pasivo

Modelo

303

NIF

Apellidos y Nombre o Razón social

Página 4

Prorrata

1	CNAE (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorrata
	500	501	502	503	504
2	CNAE (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorrata
	505	506	507	508	509
3	CNAE (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorrata
	510	511	512	513	514
4	CNAE (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorrata
	515	516	517	518	519
5	CNAE (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorrata
	520	521	522	523	524

Actividades con regímenes de deducción diferenciados

IVA deducible: Grupo 1

	Base imponible	Cuota deducible
IVA deducible en operaciones interiores	Bienes y servicios corrientes..... 700	701
	Bienes de inversión .. 702	703
IVA deducible en importaciones	Bienes corrientes 704	705
	Bienes de inversión .. 706	707
IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias	Bienes corrientes y servicios..... 708	709
	Bienes de inversión .. 710	711
Compensaciones en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca ..	712	713
Rectificación de deducciones	714	715
Regularización de bienes de inversión		716
Suma de deducciones (701+ 703+ 705 + 707 + 709 + 711 + 713 + 715 + 716)		717

IVA deducible: Grupo 2

	Base imponible	Cuota deducible
IVA deducible en operaciones interiores	Bienes y servicios corrientes..... 718	719
	Bienes de inversión .. 720	721
IVA deducible en importaciones	Bienes corrientes 722	723
	Bienes de inversión .. 724	725
IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias	Bienes y servicios corrientes..... 726	727
	Bienes de inversión .. 728	729
Compensaciones en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca ..	730	731
Rectificación de deducciones	732	733
Regularización de bienes de inversión		734
Suma de deducciones (719 + 721+ 723 + 725 + 727+ 729 + 731 + 733 + 734)		735

Ejemplar para el sujeto pasivo



Agencia Tributaria
Teléfono: 901 33 55 33
www.agenciatributaria.es

Impuesto sobre el Valor Añadido
Autoliquidación

Modelo
303

Identificación (1)		Devengo (2) Ejercicio <input type="text"/> Período <input type="text"/>	
NIF <input type="text"/>	Apellidos o Razón social <input type="text"/>	Nombre <input type="text"/>	
Espacio reservado para numeración por código de barras			

Liquidación (3)

Compensación (4)	Si resulta <input type="text"/> negativa consignar el importe a compensar <input type="text"/>	Ingreso (7)	Ingreso efectuado a favor del Tesoro Público, cuenta restringida de colaboración en la recaudación de la AEAT de autoliquidaciones. Importe: <input type="text"/>
	<input type="text"/> <input type="text"/>		<input type="text"/> Código IBAN <input type="text"/>
Sin actividad (5)	Sin actividad - <input type="checkbox"/>	Complementaria (8)	Si esta autoliquidación es complementaria de otra autoliquidación anterior correspondiente al mismo concepto, ejercicio y período, indíquelo marcando con una "X" esta casilla. <input type="checkbox"/> Autoliquidación complementaria
Devolución (6)	Manifiesto a esa Delegación que el importe a devolver reseñado deseo me sea abonado mediante transferencia bancaria a la cuenta indicada de la que soy titular: Importe: <input type="text"/> <input type="text"/> Código SWIFT-BIC <input type="text"/> Código IBAN <input type="text"/>		En este caso, consigne a continuación el número de justificante identificativo de la autoliquidación anterior. Nº. de justificante <input type="text"/>

Ejemplar para la Administración-Entidad financiera