

## ANEXO II



Agencia Tributaria

Teléfono: 901 33 55 33  
www.agenciatributaria.es

### Impuesto sobre el Valor Añadido

#### Autoliquidación

Ingreso del Impuesto sobre el Valor Añadido a la importación liquidado por la Aduana.

Modelo

# 303

**Identificación (1)**

NIF  Apellidos o Razón social  Nombre

**Tributación exclusivamente foral.**  
Sujeto pasivo que tributa exclusivamente a una Administración tributaria Foral con IVA a la importación liquidado por la Aduana pendiente de ingreso

Espacio reservado para numeración por código de barras

**Devengo (2)** Ejercicio  Período

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 período indique el tipo de autoliquidación .....  Preconcurso  Postconcurso

	SI	NO
¿Está inscrito en el Registro de devolución mensual (art. 30 RIVA)?.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
¿Tributa exclusivamente en régimen simplificado?.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
¿Es autoliquidación conjunta?.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
¿Ha sido declarado en concurso de acreedores en el presente período de liquidación?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
¿Ha optado por el régimen especial del criterio de Caja (art. 163 undecies LIVA)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
¿Es destinatario de operaciones a las que se aplique el régimen especial del criterio de caja? .....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Opción por la aplicación de la prorrata especial (art. 103.Dos.1º LIVA) .....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Revocación de la opción por la aplicación de la prorrata especial (art. 103. Dos.1º LIVA) .....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Lleva voluntariamente los Libros registro del IVA a través de la Sede electrónica de la AEAT? .....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
¿Está exonerado de la Declaración-resumen anual del IVA, modelo 390?.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
¿Existe volumen anual de operaciones (art. 121 LIVA)? .....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

**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 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 A<sub>1</sub>

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 A<sub>2</sub>

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 B<sub>1</sub>

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

##### Actividad B<sub>2</sub>

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

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 (A<sub>1</sub> + A<sub>2</sub> + A<sub>3</sub> + ... + F<sub>1</sub> + F<sub>2</sub> + F<sub>3</sub> + ... ) ..... 47

4T

Cuotas soportadas operaciones corrientes ..... G  
Índice corrector de actividades de temporada ..... H  
RESULTADO ((C) - (D) - (G)) 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) - (G)) 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 (B<sub>1</sub> + B<sub>2</sub> + ... + M<sub>1</sub> + M<sub>2</sub> + ... ) ..... 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

Ejemplar para el sujeto pasivo

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
<b>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:</b>	
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	62
Base imponible	63
Cuota	
Importes de las adquisiciones de bienes y servicios a las que sea de aplicación o afecte el régimen especial del criterio de caja.....	74
Base imponible	75
Cuota soportada	

**Resultado**

Regularización cuotas art. 80.Cinco.5ª LIVA .....	76
Suma de resultados ( [46] + [58] + [76] ) .....	64
Atribuible a la Administración del Estado 65 <input type="text"/> % .....	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 Haciendas Forales. Resultado de la regularización anual.	68
Resultados en 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
<b>Resultado de la liquidación ( [69] - [70] ) .....</b>	<b>71</b>

Compensación (4)	Si resulta <input type="text"/> 71 negativa consignar el importe a compensar <input type="text"/> 72 <input type="text"/> C	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"/> I 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 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"/>
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"/> 73 <input type="text"/> D Código SWIFT-BIC <input type="text"/> Código IBAN <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**

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

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 %    Territorio común ..  107 %

**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, operaciones financieras y relativas al oro de inversión no habituales.....	79
Entregas de bienes de inversión .....	99
<b>Total volumen de operaciones (art. 121 Ley IVA) (80 + 81 + 93 + 94 + 83 + 84 + 85 + 86 + 95 + 96 + 97 + 98 - 79 - 99) .....</b>	<b>88</b>

**Ejemplar para el sujeto pasivo**

Modelo  
**303**

NIF

Apellidos y Nombre o Razón social

Página 4

**Prorrata**

<b>1</b>	CNAE (3 cifras) 500	Importe total de las operaciones 501	Importe de las operaciones con derecho a deducción 502	Tipo 503	% prorrata 504
<b>2</b>	CNAE (3 cifras) 505	Importe total de las operaciones 506	Importe de las operaciones con derecho a deducción 507	Tipo 508	% prorrata 509
<b>3</b>	CNAE (3 cifras) 510	Importe total de las operaciones 511	Importe de las operaciones con derecho a deducción 512	Tipo 513	% prorrata 514
<b>4</b>	CNAE (3 cifras) 515	Importe total de las operaciones 516	Importe de las operaciones con derecho a deducción 517	Tipo 518	% prorrata 519
<b>5</b>	CNAE (3 cifras) 520	Importe total de las operaciones 521	Importe de las operaciones con derecho a deducción 522	Tipo 523	% prorrata 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
<b>Suma de deducciones (701+ 703+ 705 + 707 + 709 + 711 + 713 + 715 + 716) .....</b>		<b>717</b>

**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
<b>Suma de deducciones (719 + 721+ 723 + 725 + 727+ 729 + 731 + 733 + 734) .....</b>		<b>735</b>

Ejemplar para el sujeto pasivo



Agencia Tributaria

Teléfono: 901 33 55 33  
www.agenciatributaria.es

## Impuesto sobre el Valor Añadido

## Autoliquidación

Ingreso del Impuesto sobre el Valor Añadido a la importación liquidado por la Aduana.

Modelo

**303**

## Identificación (1)

## Devengo (2)

Ejercicio Período 

NIF

Apellidos o Razón social

Nombre

**Tributación exclusivamente foral.**

Sujeto pasivo que tributa exclusivamente a una Administración tributaria Foral con IVA a la importación liquidado por la Aduana pendiente de ingreso

Espacio reservado para numeración por código de barras

## Liquidación (3)

Compensación (4)

Si resulta  negativa consignar el importe a compensar

Sin actividad (5)

Sin actividad - 

Ingreso (7)

Ingreso efectuado a favor del Tesoro Público, cuenta restringida de colaboración en la recaudación de la AEAT de autoliquidaciones.

Importe: 

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: 

Código SWIFT-BIC

Código IBAN

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.

Autoliquidación complementaria

En este caso, consigne a continuación el número de justificante identificativo de la autoliquidación anterior.

Nº. de justificante 

Firma (9)

Lugar y fecha

Firma

Ejemplar para la Administración-Entidad financiera