



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

N.I.F. Apellidos y Nombre o Razón social

Registro Exportadores y otros Operadores Económicos.....

Régimen especial del grupo de entidades..... Nº Grupo Dominante Dependiente

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

3

Datos estadísticos

Actividades a las que se refiere la declaración (de mayor a menor importancia por volumen de operaciones) **A** **B** **C**  
Principal **Clave** **Epígrafe I.A.E.**

Actividad	Clave	Epígrafe I.A.E.
Otras		

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

DECLARACIÓN CONJUNTA

Sujeto pasivo acogido a la presentación de la declaración-liquidación conjunta a través de la entidad:

N.I.F. Razón social

4

Datos del representante y firma de la declaración

PERSONAS FÍSICAS Y COMUNIDADES DE BIENES

Representante

N.I.F. Apellidos y Nombre o Razón social

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

Municipio Provincia Cod. Postal

Fecha:

Firma:

PERSONAS JURÍDICAS

Declaración de los Representantes legales de la Entidad

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

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

En , a de de

Por poder,  
D.  
N.I.F.  
Fecha Poder  
Notaría

Por poder,  
D.  
N.I.F.  
Fecha Poder  
Notaría

Por poder,  
D.  
N.I.F.  
Fecha Poder  
Notaría

5

Operaciones  
realizadas en  
régimen  
general

## I.V.A devengado

		Base imponible	Tipo %	Cuota
Régimen ordinario .....	01		4	02
	03		7	04
	05		16	06
Operaciones intragrupo .....	500		4	501
	502		7	503
	504		16	505
Régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección.....	07		4	08
	09		7	10
	11		16	12
Régimen especial de agencias de viaje .....	13		16	14
Adquisiciones intracomunitarias de bienes .....	21		4	22
	23		7	24
	25		16	26
I.V.A devengado por inversión del sujeto pasivo .....	27			28
Modificación de bases y cuotas.....	29			30
Modificación de bases y cuotas por auto de declaración de concurso de acreedores.....	31			32
<b>Total bases y cuotas IVA .....</b>	<b>33</b>			<b>34</b>
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>	<b>47</b>			

## I.V.A deducible

		Base imponible	Cuota deducible
I.V.A. deducible en operaciones interiores	Bienes y servicios corrientes	48	49
	Bienes de inversión .....	50	51
	Ops. intragrupo con bienes y servicios corrientes .....	512	513
	Ops. intragrupo con bienes de inversión.....	520	521
I.V.A. deducible en importaciones	Bienes corrientes.....	52	53
	Bienes de inversión.....	54	55
I.V.A. deducible en adquisiciones intracomunitarias	Bienes corrientes.....	56	57
	Bienes de inversión.....	58	59
Compensaciones en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca .....	60		61
Rectificación de deducciones .....			62
Regularización de bienes de inversión.....			63
Regularización por aplicación porcentaje definitivo de prorrata.....			522
<b>Suma de deducciones (49 + 51 + 513 + 521 + 53 + 55 + 57 + 59 + 61 + 62 + 63 + 522) .....</b>	<b>64</b>		

Resultado régimen general (47 - 64)

65

6

Operaciones realizadas en régimen simplificado

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

**Actividad 1** Epígrafe I.A.E.

A	Nº unidades de módulo	B	Importe
Módulo 1	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 2	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 3	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 4	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 5	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 6	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 7	<input type="text"/>	<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 I.A.E.

A	Nº unidades de módulo	B	Importe
Módulo 1	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 2	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 3	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 4	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 5	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 6	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 7	<input type="text"/>	<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"/>	<b>K<sub>1</sub></b> <input type="text"/>				
2	<input type="text"/>	<b>K<sub>2</sub></b> <input type="text"/>				
3	<input type="text"/>	<b>K<sub>3</sub></b> <input type="text"/>				
4	<input type="text"/>	<b>K<sub>4</sub></b> <input type="text"/>				
5	<input type="text"/>	<b>K<sub>5</sub></b> <input type="text"/>				

**I.V.A. 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	76	<input type="text"/>
IVA devengado por inversión del sujeto pasivo	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>	79	<input type="text"/>

**I.V.A 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>	82	<input type="text"/>

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

83

**7****Resultado liquidación anual**

(Sólo para sujetos pasivos que tributan exclusivamente en territorio común)

**Liquidación anual**

Suma de resultados (65 + 83) . . . . .	84		
Compensación de cuotas del ejercicio anterior . . . . .	85		
<b>Resultado de la liquidación (84 - 85) . . . . .</b>	<b>86</b>		

**8****Tributación por razón de territorio**

(Sólo para sujetos pasivos que tributan a varias Administraciones)

**Administraciones**

Territorio común	87	%	Suma de resultados (65 + 83) _____	84		
Álava	88	%	Resultado atribuible a territorio común (84 x 87) _____	92		
Guipúzcoa	89	%	Compensación de cuotas del ejercicio anterior atribuible a territorio común _____	93		
Vizcaya	90	%				
Navarra	91	%	<b>Resultado de la liquidación anual atribuible a territorio común (92 - 93) _____</b>	<b>94</b>		

**9****Resultado de las liquidaciones**

Total de ingresos realizados en las autoliquidaciones de IVA del ejercicio . . . . .	95		
Total devoluciones mensuales por IVA sujetos pasivos inscritos en el Registro de Exportadores y otros Operadores Económicos . . . . .	96		
Si el resultado de la autoliquidación del último periodo es a compensar o a devolver consigne su importe:	A compensar . . . . .	97	
	A devolver . . . . .	98	

**10****Volumen de operaciones**

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>		

**11****Operaciones específicas**

Adquisiciones interiores exentas . . . . .	230		
Adquisiciones intracomunitarias exentas . . . . .	109		
Importaciones exentas . . . . .	231		
Operaciones sujetas y no exentas que originan el derecho a la devolución mensual . . . . .	111		
Entregas interiores de bienes subsiguientes a adquisiciones intracomunitarias de bienes exentas en el marco de operaciones triangulares . . . . .	113		
Servicios localizados en el territorio de aplicación del impuesto por inversión del sujeto pasivo . . . . .	523		

**12**

Proratas

<b>1</b>	Actividad desarrollada				
	<input 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 type="text"/>	115 <input type="text"/>	116 <input type="text"/>	117 <input type="text"/>	118 <input type="text"/>

<b>2</b>	Actividad desarrollada				
	<input 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 type="text"/>	115 <input type="text"/>	116 <input type="text"/>	117 <input type="text"/>	118 <input type="text"/>

<b>3</b>	Actividad desarrollada				
	<input 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 type="text"/>	115 <input type="text"/>	116 <input type="text"/>	117 <input type="text"/>	118 <input type="text"/>

<b>4</b>	Actividad desarrollada				
	<input 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 type="text"/>	115 <input type="text"/>	116 <input type="text"/>	117 <input type="text"/>	118 <input type="text"/>

<b>5</b>	Actividad desarrollada				
	<input 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 type="text"/>	115 <input type="text"/>	116 <input type="text"/>	117 <input type="text"/>	118 <input type="text"/>

<b>6</b>	Actividad desarrollada				
	<input 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 type="text"/>	115 <input type="text"/>	116 <input type="text"/>	117 <input type="text"/>	118 <input type="text"/>

<b>7</b>	Actividad desarrollada				
	<input 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 type="text"/>	115 <input type="text"/>	116 <input type="text"/>	117 <input type="text"/>	118 <input type="text"/>

<b>8</b>	Actividad desarrollada				
	<input 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 type="text"/>	115 <input type="text"/>	116 <input type="text"/>	117 <input type="text"/>	118 <input type="text"/>

<b>9</b>	Actividad desarrollada				
	<input 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 type="text"/>	115 <input type="text"/>	116 <input type="text"/>	117 <input type="text"/>	118 <input type="text"/>

NOTA: En el caso de existir más actividades cumplimentar el resto en hoja aparte, en idéntico formato al facilitado en este apartado.

## FORMATO ELECTRÓNICO



Agencia Tributaria

Teléfono: 901 33 55 33  
www.agenciatributaria.es

Impuesto sobre el Valor Añadido

Grandes Empresas  
Declaración resumen anual

Pág.1

Modelo

392

Espacio reservado para numeración por código de barras

<b>1</b> Sujeto pasivo	Devengo		Ejercicio .....		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
	N.I.F.	Apellidos y Nombre o Razón social							
	Registro Exportadores y otros Operadores Económicos.....		<input type="checkbox"/>						
	Régimen especial del grupo de entidades.....		<input type="checkbox"/>		Nº Grupo	<input type="text"/>		Dominante <input type="checkbox"/>	Dependiente <input type="checkbox"/>
	Tipo régimen especial aplicable:		Art. 163 sexies.cinco	SI <input type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	NIF entidad dominante <input type="text"/>			
<b>2</b> Declaración sustitutiva	Declaración sustitutiva .....		<input type="checkbox"/>						
	Número identificativo de la declaración anterior		<input type="text"/>						
<b>3</b> Datos estadísticos	<b>A</b> Actividades a las que se refiere la declaración (de mayor a menor importancia por volumen de operaciones)			<b>B</b> Clave		<b>C</b> Epígrafe I.A.E.			
	Principal		<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"/>		
<b>4</b> Datos del representante y firma de la declaración	<b>PERSONAS FÍSICAS Y COMUNIDADES DE BIENES</b>								
	<b>Representante</b>								
	N.I.F.		Apellidos y Nombre o Razón social						
	Calle, Pza., Avda.		Nombre de la vía pública		Número	Esc.	Piso	Prta. Teléfono	
	Municipio		Provincia			Cod. Postal			
	Fecha		<input type="text"/>						
	<b>PERSONAS JURÍDICAS Declaración de los Representantes legales de la Entidad</b>								
	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. ....					
N.I.F. ....		N.I.F. ....		N.I.F. ....					
Fecha Poder .....		Fecha Poder .....		Fecha Poder .....					
Notaría .....		Notaría .....		Notaría .....					

Agencia Tributaria

Ejemplar para la Administración

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

	Base imponible	Tipo %	Cuota
Régimen ordinario .....	01	4	02
	03	7	04
	05	16	06
Operaciones intragrupo.....	500	4	501
	502	7	503
	504	16	505
Régimen especial de bienes usa- dos, objetos de arte, antigüeda- des y objetos de colección.....	07	4	08
	09	7	10
	11	16	12
Régimen especial de agencias de viaje .....	13	16	14
Adquisiciones intracomunitarias de bienes .....	21	4	22
	23	7	24
	25	16	26
IVA devengado por inversión del sujeto pasivo .....	27		28
Modificación de bases y cuotas	29		30
Modificación de bases y cuotas por auto de declaración de con- curso 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		



5

## IVA deducible

Operaciones realizadas en régimen general

(Continuación)

	Base imponible	Tipo %	Cuota
<b>Operaciones interiores corrientes:</b>			
I.V.A. deducible en operaciones interiores de bienes y servicios corrientes .....	190	4	191
	192	7	193
	194	16	195
Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones interiores de bienes y servicios corrientes.....	48		49
<b>I.V.A. deducible en operaciones intragrupo corrientes .....</b>	506	4	507
	508	7	509
	510	16	511
Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones intragrupo de bienes y servicios corrientes.....	512		513
<b>Operaciones interiores de bienes de inversión:</b>			
I.V.A. deducible en operaciones interiores de bienes de inversión...	196	4	197
	198	7	199
	200	16	201
Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones interiores de bienes de inversión.....	50		51
<b>I.V.A. deducible en operaciones intragrupo de bienes de inversión</b>	514	4	515
	516	7	517
	518	16	519
Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones intragrupo de bienes de inversión.....	520		521
<b>I.V.A. deducible en importaciones de bienes corrientes .....</b>	202	4	203
	204	7	205
	206	16	207
Total bases imponibles y cuotas deducibles en importaciones de bienes corrientes.....	52		53
<b>I.V.A. deducible en importaciones de bienes de inversión .....</b>	208	4	209
	210	7	211
	212	16	213
Total bases imponibles y cuotas deducibles en importaciones de bienes de inversión.....	54		55
<b>I.V.A. deducible en adquisiciones intracomunitarias de bienes corrientes .....</b>	214	4	215
	216	7	217
	218	16	219
Total bases imponibles y cuotas deducibles en adquisiciones intracomunitarias de bienes corrientes.....	56		57
<b>I.V.A. deducible en adquisiciones intracomunitarias de bienes de inversión .....</b>	220	4	221
	222	7	223
	224	16	225
Total bases imponibles y cuotas deducibles en adquisiciones intracomunitarias de bienes de inversión.....	58		59
Compensaciones en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca .....	60		61
Rectificación de deducciones .....			62
Regularización de bienes de inversión .....			63
Regularización por aplicación porcentaje definitivo de prorrata .....			522
<b>Suma de deducciones (49 + 513 + 51 + 53 + 521 + 55 + 57 + 59 + 61 + 62 + 63 + 522)</b>			64
<b>Resultado régimen general (47 - 64)</b>			65

**6****Resultado liquidación anual**

(Sólo para sujetos pasivos que tributan exclusivamente en territorio común)

**Liquidación anual**

Resultado régimen general (65) . . . . .	84	<input type="text"/>
Compensación de cuotas del ejercicio anterior . . . . .	85	<input type="text"/>
<b>Resultado de la liquidación (84 - 85) . . . . .</b>	<b>86</b>	<input type="text"/>

**7****Tributación por razón de territorio**

(Sólo para sujetos pasivos que tributan a varias Administraciones)

**Administraciones**

Territorio común <input type="text"/> 87 <input type="text"/> % Resultado régimen general (65) . . . . .	84	<input type="text"/>
Álava <input type="text"/> 88 <input type="text"/> % Resultado atribuible a territorio común (84 x 87) . . . . .	92	<input type="text"/>
Guipúzcoa <input type="text"/> 89 <input type="text"/> % Compensación de cuotas del ejercicio anterior atribuible a territorio común . . . . .	93	<input type="text"/>
Vizcaya <input type="text"/> 90 <input type="text"/> %		
Navarra <input type="text"/> 91 <input type="text"/> % <b>Resultado de la liquidación anual atribuible a territorio común (92 - 93) . . . . .</b>	<b>94</b>	<input type="text"/>

**8****Resultado de las liquidaciones**

Total resultados a ingresar en las autoliquidaciones de IVA del ejercicio . . . . .	95	<input type="text"/>
Total devoluciones mensuales por IVA sujetos pasivos inscritos en el Registro de Exportadores y otros Operadores Económicos . . . . .	96	<input type="text"/>
Si el resultado de la autoliquidación del último periodo es a compensar o a devolver consigne su importe:	A compensar . . . . .	97 <input type="text"/>
	A devolver . . . . .	98 <input type="text"/>

**9****Volumen de operaciones****Operaciones realizadas en el ejercicio**

Operaciones en régimen general . . . . .	99	<input type="text"/>
Entregas intracomunitarias exentas . . . . .	103	<input type="text"/>
Exportaciones y otras operaciones exentas con derecho a deducción . . . . .	104	<input type="text"/>
Operaciones exentas sin derecho a deducción . . . . .	105	<input type="text"/>
Operaciones no sujetas por reglas de localización o con inversión del sujeto pasivo . . . . .	110	<input type="text"/>
Entregas de bienes objeto de instalación o montaje en otros Estados miembros . . . . .	112	<input type="text"/>
Operaciones realizadas por sujetos pasivos acogidos al régimen especial del recargo de equivalencia . . . . .	102	<input type="text"/>
Operaciones en Régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección. . . . .	227	<input type="text"/>
Operaciones en régimen especial de Agencias de Viajes . . . . .	228	<input type="text"/>
Entregas de bienes inmuebles y operaciones financieras no habituales . . . . .	106	<input type="text"/>
Entregas de bienes de inversión . . . . .	107	<input type="text"/>
<b>Total volumen de operaciones (Art. 121 Ley IVA) (99 + 103 + 104 + 105 + 110 + 112 + 102 + 227 + 228 - 106 - 107) . . . . .</b>	<b>108</b>	<input type="text"/>



**10****Operaciones específicas****Operaciones realizadas en el ejercicio**

Adquisiciones interiores exentas .....	230	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Adquisiciones intracomunitarias exentas .....	109	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Importaciones exentas .....	231	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Bases imponibles del IVA soportado no deducible .....	232	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Operaciones sujetas que originan el derecho a la devolución mensual .....	111	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Entregas interiores de bienes devengadas por inversión del sujeto pasivo como consecuencia de operaciones triangulares .....	113	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Servicios localizados en el territorio de aplicación del impuesto por inversión del sujeto pasivo	523	<input type="text"/>	<input type="text"/>

**11****Prorratas****1**

Actividad desarrollada

C.N.A.E. (3 cifras)	Volumen de operaciones	Volumen de operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorata
114 <input type="text"/>	115 <input type="text"/>	116 <input type="text"/>	117 <input type="text"/>	118 <input type="text"/>

**2**

Actividad desarrollada

C.N.A.E. (3 cifras)	Volumen de operaciones	Volumen de operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorata
119 <input type="text"/>	120 <input type="text"/>	121 <input type="text"/>	122 <input type="text"/>	123 <input type="text"/>

**3**

Actividad desarrollada

C.N.A.E. (3 cifras)	Volumen de operaciones	Volumen de operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorata
124 <input type="text"/>	125 <input type="text"/>	126 <input type="text"/>	127 <input type="text"/>	128 <input type="text"/>

**4**

Actividad desarrollada

C.N.A.E. (3 cifras)	Volumen de operaciones	Volumen de operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorata
129 <input type="text"/>	130 <input type="text"/>	131 <input type="text"/>	132 <input type="text"/>	133 <input type="text"/>

**5**

Actividad desarrollada

C.N.A.E. (3 cifras)	Volumen de operaciones	Volumen de operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorata
134 <input type="text"/>	135 <input type="text"/>	136 <input type="text"/>	137 <input type="text"/>	138 <input type="text"/>

NOTA: En el caso de existir más actividades cumplimentar el resto en hoja aparte, en idéntico formato al facilitado en este apartado.

12

**Actividades  
con regímenes  
de deducción  
diferenciados**

### IVA deducible: Grupo 1

		Base imponible		Cuota deducible	
IVA deducible en operaciones interiores	Bienes y servicios corrientes	139		140	
	Bienes de inversión	141		142	
IVA deducible en importaciones	Bienes corrientes	143		144	
	Bienes de inversión	145		146	
IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias	Bienes corrientes	147		148	
	Bienes de inversión	149		150	
Compensaciones en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca .....		151		152	
Rectificación de deducciones .....				153	
Regularización de bienes de inversión .....				154	
<b>Suma de deducciones (140 + 142 + 144 + 146 + 148 + 150 + 152 + 153 + 154) .....</b>				155	

### IVA deducible: Grupo 2

IVA deducible en operaciones interiores	Bienes y servicios corrientes	156		157	
	Bienes de inversión	158		159	
IVA deducible en importaciones	Bienes corrientes	160		161	
	Bienes de inversión	162		163	
IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias	Bienes corrientes	164		165	
	Bienes de inversión	166		167	
Compensaciones en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca .....		168		169	
Rectificación de deducciones .....				170	
Regularización de bienes de inversión .....				171	
<b>Suma de deducciones (157 + 159 + 161 + 163 + 165 + 167 + 169 + 170 + 171) .....</b>				172	

### IVA deducible: Grupo 3

IVA deducible en operaciones interiores	Bienes y servicios corrientes	173		174	
	Bienes de inversión	175		176	
IVA deducible en importaciones	Bienes corrientes	177		178	
	Bienes de inversión	179		180	
IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias	Bienes corrientes	181		182	
	Bienes de inversión	183		184	
Compensaciones en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca .....		185		186	
Rectificación de deducciones .....				187	
Regularización de bienes de inversión .....				188	
<b>Suma de deducciones (174 + 176 + 178 + 180 + 182 + 184 + 186 + 187 + 188) .....</b>				189	