



xxx INFORMACIÓN DE LA PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN

MODELO 390

Registro

Presentación realizada el 25-01-2017 a las xxxxxxxxxxxxxxxx

Expediente/Referencia (nº registro asignado): xxxxxxxxxxxx

Código Seguro de Verificación: xxxxxxxx

Presentador

NIF Presentador: xxxxxxxxxxxxxxxx

Apellidos y Nombre / Razón social: xxxxxxxxxxxxxxxx

En calidad de: xxxxxxxxxxxxxxxx

Presentación por Internet

Número de justificante: xxxxxxxxxxxxxxxx

1. Sujeto pasivo

NIF

XXXXXXXX

Apellidos y Nombre o Razón social o denominación

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

Registro de devolución mensual en algún período del ejercicio ☐

Régimen especial del grupo de entidades en algún período del ejercicio ☐

Nº 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 ☐

¿Ha sido declarado en concurso de acreedores en este ejercicio? SI ☐ NO ☒

¿Ha optado por el régimen especial del criterio de caja (art. 163.undecies LIVA)? SI ☐ NO ☒

¿Ha sido destinatario de operaciones a las que se aplique el régimen especial del criterio de caja? SI ☐ NO ☒

2. Devengo

Ejercicio

Declaración sustitutiva ☐

Declaración sustitutiva por rectificación de cuotas deducidas en caso de concurso de acreedores (art. 80.Tres LIVA) ☐

Número identificativo declaración anterior

Número justificanteXXXXXXXXXXXX

3. Datos estadísticos

A Actividades a las que se refiere la declaración (de mayor a menor importancia por volumen de operaciones)

Principal

OTROS CAFES Y BARES

Otras

Cla
v
e

B

C

Epígrafe IAE

1

6732

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

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

Personas jurídicas

Declaración de los Representantes legales de la Entidad

El (los) 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.

Por poder,

Por poder,

Por poder,

D.....D.....D.....

NIF.....NIF.....NIF.....

Fecha Poder.....Fecha Poder.....Fecha Poder.....

Notaría.....Notaría.....Notaría.....

5. Operaciones realizadas en régimen general

IVA devengado

Base imponible

Tipo %

Cuota devengada

.....Régimen ordinario	01		4	02	
	03	38.877,17	10	04	3.887,83
	05	847,11	21	06	177,89
.....Operaciones intragrupo	500		4	501	
	502		10	503	
	504		21	505	
Régimen especial del criterio de caja	643		4	644	
	645		10	646	
	647		21	648	
Régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección	11		4	08	
	07		10	10	
	09		21	12	
Régimen especial de agencias de viaje					
Adquisiciones intracomunitarias de bienes	13		21	14	
	21		4	22	
	23		10	24	
Adquisiciones intracomunitarias de servicios	545		4	546	
	547		10	548	
	551		21	552	
IVA devengado en otros supuestos de inversión del sujeto pasivo	27			28	
Modificación de bases y cuotas	29			30	
Modificación de bases y cuotas de operaciones intragrupo ...	649			650	
Modificación de bases y cuotas por auto de declaración de concurso de acreedores	31			32	
Total bases y cuotas IVA	33	39.724,28		34	4.065,72
Recargo de equivalencia	35		0,5	36	
	599		1,4	600	
	601		5,2	602	
Modificación recargo equivalencia	41		1,75	42	
	43			44	
	45			46	
Total cuotas IVA y recargo de equivalencia (34+ 36 + 600 + 602 + 42 + 44 + 46)				47	4.065,72

3. Operaciones realizadas en régimen general (continúa)

IVA deducible

Base imponible

Tipo %

Cuota deducible

Operaciones interiores corrientes:

190	179,78	4	191	7,19
192		7	193	
555		8	556	
603	6.270,91	10	604	627,16
194		16	195	
557		18	558	
605	18.303,98	21	606	3.843,79

Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones {

interiores de bienes y servicios corrientes

48	24.754,67		49	4.478,14
----	-----------	--	----	----------

IVA deducible en operaciones intragrupo de bienes y

servicios corrientes

506		4	507	
508		7	509	
559		8	560	
607		10	608	
510		16	511	
561		18	562	
609		21	610	

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	
611		10	612	
200		16	201	
565		18	566	
613		21	614	

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	
615		10	616	
518		16	519	
569		18	570	
617		21	618	

Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones {

intragrupo de bienes de inversión

Importaciones

y adquisiciones

520			521	
-----	--	--	-----	--

intracomunitarias de bienes y servicios:

IVA deducible en importaciones de bienes corrientes

202		4	203	
204		7	205	
571		8	572	
619		10	620	
206		16	207	
573		18	574	
621		21	622	

Total bases imponibles y cuotas deducibles en importaciones

de bienes corrientes

52			53	
----	--	--	----	--

5. Operaciones realizadas en régimen general (continuación)

IVA deducible

Base imponible

Tipo %

Cuota deducible

208		4	209	
210		7	211	
575		8	576	
..... IVA deducible en importaciones de bienes de inversión		10	624	
623		16	213	
212		18	578	
577		21	626	
625				
Total bases imponibles y cuotas deducibles en				
..... importaciones de bienes de inversión	54		55	
214		4	215	
216		7	217	
579		8	580	
IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias de bienes		10	628	
corrientes.....		16	219	
627		18	582	
218		21	630	
581				
629				
Total bases imponibles y cuotas deducibles en adquisiciones				
..... intracomunitarias de bienes corrientes	56		57	
220		4	221	
222		7	223	
583		8	584	
IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias de bienes		10	632	
de inversión.....		16	225	
631		18	586	
224		21	634	
585				
633				
Total bases imponibles y cuotas deducibles en adquisiciones				
..... intracomunitarias de bienes de inversión	58		59	
587		4	588	
589		7	590	
591		8	592	
IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias de		10	636	
servicios.....		16	594	
635		18	596	
593		21	638	
595				
637				
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	639	-9,30	62	-1,95
Rectificación de deducciones por operaciones intragrupo	651		652	
..... Regularización de bienes de inversión			63	
..... Regularización por aplicación por porcentaje definitivo de prorata			622	
Suma de deducciones (49 + 513 + 51 + 521 + 53 + 55 + 57 + 59 + 598 + 61 + 62 + 652 + 63 + 522)			64	4.476,19
Resultado régimen general (47 - 64)			65	-410,47

6. Operaciones realizadas en régimen simplificado

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

Actividad 1

Epígrafe IAE 66

A

Nº unidades de módulo

B

Importe

Módulo 1

Módulo 2

Módulo 3

Módulo 4

Módulo 5

Módulo 6

Módulo 7

....Cuota devengada operaciones corrientes

C

..Cuota soportada operaciones corrientes

D

.....Índice corrector

E

RESULTADO

F

.....Porcentaje cuota mínima

G

%

....Devolución cuota soportada otros países

H

Cuota mínima

I

Cuota derivada régimen simplificado

J

1

Actividad 2

Epígrafe IAE 66

A

Nº unidades de módulo

B

Importe

Módulo 1

Módulo 2

Módulo 3

Módulo 4

Módulo 5

Módulo 6

Módulo 7

....Cuota devengada operaciones corrientes

C

..Cuota soportada operaciones corrientes

D

.....Índice corrector

E

RESULTADO

F

.....Porcentaje cuota mínima

G

%

....Devolución cuota soportada otros países

H

.....Cuota mínima

I

Cuota derivada régimen simplificado

J

2

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

Actividades agrícolas, ganaderas y forestales

	Código	Volumen ingresos	Índice cuota	Cuota devengada	Cuotas soportadas	Cuota derivada Régimen Simplificado
1						K ₁
2						K ₂
3						K ₃
4						K ₄
5						K ₅

IVA devengado

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

.....IVA devengado en adquisiciones intracomunitarias de bienes

IVA devengado por inversión del sujeto pasivo (adquisiciones intracomunitarias de servicios y otros supuestos)

IVA devengado en entregas de activos fijos

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

IVA deducible

IVA soportado en adquisición de activos fijos

Regularización de bienes de inversión

Suma de deducciones (80+81)

Resultado régimen simplificado (79 - 82)

7. Resultado liquidación anual (Sólo para sujetos pasivos que tributan exclusivamente en territorio común)**Liquidación anual**

Regularización cuotas art. 80.Cinco.5ª LIVA	658	
Suma de resultados (65 + 83 + 658)	84	-410,47
IVA a la importación liquidado por la Aduana (sólo sujetos pasivos con opción de diferimiento)	659	
Compensación de cuotas del ejercicio anterior	85	1.034,88
Resultado de la liquidación (84 + 659 - 85)	86	-1.445,35

8. Tributación por razón de territorio (Sólo para sujetos pasivos que tributan a varias Administraciones)

Administraciones			Regularización cuotas art. 80.Cinco.5ª LIVA	658	
Territorio común	87		% Suma de resultados (65 + 83 + 658)	84	
Álava	88		% Resultado atribuible a territorio común (84 x 87)	92	
Guipúzcoa	89		% IVA a la importación liquidado por la Aduana (sólo sujetos pasivos con opción de diferimiento)	659	
.....Vizcaya 90		%	Compensación de cuotas del ejercicio anterior atribuible a territorio común	93	
Navarra	91	%	Resultado de la liquidación anual atribuible a territorio común		
			(92 + 659 - 93)	94	

9. Resultado de las liquidaciones**9.1 Períodos que no tributan en Régimen especial del grupo de entidades**

Total resultados a ingresar en las autoliquidaciones de IVA del ejercicio	95	
.....Total devoluciones mensuales de IVA solicitadas por sujetos pasivos inscritos en el Registro de devolución mensual	96	
.....Total devoluciones solicitadas por cuotas soportadas en la adquisición de elementos de transporte (Art. 30bis RIVA)	524	
.....A compensar	97	1.445,35
Si el resultado de la autoliquidación del último período es a compensar o a devolver consigne su importe: { A devolver	98	

9.2 Períodos que tributan en Régimen especial del grupo de entidades

.....Total resultados positivos autoliquidaciones del ejercicio (modelo 322)	525	
.....Total resultados negativos autoliquidaciones del ejercicio (modelo 322)	526	

10. Volumen de operaciones**Operaciones realizadas en el ejercicio**

Operaciones en régimen general	99	39.724,28
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	653	
Entregas intracomunitarias exentas	103	
.....Exportaciones y otras operaciones exentas con derecho a deducción	104	
Operaciones exentas sin derecho a deducción	105	
.....Operaciones no sujetas por reglas de localización o con inversión del sujeto pasivo	110	
.....Entregas de bienes objeto de instalación o montaje en otros Estados miembros	112	
Operaciones en régimen simplificado	100	
.....Operaciones en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca	101	
.....Operaciones realizadas por sujetos pasivos acogidos al régimen especial del recargo de equivalencia	102	
.....Operaciones en Régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección	227	
.....Operaciones en régimen especial de Agencias de Viajes	228	
.....Entregas de bienes inmuebles y operaciones financieras no habituales	106	
Entregas de bienes de inversión	107	
Total volumen de operaciones (Art. 121 Ley IVA) (99 + 653 + 103 + 104 + 105 + 110 + 112 + 100 + 101 + 102 +	108	39.724,28
227 + 228 - 106 - 107)		

NIF

XXXXXXXXXX

Apellidos y Nombre o Razón social o denominación

XXXXXXXXXXXX

Operaciones ejercicio

Adquisiciones inter

Adquisiciones intra

Importaciones exe

Bases imponibles

Operaciones sujeta
derecho a la devolu

Entregas interiores
inversión del sujeto
operaciones triangu

Servicios localizados
impuesto por invers

13. Actividades con regímenes de deducción diferenciados

IVA deducible: Grupo 1

	Bienes y servicios	Base imponible	Cuota deducible
IVA deducible en operaciones interiores	{ 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
Rectifi cación de deducciones		640	153
Regularización de bienes de inversión			154
Suma de deducciones (140 + 142 + 144 + 146 + 148 + 150 + 152 + 153 + 154)			155

IVA deducible: Grupo 2

	Bienes y servicios	Base imponible	Cuota deducible
IVA deducible en operaciones interiores	{ 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
Rectifi cación de deducciones		641	170
Regularización de bienes de inversión			171
Suma de deducciones (157 + 159 + 161 + 163 + 165 + 167 + 169 + 170 + 171)			172

IVA deducible: Grupo 3

	Bienes y servicios	Base imponible	Cuota deducible
IVA deducible en operaciones interiores	{ 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
Rectifi cación de deducciones		642	187
Regularización de bienes de inversión			188
Suma de deducciones (174 + 176 + 178 + 180 + 182 + 184 + 186 + 187 + 188)			189