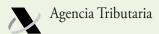
ANEXO II

Modelo 390 de declaración-resumen anual del Impuesto sobre el Valor Añadido





Fecha Poder

Notaría.....

Impuesto sobre el Valor Añadido

Pág. 1

Modelo

Teléfono: 91 554 87 70 / 901 33 55 33 https://sede.agenciatributaria.gob.es

Declaración-Resumen anual

DE HACIENDA	https://sede.agenciatributaria.gob.es Declaración-Resumen anual	390
1. Sujeto pa	2. Devengo Ejercicio Declaración sustitutiva por rectificación de cuotas deducidas en concurso de acreedores (art. 80.Tres LIVA)	
	Número identificativo declaración anterior	101
NIF Apellidas y Nam	Espacio reservado para numeración por códig	go de barras
	7)	
Régimen especia	olución mensual en algún período del ejercicio	
¿Ha sido declarad ¿Ha optado por e	Ido en concurso de acreedores en este ejercicio? El régimen especial del criterio de caja (art. 163.undecies LIVA)? SI NO	
3. Datos es	stadísticos Sa las que se refiere la declaración (de mayor a menor importancia por volumen de operaciones) R Código	
	es a las que se refiere la declaración (de mayor a menor importancia por volumen de operaciones) B Código de actividad	C Epígrafe IAE
Otras	*Orthae	
	e in	
	ijencia	
	operaciones por las que tenga obligación de presentar la declaración anual de operaciones con terceras personas, marque una "X"	D
	de sujeto pasivo incluido en autoliquidaciones conjuntas ogido a la presentación de la autoliquidación conjunta a través de la entidad:	
NIF	Razón social	
1 Dates de	el representante	
	cas y entidades sin personalidad jurídica	
Representante		
NIF	Apellidos y Nombre o Razón social o denominación	
Calle, Pza., Avda	da. Nombre de la vía pública Número Esc. Piso Prta. Teléfono	
Municipio	Provincia Co	d. Postal
Personas jurio		
El (los) represent	de los Representantes legales de la Entidad tante(s) legal(es) de la Entidad declarante, manifiesta(n) que todos los datos consignados se corresponden con la información contenida en lo s por la legislación mercantil y en la normativa del Impuesto.	os libros
Por poder,	Por poder, Por poder,	

Fecha Poder

Notaría.....

Fecha Poder

Notaría.....

Apellidos y Nombre o Razón social o denominación Pág. 2 NIF 5. Operaciones realizadas en régimen general IVA devengado Base imponible Tipo % Cuota devengada Régimen ordinario septiembre 7.5 Operaciones intragrupo 7,5 Régimen especial del criterio de caja..... 11 diencia e información 13 Udiencia e información 13 Udiencia e información 13 Udiencia e información 13 Udiencia e información 14 Udiencia e infor Régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección 7,5 Régimen especial de agencias de viaje 7,5 Adquisiciones intracomunitarias de servicios .. 7,5 WA devengado en otros supuestos de inversión del sujeto Modificación de bases y cuotas.....

Modificación de bases y cuotas de operaciones intragrupo

Modificación de bases y cuotas por auto de declaración de concurso de acreedores

Total bases y cuotas IVA.....

5. Operaciones realizadas en régimen general (continuación)

IVA deducible				
Operaciones interiores corrientes:	Base imponible	Tipo %	696	Cuota deducible
	190	4	191	
IVA deducible en operaciones interiores de bienes y servicios	724	5	725	
corrientes	697	7,5	698	
	603	10	604	
Takal basas ima saiblas o soukas dadosiblas as assussinas	605	21	606	
Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones interiores de bienes y servicios corrientes	48		49	
	745	2	746	ae septiembre de l'
	506	4	507	N/O
IVA deducible en operaciones intragrupo de bienes y servicios corrientes	726	5	727	MI
	747	7,5	748	ile.
	607	10	608	
Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones	609	21	610	10
intragrupo de bienes y servicios corrientes	512		513	O
Operaciones interiores de bienes de inversión:	749	2	750	
	196	4_2		
IVA deducible en operaciones interiores de bienes de inversión	728	00	729	
	751	7,5	752	
	613	10	612 614	
Total bases imponibles v cuotas deducibles en operaciones	(013)	21		
Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones interiores de bienes de inversión	611 613 50 753 514 730 755		51	
	753	2	754	
	514	4	515	
IVA deducible en operaciones intragrupo de bienes de inversión .	730 755	5	731 756	
	615	7,5	616	
	730 755 615 617	21	618	
Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones	520)		521	
intragrupo de bienes de inversión	757			
Importaciones y adquisiciones intracomunitarias de bienes y servicios:	757	2	758	
dille	732	5	203 733	
IVA deducible en importaciones de bienes corrientes	759	7,5	760	
7	619	10	620	
. 20	621	21	622	
Total bases imponibles y cuotas deducibles en importaciones de	52		53	
Importaciones y adquisiciones intracomunitarias de bienes y servicios: IVA deducible en importaciones de bienes corrientes				
	761 208	2	762 209	
Walter State Control of the Control	734	5	735	
IVA deducible on importaciones de bienes de inversión	763	7,5	764	
CIII.	623	10	624	
000	625	21	626	
Total bases imponibles y cuotas deducibles en importaciones de bienes de inversión	54		55	
Sicility de lifter stell	765	2	766	
	214	4	215	
IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias de bienes	736	5	737	
corrientes	767	7,5	768	
	627	10	628	
	629	21	630	
Total bases imponibles y cuotas deducibles en adquisiciones intracomunitarias de bienes corrientes	56		57	

5. Operaciones realizadas en régimen general (continuación)

	2 4 5 7,5 10 21	770 221 739 772 632 634 59 774 588 741 776 636 638
	5 7,5 10 21	739 772 632 634
	7,5 10 21	772 632 634
	10 21	632 634
	21	634
	2	\mathcal{D}
		59 8 8 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9
		774
		774
	4	588
	5	741
	7,5	776
	_	636
		030
		O'
		568
		Ø,
	-,C	61
	101.	
		661
ciól		62
ollo		652
into		
		63
Cio		522
ile!		
398 + 61 + 661 + 62 + 652 + 63 + 522)		64
'al (47 - 64)		65
	intornación.	10 21 21 398 + 61 + 661 + 62 + 652 + 63 + 522)

NIF	Apellidos y Nombre o Razón social o deno	minación	Pág. 5
6. Operaciones realizadas e	en régimen simplificado		
Actividades en régimen simplif	icado (excepto agrícolas, ganaderas	y forestales)	

Actividades en régimen simplificado (excepto agrícolas, g	ganaderas y forestales)
Actividad 1 Epígrafe IAE 66	Actividad 2 Epígrafe IAE 66
A Nº unidades de módulo B Importe	A Nº unidades de módulo B Importe
Módulo 1	Módulo 1
Módulo 2	Módulo 2
Módulo 3	Módulo 3
Módulo 4	Módulo 4
Módulo 5	Módulo 5
Módulo 6	Módulo 6
Módulo 7	Módulo 5 Módulo 6 Módulo 7
Cuota devengada operaciones corrientes C	Cuota devengada operaciones corrientes C
Cuotas soportadas operaciones corrientes D	Cuotas soportadas operaciones contentes D
Índice corrector	Índice corrector
RESULTADOF	RESULTADOF
Porcentaje cuota mínima	Porcentaje cuota minima
Devolución cuotas soportadas otros países H	Devolución cueras soportadas otros países
Cuota mínima	Cuota ninima
Cuota derivada régimen simplificado	Juga derivada régimen simplificado J ₂
NOTA: En el caso de existir más actividades cumplimentar en hoja ap	parte, en idéntico formato al facilitado en este apartado
Actividades agrícolas, ganaderas y forestales	
,	Cuota derivada
Código Volumen ingresos Índice cuota	Cuota devengada Cuotas soportadas Cuota derivada Régimen Simplificado
Código Volumen ingresos Índice cuota	Custo Malianado Custos conortados Dr. 1. o. 1.c. 1
Código Volumen ingresos Índice cuota 1	Custo Malianado Custos conortados Dr. 1. o. 1.c. 1
	Custo Malianado Custos conortados Dr. 1. o. 1.c. 1
	Custo Malianado Custos conortados Dr. 1. o. 1.c. 1
	Cuota devengada Cuotas soportadas Régimen Simplificado K ₁ K ₂ K ₃
	Cuota devengada Cuotas soportadas Régimen Simplificado K ₁ K ₂ K ₃ K ₄
1 2 3 4 5 5 IVA devengado	Cuota devengada Cuotas soportadas Régimen Simplificado K ₁ K ₂ K ₃ K ₄ K ₅
1 2 3 4 5 5 IVA devengado Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. no agrícolas,	Cuota devengada Cuotas soportadas Régimen Simplificado K ₁ K ₂ K ₃ K ₄ K ₅ S, ganaderas y forestales (J ₁ +J ₂ +)]
1 2 3 4 5 IVA devengado Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. no agrícolas, gas Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. agrícolas, gas Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. agrícolas, gas Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. agrícolas, gas Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. agrícolas, gas Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. agrícolas, gas Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. agrícolas, gas Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. agrícolas, gas Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. agrícolas, gas Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. agrícolas, gas Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. agrícolas, gas Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. agrícolas, gas Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. agrícolas, gas Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. agrícolas, gas Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. agrícolas, gas Suma de cuotas derivadas regimen simplificado [Act. agrícolas, gas Suma de cuotas derivadas regimen simplificado [Act. agrícolas, gas Suma de cuotas derivadas regimen simplificado [Act. agrícolas, gas Suma de cuotas derivadas regimen simplificado [Act. agrícolas, gas Suma de cuotas derivadas regimen simplificado [Act. agrícolas, gas Suma de cuotas derivadas regimen simplificado [Act. agrícolas, gas Suma de cuotas derivadas regimen simplificado [Act. agrícolas, gas Suma de cuotas derivadas regimen simplificado [Act. agrícolas, gas Suma de cuotas derivadas regimen simplificado [Act. agrícolas, gas Suma de cuotas derivadas regimen simplificado [Act. agrícolas, gas Suma de cuotas derivadas regimen simplificado [Act. agrícolas, gas Suma de cuotas derivadas regimen simplificado [Act. agrícolas, gas Suma de cuotas de cu	Cuota devengada Cuotas soportadas Régimen Simplificado K ₁ K ₂ K ₃ K ₄ K ₅ S, ganaderas y forestales (J ₁ +J ₂ +)]
1 2 3 4 5 IVA devengado Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. no agrícolas, gallo la devengado en adquisiciones intracomunitarias de bienes	Cuota devengada Cuotas soportadas Régimen Simplificado K ₁ K ₂ K ₃ K ₄ K ₅ S, ganaderas y forestales (J ₁ +J ₂ +)]
1 2 3 4 5 IVA devengado Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. no agrícolas, suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. agrícolas, ga IVA devengado en adquisiciones intracomunitarias de bienes	Cuota devengada Cuotas soportadas Régimen Simplificado K ₁ K ₂ K ₃ K ₄ K ₅ S, ganaderas y forestales (J ₁ +J ₂ +)]
1 2 3 4 5 IVA devengado Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. no agrícolas, ga IVA devengado en adquisitiones intracomunitarias de bienes	Cuota devengada Cuotas soportadas Régimen Simplificado K ₁ K ₂ K ₃ K ₄ K ₅ S, ganaderas y forestales (J ₁ +J ₂ +)]
1 2 3 4 5 IVA devengado Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. no agrícolas, suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. agrícolas, ga IVA devengado en adquisiciones intracomunitarias de bienes	Cuota devengada Cuotas soportadas Régimen Simplificado K ₁ K ₂ K ₃ K ₄ K ₅ S, ganaderas y forestales (J ₁ +J ₂ +)]
1 2 3 4 5 5 IVA devengado Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. no agrícolas, Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. agrícolas, ga IVA devengado en adquisiciones intracomunitarias de bienes	Cuotas soportadas Régimen Simplificado K ₁ K ₂ K ₃ K ₄ K ₅ S, ganaderas y forestales (J ₁ +J ₂ +)]
1 2 3 4 5 5 IVA devengado Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. no agrícolas, Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. agrícolas, ga IVA devengado en adquisiciones intracomunitarias de bienes	Cuota devengada Cuotas soportadas Régimen Simplificado K ₁ K ₂ K ₃ K ₄ K ₅ S, ganaderas y forestales (J ₁ +J ₂ +)] Anaderas y forestales (K ₁ +K ₂ +)] 76 arias de servicios y otros supuestos) 77 78 79
1 2 3 4 5 IVA devengado Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. no agrícolas, ga IVA devengado en adquisiciónes intracomunitarias de bienes	Cuota (evengada) Cuotas soportadas Régimen Simplificado K1 K2 K3 K4 K4 K5 Si, ganaderas y forestales (J1+J2+)]

7 Desultada liguidación agual (g)	
7. Resultado liquidación anual (Sólo para sujetos pasivos que tributan exclusivamente en territorio com	iun) —
Liquidación anual	650
Regularización cuotas art. 80.Cinco.5ª LIVA	
Suma de resultados (65 + 83 + 658)	
IVA a la importación liquidado por la Aduana (sólo sujetos pasivos con opción de diferimiento)	. 659
Compensación de cuotas del ejercicio anterior	. 85
Resultado de la liquidación (84 + 659 - 85)	. 86
8. Tributación por razón de territorio (Sólo para sujetos pasivos que tributan a varias Administraciono	es)
Administraciones Regularización cuotas art. 80.Cinco.5ª LIVA	
Territorio común 87 % Suma de resultados (65 + 83 + 658)	
Álava	92
IVA a la importación liquidado por la Aduana (sólo sujetos pasivos con opción	659
de distribution	639
Vizcaya	93 65
Navarra 91 % (92 + 659 - 93)	94
9. Resultado de las liquidaciones	<u> </u>
9.1 Períodos que no tributan en Régimen especial del grupo de entidades Total resultados a ingresar en las autoliquidaciones de IVA del ejercicio	
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 🕄 bis RIVA)	524
A compensar	97
Si el resultado de la autoliquidación del último periodo es a compensar o a devolver consigne su importe:	98
Cuotas pendientes de compensación generadas en el ejercicio y distintas de las incluidas en la casilla 97	662
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
Total resultatus riegativos autoliquidaciones dei ejercicio (modelo 324).	320
10. Volumen de operaciones	
Operaciones realizadas en el ejercicio	
Operaciones en régimen general	99
Operaciones a las que habiéndoles sido aplicado el régimen especial del criterio de caja hubieran resultado devengadas conforme a la regla general de devengo confenida en el art. 75 LIVA	653
Entregas intracomunitarias de bienes y servicios	
Exportaciones y otras operaciones exentas con derecho a deducción	
Operaciones exentas sin deresno a deducción	
Operaciones no sujetas per reglas de localización (excepto las incluidas en la casilla 126)	
Operaciones sujetas con inversión del sujeto pasivo	
Operaciones de sujetas por reglas de localización acogidas a los regímenes especiales de ventanilla única	
Operaciones sujetas y acogidas a los regímenes especiales de ventanilla única	
Operaciones intragrupo valoradas conforme a lo dispuesto en los arts. 78 y 79 LIVA	
Operaciones en régimen simplificado	
Operaciones en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca	
Operaciones en regimen especial de la agricultura, ganadena y pesca	
Operaciones en Régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección	
Operaciones en régimen especial de Agencias de Viajes	
Entregas de bienes inmuebles, operaciones financieras y relativas al oro de inversión no habituales	
Entregas de bienes ininidenes, operaciones infancieras y relativas al oro de inversión no habituales	
Total volumen de operaciones (Art. 121 Ley IVA) (99 + 653 + 103 + 104 + 105 + 110 + 100 + 101 + 102 + 125 + 126 + 127 + 128 + 227 + 228 - 106 - 107)	
+ 126+ 127 + 128 + 227 + 228 - 106 - 107)	108

NIF		Apellidos y Nombre o Razón social o de	enominación	Pág. 7
	raciones específicas			
Operacion	nes realizadas en el ejo	ercicio		
Adquisicione	s interiores exentas			230
Adquisicione	s intracomunitarias exentas			109
Importacione	es exentas			231
Bases impor	nibles del IVA soportado no d	deducible		232
Operaciones	sujetas y no exentas que ori	riginan el derecho a la devolución mensual		111
Entregas inte	eriores de bienes devengada	as por inversión del sujeto pasivo como cor	nsecuencia de operaciones triangulares	113
Servicios loc	alizados en el territorio de a	aplicación del impuesto por inversión del su	ijeto pasivo	523
			ıl del criterio de caja y para aquéllos qu	
afectadas p	ente para aquellos sujetos or el mismo:	s pasivos acogidos al regimen especia	il del criterio de caja y para aquellos que	e sean destinatarios de operaciones
Importes de	las entregas de bienes y pre	estaciones de servicios a las que habiéndol de caja hubieran resultado devengadas cor		Cuota
a la regla ge	neral de devengo contenida e	en el art. 75 LIVA	004	655
Importe de la el régimen e	as adquisiciones de bienes y special del criterio de caja co	r servicios a las que sea de aplicación o afe onforme a la regla general de devengo con	ecte Base imponible ntenida 656	Cuota soportada
en el art. 75	LIVA		000	0
			8	
12. Pror	rata			
12.1101			10/10	
4	Actividad desarrollada		67.	
	CNAE (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a de	ducción Tipo % prorrata
		115	116	ducción Tipo % prorrata
	Actividad desarrollada		inforn	
12			ું	
6	CNAE (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a de	
	114	115	116	117 118
1	Actividad desarrollada	aldieli aldieli		
2	Actividad desarrollada	<u> </u>		
1.5	CNAE (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a de	ducción Tipo % prorrata
		115	116	117 118
		The state of the s		
	Actividad desarrollada	∂		
1	Lido in			
-	CNAE (3 citras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a de	
	114	115	116	117 118
Т	Actividad desarrollada CNAE (3 cifras)			
	APERINICAL UESALIUIIAUA			
311	CNAF (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a de	ducción Tipo % prorrata
400	114	115	116	117 118

m		10	41	W	10	L	т.		v			r.	4	Υ.	T I	г	7	a	m	Y.	٧,	м	\mathbf{a}		a Y	21	17	•	\sim	7.	٧.	107	2 Г	1, 3	a	7		aΥ	A٦		м	a	•
•	3. <i>F</i>	1107	ш	N'/	ш	10	ш	ц,	+	٠.	LΨ.	ш	ш.	-	41		ш		ш	LΨ	٠.	u	G	ч	ы.	٩Į	a f	7	7	ĻΨ	л		٩Į		-	8	ы.	ш	77	rol	u	u	5
			-						alle.			ш		€-	-)=				-					a D									-		-								

IVA deducible: Grupo 1			
Tivi doddolbio. Grapo I		Base imponible	Cuota deducible
IVA deducible en operaciones interiores	Bienes y servicios corrientes	139	140
IVA deducible en operaciones interiores	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 agricu	ltura, ganadería y pesca	151	150 152 153 154
Rectificación de deducciones		640	153
Regularización de bienes de inversión			154
Suma de deducciones (140 + 142 + 144 + 146 + 1	48 + 150 + 152 + 153 + 154)	155
			26
		0.	9
IVA deducible: Grupo 2		Base imponible	
		Base imponible	Cuota deducible
IVA deducible en operaciones interiores	Bienes y servicios corrientes	156	157
IVA deducible en operaciones interiores	Bienes de inversión	158	159
IVA deducible en importaciones	Bienes corrientes	156 158 160 162	161
	Bienes de inversión	. 162	163
IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias	Bienes corrientes y servicios	164	165
	Bienes de inversión	166	167
Compensaciones en régimen especial de la agricu		168	169
Rectificación de deducciones		641	170
Regularización de bienes de inversión			171
Suma de deducciones (15 % 159 + 161 + 163 + 1	65 + 167 + 169 + 170 + 171)	172
White the company of the day			
- Alle			
IVA deducible: Grupo 3			
Sillo	,	Base imponible	Cuota deducible
IVA deducible en operaciones interiores	Bienes y servicios corrientes	173	174
*0	Bienes de inversión	175	176
IVA deducible en importaciones	Bienes corrientes	177	178
CHUL	Bienes de inversión	179	180
VA educible en adquisiciones intracomunitarias	Bienes corrientes y servicios	181	182
•	Bienes de inversión	183	184
Compensaciones en régimen especial de la agricu	ltura, ganadería y pesca	185	186
Rectificación de deducciones		642	187
Regularización de bienes de inversión			188
Suma de deducciones (174 + 176 + 178 + 180 + 1	82 + 184 + 186 + 187 + 188)	189