



Agencia Tributaria

Teléfono: 901 33 55 33  
www.agenciatributaria.es

ANEXO I

Impuesto sobre el Valor Añadido

Grupo de entidades. Modelo individual. Autoliquidación mensual.

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

Modelo

322

Identificación

NIF  
Sujeto pasivo:

Razón o denominación social

Nº Grupo:  Dominante  Dependiente

**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

Devengo Ejercicio  Período

Espacio reservado para numeración por código de barras

NIF de la entidad dominante

	SI	NO
Tipo régimen especial aplicable: art. 163 sexies.Cinco LIVA .....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
¿Está inscrito en el Registro de devolución mensual (art. 30 RIVA)?.....	<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"/>	
Revocación de la opción por la aplicación de la prorrata especial (art. 103.Dos.1º LIVA).....	<input type="checkbox"/>	
¿Está exonerado de la Declaración-resumen anual del IVA, modelo 390?.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
¿Existe volumen de operaciones (art. 121 LIVA)?.....	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Liquidación

IVA DEVENGADO

	Base imponible		Tipo %		Cuota	
Operaciones intragrupo .....	01	<input type="text"/>	02	<input type="text"/>	03	<input type="text"/>
	04	<input type="text"/>	05	<input type="text"/>	06	<input type="text"/>
	07	<input type="text"/>	08	<input type="text"/>	09	<input type="text"/>
Modificación bases y cuotas de operaciones intragrupo .....	10	<input type="text"/>			11	<input type="text"/>
Resto de operaciones en régimen general.....	12	<input type="text"/>	13	<input type="text"/>	14	<input type="text"/>
	15	<input type="text"/>	16	<input type="text"/>	17	<input type="text"/>
	18	<input type="text"/>	19	<input type="text"/>	20	<input type="text"/>
Adquisiciones intracomunitarias de bienes y servicios .....	21	<input type="text"/>			22	<input type="text"/>
Otras operaciones con inversión del sujeto pasivo (excepto adq. intracom.).....	23	<input type="text"/>			24	<input type="text"/>
Modificación bases y cuotas en régimen general .....	25	<input type="text"/>			26	<input type="text"/>
Recargo de Equivalencia .....	27	<input type="text"/>	28	<input type="text"/>	29	<input type="text"/>
	30	<input type="text"/>	31	<input type="text"/>	32	<input type="text"/>
	33	<input type="text"/>	34	<input type="text"/>	35	<input type="text"/>
Modificación bases y cuotas del recargo de equivalencia.....	36	<input type="text"/>			37	<input type="text"/>
<b>Total cuota devengada</b> ((03)+[06]+[09]+[11]+[14]+[17]+[20]+[22]+[24]+[26]+[29]+[32]+[35]+[37]) .....					38	<input type="text"/>

IVA DEDUCIBLE

	Base imponible		Cuota	
Por cuotas soportadas en operaciones intragrupo corrientes .....	39	<input type="text"/>	40	<input type="text"/>
Por cuotas soportadas en operaciones intragrupo con bienes de inversión.....	41	<input type="text"/>	42	<input type="text"/>
Rectificación de deducciones por operaciones intragrupo .....	43	<input type="text"/>	44	<input type="text"/>
Por cuotas soportadas en otras operaciones interiores corrientes .....	45	<input type="text"/>	46	<input type="text"/>
Por cuotas soportadas en otras operaciones interiores con bienes de inversión.....	47	<input type="text"/>	48	<input type="text"/>
Por cuotas soportadas en las importaciones de bienes corrientes .....	49	<input type="text"/>	50	<input type="text"/>
Por cuotas soportadas en las importaciones de bienes de inversión .....	51	<input type="text"/>	52	<input type="text"/>
En adquisiciones intracomunitarias de bienes y servicios corrientes .....	53	<input type="text"/>	54	<input type="text"/>
En adquisiciones intracomunitarias de bienes de inversión.....	55	<input type="text"/>	56	<input type="text"/>
Rectificación de deducciones en resto de operaciones (no intragrupo) .....	57	<input type="text"/>	58	<input type="text"/>
Compensación régimen especial A.G. y P. ....			59	<input type="text"/>
Regularización bienes de inversión .....			60	<input type="text"/>
Regularización por aplicación del porcentaje definitivo de prorrata .....			61	<input type="text"/>
<b>Total a deducir</b> ([40]+[42]+[44]+[46]+[48]+[50]+[52]+[54]+[56]+[58]+[59]+[60]+[61]).....			62	<input type="text"/>

**Liquidación (continuación)**

Regularización cuotas art. 80.Cinco.5ª LIVA .....	76	
<b>Diferencia</b> ([38] - [62] + [76]).....	63	
Atribuible a la Administración del Estado 64 <input type="text"/> % .....	65	
IVA a la importación liquidado por la Aduana pendiente de ingreso .....	77	
Cuotas a compensar de períodos anteriores a la incorporación al grupo .....	66	
<b>Resultado</b> ([65] + [77] - [66] + [67]) .....	68	
Exclusivamente para sujetos pasivos que tributan conjuntamente a la Administración del Estado y a las Diputaciones Forales. Resultado de la regularización anual. 67 <input type="text"/> euros		
A deducir (exclusivamente en caso de autoliquidación complementaria): Resultado de las autoliquidaciones anteriores presentadas por el mismo concepto, ejercicio y período .....	69	
<b>Resultado de la autoliquidación</b> ([68] - [69]).....	70	

**Información adicional**

Entregas intracomunitarias de bienes y servicios .....	71	
Exportaciones y operaciones asimiladas .....	72	
Operaciones no sujetas o con inversión del sujeto pasivo que originan el derecho a deducción .....	73	
Exclusivamente para aquellos sujetos pasivos que sean destinatarios de operaciones afectadas por el régimen del criterio de caja: Importe de las adquisiciones de bienes y servicios a las que sea de aplicación o afecte el régimen especial del criterio de caja .....	74	75
	Base imponible	Cuota soportada

**Autoliquidación complementaria**

Autoliquidación complementaria

Número de justificante de la autoliquidación anterior .....

**Sin actividad**

Sin actividad .....

**Exclusivamente a cumplimentar en el último período de liquidación**

<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 IAE
Principal	<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"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

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

Álava .... 89 <input type="text"/> %	Guipúzcoa ..... 90 <input type="text"/> %	Vizcaya ..... 91 <input type="text"/> %	Navarra ..... 92 <input type="text"/> %
--------------------------------------	---	---	---

**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>	

**Prorrata**

<b>1</b>	CNAE (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorrata
	500	501	502	503	504
<b>2</b>	CNAE (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorrata
	505	506	507	508	509
<b>3</b>	CNAE (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorrata
	510	511	512	513	514
<b>4</b>	CNAE (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorrata
	515	516	517	518	519
<b>5</b>	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	
<b>Suma de deducciones (701 + 703+ 705+ 707+ 709 + 711+ 713 + 715+ 716 .....</b>			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	
<b>Suma de deducciones (719 + 721 + 723 + 725 + 727 + 729 + 731 + 733 + 734) .....</b>			735	