



Agencia Tributaria

Teléfono: 901 33 55 33  
www.agenciatributaria.es

ANEXO IV

Impuesto sobre el Valor Añadido

Autoliquidación

Modelo

303

Identificación (1)

Devengo (2)

Ejercicio  Período

NIF  Apellidos o Razón social  Nombre

Espacio reservado para numeración por código de barras

- ¿Está inscrito en el Registro de devolución mensual (art. 30 RIVA)?.....  SI  NO
- ¿Tributa exclusivamente en régimen simplificado?.....
- ¿Es autoliquidación conjunta?.....
- ¿Ha sido declarado en concurso de acreedores en el presente período de liquidación?
- ¿Ha optado por el régimen especial del criterio de Caja (art. 163 undecies LIVA)?
- ¿Es destinatario de operaciones a las que se aplique el régimen especial del criterio de caja? .....
- Opción por la aplicación de la prorrata especial (art. 103.Dos.1º LIVA) .....
- Revocación de la opción por la aplicación de la prorrata especial (art. 103. Dos.1º LIVA) .....
- Exonerados de la Declaración-resumen anual del IVA, modelo 390:  
¿Existe volumen anual de operaciones (art. 121 LIVA)? .....
- Sujeto pasivo que tributa exclusivamente a una Administración tributaria Foral con IVA a la importación liquidado por la Aduana pendiente de ingreso

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

Liquidación (3)

Régimen general

IVA devengado

	Base imponible	Tipo %	Cuota
Régimen general .....	01	02	03
	04	05	06
	07	08	09
Adquisiciones intracomunitarias de bienes y servicios. ....	10		11
Otras operaciones con inversión del sujeto pasivo (excepto. adq. intracom)	12		13
Modificación bases y cuotas .....	14		15
Recargo equivalencia.....	16	17	18
	19	20	21
	22	23	24
Modificaciones bases y cuotas del recargo de equivalencia .....	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

**Régimen simplificado**

**A Actividades agrícolas, ganaderas y forestales**

**Actividad A<sub>1</sub>**

Código	Volumen ingresos	Índice cuota	Cuota devengada
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Porcentaje ingreso a cuenta <input type="text"/> %		Ingreso a cuenta A <input type="text"/>	
Cuota soportada operaciones corrientes <input type="text"/>		Cuota anual derivada del Régimen simplificado B <input type="text"/>	

1T, 2T, 3T

4T

**Actividad A<sub>2</sub>**

Código	Volumen ingresos	Índice cuota	Cuota devengada
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Porcentaje ingreso a cuenta <input type="text"/> %		Ingreso a cuenta A <input type="text"/>	
Cuota soportada operaciones corrientes <input type="text"/>		Cuota anual derivada del Régimen simplificado B <input type="text"/>	

1T, 2T, 3T

4T

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

**Actividad B<sub>1</sub>**

Epígrafe IAE

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

Cuota devengada operaciones corrientes ..... C

Reducciones ..... D

**Actividad B<sub>2</sub>**

Epígrafe IAE

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

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

**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 aquéllos 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	63
	Base imponible	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	75
	Base imponible	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	
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>	71	

Exclusivamente para sujetos pasivos que tributan conjuntamente a la Administración del Estado y a las Diputaciones Forales. Resultado de la regularización anual.  
68  euros

Resultado ( [66] + [77] - [67] + [68] ) .....

A deducir (exclusivamente en caso de autoliquidación complementaria):  
Resultado de la anterior o anteriores declaraciones del mismo concepto, ejercicio y periodo .....

**Resultado de la liquidación ( [69] - [70] ) .....**

Compensación (4)	Si resulta 71 negativa consignar el importe a compensar	Ingreso efectuado a favor del Tesoro Público, cuenta restringida de colaboración en la recaudación de la AEAT de autoliquidaciones.	
	72 <input type="text"/> C <input type="text"/>		Importe: <input type="text"/>
Sin actividad (5)	Sin actividad - <input type="checkbox"/>	Código IBAN <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:	Complementaria (8)	
	Importe: 73 <input type="text"/> D <input type="text"/>		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
	Código SWIFT-BIC <input type="text"/>		En este caso, consigne a continuación el número de justificante identificativo de la autoliquidación anterior. Nº. de justificante <input type="text"/>
	Código IBAN <input type="text"/>		

**Exclusivamente a cumplimentar en el último período de liquidación por aquellos sujetos pasivos que queden exonerados de la Declaración-resumen anual del IVA**

	<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"/>	<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"/>

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  %

**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 y operaciones financieras 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>	88

**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	



Agencia Tributaria

Teléfono: 901 33 55 33  
www.agenciatributaria.es

Impuesto sobre el Valor Añadido

Autoliquidación

Modelo

303

Identificación (1)

Devengo (2)

Ejercicio

Periodo

NIF

Apellidos o Razón social

Nombre

Espacio reservado para numeración por código de barras

Liquidación (3)

Compensa-  
ción (4)

Si resulta  negativa consignar el importe a compensar

Sin acti-  
vidad (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