



INFORMACIÓN DE LA PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN

MODELO 390

Registro

Presentación realizada el 27-01-2017 a las 19.10.06

Expediente/Referencia (nº registro asignado): 201639022430184E

Código Seguro de Verificación: E6VQ96T5B8Y8HFUZ

Presentador

NIF Presentador: B92795467

Apellidos y Nombre / Razón social: PROYECTOS PARA LA FORMACION AGRS SL

En calidad de: Colaborador

Vía de entrada: **Presentación por Internet**

Número de justificante: 3907200637724



1. Sujeto pasivo

NIF

74922439P

Apellidos y Nombre o Razón social o denominación

LIMA MONTENEGRO,,JUAN CARLOS

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 justificante: 3907200637724

3. Datos estadísticos

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

B Clave

C Epígrafe IAE

Principal

SERVICIOS JURIDICOS

1

841

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 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,

D

NIF

Fecha Poder

Notaría

Por poder,

D

NIF

Fecha Poder

Notaría

Por poder,

D

NIF

Fecha Poder

Notaría

5. Operaciones realizadas en régimen general

IVA devengado

| | Base imponible | Tipo % | Cuota devengada |
|---|----------------|--------|-----------------|
| Régimen ordinario | 01 | 4 | 02 |
| | 03 | 10 | 04 |
| | 05 | 21 | 06 |
| | 107.775,64 | | 22.632,88 |
| 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 | 07 | 4 | 08 |
| | 09 | 10 | 10 |
| | 11 | 21 | 12 |
| Régimen especial de agencias de viaje | 13 | 21 | 14 |
| Adquisiciones intracomunitarias de bienes | 21 | 4 | 22 |
| | 23 | 10 | 24 |
| | 25 | 21 | 26 |
| 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 | | 34 |
| | 107.775,64 | | 22.632,88 |
| Recargo de equivalencia | 35 | 0,5 | 36 |
| | 599 | 1,4 | 600 |
| | 601 | 5,2 | 602 |
| | 41 | 1,75 | 42 |
| Modificación recargo equivalencia | 43 | | 44 |
| Modificación recargo equivalencia por auto de declaración de concurso de acreedores | 45 | | 46 |
| Total cuotas IVA y recargo de equivalencia (34+ 36 + 600 + 602 + 42 + 44 + 46) | | | 47 |
| | | | 22.632,88 |

5. Operaciones realizadas en régimen general (continuación)

IVA deducible

| | Base imponible | Tipo % | Cuota deducible |
|--|----------------|--------|-----------------|
| Operaciones interiores corrientes: | | | |
| IVA deducible en operaciones interiores de bienes y servicios corrientes..... | 190 | 4 | 191 |
| | 192 | 7 | 193 |
| | 555 | 8 | 556 |
| | 603 | 10 | 604 |
| | | 593,10 | 59,31 |
| | 194 | 16 | 195 |
| | 557 | 18 | 558 |
| 605 | 21 | 606 | |
| | 22.229,86 | | 4.668,27 |
| Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones interiores de bienes y servicios corrientes..... | 48 | | 49 |
| | 22.822,96 | | 4.727,58 |
| IVA deducible en operaciones intragrupo de bienes y servicios corrientes..... | | | |
| 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..... | | | |
| 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..... | 520 | | 521 |
| Importaciones y adquisiciones 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 | |
|--|----------------|---------|--------|-----|-----------------|--|
| IVA deducible en importaciones de bienes de inversión | 208 | | 4 | 209 | | |
| | 210 | | 7 | 211 | | |
| | 575 | | 8 | 576 | | |
| | 623 | | 10 | 624 | | |
| | 212 | | 16 | 213 | | |
| | 577 | | 18 | 578 | | |
| | 625 | | 21 | 626 | | |
| Total bases imponibles y cuotas deducibles en importaciones de bienes de inversión | 54 | | | 55 | | |
| IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias de bienes corrientes..... | 214 | | 4 | 215 | | |
| | 216 | | 7 | 217 | | |
| | 579 | | 8 | 580 | | |
| | 627 | | 10 | 628 | | |
| | 218 | | 16 | 219 | | |
| | 581 | | 18 | 582 | | |
| | 629 | | 21 | 630 | | |
| Total bases imponibles y cuotas deducibles en adquisiciones intracomunitarias de bienes corrientes..... | 56 | | | 57 | | |
| IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias de bienes de inversión | 220 | | 4 | 221 | | |
| | 222 | | 7 | 223 | | |
| | 583 | | 8 | 584 | | |
| | 631 | | 10 | 632 | | |
| | 224 | | 16 | 225 | | |
| | 585 | | 18 | 586 | | |
| | 633 | | 21 | 634 | | |
| Total bases imponibles y cuotas deducibles en adquisiciones intracomunitarias de bienes de inversión..... | 58 | | | 59 | | |
| IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias de servicios..... | 587 | | 4 | 588 | | |
| | 589 | | 7 | 590 | | |
| | 591 | | 8 | 592 | | |
| | 635 | | 10 | 636 | | |
| | 593 | | 16 | 594 | | |
| | 595 | | 18 | 596 | | |
| | 637 | | 21 | 638 | | |
| 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 | -400,00 | | 62 | -79,60 | |
| Rectificación de deducciones por operaciones intragrupo | 651 | | | 652 | | |
| Regularización de bienes de inversión | | | | 63 | | |
| Regularización por aplicación porcentaje definitivo de prorrata | | | | 522 | | |
| Suma de deducciones (49 + 513 + 51 + 521 + 53 + 55 + 57 + 59 + 598 + 61 + 62 + 652 + 63 + 522)..... | | | | 64 | 4.647,98 | |
| Resultado régimen general (47 - 64) | | | | 65 | 17.984,90 | |

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 | 17.984,90 |
| 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 | 17.984,90 |

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 | 17.984,90 |
| 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. 30 bis RIVA)..... | 524 | |
| Si el resultado de la autoliquidación del último periodo es a compensar o a devolver consigne su importe: | A compensar | 97 |
| | 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 | 107.775,64 |
| 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 + 227 + 228 - 106 - 107) | 108 | 107.775,64 |