



INFORMACIÓN DE LA PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN

Modelo 390

Registro

Presentación realizada el: 24-01-2024 a las 13:03:38

Expediente/Referencia (nº registro asignado): 202339029640097S

Código Seguro de Verificación: L98XANHBJN5M6T7K

Número de justificante: 3904201729355

Vía de entrada: Presentación por Internet

Presentador

NIF Presentador: B22303879

Apellidos y Nombre / Razón social: PEREZ ASESORIA Y SERVICIOS EMPRESARIALES SL

En calidad de: Colaborador



Impuesto sobre el Valor Añadido

Declaración-Resumen anual

Pág. 1

Modelo

390

1. Sujeto pasivo

NIF

G22296412

Apellidos y Nombre o Razón social o denominación

ASOCIACION PARA LA PROM. TURISTICA

Registro de devolución mensual en algún período del ejercicio

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

Tipo régimen especial aplicable: Art. 163 sexies.cinco

SI

NO

Nº Grupo _____ Dominante Dependiente

¿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

Número justificante: 3904201729355

Número identificativo declaración anterior

2. Devengo

Ejercicio **2023**

Declaración sustitutiva

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

3. Datos estadísticos

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

Principal

OTROS SERV INDEPENDIENTES NCOP

Otras

B Código de actividad**C Epígrafe IAE**

A03

8499

ASOCIAACION

Si ha efectuado operaciones por las que tenga obligación de presentar la declaración anual de operaciones con terceras personas, marque una "X"

D 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 Pta. 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 MORERA ELPONT, M.JESUS
 NIF 18010300N
 Fecha Poder 26/09/2019
 Notaría O

D FERNANDO TORRES, CHAVARRIA
 NIF 73200952W
 Fecha Poder 26/09/2019
 Notaría O

D BERROY GIRAL, FRANCISCO JOSE
 NIF 18024198H
 Fecha Poder 26/09/2019
 Notaría O

5. Operaciones realizadas en régimen general

IVA devengado

	Base imponible	Tipo %	Cuota devengada
Régimen ordinario	{ 700 01 702 03 05	0 4 5 10 21	701 02 703 04 06
Operaciones intragruo	{ 704 500 706 502 504	0 4 5 10 21	705 501 707 503 505
Régimen especial del criterio de caja.....	{ 708 643 710 645 647	0 4 5 10 21	709 644 711 646 648
Régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección	{ 712 07 714 09 11	0 4 5 10 21	713 08 715 10 12
Régimen especial de agencias de viaje	13	21	14
Adquisiciones intracomunitarias de bienes.....	{ 716 21 718 23 25	0 4 5 10 21	717 22 719 24 26
Adquisiciones intracomunitarias de servicios	{ 720 545 722 547 551	0 4 5 10 21	721 546 723 548 552
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 intragruo	649		650
Modificación de bases y cuotas por auto de declaración de concurso de acreedores	31		32
Total bases y cuotas IVA	33		34
Recargo de equivalencia.....	{ 663 35 665 599 601 41	0 0,5 0,62 1,4 5,2 1,75	664 36 666 600 602 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 + 664 + 36 + 666 + 600 + 602 + 42 + 44 + 46)			47

5. Operaciones realizadas en régimen general (continuación)

IVA deducible

Operaciones interiores corrientes:

IVA deducible en operaciones interiores de bienes y servicios corrientes

	Base imponible	Tipo %	Cuota deducible
190	4	191	
724	5	725	
603	10	604	
605	21	606	

Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones interiores de bienes y servicios corrientes

48	49
----	----

IVA deducible en operaciones intragrupos de bienes y servicios corrientes

506	4	507	
726	5	727	
607	10	608	
609	21	610	
512		513	

Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones intragrupos de bienes y servicios corrientes

Operaciones interiores de bienes de inversión:

IVA deducible en operaciones interiores de bienes de inversión..

196	4	197	
728	5	729	
611	10	612	
613	21	614	
50		51	

Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones interiores de bienes de inversión

IVA deducible en operaciones intragrupos de bienes de inversión .

514	4	515	
730	5	731	
615	10	616	
617	21	618	
520		521	

Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones intragrupos de bienes de inversión

Importaciones y adquisiciones intracomunitarias de bienes y servicios:

IVA deducible en importaciones de bienes corrientes

202	4	203	
732	5	733	
619	10	620	
621	21	622	
52		53	

Total bases imponibles y cuotas deducibles en importaciones de bienes corrientes.....

IVA deducible en importaciones de bienes de inversión

208	4	209	
734	5	735	
623	10	624	
625	21	626	
54		55	

Total bases imponibles y cuotas deducibles en importaciones de bienes de inversión

IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias de bienes corrientes

214	4	215	
736	5	737	
627	10	628	
629	21	630	
56		57	

Total bases imponibles y cuotas deducibles en adquisiciones intracomunitarias de bienes corrientes.....

IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias de bienes de inversión.....

220	4	221	
738	5	739	
631	10	632	
633	21	634	
58		59	

Total bases imponibles y cuotas deducibles en adquisiciones intracomunitarias de bienes de inversión

IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias de servicios....

587	4	588	
740	5	741	
635	10	636	
637	21	638	
597		598	

Total bases imponibles y cuotas deducibles en adquisiciones intracomunitarias de servicios

5. Operaciones realizadas en régimen general (continuación)

IVA deducible

	Base imponible	Tipo %	Cuota deducible
Compensación en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca	60	61	
Cuotas deducibles en virtud de resolución administrativa o sentencia firmes con tipos no vigentes	660	661	
Rectificación de deducciones	639	62	
Rectificación de deducciones por operaciones intragrupos	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 + 661 + 62 + 652 + 63 + 522)	64		
Resultado régimen general (47 - 64).....		65	

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
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 Administraciones)**Administraciones**

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

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 contenida en el art. 75 LIVA	653
Entregas intracomunitarias de bienes y servicios	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 (excepto las incluidas en la casilla 126)	110
Operaciones sujetas con inversión del sujeto pasivo	125
Operaciones no sujetas por reglas de localización acogidas a los regímenes especiales de ventanilla única	126
Operaciones sujetas y acogidas a los regímenes especiales de ventanilla única	127
Operaciones intragrupo valoradas conforme a lo dispuesto en los arts. 78 y 79 LIVA	128
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, operaciones financieras y relativas al oro de inversión no habituales.....	106
Entregas de bienes de inversión	107
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)	108

11. Operaciones específicas**Operaciones realizadas en el ejercicio**

Adquisiciones interiores exentas	230
Adquisiciones intracomunitarias exentas	109
Importaciones exentas	231
Bases imponibles del IVA soportado no deducible	232
Operaciones sujetas y no exentas que originan el derecho a la devolución mensual	111
Entregas interiores de bienes devengadas por inversión del sujeto pasivo como consecuencia de operaciones triangulares	113
Servicios localizados en el territorio de aplicación del impuesto por inversión del sujeto pasivo.....	523

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:

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	Base imponible	Cuota
	654	655
Importe de las adquisiciones de bienes y servicios a las que sea de aplicación o afecte el régimen especial del criterio de caja conforme a la regla general de devengo contenida en el art. 75 LIVA	Base imponible	Cuota soportada
	656	657

12. Prorrata

Actividad desarrollada

1

CNAE (3 cifras)

114

Importe total de las operaciones

115

Importe de las operaciones con derecho a deducción

116

Tipo

117

% prorrata

118

Actividad desarrollada

2

CNAE (3 cifras)

114

Importe total de las operaciones

115

Importe de las operaciones con derecho a deducción

116

Tipo

117

% prorrata

118

Actividad desarrollada

3

CNAE (3 cifras)

114

Importe total de las operaciones

115

Importe de las operaciones con derecho a deducción

116

Tipo

117

% prorrata

118

Actividad desarrollada

4

CNAE (3 cifras)

114

Importe total de las operaciones

115

Importe de las operaciones con derecho a deducción

116

Tipo

117

% prorrata

118

Actividad desarrollada

5

CNAE (3 cifras)

114

Importe total de las operaciones

115

Importe de las operaciones con derecho a deducción

116

Tipo

117

% prorrata

118