



Ogasun, Finantza
eta Aurrekontu Saila

Departamento de Hacienda,
Finanzas y Presupuestos

AITORTZAILEA
DECLARANTE

Identifikazio etiketa ipintzeko lekua
Espacio reservado para la etiqueta identificativa

SORTZAPENA
DEVENGO

Ekitaldia ■ Ejercicio

Jarduerarik gabe ■ 145
Sin actividad

Ordezkoa ■ 901
Sustitutiva

Epez kanpo eta errekerimendu bidez aurkeztua ■ 930
Presentación fuera de plazo por requerimiento

Likidazio aldi honetan sartu zara hartzekodunen konkurtsoan? ¿Ha sido declarado en concurso de acreedores en el presente periodo de liquidación?.....	907	BAI ■ SI	<input type="checkbox"/>	EZ ■ NO	<input type="checkbox"/>	- Konkurtsoa deklaratzeko autoaren data - Fecha en que se dictó el auto de declaración de concurso.....	908	Eguna ■ Día	Hila ■ Mes	Urtea ■ Año
Hileroko itzulketarako erregistroan errolatuta dago? ¿Está inscrito en el Registro de devolución mensual?.....	918	BAI ■ SI	<input type="checkbox"/>	EZ ■ NO	<input type="checkbox"/>	- Konkurtsoan sartzeko autoa aldi honetan eman bada, autolikidazio tipoa adierazi. - Si se ha dictado auto de declaración de concurso en este periodo indique el tipo de autoliquidación.....	909			
Kutxa-irizpidearen araubide berezia aukeratu duzu? ¿Ha optado por el Régimen especial del criterio de caja?.....	910	BAI ■ SI	<input type="checkbox"/>	EZ ■ NO	<input type="checkbox"/>					
Kutxa-irizpidearen araubide berezia aplikatzen zaizkien eragiketaren hartzaile al zara? ¿Es destinatario de operaciones a las que se aplique el Régimen especial del criterio de caja?.....	911	BAI ■ SI	<input type="checkbox"/>	EZ ■ NO	<input type="checkbox"/>					
							Konkurtso aurrekoa		<input type="checkbox"/>	
							Prekonkurtso		<input type="checkbox"/>	
							Konkurtso ondokoa		<input type="checkbox"/>	
							Postkonkurtso		<input type="checkbox"/>	

SORTUTAKO BEZA IVA DEVENGADO	ARAUBIDE OROKORREAN EGINDAKO ERAGIKETAK ■ OPERACIONES REALIZADAS EN RÉGIMEN GENERAL					GUZTIRA TOTALES
	ZERGA OINARRIA ■ BASE IMPONIBLE	TASA ■ TIPO	KUOTA ■ CUOTA			
Erregimen Orokorra Régimen General	1	2	4%	3		
	804	805	10%	806		
	807	808	21%	809		
	804	805	10%	806		
Erg. Orokoreko oinarri eta kuotena aldaketa Modif. Bases y cuotas Rég. Gal.	351			352		
Subjektu pasiboaren inbertsioa Inversión suj. pasivo	19			20		
Hartzekodunen konkurtsoa Concurso acreedores	223			224		
BALIOKIDETASUN ERREKARGUAREN EGINDAKO ERAGIKETAK ■ OPERACIONES REALIZADAS EN RECARGO DE EQUIVALENCIA						
Baliokidetzaren Errekargua Recargo Equivalencia	25	26	0,5%	27		
	34	35	1,75%	36		
	828	829	1,4%	830		
	831	832	5,2%	833		
G. Baliokidetasun oinarri eta kuotena aldaketa Modif. Bases y cuotas R. Equivalencia	37			38		
Hartzekodunen konkurtsoa Concurso acreedores	239			240		
BATASUNAREN BARRUKO ESKURAKETAK ■ ADQUISICIONES INTRACOMUNITARIAS						
Ondasun eta zerbitzu eskuraketak Batasunaren barruan Adquisiciones intracomunitarias de bienes y servicios	10	11	4%	12		
	813	814	10%	815		
	816	817	21%	818		
Bat. Barruko Esk. oinarri eta kuotena aldaketa Modif. Bases y cuotas Adqui. Intrac.	353			354		
SORTUTAKO KUOTA GUZTIRA ■ TOTAL CUOTA DEVENGADA					41	
BIDAIRI ERREGIMENEANILTZULKETA EGITEAGATIKO BEHERAPENA ■ MINORACIÓN POR DEVOLUCIÓN EN RÉGIMEN DE VIAJEROS					42	
LIKIDAZIOA ■ LIQUIDACIÓN	BEZ KENGARRIA BATASUNAREN BARRUKO ERAGIKETETAN ■ IVA DEDUCIBLE EN OPERACIONES INTERIORES					
	ZERGA OINARRIA ■ BASE IMPONIBLE	TASA ■ TIPO	KUOTA ■ CUOTA			
Ondasun eta zerbitzu arruntzen barne erosketak Adquisiciones interiores de bienes y servicios corrientes	43	44	4%	45		
	846	847	10%	848		
	849	850	21%	851		
Inbertsio ondasunen barne erosketak Adquisiciones interiores de bienes de inversión	76	77	4%	78		
	879	880	10%	881		
	882	883	21%	884		
Bat. Barruko erag. -Kengariaren zuzenk. Rectif. deducciones Oper. Interiores	355			356		
BEZ KENGARRIA INPORTAZIOETAN ■ IVA DEDUCIBLE EN IMPORTACIONES						
Ondasun arruntzen inportazioak Importaciones de bienes corrientes	54	55	4%	56		
	857	858	10%	859		
	860	861	21%	862		
Inbertsio ondasunen inportazioak Importaciones de bienes de inversión	87	88	4%	89		
	890	891	10%	892		
	893	894	21%	895		
Inportazioak-Kengariaren zuzenk. Rectif. deducciones Importaciones	357			358		
BEZ KENGARRIA BATASUNAREN BARRUKO ESKURAKETETAN ■ IVA DEDUCIBLE EN ADQUISICIONES INTRACOMUNITARIAS						
Europar bat barruko ondasun eta zerbitzu arruntzen eskuraketak Adquisiciones intracomunitarias de bienes y servicios corrientes	65	66	4%	67		
	868	869	10%	870		
	871	872	21%	873		
Inbertsio ondasunen elkarte barruko erosketak Adquisiciones intracomunitarias de bienes de inversión	98	99	4%	100		
	361	362	10%	363		
	364	365	21%	366		
Bat. Barruko esk. - Kengariaren zuzenk. Rectif. deducciones Adqui. Intrac.	359			360		
BESTE KENGARI BATZUK ■ OTRAS DEDUCCIONES						
Nekazaritza abel eta arr. Erreg. Brz. Konpenta Compens. Rég. Especial Agric. G.yP.	109			110		
Inbertsioen erregulazioa Regularización inversiones	111			112		
Hainbanaketaren behin betiko ehunekoaren aplikazioaren erregulazioa Regularización aplicación porcentaje definitivo prorratea				115		
KENGARIEN ■ SUMA DEDUCCIONES					113	
DIFERENTZIA ■ DIFERENCIA					114	



Ogasun, Finantza
eta Aurrekontu Saila

Departamento de Hacienda,
Finanzas y Presupuestos

AITORTZAILEA DECLARANTE	Identifikazio etiketa ipintzeko lekua Espacio reservado para la etiqueta identificativa	SORTZAPENA DEVENGO	Ekitaldia ■ Ejercicio <input type="text"/>
------------------------------------	---	-------------------------------	---

LIKIDAZIOA ■ LIQUIDACIÓN	ERREGULARIZAZIOA REGULARIZACIÓN	% ERAGBOL VOL. OPER. %	ARABA ■ ÁLAVA		GIPUZKOA		BIZKAIA		NAFARROA NAVARRA		LURRALDE AMAN TERRITORIO COMÚN		DIFERENTZIA ■ DIFERENCIA		114				
			120		121		122		123		124								
		ARABAKO LURRALDE HISTORIKOARI EGOTZITAKO DIFERENTZIA ■ DIFERENCIA IMPUTABLE AL TERRITORIO HISTÓRICO DE ÁLAVA												125					
		Arabako Foru Aldundiarentzako sarrerak Ingresos efectuados en la Diputación Foral de Álava												126					
		Arabako Foru Aldundian egindako/eskatutako itzulketak Devoluciones practicadas/solicitadas en la Diputación Foral de Álava												127					
		Diferentzia ■ Diferencia												128					
		Ekitaldiaren kitatzeko edo itzultzeko edo ordainkizunaren emaitza Resultado a compensar o a devolver o a ingresar del ejercicio												$\pm (125) \pm (128)$		129			
		Arabako Lurralde historikoan kitatzekoa urteko aitorenaren arabera aurreko ekitaldia A compensar en el Territorio Histórico de Álava según declaración anual ejercicio anterior												130					
		$\pm (129) \pm (130)$												KITATU ■ COMPENSAR		ITZULI ■ DEVOLVER		SARTU ■ INGRESAR	
														131		132		133	
ERREKARGUA, EPEZ KANPO AURKEZTU IZANAGATIK ■ RECARGO PRESENTACIÓN EXTEMPORÁNEA												134							
BERANDUTZA KORRITUAK ■ INTERESES DEMORA												135							
KITATZEKO GUZTIRA TOTAL COMPENSAR			ITZULTZEKO GUZTIRA TOTAL A DEVOLVER			SARTZEKO GUZTIRA TOTAL DEUDATRIBUTARIA													
140			141			142													

ITZULKETA DEVOLUCIÓN	ITZULKETAREN HELBIDERATZEA DOMICILIACIÓN DE LA DEVOLUCIÓN	Bezeroaren kontuaren kodea (BBK) Código cuenta cliente (CCC)											
		Entitatea Entidad	Bulegoa Oficina	K D D C	Kontu zenbakia Núm. de cuenta								
		301	302	303	304								

HAINBANAKETAREN ARAUA ■ REGLA DE PRORRATA

HAINBANAKETA OROKORRA PRORRATA GENERAL	<input type="text" value="150"/>	HAINBANAKETA BEREZIA PRORRATA ESPECIAL	<input type="text" value="152"/>	BAI ■ SÍ EZ ■ NO
BEHINBETIKO PORCENTAJE DEFINITIVO	<input type="text" value="151"/>	Hainbanaketa berezia aplikatzearen hautapena (BEZaren araua, 103.Bi.1 artikulua) Opción por la aplicación de la prorratea especial (Art. 103.Dos.1º NIVA)		<input type="text" value="250"/>
		Hainbanaketa berezia aplikatzearen hautapena baliogabetzea (BEZaren araua, 103.Bi.1 artikulua) Revocación de la opción por aplicación de la prorratea especial (Art. 103.Dos.1º NIVA).		<input type="text" value="251"/>



Ogasun, Finantza
eta Aurrekontu Saila

Departamento de Hacienda,
Finanzas y Presupuestos

AITORTZAILEA DECLARANTE	Identifikazio etiketa ipintzeko lekua Espacio reservado para la etiqueta identificativa	SORTZAPENA DEVENGO	Ekitaldia ■ Ejercicio <input type="text"/>
----------------------------	---	-----------------------	--

ERAGIKETA MOTAK ■ TIPOS DE OPERACIONES

Eragiketak Erregimen Orokorrean Operaciones en Régimen General	153		
Kutxa irizpidearen araubide bereziko eragiketak, sortzapeneko erregela orokorraren arabera (BEZaren araua, 75. Artikulua) Operaciones en Régimen Especial del Criterio de Caja de acuerdo con la regla general de devengo (Art. 75 NIVA)	252		
Batasunaren barruko ondasunen eta zerbitzuen emate salbuetsiak Entregas de bienes y prest. de servicios intracomunitarias exentas	156		
Esportazioak eta bestelako eragiketa salbuetsiak kenketa eskubidearekin Exportaciones y otras operaciones exentas con derecho a deducción	157		
Eragiketa salbuetsiak, kenketa eskubiderik gabe Operaciones exentas sin derecho a deducción	158		
Kargarik gabeko eragiketak, kokapen araei jarraiki (salbuespena 216 laukian sartutakoak) Operaciones no sujetas por reglas de localización (excepto las incluidas en la casilla 216)	214		
Zergari lotutako eragiketak, subjektu pasiboaren inbertsioarekin Operaciones sujetas con inversión del sujeto pasivo	215		
OSSari atxikitako lokalizazio arauen mende ez dauden eragiketak Operaciones no sujetas por reglas de localización acogidas a la OSS	216		
Zergapetu eta OSSari lotutako eragiketak Operaciones sujetas y acogidas a la OSS	217		
BEZA 78 eta 79 artikuluetan xedatutakoaren arabera baloratutako talde barruko eragiketak Operaciones intragrupo valoradas conforme a lo dispuesto en los arts 78 y 79 NIVA	218		
Araubide erraztuko eragiketak Operaciones en régimen simplificado	219		
Eragiketak nekazaritza, abeltzaintza eta arrantzaren erregimen berezian Operaciones en Régimen Especial de la Agricultura, Ganadería y Pesca	154		
Eragiketak baliokidetasun errekaru erregimen berezian Operaciones en Régimen Especial Recargo de Equivalencia	155		
Erabilitako ondasunen, arte objektuen, antzinako objektuen eta bilduma objektuen araubide berezian eginiko eragiketak Operaciones en régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección	220		
Bidaia-agentzien araubide berezian eginiko eragiketak Operaciones en régimen especial de agencias de viajes	221		
Ez ohikoak diren ondasun higiezinak eta finantza eragiketak ematea Entregas de bienes inmuebles y operaciones financieras no habituales		212	
Inbertsio ondasunen entregak Entregas de bienes de inversión		161	
Eragiketen kopurua guztira ■ Total volumen operaciones 153+252+156+157+158+214+215+216+217+218+219+154+155+220+221-212-161	162		
Elkartebarruko ondasun-erosketa salbuetsiak Adquisiciones intracomunitarias de bienes exentas		163	
Ondasunen barne-entregak haien sortzapena subjektu pasiboek hirualdetako eragiketan ondorioz egindako inbertsioek sortzen dutenean Entregas interiores de bienes devengadas por inversión del sujeto pasivo como consecuencia de operaciones triangulares		167	

SINADURA ETA ZILIGUA ■ FIRMA Y SELLO

Data ■ Fecha

ORDAIN GUTUNA ■ CARTA DE PAGO

SARRERA ROGAGARRIA JUSTIFICANTE DE INGRESO	Zigilua eta sinadura ■ Sello y firma	Entitatearen Gakoa ■ Clave Entidad	Data ■ Fecha	Zenbatekoa ■ Importe
---	--------------------------------------	------------------------------------	--------------	----------------------



Arabako Foru Aldundia
Diputación Foral de Álava
www.araba.eus

Balio Erantsiaren Gaineko Zerga
Urteko Kitapen-Aitorpenaren Eranskina
Impuesto sobre el Valor Añadido
Anexo a la Declaración-Liquidación Anual

390

Erregimen bereziak
Regímenes especiales

Ogasun, Finantza
eta Aurrekontu Saila

Departamento de Hacienda,
Finanzas y Presupuestos

AITORTZAILEA DECLARANTE	Identifikazio etiketa ipintzeko lekua Espacio reservado para la etiqueta identificativa	Ekitaldia ■ Ejercicio <input type="text"/>

ERREGIMEN BEREZIAK ■ REGÍMENES ESPECIALES

ERABILITAKO ONDASUNEN, ARTELANEN, ZAHARKINEN ETA BILDUMAKO OBJEKTUEN ERREGIMEN BEREZIA
RÉGIMEN ESPECIAL DE BIENES USADOS, OBJETOS DE ARTE, ANTIGÜEDADES Y OBJETOS DE COLECCIÓN

SALMENTEN KOPURUA BEZ BARNE VOLUMEN DE VENTAS INCLUIDO EL IVA		EROSKETEN KOPURUA BEZ BARNE VOLUMEN DE COMPRAS INCLUIDO EL IVA		ZERGA OINARRIA BASE IMPONIBLE	
170		171		172	

BIDAI AGENTZIEN ERREGIMEN BEREZIA
RÉGIMEN ESPECIAL DE AGENCIAS DE VIAJE

MOTA MODALIDAD	ERAGIKETEN ZENBATEKOA VOLUMEN OPERACIONES		BIDAIARIAREN ONURARAKO BER. ADQ. EN BENEFICIO DEL VIAJERO		ZERGA OINARRIA BASE IMPONIBLE	
Eragiketaz eragiketa Operación por operación	182		183		184	
Dena batera Forma global	185		186		187	
Salbuetsitako zerbitzuen zenbateko (BEZ Arauaren 143 Art) Importe de los servicios exentos (Art. 143 Norma del IVA)					188	
Salbuetsitako eragiketetan bidaiariaren onurarako diren gastuak Gastos en beneficio del viajero en operaciones exentas					189	

KUTXA IRIZPIDEAREN ARAUBIDE BEREZIA ■ RÉGIMEN ESPECIAL DEL CRITERIO DE CAJA

ZERGA OINARRIEN, TASEN ETA KUOTEN XEHAKAPENA
DESGLOSE DE BASES IMPONIBLES, TIPOS Y CUOTAS

ZERGA OINARRIA BASE IMPONIBLE	% TASA TIPO %	KUOTA CUOTA
253	254	255
256	257	258
259	260	261

KUTXA-IRIZPIDEAREN ARAUBIDE BEREZIA AUKERATU DUTEN SUBJEKTU PASIBOENTZAT ETA HAREN ERAGINPEKO ERAGIKETEN HARTZAILEDIRENENTZAKO:
SUJETOS PASIVOS ACOGIDOS AL RÉGIMEN ESPECIAL DEL CRITERIO DE CAJA Y DESTINATARIOS DE OPERACIONES AFECTADAS POR EL MISMO:

Ondasun eta zerbitzu emateen zenbatekoak, kutxa irizpidearen araubide berezia aplikatuaren sortzapenaren arau orokorrekin bat sortu direnak.

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.

ZERGA OINARRIA BASE IMPONIBLE	KUOTA CUOTA
262	263

Ondasun eta zerbitzuen erosketei dagozkien zenbatekoak, kutxa irizpidearen araubide bereziak eragin dituenak edo bera aplikatzea eskatzen dutenak.

Importes de las adquisiciones de bienes y servicios a las que sea de aplicación el régimen especial del criterio de caja.

ZERGA OINARRIA BASE IMPONIBLE	KUOTA CUOTA
264	265

SINADURA ETA ZIGILUA
FIRMA Y SELLO

EGUNA
FECHA