

JURO QUE LOS DATOS CONTENIDOS EN ESTA DECLARACIÓN HAN SIDO DETERMINADOS CON BASE A LAS DISPOSICIONES LEGALES Y CAMINOS POR MI PARTE.

LUGAR:

FECHA:

DD - MM - AAAA

CONTRIBUYENTE / REPRESENTANTE LEGAL NRO. DE RIF:

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE O REPRESENTANTE LEGAL

YO,

IDENTIFICACION DE IDENTIDAD N°

DECLARO QUE LOS DATOS Y CIFRAS QUE APARECEN EN LA PRESENTE DECLARACION SON VERDADEROS Y EXACTOS DE ACUERDO A LOS REGISTROS DE CONTABILIDAD Y CONTROL TRIBUTARIO QUE HAN SIDO LLEVADOS CONFORME A LA LEY N° 27.490.

N° CPC:

FIRMA

días del Mes de

de

INSTRUCTIVO DE LLENADO

CONCEPTO	N° DEL ÍTEM	DESCRIPCIÓN
DEBITOS FISCALES		
Ventas internas no gravadas	40	Indique las ventas efectuadas en el país, no sujetas al Pago de IVA. Transmisión de propiedad de bienes muebles realizada a título oneroso o con reserva de dominio, hecha en el país, exenta del pago de IVA.
Ventas de Exportación	41	Indique el monto de los bienes muebles corporales salidos del territorio aduanero nacional, siempre que sea a título definitivo y para su uso o consumo fuera de Venezuela, realizadas durante el período de imposición. Incluye la exportación de servicios aprovechados en el extranjero.
Ventas internas gravadas por alícuota general	42	Indique el monto de las ventas efectuadas en el país durante el período impositivo, gravadas sólo con la alícuota general.
Débitos Fiscales	43	Indique el resultado de multiplicar el monto señalado en el ítem 42, por la alícuota general del impuesto.
Ventas internas gravadas por alícuota general más adicional	442	Indique el monto de las ventas efectuadas en el país durante el período impositivo, gravadas con la alícuota general más la adicional.
Débitos Fiscales	452	Indique el resultado de multiplicar el monto señalado en el ítem 442 por la alícuota general más la adicional.
Ventas internas gravadas por alícuota reducida	443	Indique el monto de las ventas efectuadas en el país durante el período impositivo, gravadas con alícuota reducida.
Débitos Fiscales	453	Indique el resultado de multiplicar el monto señalado en el ítem 443, por la alícuota reducida.
Total ventas y débitos fiscales para efectos de determinación	46	Indique la suma de los ítems 40, 41, 42, 43, 442 y 443, en el caso de haber comprado bienes muebles. Indique el monto total de las ventas del período a ser declarado.
Débitos Fiscales	47	Indique el resultado de la operación (46 - ítem 43 - ítem 452 - ítem 453).
Ajustes a los débitos fiscales de períodos anteriores	48	Indique el total de los ajustes a los débitos fiscales realizados en el libro de ventas durante el período. En caso de ser negativo indique el mismo valor del total de los ajustes realizados con signo negativo.
Certificados de Débitos Fiscales Exonerados	49	Indique el total de los certificados de Débitos Fiscales (Exonerados o no exonerados), registrados en el libro de ventas durante el período.
Total de débitos fiscales	50	Indique el resultado de la operación (47 - ítem 48 - ítem 49).
CREDITOS FISCALES		
Compras no gravadas y/o sin derecho a crédito fiscal	31	Indique el monto de las compras no gravadas, no sujetas y/o sin derecho a crédito fiscal.
Compras Importación gravadas por alícuota general	311	Indique el monto total de las compras de bienes o servicios extranjeros destinados a permanecer permanentemente en el país, gravadas sólo con la alícuota general, efectuadas durante el período impositivo.
Créditos Fiscales	32	Indique el monto total del impuesto pagado durante el período, por las importaciones de bienes muebles y/o de servicios, gravadas sólo con la alícuota general.
Compras Importación gravadas por alícuota general más adicional	312	Indique el monto total de las compras de bienes o servicios extranjeros destinados a permanecer permanentemente en el país, gravadas con la alícuota general más la adicional, efectuadas en el período impositivo.
Créditos Fiscales	322	Indique el monto total del impuesto pagado durante el período, por las importaciones de bienes muebles y/o de servicios, gravadas con la alícuota general más la adicional.
Compras Importación gravadas por alícuota reducida	313	Indique el monto total de las compras de bienes o servicios extranjeros destinados a permanecer permanentemente en el país, gravadas con la alícuota reducida, efectuadas durante el período impositivo.
Créditos Fiscales	323	Indique el monto total del impuesto pagado durante el período, por las importaciones de bienes muebles y/o de servicios, gravadas con alícuota reducida.
Compras Internas gravadas sólo por alícuota general	33	Indique el monto total de las compras de bienes o servicios nacionales, gravadas sólo con la alícuota general, efectuadas en el período impositivo.
Créditos Fiscales	34	Indique el monto total del impuesto soportado durante el período, por las adquisiciones de bienes muebles y/o recepciones de servicios realizadas en el país, gravadas sólo con la alícuota general.
Compras Internas gravadas por alícuota general más adicional	332	Indique el monto total de las compras de bienes o servicios nacionales con la alícuota general más la adicional, efectuadas en el período impositivo.
Créditos Fiscales	342	Indique el monto total del impuesto soportado durante el período, por las adquisiciones de bienes muebles y/o recepciones de servicios realizadas en el país, gravadas con la alícuota general más la adicional.
Compras internas gravadas por alícuota reducida	333	Indique el monto total de las compras de bienes o servicios nacionales gravadas con alícuota reducida, efectuadas en el período de imposición.
Créditos Fiscales	343	Indique el monto total del impuesto soportado durante el período, por las adquisiciones de bienes muebles y/o recepciones de servicios realizadas en el país, gravadas sólo con la alícuota reducida.
Total compras y créditos fiscales del período	35	Indique la suma de los ítems señalados en los ítems 31, 311, 312, 313, 32, 322, 323, 33, 332, 333, 34, 342 y 343. En caso de ser contribuyente formal indique el monto total de las compras y/o exoneraciones de impuesto a las agregadas.
Créditos Fiscales	36	Indique el resultado de la operación (35 - ítem 32 - ítem 322 - ítem 323 - ítem 34 - ítem 342 - ítem 343). En caso de ser contribuyente formal indique el monto total del impuesto soportado.
Créditos fiscales Totalmente deducibles	37	Indique la suma de los créditos fiscales no deducibles por las adquisiciones de bienes y/o servicios nacionales o provenientes del exterior utilizados exclusivamente en la operación de las operaciones gravadas.
Créditos fiscales producto de la aplicación del Prorateo	38	Indique el resultado de la operación de los ítems 36 y 37, multiplicado por el porcentaje de Prorateo. El porcentaje de prorateo se obtiene de la operación (ítem 41 + 42 + 442 + 443) / (ítem 46). Utilice el resultado de la operación en el país no gravadas por el impuesto.
Total créditos fiscales deducibles	70	Indique el resultado de la operación (ítem 36 + ítem 37).
Excedente créditos fiscales del mes anterior	71	Si el monto de los créditos fiscales correspondientes al período anterior, colóquelo en este campo.
Reintegro solicitado (Solo exportadores)	80	Indique, si corresponde, el monto total de los créditos fiscales solicitados en el período ante la Administración Tributaria por concepto de reintegro a exportadores.
Reintegro solicitado	81	Indique el monto del reintegro solicitado (solo quién suministre bienes o presten servicios a entes exonerados)
Ajustes a los Créditos Fiscales de períodos anteriores	38	Coloque el total de los ajustes realizados en el libro de compras durante el período. En caso de ser negativo coloque el mismo monto indicado en el ítem 47 con signo negativo el monto resultante de la operación (ítem 71 + ítem 20 - ítem 21 - ítem 81).
Certificados de Débitos Fiscales Exonerados	82	Indique el monto de los certificados de débitos fiscales exonerados, emitidos por Entes Exonerados, registrado en el período.
Total créditos fiscales	39	Indique el resultado de la operación (ítem 71 + ítem 20 - ítem 21 - ítem 81 +/- ítem 38 - ítem 82)
AUTOLIQUIDACION		
Total Cuota Tributaria del Período	53	Indique el resultado de la operación (ítem 49 - ítem 39). Utilice únicamente si el total de débitos fiscales (ítem 49) es mayor que el total de créditos fiscales (ítem 39).
Excedente de Crédito Fiscal para el mes siguiente	60	Indique el resultado de la operación (ítem 39 - ítem 49). Utilice únicamente si el total de créditos fiscales (ítem 39) es mayor que el total de débitos fiscales (ítem 49).
Impuesto pagado en declaración(es) sustituida(s)	22	Indique el total de impuesto del período pagado en la(s) declaración(es) sustituida(s).
Retenciones descontadas en declaración(es) sustituida(s)	51	Indique el total de impuesto que le fue retenido por clientes designados como agentes de retención, descontado en la(s) declaración(es) sustituida(s).
Percepciones descontadas en declaración(es) sustituida(S)	24	Indique el total de impuesto que le fue retenido por Agentes de Percepción de importaciones, descontado en la(s) declaración(es) sustituida(s).
Sub-Total de Impuesto a Pagar	78	Si el monto de los ítems 22, 51, 24, 54, 55, 56, 57, 58, 59, 60, 61, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 79, 80, 81, 82, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 91, 92, 93, 94, 95, 96, 97, 98, 99, 100, 101, 102, 103, 104, 105, 106, 107, 108, 109, 110, 111, 112, 113, 114, 115, 116, 117, 118, 119, 120, 121, 122, 123, 124, 125, 126, 127, 128, 129, 130, 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138, 139, 140, 141, 142, 143, 144, 145, 146, 147, 148, 149, 150, 151, 152, 153, 154, 155, 156, 157, 158, 159, 160, 161, 162, 163, 164, 165, 166, 167, 168, 169, 170, 171, 172, 173, 174, 175, 176, 177, 178, 179, 180, 181, 182, 183, 184, 185, 186, 187, 188, 189, 190, 191, 192, 193, 194, 195, 196, 197, 198, 199, 200, 201, 202, 203, 204, 205, 206, 207, 208, 209, 210, 211, 212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, 220, 221, 222, 223, 224, 225, 226, 227, 228, 229, 230, 231, 232, 233, 234, 235, 236, 237, 238, 239, 240, 241, 242, 243, 244, 245, 246, 247, 248, 249, 250, 251, 252, 253, 254, 255, 256, 257, 258, 259, 260, 261, 262, 263, 264, 265, 266, 267, 268, 269, 270, 271, 272, 273, 274, 275, 276, 277, 278, 279, 280, 281, 282, 283, 284, 285, 286, 287, 288, 289, 290, 291, 292, 293, 294, 295, 296, 297, 298, 299, 300, 301, 302, 303, 304, 305, 306, 307, 308, 309, 310, 311, 312, 313, 314, 315, 316, 317, 318, 319, 320, 321, 322, 323, 324, 325, 326, 327, 328, 329, 330, 331, 332, 333, 334, 335, 336, 337, 338, 339, 340, 341, 342, 343, 344, 345, 346, 347, 348, 349, 350, 351, 352, 353, 354, 355, 356, 357, 358, 359, 360, 361, 362, 363, 364, 365, 366, 367, 368, 369, 370, 371, 372, 373, 374, 375, 376, 377, 378, 379, 380, 381, 382, 383, 384, 385, 386, 387, 388, 389, 390, 391, 392, 393, 394, 395, 396, 397, 398, 399, 400, 401, 402, 403, 404, 405, 406, 407, 408, 409, 410, 411, 412, 413, 414, 415, 416, 417, 418, 419, 420, 421, 422, 423, 424, 425, 426, 427, 428, 429, 430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, 437, 438, 439, 440, 441, 442, 443, 444, 445, 446, 447, 448, 449, 450, 451, 452, 453, 454, 455, 456, 457, 458, 459, 460, 461, 462, 463, 464, 465, 466, 467, 468, 469, 470, 471, 472, 473, 474, 475, 476, 477, 478, 479, 480, 481, 482, 483, 484, 485, 486, 487, 488, 489, 490, 491, 492, 493, 494, 495, 496, 497, 498, 499, 500, 501, 502, 503, 504, 505, 506, 507, 508, 509, 510, 511, 512, 513, 514, 515, 516, 517, 518, 519, 520, 521, 522, 523, 524, 525, 526, 527, 528, 529, 530, 531, 532, 533, 534, 535, 536, 537, 538, 539, 540, 541, 542, 543, 544, 545, 546, 547, 548, 549, 550, 551, 552, 553, 554, 555, 556, 557, 558, 559, 560, 561, 562, 563, 564, 565, 566, 567, 568, 569, 570, 571, 572, 573, 574, 575, 576, 577, 578, 579, 580, 581, 582, 583, 584, 585, 586, 587, 588, 589, 590, 591, 592, 593, 594, 595, 596, 597, 598, 599, 600, 601, 602, 603, 604, 605, 606, 607, 608, 609, 610, 611, 612, 613, 614, 615, 616, 617, 618, 619, 620, 621, 622, 623, 624, 625, 626, 627, 628, 629, 630, 631, 632, 633, 634, 635, 636, 637, 638, 639, 640, 641, 642, 643, 644, 645, 646, 647, 648, 649, 650, 651, 652, 653, 654, 655, 656, 657, 658, 659, 660, 661, 662, 663, 664, 665, 666, 667, 668, 669, 670, 671, 672, 673, 674, 675, 676, 677, 678, 679, 680, 681, 682, 683, 684, 685, 686, 687, 688, 689, 690, 691, 692, 693, 694, 695, 696, 697, 698, 699, 700, 701, 702, 703, 704, 705, 706, 707, 708, 709, 710, 711, 712, 713, 714, 715, 716, 717, 718, 719, 720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 729, 730, 731, 732, 733, 734, 735, 736, 737, 738, 739, 740, 741, 742, 743, 744, 745, 746, 747, 748, 749, 750, 751, 752, 753, 754, 755, 756, 757, 758, 759, 760, 761, 762, 763, 764, 765, 766, 767, 768, 769, 770, 771, 772, 773, 774, 775, 776, 777, 778, 779, 780, 781, 782, 783, 784, 785, 786, 787, 788, 789, 790, 791, 792, 793, 794, 795, 796, 797, 798, 799, 800, 801, 802, 803, 804, 805, 806, 807, 808, 809, 810, 811, 812, 813, 814, 815, 816, 817, 818, 819, 820, 821, 822, 823, 824, 825, 826, 827, 828, 829, 830, 831, 832, 833, 834, 835, 836, 837, 838, 839, 840, 841, 842, 843, 844, 845, 846, 847, 848, 849, 850, 851, 852, 853, 854, 855, 856, 857, 858, 859, 860, 861, 862, 863, 864, 865, 866, 867, 868, 869, 870, 871, 872, 873, 874, 875, 876, 877, 878, 879, 880, 881, 882, 883, 884, 885, 886, 887, 888, 889, 890, 891, 892, 893, 894, 895, 896, 897, 898, 899, 900, 901, 902, 903, 904, 905, 906, 907, 908, 909, 910, 911, 912, 913, 914, 915, 916, 917, 918, 919, 920, 921, 922, 923, 924, 925, 926, 927, 928, 929, 930, 931, 932, 933, 934, 935, 936, 937, 938, 939, 940, 941, 942, 943, 944, 945, 946, 947, 948, 949, 950, 951, 952, 953, 954, 955, 956, 957, 958, 959, 960, 961, 962, 963, 964, 965, 966, 967, 968, 969, 970, 971, 972, 973, 974, 975, 976, 977, 978, 979, 980, 981, 982, 983, 984, 985, 986, 987, 988, 989, 990, 991, 992, 993, 994, 995, 996, 997, 998, 999, 1000.