

Información práctica sobre cómo aplicar la reducción de cuota del cuarto trimestre IVA en Régimen Simplificado aprobada en la Orden Foral 1/2021.

Autoliquidación telemática.

En las autoliquidaciones telemáticas del modelo F69 puede reflejarse la reducción utilizando la casilla 202 del Formulario Web (o del PADT), que se activa pulsando “actividades acogidas al Régimen Simplificado que no sean agrícolas-ganaderas”, y a continuación, la opción “reducción de módulos.

Recargo de equivalencia al 1,75%	51		1,75%	52	
Recargo de equivalencia al 1,4%	07		1,4%	17	
Recargo de equivalencia al 0,5%	08		0,5%	18	
Adquisiciones intracomunitarias de bienes y servicios	09			19	
Operaciones con inversión del sujeto pasivo	172			173	
Modificación de bases y cuotas	176			177	

Elija una de las siguientes opciones:

- Actividades acogidas al Régimen Simplificado, que no sean agrícolas-ganaderas
- Trimestre completo
- Inicio de actividad posterior a 1 de enero o cese anterior a 31 de diciembre
- Actividad de temporada
- Reducción de módulos
- Actividades agrícolas-ganaderas

RESUMEN ACTIVIDADES

ACTIVIDADES ACOGIDAS AL RÉGIMEN SIMPLIFICADO, QUE NO SEAN AGRICOLAS Y GANADERAS

Epígrafe	Actividad	Cuota trimestral	Eliminar
*** No hay actividades declaradas ***			

IVA Devengado Régimen Simplificado

Actividad

65 EPIGRAFE ACTIVIDAD IAE

Días actividad trimestre

	UNIDADES		MÓDULOS		CUOTA ANUAL POR UNIDAD	CUOTA NETA ANUAL
33	<input type="text"/>	1113	<input type="text"/>	2113	<input type="text"/>	113
34	<input type="text"/>	1114	<input type="text"/>	2114	<input type="text"/>	114
35	<input type="text"/>	1115	<input type="text"/>	2115	<input type="text"/>	115
36	<input type="text"/>	1116	<input type="text"/>	2116	<input type="text"/>	116
101	<input type="text"/>	1117	<input type="text"/>	2117	<input type="text"/>	117
37	<input type="text"/>	1118	<input type="text"/>	2118	<input type="text"/>	118
38	<input type="text"/>	1119	<input type="text"/>	2119	<input type="text"/>	119
40	<input type="text"/>	1120	<input type="text"/>	2120	<input type="text"/>	120
CUOTAS TRIMESTRALES POR MÓDULOS O INDICES						121
CUOTAS TRIMESTRALES A INGRESAR POR MÓDULOS O INDICES						81

I.V.A Devengado Régimen Simplificado

En la casilla 202 se consignará el número de días de actividad en el cuarto trimestre, en función de lo dispuesto en la OF 1/2021:

Artículo OF	Epígrafe IAE	Reducción cuota anual IVA	Días a consignar 4T IVA
2.1-a/ Apartado 1º	653.2 / 691.1 / 691.2 / 691.9 / 692 / 699 / 751.5 / 757 / 933.1 / 967.2 / 971.1 / 972.1 / 972.2 / 973.3	20 %	91
2.1-a/ Apartado 2º	642.1, 2 y 3 / 642.5 / 644.1 / 644.2 / 644.3 / 644.6 / 647.1, 2 y 3 / 652.2 y 3 / 662.2 / 722 / 849.5	20 %	18
2.1-b/	653.2 / 653.4 y 5 / 654.2 / 654.5 / 654.6 / 659.3 / 663.1 / 721.1 y 3 / 721.2	35 %	36
2.1-c/ Apartado 1º	671.4 / 671.5	40 %	32
2.1-c/ Apartado 2º	672.1, 2 y 3 / 673 / 675 / 676	40 %	39
2.1-c/ Apartado 3º	681 / 682 / 683	40 %	46

Autoliquidación en formato papel.

En cuanto a las presentaciones en formato papel del modelo F69, la reducción se recogerá consignando directamente en la casilla 81 "Cuota trimestral a ingresar" la cantidad que corresponda a los módulos empleados en la actividad, pero ya reducida en los siguientes porcentajes:

Artículo OF	Epígrafe IAE	Reducción cuota anual IVA	Porcentaje Reducción cuota 4T
2.1-a/ Apartado 1º	653.2 / 691.1 / 691.2 / 691.9 / 692 / 699 / 751.5 / 757 / 933.1 / 967.2 / 971.1 / 972.1 / 972.2 / 973.3	20 %	0,66 %
2.1-a/ Apartado 2º	642.1, 2 y 3 / 642.5 / 644.1 / 644.2 / 644.3 / 644.6 / 647.1, 2 y 3 / 652.2 y 3 / 662.2 / 722 / 849.5	20 %	80 %
2.1-b/	653.2 / 653.4 y 5 / 654.2 / 654.5 / 654.6 / 659.3 / 663.1 / 721.1 y 3 / 721.2	35 %	60,66 %
2.1-c/ Apartado 1º	671.4 / 671.5	40 %	65,27 %
2.1-c/ Apartado 2º	672.1, 2 y 3 / 673 / 675 / 676	40 %	57,58 %
2.1-c/ Apartado 3º	681 / 682 / 683	40 %	49,89 %