



REPÚBLICA DE EL SALVADOR
MINISTERIO DE HACIENDA
DIRECCIÓN GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS

DECLARACIÓN Y PAGO DEL IMPUESTO A LA TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES Y A LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS

F07 v14 Pág. 1 / 2
NÚMERO DE DECLARACIÓN

SEÑOR CONTRIBUYENTE
LA DECLARACIÓN DEBE ELABORARSE EXCLUSIVAMENTE EN
DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA US\$

| | | |
|----|--|---|
| 10 | | 8 |
|----|--|---|

| PERÍODO TRIBUTARIO | MES | AÑO | Marque con una X si está Disminuyendo Saldo por Aplicación de Art. 74-A del C.T. | 495 | 0 | Número de declaración que Modifica | 55 | 1 |
|--------------------|-----|-----|--|-----|---|------------------------------------|----|---|
| 2 | | 5 | | | | | | |

A. IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE

| | | | | | | | |
|---|----|--|---|-----|----|------|----------|
| 1 | 4 | NIT | 3 | NRC | 13 | | 6 |
| 2 | 22 | Apellido(s), Nombre(s) / Razón Social o Denominación | | | | | 7 |
| 3 | 14 | Actividad Económica Principal | | | | | 0 |
| 4 | 9 | Nombre Comercial | | | | 7 16 | Teléfono |

B. VENTAS DE BIENES Y/O SERVICIOS

| Código | Descripción | Cant. | Tasa | Cant. | Tasa | Cant. | Tasa | Cant. | Tasa | Cant. | Tasa | |
|--------|--|-------|------|-------|------|-------|------|-------|------|--|------|---|
| 5 | Ventas Internas Exentas | 85 | + | | | 6 | | | | | | |
| 6 | Ventas Internas No Sujetas | 86 | + | | | 8 | | | | | | |
| 7 | Ventas Gravadas por Cuenta de Terceros No Domiciliados Comprobante de Liquidación con C.C.F. | 88 | + | | | 4 | | | | 141 | + | |
| 8 | Ventas Gravadas por Cuenta de Terceros No Domiciliados Comprobante de Liquidación con Facturas | 89 | + | | | 2 | | | | 142 | + | |
| 9 | Exportaciones de Bienes (Fuera de Región Centroamericana) | 90 | + | | | 1 | | | | | | |
| 10 | Exportaciones de Bienes (Región Centroamericana) | 91 | + | | | 5 | | | | | | |
| 11 | Exportaciones de Servicios | 94 | + | | | 6 | | | | | | |
| 12 | Ventas Internas Exentas No Sujetas a Proporcionalidad | 92 | + | | | 6 | | | | | | |
| 13 | Ventas Efectuadas a Zonas Francas y D.P.A. (Tasa Cero) | 93 | + | | | 7 | | | | | | |
| 14 | Ventas Internas Gravadas con Comprobante de Crédito Fiscal | 95 | + | | | 3 | | | | 135 | + | |
| 15 | Ventas Internas Gravadas con Factura | 96 | + | | | 9 | | | | 140 | + | |
| 16 | Ventas Gravadas de Combustible con tasas diferenciadas de IVA | 586 | + | | | 4 | | | | 587 | + | |
| 17 | Devoluciones, Rebajas, Descuentos u otras Deducciones sobre Ventas | 97 | - | | | 8 | | | | 143 | - | |
| 18 | Operaciones Gravadas con Comprobante de Liquidación | 98 | + | | | 2 | | | | 144 | + | |
| 19 | Operaciones con Comprobante de Liquidación gravadas tasa 0 y/o exentas | 99 | + | | | | | | | | | |
| 20 | | | | | | | | | | 146 | - | |
| 21 | Devoluciones, Rebajas, Descuentos u otras Deducciones Sobre Ventas por precios máximos de combustibles | 582 | - | | | 6 | | | | 553 | = | |
| 22 | SUMA DE VENTAS (Casillas 85+86+88+89+90+91+92+93+94+95+96+98+99+586-97-552) | 105 | = | | | 0 | | | | SUMA DE DÉBITOS (Casillas 141+142+135+140+144+587-143-553) | 150 | = |
| 23 | Ventas Gravadas por Cuenta de Terceros Domiciliados (No debe incluirse en sumatoria de casilla 105) | | | | | | | | | 108 | | 3 |

C. COMPRA DE BIENES Y/O SERVICIOS

| Código | Descripción | Cant. | Tasa |
|--------|---|-------|------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|------|
| 24 | Compras Internas Exentas y/o No sujetas | 65 | + | | | 5 | | | | | |
| 25 | Compras a sujetos excluidos | 66 | + | | | 5 | | | | | |
| 26 | Importaciones Exentas y/o No Sujetas | 70 | + | | | 0 | | | | | |
| 27 | Importaciones Gravadas de Servicios | 77 | + | | | 8 | | | | 127 | + |
| 28 | Importaciones Gravadas de Mercancías (Fuera de Región C.A.) | 75 | + | | | 2 | | | | 125 | + |
| 29 | Internaciones Gravadas de Mercancías (Dentro Región C.A.) | 76 | + | | | 0 | | | | 126 | + |
| 30 | Compras Internas Gravadas | 80 | + | | | 4 | | | | 130 | + |
| 31 | Compras Gravadas de Combustible con tasas diferenciadas de IVA | 588 | + | | | 3 | | | | 589 | + |
| 32 | Devoluciones, Rebajas, Descuentos u otras Deducciones sobre Compras | 81 | - | | | 7 | | | | 131 | - |
| 33 | Devoluciones, Rebajas, Descuentos u otras Deducciones Sobre Compras por precios máximos de combustibles | 554 | - | | | 9 | | | | 551 | - |

OTROS CRÉDITOS

| | | | | | | | | | | | | | |
|----|--|-----|---|--|--|-----|---|--|--|---|-----|---|---|
| 34 | Remanente de Crédito del Período anterior | | | | | 110 | + | | | | | 2 | |
| 35 | Reintegro Crédito Fiscal IVA por Exportaciones (en el período que se Notificó Resolución) | | | | | 115 | - | | | | | 4 | |
| 36 | Crédito por Retención 13% IVA a terceros domiciliados (Art. 162 C.T) | | | | | 128 | + | | | | | 9 | |
| 37 | Crédito IVA por Proporcionalidad mensual (No deducible del Débito) | | | | | 132 | - | | | | | 0 | |
| 38 | Crédito IVA por Ajuste de Proporcionalidad Anual (si resulta Superior al efectivamente Deducido) | | | | | 133 | + | | | | | 2 | |
| 39 | Crédito IVA por Ajuste de Proporcionalidad Anual (si resulta Inferior al efectivamente Deducido) | | | | | 134 | - | | | | | 7 | |
| 40 | Disminución de Saldo a Favor (Remanente de Crédito Fiscal) por aplicación del Art 74-A del C.T. | | | | | 201 | | | | 0 | 200 | - | 0 |
| 41 | Crédito Proveniente de Débito Negativo | | | | | 151 | - | | | | | 4 | |
| 42 | SUMA DE COMPRAS (Casillas 65+66+70+77+75+76+80+588-81-550) | 100 | = | | | 1 | | | | SUMA DE CRÉDITOS (Casillas 127+125+126+130-131+589-551+110-115+128-132+133-134-200) | 145 | = | 2 |
| 43 | REMANENTE CRÉDITO PRÓXIMO PERÍODO (Si la Suma de los Créditos "Casilla 145" es Mayor que la Suma de los Débitos "Casilla 150") | | | | | 155 | = | | | | | 6 | |
| 44 | IMPUESTO DETERMINADO (Si la Suma de los Débitos "Casilla 150" es Mayor que la Suma de los Créditos "Casilla 145") | | | | | 160 | = | | | | | 1 | |

