



DECLARACION Y PAGO DEL IMPUESTO A LA TRANSFERENCIA DE BIENES  
MUEBLES Y A LA PRESTACION DE SERVICIOS

F07 v9

NUMERO DE DECLARACION

10 107090504902 8

REPUBLICA DE EL SALVADOR  
MINISTERIO DE HACIENDA

DIRECCION GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS

SEÑOR CONTRIBUYENTE  
LA DECLARACION DEBE ELABORARSE EXCLUSIVAMENTE EN  
DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA US\$

PERIODO TRIBUTARIO		Marque con una X si está Disminuyendo Saldo por Aplicación de Art 74-A del C.T.		COMPLETE ESTE RECUADRO SOLO SI ES MODIFICACION DE DECLARACION	
MES	AÑO			Numero de declaración que modifica	
02	08	2016	5	495	0
				55	1

A. IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE

1	04	NIT	0614-010774-006-2	3		NRC	13	453757	6	
2	22	Apellido(s), Nombre(s) / Razón Social o Denominación	BANCO CENTRAL DE RESERVA DE EL SALVADOR							7
3	14	Actividad Económica Principal	BANCOS							0
4	09	Nombre Comercial	BANCO CENTRAL DE RESERVA DE EL SALVADOR							7
				7	16	Telefono:	2818000			

B. OPERACIONES DEL MES

COMPRAS				VENTAS										
5	Compras Internas Exentas y/o No Sujetas	65	+	1,116.42	5	Ventas Internas Exentas	85	+	2,211,038.15	6				
6	Importaciones Exentas y/o No Sujetas	70	+	0.00	0	Ventas Internas no Sujetas	86	+	3,167.37	8				
7	Importaciones Gravadas (Fuera Región C.A.)	75	+	1,822.49	2	Ventas Gravadas por cuenta de terceros no domiciliados	88	+	0.00	4				
8	Internaciones Gravadas (Región Centroamericana)	76	+	0.00	0	Exportaciones (Fuera Región Centroamericana)	90	+	0.00	1				
9	Compras Internas Gravadas	80	+	221,032.84	4	Exportaciones (Región Centroamericana)	91	+	10,591.55	5				
10	Devol., Rebajas, Desc. u otras Deduc. sobre compras	81	-	0.00	7	Ventas efectuadas a Zonas Francas y D.P.A.	93	+	0.00	7				
11	Recuerda, debes llenar el detalle de los Documentos Legales Emitidos.				Ventas Internas Gravadas Comprobante Crédito Fiscal						95	+	475,605.16	3
12	Anulados, Extraviados y/o Elaborados por Imprenta en el Periodo Tributario				Ventas Internas Gravadas con Factura						96	+	46,627.24	9
13	que Declara, según el reverso de este Formulario.				Devol. Rebajas, Desc. u otras Deduc. sobre ventas						97	-	0.00	8
14	SUMA DE COMPRAS: 100 = 223,971.75				1	SUMA DE VENTAS: 105 = 2,747,029.47				0				
15	Ventas Gravadas por cuenta de Terceros Domiciliados (No debe incluirse en sumatoria de casilla 105)				108	28,188.02				3				

C. IMPUESTOS DECLARADOS EN EL MES

CREDITOS				DEBITOS						
16	Remanente Crédito del Periodo Anterior	110	+	0.00	2	Débitos por Ventas: Comprobante Crédito Fiscal	135	+	61,828.67	5
17	Reintegro Crédito Fiscal IVA por Exportaciones (En el periodo que se Notificó la Resolución)	115	-	0.00	4	Débito por Ventas: Facturas	140	+	6,061.54	0
18	Crédito por Importaciones	125	+	0.00	1	Débitos por Ventas: Comprobante de Liquidación con Comprobante Crédito Fiscal	141	+	0.00	9
19	Crédito por Internaciones	126	+	0.00	5	Débitos por Ventas: Comprobante de liquidación con Factura	142	+	0.00	3
20	Crédito por Importación de Servicios	127	+	236.92	3	Debito por Devolución, Rebajas, Desc., u otras Deduciones sobre Ventas	143	-	0.00	2
21	Crédito por Retención de IVA a No Domiciliados	128	+	0.00	9	<b>El IVA es el Impuesto que pagan los Salvadoreños cuando te compran Bienes o Servicios.</b>  <b>DECLARA CORRECTAMENTE</b>				
22	Crédito Compras Internas Gravadas	130	+	28,734.27	3					
23	Crédito por Devolución, Rebajas, Desc. u otras Deduciones sobre Compras	131	-	0.00	6					
24	Crédito IVA por Proporcionalidad Mensual (No Deducible del Débito)	132	-	23,244.77	0					
25	Crédito IVA por Ajuste de Proporcionalidad Anual (Si resulta superior al efectivamente deducido)	133	+	0.00	2	Resolución No. 201 0 0				
26	Crédito IVA por Ajuste de Proporcionalidad Anual (Si resulta inferior al efectivamente deducido)	134	-	0.00	7					
27	Disminución de Saldo a Favor (Remanente de Crédito Fiscal) por Aplicación del Art. 74-A del C.T.	200	-	0.00	0					
28	SUMA DE CRÉDITOS: 145 = 5,726.42	2	SUMA DE DÉBITOS: 150 = 67,890.21							4

D. DETERMINACION DEL IMPUESTO

Llevar a Renglón 155, Si la Suma de los Créditos es Mayor que la Suma de los Débitos										Llevar a Renglón 160, Si la Suma de los Débitos es Mayor que la Suma de los Créditos																																																													
29	Remanente Crédito Proximo Periodo										155	0.00	6	Impuesto Determinado										160	+	62,163.79	1																																												
30	Percepción IVA del 1% efectuada al Declarante										163	+	0.00	9	2% Efectuadas por Tarjetas de Crédito /Débito																																																								
31	Retención IVA efectuada al Declarante										162	+	1,180.74	7																																																									
32	Anticipo a Cuenta IVA del 2% efectuada al Declarante										161	+	0.00	6																																																									
33	Excedente de Impuesto del Periodo Anterior										164	+	0.00	0																																																									
34	Impuesto IVA por Operaciones según Declaración que Modifica										165	+	0.00	3																																																									
35	Total Saldo a Favor del Contribuyente (Casilla 161+162+163+164+165)										166	-	1,180.74	6																																																									
36	Disminución de Saldo por Aplicación de Art. 74-A. Restitución No										202	0.00	0	Total reverso casillas (491+492+493)										203	+	0.00	6																																												
37	Excedente de Impuesto para Próximo Periodo (Casilla 166 - 160 -203, Si Resultado Positivo)										167	=	0.00	2																																																									
38	Total Impuesto por Operaciones del Periodo (Casilla 160 - 166 + 203, Si Resultado Positivo)										168	=	60,983.05	2																																																									
39	Acreditación de Retención de Impuesto por Control de Liquidez conforme a Constancias de Retención (según Inciso 7° de Art-10, Decreto Legislativo N°764/2014)										520	-	0.00	0																																																									
40	Total Impuesto por Operaciones del Periodo menos acreditación del Impuesto por Control de Liquidez										521	=	60,983.05	5																																																									
41	Percepción IVA del 1% efectuada por el Declarante										169	+	0.00	5	① Emisores o Administradores Tarjeta de Crédito/Móvil (Casilla 169+170+171)																																																								
42	Retención IVA a Terceros Domiciliados efectuadas por el Declarante										170	+	0.00	3																																																									
43	Anticipo a Cuenta IVA del 2% efectuada por el Declarante										171	+	0.00	7																																																									
44	Total Retenciones y/o Percepciones efectuadas por el Declarante										187	=	0.00	5																																																									
45	Retenciones y/o Percepciones del Periodo según Declaración que Modifica										188	=	0.00	6	② (Casilla 188-187 Si Resultado Positivo)																																																								
46	Excedente por pago Indevido o en Exceso (solicitar por escrito)										189	=	0.00	7																																																									
47	Total Impuesto por Retenciones y Percepciones del Periodo (Casilla 187-188 Si Resultado Positivo)										190	=	0.00	4																																																									
48	Multa (Atenuada)										194	0.00	4	Impuesto										2	Percepción 1%										3	Retención										4	Percepción del 2%										5	Total										195	+	0.00	6
49	Intereses										196	+	0.00	8																																																									
50	TOTAL A PAGAR										(casilla 521+190+195+196)										198	=	60,983.05	1																																															

Percepción 1%	501	0.00	Retención	503	0.00	Percepción 2%	505	0.00	Impuesto	507	60,983.05	Intereses	509	0.00
Multa	502	0.00	Multa	504	0.00	Multa	506	0.00	Multa	508	0.00			

E. AREA DE RECEPCION DE DECLARACIONES

Declaro bajo juramento que los datos contenidos en la presente declaración son verídicos y de mi propia mano. Manifiesto que tengo conocimiento que incurriré en sanciones administrativas y penales en caso de incumplir la normativa legal respectiva, sanciones entre las cuales se encuentran las establecidas en los Artículos 286 y 250-A del Código Penal.


Juan Alberto Hernández Arevalo

Nombre y firma del Contribuyente, Representante Legal o Apoderado

Uso exclusivo Institución Receptora

Fecha, Sello y Firma de Receptor Autorizado



 Ministerio de Hacienda Dirección General de Impuestos Internos	<b>DECLARACIÓN Y PAGO DEL IMPUESTO A LA TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES Y A LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>		Declaración N° <b>107090504902</b>
			Periodo <b>08-2016</b>
			Secuencia <b>Original</b>
			Dec. Modifica
NIT <b>0614-010774-006-2</b>		NRC <b>453757</b>	I.V.A. v9.00 r5 Razón o Denominación Social completa o Apellidos y Nombres <b>BANCO CENTRAL DE RESERVA DE EL SALVADOR</b>
Actividad Economica <b>BANCOS</b>		Telefono <b>2818000</b>	

#### ANEXO F RANGO TOTAL DE DOCUMENTOS EMITIDOS EN EL PERIODO QUE DECLARA

Tipo de Documentos	Del No.			Al No.		
Facturas	210	DSG-119	0	250	DSG-128	5
	210	DEP-74	0	250	DEP-82	5
	210	CON-110	0	250	CON-157	5
	210	DAC-7	0	250	DAC-12	5
	210	FA-61	0	250	FA-77	5
Comprobante de Credito	214	DEP-419	2	254	DEP-480	0
	214	CON-38	2	254	CON-47	0
	214	CF-3546	2	254	CF-4027	0
Nota de Credito	218	NC-8	6	258	NC-8	4
Factura de Exportacion	227	FE-421	3	267	FE-495	9

#### ANEXO G DETALLE DE DOCUMENTOS ANULADOS EN EL PERIODO QUE DECLARA

Tipo de Documentos	No.		
Facturas	410	CON-140	1
	410	CON-142	1
	410	CON-143	1
	410	CON-145	1
	410	CON-146	1
	410	CON-152	1
	410	DSG-120	1
	410	DSG-121	1
Comprobante de Credito	414	CON-41	6
Factura de Exportacion	427	FE-435	0

#### ANEXO H DETALLE DE DOCUMENTOS EXTRAVIADOS EN EL PERIODO QUE DECLARA

Tipo de Documentos No.

#### ANEXO I DETALLE DE IMPRENTAS QUE HAN ELABORADO DOCUMENTOS LEGALES EN EL MES

Nombre de Propietario, Razón Social o  
Denominación de Imprenta

Nombre Comercial  
de Imprenta

NIT

No. Autorizacion  
de Imprenta

9

5

8

3



 <b>DECLARACIÓN Y PAGO DEL IMPUESTO A LA TRANSFERENCIA DE BIENES</b> <b>MUEBLES Y A LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b> <small>SEÑOR CONTRIBUYENTE</small> <small>LA DECLARACIÓN DEBE ELABORARSE EXCLUSIVAMENTE EN DOLÁRES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA US\$</small>		<b>F07 v9</b> <small>NUMERO DE DECLARACIÓN</small>	
		<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">10</div>	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">107090504902</div>
<small>PERIODO TRIBUTARIO</small> MES: 02    AÑO: 08    2016    5		Marque con una X si está Disminuyendo Saldo por Aplicación de Art. 74-A del C.T.    495    0    0	
COMPLETE ESTE RECUADRO SOLO SI ES MODIFICACIÓN DE DECLARACIÓN Número de declaración que modifica    55    1			

<b>A. IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE</b>																													
1	04	NIT	0	6	1	4	-	0	1	0	7	7	4	-	0	0	6	-	2	3	NRC	13					-	-	6
2	22 Apellido(s), Nombre(s) / Razón Social o Denominación <b>BANCO CENTRAL DE RESERVA DE EL SALVADOR</b>																												
3	14 Actividad Económica Principal																												
4	09 Nombre Comercial de Casa Matriz																												
																					7	16	Teléfono:					7	

B. OPERACIONES DEL MES																			
COMPRAS										VENTAS									
5	Compras Internas Exentas y/o No sujetas	65	+		1,116.42	5	Ventas Internas Exentas	85	+		2,211,038.15	6							
6	Importaciones Exentas y/o No Sujetas	70	+		0.00	0	Ventas Internas no Sujetas	86	+		3,167.37	8							
7	Importaciones Gravadas (Fuera Región C.A.)	75	+		1,822.49	2	Ventas Gravadas por cuenta de terceros no domiciliados	88	+		0.00	4							
8	Internaciones Gravadas (Región Centroamericana)	76	+		0.00	0	Exportaciones (Fuera Región Centroamericana)	90	+		0.00	1							
9	Compras Internas Gravadas	80	+		221,032.84	4	Exportaciones (Región Centroamericana)	91	+		10,591.55	5							
10	Devoluciones, Rebajas, Descuentos u otras Deducciones sobre Compras	81	-		0.00	7	Ventas efectuadas a Zonas Francas y D.P.A.	93	+		0.00	7							
11	<b>Recuerda, debes llenar el detalle de Documentos Legales Emitidos, Anulados, Extraviados y/o Elaborados por Imprenta en el Período Tributario que Declara, Según el reverso de este Formulario.</b>										Ventas Internas Gravadas con Comprobante de Crédito Fiscal	95	+		475,605.16	3			
12											Ventas Internas Gravadas con Factura	96	+		46,627.24	9			
13											Devoluciones, Rebajas, Descuentos u otras Deducciones sobre Ventas	97	-		0.00	8			
14	SUMA DE COMPRAS: 100 =					223,971.75	1	SUMA DE VENTAS: 105 =					2,747,029.47	0					
15	Ventas Gravadas por Cuenta de Terceros Domiciliados (No debe incluirse en sumatoria de casilla 105)										108		28,188.02	3					

C. IMPUESTOS DECLARADOS EN EL MES																			
CREDITOS										DEBITOS									
16	Remanente Crédito del Período Anterior	110	+		0.00	2	Debitos por Ventas: Comprobante de Crédito Fiscal	135	+		61,828.67	5							
17	Reintegro Crédito Fiscal IVA por Exportaciones (En el periodo que se Notificó la Resolución)	115	-		0.00	4	Debitos por Ventas: Facturas	140	+		6,061.54	0							
18	Crédito Importaciones	125	+		0.00	1	Debitos por Ventas: Comprobante de Liquidación con Comprobante Crédito Fiscal	141	+		0.00	9							
19	Crédito por Internaciones	126	+		0.00	5	Debitos por Ventas: Comprobante de Liquidación con Factura	142	+		0.00	3							
20	Crédito por Importación de Servicios	127	+		236.92	3	Debitos por : Devoluciones, Rebajas, Desc. u Otras Deducciones sobre Ventas	143	-		0.00	2							
21	Crédito por Retención IVA a No Domiciliados	128	+		0.00	9	<div style="text-align: center;"> <b>El IVA es el Impuesto que pagan los Salvadoreños cuando te compran Bienes o Servicios</b>  <b>DECLARA CORRECTAMENTE</b> </div>												
22	Crédito Compras Internas Gravadas	130	+		28,734.27	3													
23	Crédito por Devoluciones, Rebajas, Desc. u otras Deducciones sobre Compras	131	-		0.00	6													
24	Crédito IVA por Proporcionalidad Mensual (No Deducible del Débito)	132	-		23,244.77	0													
25	Crédito IVA por Ajuste de Proporcionalidad Anual (Si Resulta Superior al Efectivamente Deducido)	133	+		0.00	2													
26	Crédito IVA por Ajuste de Proporcionalidad Anual (Si Resulta Inferior al Efectivamente Deducido)	134	-		0.00	7	Resolución No. 201    0												
27	Disminución Saldo a Favor (Remanente de Crédito Fiscal) por aplicación del artículo 74-A del C.T.	200	-		0.00	0													
28	SUMA DE CRÉDITOS: 145 =					5,726.42	2	SUMA DE DEBITOS: 150 =					67,890.21	4					

D. DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO											
Llevar a Renglón 155, Si la Suma de los Créditos es Mayor que la Suma de los Débitos					Llevar a Renglón 160, Si la Suma de los Débitos es Mayor que la Suma de los Créditos y si la suma de créditos es negativa sumar a los débitos						
29	Remante Crédito Próximo Período	155		0.00	6	Impuesto Determinado		160	+	62,163.79	1
30	Percepción IVA del 1% efectuada al Declarante	163	+		0.00	9					
31	Retención IVA efectuada al Declarante	162	+		1,180.74	7					
32	Anticipo a Cuenta IVA del 2% efectuada al Declarante	161	+		0.00	6					
33	Excedente de Impuesto Período Anterior	164	+		0.00	0					
34	Impuesto IVA por Operaciones del Período Según Declaración que Modifica	165	+		0.00	3					
35	<b>Total Saldos a Favor del Contribuyente (Casilla 161+162+163+164+165)</b>					166	-		1,180.74	6	
36	Disminución de saldo por aplicación de Art. 74-A, Resolución No.	202		0			<b>Total reverso casilla 491+492+493</b>		203	+	0.00
37	<b>Excedente de Impuesto para Próximo Período (Casilla 166-160-203 Si Resultado Positivo)</b>					167	=		0.00	2	
38	<b>Total Impuesto por Operaciones del Período (Casilla 160-166+203 Si Resultado Positivo)</b>					168	=		60,983.05	2	
39	<b>Acreditación de Retención de Impuesto por Control de Liquidez conforme a Constancias de Retención (según inciso 7° de Art.10, Decreto Legislativo N°764/2014)</b>					520	-		0.00	0	
40	<b>Total Impuesto por Operaciones del Período menos acreditación del Impuesto por Control de Liquidez</b>					521	=		60,983.05	5	
41	Percepción IVA del 1% efectuada por el Declarante	169	+		0.00	5					
42	Retención IVA a Terceros Domiciliados efectuada por el Declarante	170	+		0.00	3					
43	Anticipo a Cuenta IVA del 2% efectuada por el Declarante	171	+		0.00	7					
44	<b>Total Retenciones y/o Percepciones efectuadas por el Declarante</b>					187	=		0.00	5	
45	<b>Retenciones y/o Percepciones del Período según Declaración que Modifica</b>					188	=		0.00	6	
46	<b>Excedente por pago Indevido o en Exceso (solicitar por escrito)</b>					189	=		0.00	7	
47	<b>Total Impuestos por Retenciones y Percepciones (Casilla 187-188 Si Resultado Positivo)</b>					190	=		0.00	4	
48	Multa (Atenuada)	194		0.00	4	192		0.00	1	193	
49	Intereses										
50	<b>TOTAL A PAGAR</b>					198	=		60,983.05	1	
51	Percepción 1%	501		0.00		Retención	503		0.00	Percepción 2%	505
	Multa	502		0.00		Multa	504		0.00	Multa	506
						Impuesto	507		60,983.05	Intereses	
						Multa	508		0.00		

E. AREA DE RECEPCIÓN DE DECLARACIONES									
Declaro bajo juramento que los datos contenidos en la presente declaración son expresión fiel de la verdad. Manifiesto que tengo conocimiento que incurriría en sanciones administrativas y penales en caso de incumplir la normativa legal respectiva. Sanciones entre las cuales se encuentran las establecidas en los artículos 249-A y 250-A del Código Penal.									
Nombre y Firma del Contribuyente, Representante Legal o Apoderado									
OFICINA DE RECEPCIÓN VIRTUAL DIRECCIÓN GENERAL DE IMPUESTOS INTERIORS <div style="border: 2px solid black; padding: 5px; display: inline-block;"> <b>RECIBIDO</b>          12/09/2016       </div> Firma y Sello del Receptor Autorizado									



# Ministerio de Hacienda Dirección General de Impuestos Internos



## Datos Declaracion/Informe Presentado

**NIT** 06140107740062

**Formulario** F07

**Obligación/Impuesto** 107 - IVA

**Período** 08/2016

**No. Declaración** 107090504902

**Total Pagado** 60983.05

**Origen** DET

**Archivo** f10709050490.dat

**Código Unico**

**Número de Recepción**

**37615820**

