



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

F07 v9  
NUMERO DE DECLARACION

10 107090060953 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	12	2016	5	495	0

A. IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE

1	04	NIT	06114-010774-0006-2	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

B. OPERACIONES DEL MES

COMPRAS				VENTAS										
5	Compras Internas Exentas v/o No Sujetas	65	+	14,606.97	5	Ventas Internas Exentas	85	+	2,220,832.53	6				
6	Importaciones Exentas v/o No Sujetas	70	+	0.00	0	Ventas Internas no Sujetas	86	+	14.50	8				
7	Importaciones Gravadas (Fuera Región C.A.)	75	+	5,062.59	2	Ventas Gravadas por cuenta de terceros no domiciliados	88	+	0.00	4				
8	Importaciones Gravadas (Región Centroamericana)	76	+	0.00	0	Exportaciones (Fuera Región Centroamericana)	90	+	0.00	1				
9	Compras Internas Gravadas	80	+	437,615.48	4	Exportaciones (Región Centroamericana)	91	+	8,166.29	5				
10	Devol., Rebajas, Desc. u otras Deducc. 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, Anulados, Extraviados y/o Elaborados por Imprenta en el Periodo Tributario que Declara, según el reverso de este Formulario.				Ventas Internas Gravadas Comprobante Crédito Fiscal						95	+	487,479.93	3
12					Ventas Internas Gravadas con Factura						96	+	90,679.15	9
13					Devol., Rebajas, Desc. u otras Deducc. sobre ventas						97	-	0.00	8
14	SUMA DE COMPRAS: 100 = 457,285.04				1	SUMA DE VENTAS: 105 = 2,807,172.40				0				
15	Ventas Gravadas por cuenta de Terceros Domiciliados (No debe incluirse en sumatoria de casilla 105)				108	29,743.30				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	+	63,372.39	5
17	Reintegró Crédito Fiscal IVA por Exportaciones (En el periodo que se Notificó la Resolución)	115	-	0.00	4	Débito por Ventas: Facturas	140	+	11,788.29	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	+	658.14	3	Debito por Devolución, Rebajas, Desc., u otras Deducciones 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	+	58,890.01	3					
23	Crédito por Devolución, Rebajas, Desc. u otras Deducciones sobre Compras	131	-	0.00	6					
24	Crédito IVA por Proporcionalidad Mensual (No Deducible del Débito)	132	-	46,202.18	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 = 11,345.97				2	SUMA DE DÉBITOS: 150 = 75,160.68				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																								
30	Remanente Crédito Proximo Periodo	155	0.00	6	Impuesto Determinado	160	+	63,814.71	1															
31	Percepción IVA del 1% efectuada al Declarante	163	+	0.00	9	2% Efectuadas por Tarjetas de Crédito /Débito																		
32	Retención IVA efectuada al Declarante	162	+	1,435.82	7																			
33	Anticipo a Cuenta IVA del 2% efectuada al Declarante	161	+	0.00	6																			
34	Excedente de Impuesto del Periodo Anterior	164	+	0.00	0																			
35	Impuesto IVA por Operaciones según Declaración que Modifica	165	+	0.00	3																			
36	Total Saldo a Favor del Contribuyente (Casilla 161+162+163+164+165)										166	-	1,435.82	6										
37	Disminución de Saldo por Aplicación de Art. 74-A, Resolución No. 202 0.00 0										Total reverso casillas (491+492+493)													
38	Excedente de Impuesto para Próximo Periodo (Casilla 166 - 160 - 203, Si Resultado Positivo)										167	=	0.00	2										
39	Total Impuesto por Operaciones del Periodo (Casilla 160 - 165 + 203, Si Resultado Positivo)										168	=	62,378.89	2										
40	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										
41	Total Impuesto por Operaciones del Periodo menos acreditación del Impuesto por Control de Liquidez										521	=	62,378.89	5										
42	Percepción IVA del 1% efectuada por el Declarante										169	+	0.00	5	Entonces o Administradora Tarjeta de Crédito/Debito (Casilla 169+170+171)									
43	Retención IVA a Terceros Domiciliados efectuadas por el Declarante										170	+	0.00	3										
44	Anticipo a Cuenta IVA del 2% efectuada por el Declarante										171	+	0.00	7										
45	Total Retenciones v/o Percepciones efectuadas por el Declarante										187	=	0.00	5										
46	Retenciones v/o Percepciones del Periodo según Declaración que Modifica										188	=	0.00	6	(Casilla 188-187 Si Resultado Positivo)									
47	Excedente por pago indebido o en Exceso (solicitar por escrito)										189	=	0.00	7										
48	Total Impuesto por Retenciones v Percepciones del Periodo (Casilla 187-188 Si Resultado Positivo)										190	=	0.00	4										
49	Multa (Atenuada)	194	0.00	4	Impuesto	192	0.00	1	Retención	193	0.00	3	Percepción del 2%	195	+	0.00	6							
50	Intereses										196	+	0.00	8										
51	TOTAL A PAGAR (casilla 521+190+195+196)										198	=	62,378.89	1										
Percepción 1%										501	0.00	Retención	503	0.00	Percepción 2%	505	0.00	Impuesto	507	62,378.89	Intereses			
Multa										502	0.00	Multa	504	0.00	Multa	506	0.00	Multa	508	0.00	509	0.00		

E. AREA DE RECEPCION DE DECLARACIONES

Declaro bajo juramento que los datos contenidos en la presente declaración son veraces y ciertos. Manifiesto que tengo conocimiento que incuriré en sanciones administrativas y penales en caso de incurrir en falsificación de datos, por lo que me comprometo a cumplir con las disposiciones establecidas en los Artículos 248-A y 250-A del Código Penal.		F07 v9 r5 Uso exclusivo Institución Receptora	
Juan Alberto Hernández Arevalo Nombre y firma del Contribuyente, Representante Legal o Apoderado		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> I.V.A. v9.00 r5		Declaración N° <b>107090060953</b>		
			Periodo <b>12-2016</b>		
			Secuencia <b>Original</b>		
			Dec. Modifica		
NIT <b>0614-010774-006-2</b>		NRC <b>453757</b>	Razón o Denominación Social completa o Apellidos y Nombres <b>BANCO CENTRAL DE RESERVA DE EL SALVADOR</b>		
Actividad Económica <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-154	0	250	DSG-166	5
	210	DEP-113	0	250	DEP-122	5
	210	CON-207	0	250	CON-231	5
	210	DAC-20	0	250	DAC-23	5
	210	FA-97	0	250	FA-102	5
Comprobante de Credito	214	DEP-686	2	254	DEP-747	0
	214	CON-65	2	254	CON-76	0
	214	CF-5633	2	254	CF-6116	0
Factura de Exportacion	227	FE-673	3	267	FE-729	9

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

Tipo de Documentos	No.		
Facturas	410	DSG-154	1
	410	DSG-155	1
	410	DSG-166	1
	410	CON-207	1
	410	CON-209	1
	410	CON-212	1
	410	CON-213	1
	410	CON-214	1
	410	CON-216	1
	410	CON-218	1
	410	CON-222	1
	410	CON-224	1
Comprobante de Credito	414	CON-65	6
	414	CON-68	6
	414	CON-69	6
	414	CON-70	6
	414	CON-72	6
	414	CON-73	6
	414	CON-74	6

#### 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. Autorización de Imprenta		
261	FORMULARIOS STANDARD, S.A. I	9	382	FORMULARIOS STANDARD	5	490	06140302891026	8	270	59	3



<b>DECLARACIÓN Y PAGO DEL IMPUESTO A LA TRANSFERENCIA DE BIENES</b> <b>MUEBLES Y A LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>										F07 v9		
SEÑOR CONTRIBUYENTE										NUMERO DE DECLARACIÓN		
LA DECLARACIÓN DEBE ELABORARSE EXCLUSIVAMENTE EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA US\$										10	107090060953	8
<b>PERIODO TRIBUTARIO</b> MES: 02    AÑO: 12    2016    5				Marque con una X si está Disminuyendo Saldo por Aplicación de Art. 74-A del C.T.    495    0    0				<b>COMPLETE ESTE RECUADRO SOLO SI ES MODIFICACIÓN DE DECLARACIÓN</b> 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> 7												
3 14 Actividad Económica Principal    0												
4 09 Nombre Comercial de Casa Matriz    7    16    Teléfono:    7												
<b>B. OPERACIONES DEL MES</b>												
<b>COMPRAS</b>						<b>VENTAS</b>						
5	Compras Internas Exentas y/o No sujetas	65	+	14,606.97	5	Ventas Internas Exentas	85	+	2,220,832.53	6		
6	Importaciones Exentas y/o No Sujetas	70	+	0.00	0	Ventas Internas no Sujetas	86	+	14.50	8		
7	Importaciones Gravadas (Fuera Región C.A.)	75	+	5,062.59	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	+	437,615.48	4	Exportaciones (Región Centroamericana)	91	+	8,166.29	5		
10	Devoluciones, Rebajas, Descuentos u otras Deduciones sobre Compras	81	-	0.00	7	Ventas efectuadas a Zonas Francas y D.P.A.	93	+	0.00	7		
<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    +    487,479.93    3							
					Ventas Internas Gravadas con Factura    96    +    90,679.15    9							
					Devoluciones, Rebajas, Descuentos u otras Deduciones sobre Ventas    97    -    0.00    8							
					<b>SUMA DE COMPRAS:</b> 100    =    457,285.04    1 <b>SUMA DE VENTAS:</b> 105    =    2,807,172.40    0							
14 Ventas Gravadas por Cuenta de Terceros Domiciliados (No debe incluirse en sumatoria de casilla 105)    108    29,743.30    3												
<b>C. IMPUESTOS DECLARADOS EN EL MES</b>												
<b>CREDITOS</b>						<b>DEBITOS</b>						
16	Remanente Crédito del Período Anterior	110	+	0.00	2	Debitos por Ventas: Comprobante de Crédito Fiscal	135	+	63,372.39	5		
17	Reintegro Crédito Fiscal IVA por Exportaciones (En el periodo que se Notificó la Resolución)	115	-	0.00	4	Débitos por Ventas: Facturas	140	+	11,788.29	0		
18	Crédito 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	+	658.14	3	Débitos por Ventas: Devoluciones, Rebajas, Desc. u Otras Deduciones 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	+	56,890.01	3							
23	Crédito por Devoluciones, Rebajas, Desc. u otras Deduciones sobre Compras	131	-	0.00	6							
24	Crédito IVA por Proporcionalidad Mensual (No Deducible del Débito)	132	-	46,202.18	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							
27	Disminución Saldo a Favor (Remanente de Crédito Fiscal) por aplicación del artículo 74-A del C.T.	200	-	0.00	0	Resolución No.	201		0			
<b>SUMA DE CRÉDITOS:</b> 145    =    11,345.97    2					<b>SUMA DE DEBITOS:</b> 150    =    75,160.68    4							
<b>D. DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO</b>												
29 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						
30 Remanente Crédito Próximo Período    155    0.00    6						160 Impuesto Determinado    160    +    63,814.71    1						
31 Percepción IVA del 1% efectuada al Declarante    163    +    0.00    9						<div style="text-align: center;">           2% Efectuada por Tarjeta de Crédito / Débito         </div>						
32 Retención IVA efectuada al Declarante    162    +    1,435.82    7												
33 Anticipo a Cuenta IVA del 2% efectuada al Declarante    161    +    0.00    6												
34 Excedente de Impuesto Período Anterior    164    +    0.00    0												
35 Impuesto IVA por Operaciones del Período Según Declaración que Modifica    165    +    0.00    3												
36 Total Saldos a Favor del Contribuyente (Casilla 161+162+163+164+165)						166 - 1,435.82    6						
37 Disminución de saldo por aplicación de Art. 74-A, Resolución No. 202    0						203 + 0.00    6						
38 Excedente de Impuesto para Próximo Período (Casilla 166-160-203 Si Resultado Positivo)    167    =    0.00    2												
39 Total Impuesto por Operaciones del Período (Casilla 160-166+203 Si Resultado Positivo)						168 = 62,378.89    2						
40 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						
41 Total Impuesto por Operaciones del Período menos acreditación del impuesto por Control de Liquidez						521 = 62,378.89    5						
42 Percepción IVA del 1% efectuada por el Declarante    169    +    0.00    5						<div style="text-align: center;">           Emisores o Administradores Tarjeta de Crédito/Débito            (Casilla 169+170+171)         </div>						
43 Retención IVA a Terceros Domiciliados efectuada por el Declarante    170    +    0.00    3												
44 Anticipo a Cuenta IVA del 2% efectuada por el Declarante    171    +    0.00    7												
45 Total Retenciones y/o Percepciones efectuadas por el Declarante    187    =    0.00    5												
46 Retenciones y/o Percepciones del Período según Declaración que Modifica    188    =    0.00    6						<div style="text-align: center;">           (Casilla 188-187 Si Resultado Positivo)         </div>						
47 Excedente por pago indebido o en Exceso (solicitar por escrito)    189    =    0.00    7												
48 Total Impuestos por Retenciones y Percepciones (Casilla 187-188 Si Resultado Positivo)						190 = 0.00    4						
49 Multa (Atenuada) 194    0.00    4    192    0.00    1    193    0.00    3    199    0.00    5 <b>TOTAL</b> 195    +    0.00    6												
50 Intereses    196    +    0.00    8												
51 <b>TOTAL A PAGAR</b> Casilla 168+190+195+196    198    =    62,378.89    1												
Percepción 1%    501    0.00    Retención    503    0.00    Percepción 2%    505    0.00    Impuesto    507    62,378.89    Intereses    509    0.00												
Multa    502    0.00    Multa    504    0.00    Multa    506    0.00    Multa    508    0.00												
<b>E. ÁREA DE RECEPCIÓN DE DECLARACIONES</b> Declaro bajo juramento que los datos contenidos en la presente declaración son expresión fiel de la verdad. 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 249-A y 250-A del Código Penal.												
Nombre y Firma del Contribuyente, Representante Legal o Apoderado										<b>RECEPCIÓN VIRTUAL</b> MINISTERIO DE HACIENDA DIRECCIÓN GENERAL DE IMPUESTOS INTERIORS <b>RECIBIDO</b> 12/01/2017 Firma y Sello del Receptor Autorizado		



# Ministerio de Hacienda Dirección General de Impuestos Internos



## Datos Declaración/Informe Presentado

NIT 06140107740062

Formulario F07

Obligación/Impuesto 107 - IVA

Período 12/2016

No. Declaración 107090060953

Total Pagado 62378.89

Origen DET

Archivo f10709006095.dat

Código Unico

## Número de Recepción

**38560240**

