

Declaración Jurada del Impuesto al Valor Agregado - IVA

NÚMERO DE DECLARACIÓN ASIGNADO PARA EFECTOS TRIBUTARIOS: 1045222559771

02 - Período	02/2024
04 - Cédula	118240782
05 - Rectificativa	
06 - Nombre	BRANDON NATANAEL CASTILLO BADILLA

Actividad económica: 921402 ACTIVIDADES MUSICALES Y ARTISTICAS (SERVICIOS)

Ventas del periodo

Total de ventas sujetas, exentas y no sujetas	0
Ventas sujetas (Base Imponible)	0
<u>Bienes y servicios afectos al 0,5%</u>	0
Venta de bienes agropecuarios o agroindustriales orgánicos, registrados y certificados, o insumos para su producción, según inciso 4 del Artículo 11 de LIVA	0
Venta de servicios según inciso 4, subinciso b) del Artículo 11 de LIVA	0
Bienes de capital para la elaboración de productos agropecuarios o agroindustriales orgánicos, registrados y certificados, según inciso 4, subinciso b) del Artículo 11 de LIVA	0
<u>Bienes y servicios afectos al 1%</u>	0
Venta de bienes y servicios relacionados a la canasta básica tributaria	0
-Bienes	0
-Servicios	0
Venta de bienes y servicios agropecuarios incluidos en la canasta básica tributaria	0
-Bienes	0
-Servicios	0
-Bienes de capital	0
Venta de materias primas e insumos, art 11, inc 3, subinc c) de la LIVA y vehículos eléctricos ley 10209	0
Venta de productos veterinarios, insumos agropecuarios y pesca	0
<u>Bienes y servicios afectos al 2%</u>	0
Venta de medicamentos, materias primas, insumos, maquinaria, equipo y reactivos para su producción	0
Venta de primas de seguro personales	0
Venta de bienes y servicios que hagan las instituciones estatales de educación superior y otras autorizadas, así como las realizadas a dichas entidades	0
Venta de otros servicios de educación privada no acreditados por el MEP y/o CONESUP	0
<u>Bienes y servicios afectos al 4%</u>	0
Venta de boletos o pasajes aéreos	0
-Vuelos nacionales	0
-Vuelos internacionales	0
Servicios de salud privados	0

Presentado por medio de la página electrónica de la Administración Tributaria Virtual

Servicios de ingeniería, arquitectura, topografía y construcción de obra civil	0					
Servicios turísticos inscritos ante el Instituto Costarricense de Turismo	0					
Servicios de recolección, clasificación y almacenamiento de bienes reciclables y reutilizables, inscritos ante la Administración Tributaria y el Ministerio de Salud	0					
Bienes y servicios afectos al 8%	0					
Servicios de ingeniería, arquitectura, topografía y construcción de obra civil	0					
Servicios turísticos inscritos ante el Instituto Costarricense de Turismo	0					
Servicios de recolección, clasificación y almacenamiento de bienes reciclables y reutilizables, inscritos ante la Administración Tributaria y el Ministerio de Salud	0					
Bienes y servicios afectos al 13%	0					
-Bienes	0					
-Bienes de capital	0					
-Servicios	0					
Uso o consumo personal de mercancías y servicios	0					
Transferencias sin contraprestación a terceros	0					
Total otros rubros a incluir en la base imponible	0					
Subtotal otros rubros a incluir en la base imponible	0	0	0	0	0	0
Detalle	Afectas 13%	Afectas 8%	Afectas 4%	Afectas 2%	Afectas 1%	Afectas 0,5%
Incrementos en la base imponible por recaudación a nivel de mayorista, importador y fabricante (ventas a nivel de fábrica y aduana)	0	0	0	0	0	0
Devoluciones a proveedores	0	0	0	0	0	0
Servicios adquiridos desde el exterior	0	0	0	0	0	0
Ventas exentas (Art.8)	0					
Exportación de bienes	0					
Exportación de servicios	0					
Venta local de bienes	0					
Servicios prestados a nivel local	0					
Créditos para descuento de facturas y arrendamientos financieros u operativos en función financiera	0					
Arrendamientos destinados a viviendas y accesorios, así como los lugares de culto religioso	0					
Arrendamientos utilizados por micro y pequeñas empresas	0					
Suministro de energía eléctrica residencial no mayor a 280 KW/h	0					
Venta o entrega de agua residencial no mayor a 30m³	0					
Autoconsumo de bienes y servicios sin aplicación de créditos total o parcial previamente	0					
Venta de sillas de ruedas y similares, equipo ortopédico, prótesis y equipo médico	0					
Venta de bienes y servicios a instituciones públicas y privadas exentas	0					
Aranceles por matrículas y créditos de cursos en universidades públicas y servicios de educación privada autorizados por le MEP y/o CONESUP	0					
Servicios de transporte terrestre de pasajeros y cabotaje de personas con concesión	0					
Venta, arrendamiento y leasing de autobuses y embarcaciones	0					
Comisiones por el servicio de subasta ganadera y transacción de animales vivos en dichas subastas	0					
Venta, comercialización y matanza de animales vivos (semovientes) de industria pecuaria	0					
Ventas autorizadas sin impuesto (órdenes especiales y otros transitorios)	0					

-A clientes autorizados por la Dirección General de Hacienda	0
-A clientes autorizados por la Dirección General de Tributación	0
-A clientes exonerados por Ley especial	0
-Venta de bienes y servicios relacionados a la canasta básica tributaria exentos el 1er año de la ley	0
-Servicios de ingeniería, arquitectura, topografía y construcción de obra civil	0
-Servicios turísticos inscritos ante el Instituto Costarricense de Turismo	0
-Servicios de recolección, clasificación y almacenamiento de bienes reciclables y reutilizables, inscritos ante la Administración Tributaria y el Ministerio de Salud	0
Ventas no sujetas (Art.9)	0
Bienes y servicios a la Caja Costarricense de Seguro Social	0
Bienes y servicios a las corporaciones municipales	0
Otras ventas no sujetas	0

Compras del periodo

Total de compras	0
Compras con IVA soportado acreditable	0
Compras de bienes y servicios locales	0

Detalle	Afectas 13%	Afectas 8%	Afectas 4%	Afectas 2%	Afectas 1%	Afectas 0,5%	Total
Bienes	0	0	0	0	0	0	0
Bienes de capital	0	0	0	0	0	0	0
Servicios	0	0	0	0	0	0	0
Subtotales	0	0	0	0	0	0	0

Importaciones de bienes y adquisición de servicios del exterior	0
-----------------------------------------------------------------	---

Detalle	Afectas 13%	Afectas 8%	Afectas 4%	Afectas 2%	Afectas 1%	Afectas 0,5%	Total
Bienes	0	0	0	0	0	0	0
Bienes de capital	0	0	0	0	0	0	0
Servicios	0	0	0	0	0	0	0
Subtotales	0	0	0	0	0	0	0

Compras sin IVA soportado y/o con IVA soportado no acreditable	0
-----------------------------------------------------------------------	----------

<u>Bienes y servicios exentos</u>	0
-----------------------------------	----------

-Locales	0
-Importados	0

<u>Bienes y servicios no sujetos</u>	0
--------------------------------------	----------

-Locales	0
-Importados	0

<u>Bienes y servicios con o sin IVA soportado no acreditable (incluye compras de otros regímenes o no relacionados con la actividad)</u>	0
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------

-Locales	0
-Importados	0

<u>Bienes y servicios del artículo 19 de la LIVA</u>	0
------------------------------------------------------	----------

<u>Compras autorizadas sin impuesto (órdenes especiales)</u>	0
--------------------------------------------------------------	----------

-Autorizadas por la Dirección General de Hacienda	0
-Autorizadas por la Dirección General de Tributación	0

	N° Ley	Artículo	Inciso(si aplica)	Monto
1				0
2				0
3				0
4				0
5				0

CONSOLIDADO DE ACTIVIDADES ECONÓMICAS

Ventas del periodo

Total de ventas sujetas, exentas y no sujetas	0
Ventas sujetas (Base Imponible)	0
Bienes y servicios afectos al 0,5%	0
Venta de bienes agropecuarios o agroindustriales orgánicos, registrados y certificados, o insumos para su producción, según inciso 4 del Artículo 11 de LIVA	0
Venta de servicios según inciso 4, subinciso b) del Artículo 11 de LIVA	0
Bienes de capital para la elaboración de productos agropecuarios o agroindustriales orgánicos, registrados y certificados, según inciso 4, subinciso b) del Artículo 11 de LIVA	0
Bienes y servicios afectos al 1%	0
Venta de bienes y servicios relacionados a la canasta básica tributaria	0
Venta de bienes y servicios agropecuarios incluidos en la canasta básica tributaria	0
Venta de materias primas e insumos, art 11, inc 3, subinc c) de la LIVA y vehículos eléctricos ley 10209	0
Venta de productos veterinarios, insumos agropecuarios y pesca	0
Bienes y servicios afectos al 2%	0
Venta de medicamentos, materias primas, insumos, maquinaria, equipo y reactivos para su producción	0
Venta de primas de seguro personales	0
Venta de bienes y servicios que hagan las instituciones estatales de educación superior y otras autorizadas, así como las realizadas a dichas entidades	0
Venta de otros servicios de educación privada no acreditados por el MEP y/o CONESUP	0
Bienes y servicios afectos al 4%	0
Venta de boletos o pasajes aéreos	0
Servicios de salud privados	0
Servicios de ingeniería, arquitectura, topografía y construcción de obra civil	0
Servicios turísticos inscritos ante el Instituto Costarricense de Turismo	0
Servicios de recolección, clasificación y almacenamiento de bienes reciclables y reutilizables, inscritos ante la Administración Tributaria y el Ministerio de Salud	0
Bienes y servicios afectos al 8%	0
Servicios de ingeniería, arquitectura, topografía y construcción de obra civil	0
Servicios turísticos inscritos ante el Instituto Costarricense de Turismo	0
Servicios de recolección, clasificación y almacenamiento de bienes reciclables y reutilizables, inscritos ante la Administración Tributaria y el Ministerio de Salud	0
Bienes y servicios afectos al 13%	0

Bienes	0
Bienes de capital	0
Servicios	0
Uso o consumo personal de mercancías y servicios	0
Transferencias sin contraprestación a terceros	0
Total otros rubros a incluir en la base imponible	0

Subtotal otros rubros a incluir en la base imponible	0	0	0	0	0	0
Detalle	Afectas 13%	Afectas 8%	Afectas 4%	Afectas 2%	Afectas 1%	Afectas 0,5%
Incrementos en la base imponible por recaudación a nivel de mayorista, importador y fabricante (ventas a nivel de fábrica y aduana)	0	0	0	0	0	0
Devoluciones a proveedores	0	0	0	0	0	0
Servicios adquiridos desde el exterior	0	0	0	0	0	0

Ventas exentas (Art.8) 0

Exportación de bienes	0
Exportación de servicios	0
Venta local de bienes	0
Servicios prestados a nivel local	0
Créditos para descuento de facturas y arrendamientos financieros u operativos en función financiera	0
Arrendamientos destinados a viviendas y accesorios, así como los lugares de culto religioso	0
Arrendamientos utilizados por micro y pequeñas empresas	0
Suministro de energía eléctrica residencial no mayor a 280 KW/h	0
Venta o entrega de agua residencial no mayor a 30m³	0
Autoconsumo de bienes y servicios sin aplicación de créditos total o parcial previamente	0
Venta de sillas de ruedas y similares, equipo ortopédico, prótesis y equipo médico	0
Venta de bienes y servicios a instituciones públicas y privadas exentas	0
Aranceles por matrículas y créditos de cursos en universidades públicas y servicios de educación privada autorizados por le MEP y/o CONESUP	0
Servicios de transporte terrestre de pasajeros y cabotaje de personas con concesión	0
Venta, arrendamiento y leasing de autobuses y embarcaciones	0
Comisiones por el servicio de subasta ganadera y transacción de animales vivos en dichas subastas	0
Venta, comercialización y matanza de animales vivos (semovientes) de industria pecuaria	0

Ventas autorizadas sin impuesto (órdenes especiales y otros transitorios) 0

-A clientes autorizados por la Dirección General de Hacienda	0
-A clientes autorizados por la Dirección General de Tributación	0
-A clientes exonerados por ley especial	0
-Venta de bienes y servicios relacionados a la canasta básica tributaria exentos el 1er año de la ley	0
-Servicios de ingeniería, arquitectura, topografía y construcción de obra civil	0
-Servicios turísticos inscritos ante el Instituto Costarricense de Turismo	0
-Servicios de recolección, clasificación y almacenamiento de bienes reciclables y reutilizables, inscritos ante la Administración Tributaria y el Ministerio de Salud	0

Ventas no sujetas (Art.9) 0

Bienes y servicios a la Caja Costarricense de Seguro Social	0
Bienes y servicios a las corporaciones municipales	0
Otras ventas no sujetas	0

Casinos y juegos de azar

Juegos de azar	
Valor de lo apostado	0
Casinos	
Número de mesas de juego	0
Número de máquinas tragamonedas	0

Venta de bienes usados

Bienes adquiridos a quien no fuera contribuyente o que no tuvo derecho a crédito	
Precio de venta	0
Precio de compra	0
Diferencia	0

Modalidad especial

Tipo de bien	Total ventas netas	Factor	Total ventas	Impuesto al Valor Agregado
Artículos electrónicos	0	0	0	0
Herramientas manuales y eléctricas	0	0	0	0
Línea blanca – electrodomésticos	0	0	0	0
Antigüedades	0	0	0	0
Total de Impuesto al Valor Agregado (IVA)				0

Impuesto por ventas y transacciones sujetas

Total impuesto por ventas y transacciones sujetas	0					
Detalle	Afectas 13%	Afectas 8%	Afectas 4%	Afectas 2%	Afectas 1%	Afectas 0,5%
Impuesto generado por operaciones gravadas	0	0	0	0	0	0

Casinos y juegos de azar	
Juegos de azar	0
Casinos	0
Bienes usados	
Bienes adquiridos a quien no fuera contribuyente o que no tuvo derecho a crédito	0
Modalidad especial	0

Compras del periodo

Total de compras 0

Compras con IVA soportado acreditable 0

Compras de bienes y servicios locales 0

Detalle	Afectas 13%	Afectas 8%	Afectas 4%	Afectas 2%	Afectas 1%	Afectas 0,5%	Total
Bienes	0	0	0	0	0	0	0
Bienes de capital	0	0	0	0	0	0	0
Servicios	0	0	0	0	0	0	0
Subtotales	0	0	0	0	0	0	0

Importaciones de bienes y adquisición de servicios del exterior 0

Detalle	Afectas 13%	Afectas 8%	Afectas 4%	Afectas 2%	Afectas 1%	Afectas 0,5%	Total
Bienes	0	0	0	0	0	0	0
Bienes de capital	0	0	0	0	0	0	0
Servicios	0	0	0	0	0	0	0
Subtotales	0	0	0	0	0	0	0

Compras sin IVA soportado y/o con IVA soportado no acreditable 0

Bienes y servicios exentos 0

-Locales 0

-Importados 0

Bienes y servicios no sujetos 0

-Locales 0

-Importados 0

Bienes y servicios con o sin IVA soportado no acreditable (incluye compras de otros regímenes o no relacionados con la actividad) 0

-Locales 0

-Importados 0

Bienes y servicios del artículo 19 de la LIVA 0

Compras autorizadas sin impuesto (órdenes especiales) 0

-Autorizadas por la Dirección General de Hacienda 0

-Autorizadas por la Dirección General de Tributación 0

-Autorizadas por Ley especial 0

Créditos fiscales generados por compras

Total de créditos del periodo 0

Créditos fiscales aplicables por transacciones y operaciones sujetas por tarifas 0

Detalle	Afectas 13%	Afectas 8%	Afectas 4%	Afectas 2%	Afectas 1%	Afectas 0,5%	Total
Crédito por compra de bienes	0	0	0	0	0	0	0
-Locales	0	0	0	0	0	0	0
-Importados	0	0	0	0	0	0	0
Crédito por adquisición de bienes de capital	0	0	0	0	0	0	0
-Locales	0	0	0	0	0	0	0
-Importados	0	0	0	0	0	0	0
Crédito por adquisición de servicios	0	0	0	0	0	0	0
-Locales	0	0	0	0	0	0	0
-Importados	0	0	0	0	0	0	0
Crédito por devoluciones sobre ventas y en consignación	0	0	0	0	0	0	0
Subtotales	0	0	0	0	0	0	0

Créditos fiscales aplicables por transacciones destinadas indistintamente a operaciones sin derecho y con derecho a crédito de una sola tarifa (Art. 24)

0

Porcentaje a aplicar:

0%

Créditos por compras locales de bienes y servicios e importaciones utilizados indistintamente en operaciones sujetas, no sujetas o exentas

0

Detalle	Afectas 13%	Afectas 8%	Afectas 4%	Afectas 2%	Afectas 1%	Afectas 0,5%	Total
Crédito por compra de bienes	0	0	0	0	0	0	0
-Locales	0	0	0	0	0	0	0
-Importados	0	0	0	0	0	0	0
Crédito por adquisición de bienes de capital	0	0	0	0	0	0	0
-Locales	0	0	0	0	0	0	0
-Importados	0	0	0	0	0	0	0
Crédito por adquisición de servicios	0	0	0	0	0	0	0
-Locales	0	0	0	0	0	0	0
-Importados	0	0	0	0	0	0	0
Subtotales	0	0	0	0	0	0	0

Estimación y liquidación anual de la proporcionalidad

¿Se aplicó créditos de acuerdo con las reglas de proporcionalidad?. Indique “Sí”, si adicionalmente, esta declaración corresponde a la del mes de diciembre o a la última por haberse desinscrito como contribuyente ante la Administración Tributaria. Caso contrario, debe marcar “No”.

Estimación del porcentaje final de la regla de proporcionalidad

Monto anual de ventas con derecho a crédito fiscal aplicado

0

Monto anual de ventas con derecho y sin derecho a crédito fiscal

0

Porcentaje a aplicar como liquidación final

0%

Liquidación final de la regla de la proporcionalidad

Crédito fiscal anual sobre el que se aplica el porcentaje de proporcionalidad

0

Crédito fiscal generado por aplicación final del porcentaje de proporcionalidad

0

Crédito aplicado de enero a la fecha de la liquidación final según regla de proporcionalidad	0
Saldo a favor en aplicación del porcentaje de la liquidación final	0
Saldo deudor en aplicación del porcentaje de la liquidación final	0

Determinación del impuesto por operaciones gravadas del periodo

Impuesto generado por operaciones gravadas	0
Total de créditos del periodo	0
Devolución del IVA por servicios de salud privada pagados con tarjeta de crédito y/o débito	0
Saldo a favor del periodo	0
Impuesto neto del periodo (saldo deudor)	0
Saldo a favor en aplicación del porcentaje de la liquidación final	0
Saldo deudor en aplicación del porcentaje de la liquidación final	0
Saldo a favor final	0
Impuesto final	0

Liquidación deuda tributaria

Retenciones pagos a cuenta del impuesto	0
Saldo a favor de periodos anteriores	0
Solicito compensar con crédito a mi favor por el monto de:	0
Total deuda tributaria	0
Intereses	0
Total deuda por pagar	0
Fecha de presentación	25/04/2024 10:58:14 AM

