Guia pràctica del model 347

Declaració informativa d'operacions

amb terceres persones



Índex

I Què és el model 347. Canvis de normativa a partir de l'any 2014	3
II Informació a incloure: què es declara i què no	5
III Recollida de les dades a declarar	7
IV Descàrrega i instal·lació del programa de confecció del model	11
V Introducció al programa de les dades a declarar	14
VI Validar i obtenir el fitxer de la declaració i presentació del fitxer	18

I.- Què és el model 347? Canvis de normativa a partir de l'any 2014

El model 347 és una declaració informativa. Amb la informació que els declarants **proporcionen, l'Agència Tributària pot creuar dades respecte** a compres i vendes, i detectar possibles factures no declarades i altres irregularitats.

✓ Qui ha de presentar la declaració

Estan obligats a presentar aquest model totes les persones físiques, jurídiques, públiques i privades que realitzin activitats empresarials o professionals, és a dir, que facin venda de béns i/o prestació de serveis.

A partir de 2014, **estan obligades les entitats no lucratives** o establiments de caràcter social, **per les compres de béns i serveis** que realitzin al marge **d'activitats empre**sarials o professionals, excepte si són de subministrament **d'aigua, electricitat o combustibles, i per les operacions d'assegurances**.

També a partir de 2014 estaran obligades les comunitats de propietaris en règim de propietat horitzontal per aquestes mateixes operacions de compres.

Tots aquests obligats presentaran declaració sempre que tinguin compres realitzades a un mateix proveïdor o vendes realitzades a un mateix client que, al **llarg de tot l'any, en el seu conjunt hagin superat la quantitat de 3.005,06 €** (IVA inclòs).

Una altra operació que s'està obligat a incloure a la declaració són les **subvencions** rebudes i atorgades que superin aquell llindar.

A partir de 2014, per les Administracions públiques s'ha eliminat el límit dels 3.005,06 € en el cas de les subvencions atorgades. En conseqüència, les Administracions han de declarar-les sigui quin sigui el seu import.

Sembla ser que l'eliminació d'aquest límit només afecta les pròpies AAPP i no a les entitats receptores de les subvencions, tot i que el redactat de la normativa no ho acaba de deixar clar. Tampoc hi ha encara cap doctrina publicada respecte a com s'interpretarà des de l'Agència Tributària, però les consultes telefòniques realitzades a aquest organisme des de diversos àmbits apunten en aquest sentit. Per tant, les entitats només haurien de declarar les subvencions que superessin l'import límit de 3.005,06 € tot i que, si s'inclouen les inferiors, tampoc passaria res.

Si no s'ha realitzat cap de les operacions a declarar que s'indiquen a l'apartat següent (per exemple, no s'ha cobrat cap subvenció ni s'han fet compres a proveïdors que passin durant l'any de 3.005,06 €), no es presenta la declaració.

Tampoc caldrà fer cap comunicació expressa a l'Agència Tributària en aquest sentit.

✓ Termini de presentació

Aquesta declaració informativa **es presentarà durant el mes de febrer de l'any** següent al que corresponen les dades a declarar (al febrer de 2015, es presenten dades relatives a 2014).

Si el termini finalitza en cap de setmana o festiu, passa al primer dia hàbil següent. Així, al **febrer de 2015**, com que el dia 28 cau en dissabte, **el termini finalitza el 2 de març**.

✓ Com es declara la informació

Tot i que l'import límit del que s'ha de declarar o no té en consideració el volum d'operacions de tot l'any, la informació caldrà consignar-la **de forma trimestral**. Així, s'haurà de separar les operacions que s'hagin produït en el primer, segon, tercer i quart trimestre de forma separada.

Si algun dels proveïdors declarats està en el **règim fiscal de l'IVA del llibre de caixa** (ho indicarà expressament a les seves factures), cal **informar de forma separada d'aquelles operacions.**

✓ Criteri d'inclusió de les operacions

Les **compres i vendes** que s'hagin de declarar s'inclouran al **trimestre en el qual** s'hagin comptat a la declaració de l'IVA que faci l'entitat que presenta la declaració.

En cas que no es presentin declaracions d'IVA, es posaran en el trimestre que correspongui **segons la data de factura**.

En el cas de les **subvencions, el criteri d'inclusió és el de la** data en la qual **l'Administració emet l'ordre de pagament** de la subvenció. En cas que es desconegui, es considerarà **la data de cobrament**.

✓ Com es presenta la declaració

Per a tots els obligats a presentar-la, excepte per a les comunitats de propietaris en règim de propietat horitzontal (que poden validar la declaració per SMS), és **obligatori presentar la declaració de forma telemàtica**.

Per poder fer-ho, **caldrà disposar d'un certificat o signatura digital** a nom de **l'entitat, com a persona jurídica.**

També es podrà presentar, en cas que no es disposi de certificat digital propi, amb el certificat d'un gestor que pugui fer tràmits amb Hisenda per encàrrec d'altres, el que es denomina "col·laborador social".

II.- Informació a incloure: què es declara i què no

La pròpia normativa del model 347 indica expressament algunes operacions que **no** s'han de declarar.

De les que afecten les entitats no lucratives, les més significatives són:

- ✓ Operacions que ja hagin estat informades en altres models, com les donacions rebudes i les sotmeses a retenció com els lloguers de locals i els professionals autònoms.
- Vendes exemptes d'IVA realitzades per les entitats no lucratives que apliquin l'exempció de l'article 20.3, relatiu al caràcter social de l'entitat.

El caràcter social a efectes d'IVA, regulat a aquest article 20.3 de la Llei de l'IVA, el tenen totes les entitats que compleixen els requisits següents:

- No tenir finalitat lucrativa i, si hi ha beneficis, que es reinverteixin a la pròpia activitat exempta.
- Els membres dels òrgans de govern de l'entitat (junta o patronat) no poden cobrar per l'exercici del seu càrrec, ni tenir interès personal en el resultat de l'activitat que es factura.
- ✓ Els socis, cònjuges i parents fins a segon grau no poden ser els principals destinataris de les activitats ni poden gaudir-ne en condicions especials (aquest darrer punt només és d'aplicació pels serveis culturals).

Les entitats que compleixen aquests tres requisits, facturen sense aplicar IVA els serveis següents:

- ✓ Serveis d'acció social regulats a l'article 20.1.8é de la Llei de l'IVA.
- Serveis esportius adreçats a persones físiques regulats a l'article 20.1.13é de la Llei de l'IVA.
- ✓ Serveis culturals regulats a l'article 20.1.14é de la Llei de l'IVA.

Per tant, **les factures de vendes** efectuades per les entitats no lucratives de **caràcter social per serveis exempts d'IVA que estiguin dins dels tres casos** esmentats, **no s'han de declarar**.

Si l'entitat factura per altres conceptes, sí que inclourà les factures de les vendes realitzades als seus clients, en cas que superin el límit establert.

A continuació s'indiquen les operacions més habituals que s'inclouen a la declaració i les que no s'inclouen:

Operacions vendes i ingressos	Es declaren
Donacions de persones o empreses	NO
Quota de soci > 3.00 5,06 € per soci	SI
Facturació exempta IVA de caràcter social	NO
Facturació exempta IVA per qualsevol altre motiu > 3.005,06 €	SI
Facturació subjecta a IVA > 3.005,06 €	SI
Lloguer cobrat per l'entitat subjecte a retenció	NO
Subvencions cobrades d'organismes oficials >3.005,06 €	SI
Subvencions per a l'activitat cobrades d'altres organismes >3.005,06 €	SI

Operació compres i despeses	Es declaren
Compres a proveïdors en general, sense IRPF > 3.005,06 €	SI
Compres a proveïdors d'aigua, electricitat, combustibles I assegurances > 3.005,06 € (entitats de caràcter social)	NO
Compres a proveïdors d'aigua, electricitat, combustibles I assegurances > 3.005,06 € (entitats no de caràcter social)	SI
Compres a proveïdors en general, lloguers, amb IRPF > 3.005,06 €	NO
Nòmines i assegurances socials	NO
Subvencions i ajuts atorgats >3.005,06 €	SI

III.- Recollida de les dades a declarar

A la declaració cal indicar dades de:

- Declarant: és l'entitat que presenta la declaració
 - o NIF
 - o Nom complet
 - o Telèfon
 - Persona de contacte, que no cal que sigui ningú de la Junta.
- Declarats: són els tercers amb els quals ha treballat l'entitat, i que s'hagin de declarar
 - o NIF
 - o Nom complet
 - o Província de residència fiscal
 - Clau de l'operació
 - A: per les compres a proveïdors (entitats no de caràcter social)
 - **D:** per les compres a proveïdors (entitats de caràcter social)
 - **B:** per factures emeses i ingressos per subvencions que s'hagin de declarar, segons llistat de l'apartat anterior
 - o Imports a declarar separats per trimestres
 - Import de les operacions realitzades amb els proveïdors que estiguin en règim de llibre de caixa de l'IVA.

Les entitats que disposin de comptabilitat de doble partida, obtindran les dades a **partir d'aquesta, ja que la majoria de programes informàtics disposen de l'opció de** generar el llistat de dades i, fins i tot, el fitxer per poder importar les dades al propi **programa de l'Agència Tributària.**

Les entitats que portin els seus comptes amb un registre d'entrades i sortides, o un llibre de caixa, hauran de treballar amb aquestes dades per recollir les informacions necessàries i saber què han de declarar.

A continuació fem uns suggeriments per tal d'obtenir-les de la forma més senzilla possible.

Primer, **crearem un fitxer en Excel** o en qualsevol altre full de càlcul, que contingui els **apartats següents**:

ENTITA	T (INDICAR NOM ENTITAT)	N	IIF: GX>	xxxxxx	(indicar	NIF entit	at)
DECLAR	ATS						
	D: PROVEÏDORS (ENTITATS OUE	NOMES FACIN A		ATS EXEI	MPTES C	ARÀCTEF	SOCIAL)
NIF	NOM	PROVINCIA	1T	2T	3T	4T	TOTAL 2014
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00
	A: PROVEÏDORS (ENTITATS QUE	FACIN ACTIVITA	TS NO	EXEMPT	ES PER C		R SOCIAL)
NIF	NOM	PROVINCIA	11	21	31	41	101AL 2014
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00
							0.00
							0,00
CLAU E	B: SUBVENCIONS COBRADES OR	GANISMES PÚBL	ICS				
NIF	NOM	PROVINCIA	1T	2T	ЗТ	4T	TOTAL 2014
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00
CLAU E	B: CLIENTS VENDES NO EXEMPTE	S IVA O EXEMPT	TES PER	MOTIUS	DIFEREN	NTS AL C	ARACTER SOC
NIF	NOM	PROVINCIA	1T	2T	ЗТ	4T	TOTAL 2014
							0,00
							0,00
					1	1	0.00
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
							0,00 0,00 0,00 0,00
							0,00 0,00 0,00 0,00 0,00

En el cas de les **subvencions**, caldrà **comprovar als comptes bancaris** quines **s'han cobrat, agrupar**-les per NIF **de l'organisme** subvencionador i anar posant a les caselles corresponents a cadascun dels trimestres quins han estats els imports cobrats. Al final, es sumaran.

CLAU B	SUBVENCIONS COBRADES ORGANISMES	PÚBLICS					
NTE	NON	DROVINCIA	17	2 T	ат	AT	TOTAL 2014
NIF	NOM	PROVINCIA	11	21	31	41	101AL 2014
P0827900B	AJUNTAMENT DE TERRASSA	BARCELONA	5.000,00			20.000,00	25.000,00
Q0801272F	SERVEI D'OCUPACIÓ DE CATALUNYA	BARCELONA	3.700,00				3.700,00
S0811001G	GENERALITAT DE CATALUNYA	BARCELONA			3.385,00		3.385,00
							32.085.00

En el cas dels **proveïdors**, l'entitat haurà de mirar amb quins proveïdors és possible que s'hagi treballat per un import total anual de més de 3.005,06 € ja sigui per operacions de l'activitat ordinària (per exemple, en una entitat cultural, el proveïdor d'autocars, els museus amb els quals s'hagin fet visites, si s'ha organitzat algun viatge, l'agència de viatges, l'hotel o la casa de colònies que s'hagi

contractat, etc.), o bé si s'ha fet alguna compra important en béns d'inversió (ordinadors, mobiliari, vehicles...).

A continuació, es **buscaran les factures d'aquests proveïdors**, i s'aniran sumant, per veure si es supera l'import límit. En cas afirmatiu, es mirarà la data de les factures per anar-les posant a la columna corresponent al trimestre a on es trobin. I així, fins acabar amb tots els proveïdors.

Si l'entitat disposa del registre dels moviments de compres en Excel, s'inserirà una columna nova entre la data de factura i el concepte. En tots els proveïdors amb els quals sigui possible que es passi de l'import límit, s'anirà posant en aquesta columna el seu NIF, sense punts ni guionets, només lletra i números, fins acabar amb tots els proveïdors.

A continuació, i utilitzant la **funció de filtres** de l'Excel, s'aniran seleccionant un per un els proveïdors, i es comprovarà si l'import total de les factures passa del límit o no. En cas negatiu, es passarà al següent proveïdor. En cas afirmatiu, per trimestre s'aniran posant els imports de les compres a l'apartat corresponent del fitxer de recollida de dades, fins a finalitzar amb tots els possibles declarats.

DECLARA	TS						
CLAU D	PROVEÏDORS (ENTITATS QUE NOMES FA	CIN ACTI	/ITATS E>	EMPTES	CARÀCTE	R SOCIA	L)
NIF	NOM	PROVINCIA	1T	2Т	ЗТ	4T	TOTAL 2014
B64376395	CATERING ASSOCIATS SL	BARCELONA	1.737,10	1.697,80	1.469,74	1.608,49	6.513,13
A08017253	SUMINISTROS CARRERA SA	BARCELONA	3.800,90	3.870,30	3.870,30	1.919,10	13.460,60
A58349929	EXCLUSIVAS MARIVI SA	BARCELONA	7.698,75		8.926,52		16.625,27
							36.599,00
	PROVEÏDORS (ENTITATS QUE FACIN ACT	IVITATS N	NO EXEM	PTES PE	<mark>R CARÀC</mark> T	FER SOCI	AL)
NIF	NOM	PROVINCIA	1T	2Т	ЗТ	4T	TOTAL 2014

Finalment, **unirem totes les informacions** per conèixer el total de la declaració. A **l'exemple, 6 declarats, amb un total de 6**8.684 euros:

ENTITAT	EXEMPLE MODEL 347		NIF: G08	859027			
DECLARA	TS						
CLAU D	PROVEÏDORS (ENTITATS QUE	NOMES FACIN AC	TIVITATS	EXEMPTE	S CARÀC	TER SOC	IAL)
NTE	NOM	PROVINCIA	1T	2Т	зт	4T	TOTAL 2014
B64376395	CATERING ASSOCIATS SL	BARCELONA	1.737,10	1.697,80	1.469,74	1.608,49	6.513,13
A08017253	SUMINISTROS CARRERA SA	BARCELONA	3.800,90	3.870,30	3.870,30	1.919,10	13.460,60
A58349929	EXCLUSIVAS MARIVI SA	BARCELONA	7.698,75		8.926,52		16.625,27
							36.599,00
CLAU A	PROVEIDORS (ENTITATS QUE		S NO EXE	MPTES	PER CARA	ACTER SO	CIAL)
NIF	NOM	PROVINCIA	1T	2T	ЗТ	4T	TOTAL 2014
	SUBVENCIONS COBRADES OR	GANISMES PÚBLI	cs				
NIF	NOM	PROVINCIA	1T	2T	ЗТ	4T	TOTAL 2014
P0827900B	AJUNTAMENT DE TERRASSA	BARCELONA	5.000,00			20.000,00	25.000,00
Q0801272F	SERVEI D'OCUPACIÓ DE CATALUNYA	BARCELONA	3.700,00				3.700,00
S0811001G	GENERALITAT DE CATALUNYA	BARCELONA			3.385,00		3.385,00
							32.085,00
CLAU B	CLIENTS VENDES NO EXEMPTE	S IVA O EXEMPT	ES PER MO	TIUS DI	ERENTS	AL CARA	CTER SOCIA
NIF	NOM	PROVINCIA	1T	2T	ЗТ	4T	TOTAL 2014
					TOTAL DECL	ARACIÓ	68.684,00

Si es donés el cas d'haver fet operacions amb algun proveïdor que estigui adscrit al règim de llibre de caixa de l'IVA, recordem que cal consignar les operacions per separat (la suma de totes les de l'any afectades per aquest règim). En aquest cas, caldrà afegir una nova columna a l'Excel de recollilda de dades.

IV.- Descàrrega i instal·lació del programa de confecció del model

El programa d'ajuda que d'Agència Tributària posa a disposició de tots els obligats de declarar es pot descarregar de forma gratuïta des del web de l'Agència. Cal clicar a l'accés directe a "declaracions informatives 2014".

F 🕂 C 🗋 www.ager	nciatributaria.es					\$
	Agencia Tributa	ria			Bienvenido Benvingut B	envido Benvingut English Ayuda
	Agencia Tributaria	Ciudadanos	Empresas y profesionales	Colaboradores	buscar.	-A
	Así mejoramos to	dos			Búsqueda avanzada Sede Electrón Todos	lica los trámites on line
DECLARAC modelos formular		declaracio INFORMAT 2	nes VAS 014 Deducción familias numerosas y discapacidad	Pensiones extranjeras IRPF Declaración y condonación	Impuesto	Aduanas e s Especiales
Contacte con nosotros		CITA	cl@vePIN		🔊 Acceda directa	mente
Direcciones y teléfonos					Calendario del contribu	uyente
Denuncia tributaria	Le interesa co	nocer		🛱 Histórico 🛛 RSS	 Campanas Censos, NIF y domicilio 	o fiscal
. Descripte de serve en afration	• 24 N4 2015 6	anvicine talafónicne da cita no	avia alance a la Anoncia Tributaria		Produktion of the Architecture	

Després cal clicar a l'apartat "tramitació", a "model 347":

← → C 🗋 www.a	agenciatributaria.es/AEAT.inter	net/Informativas2014.sht	tml			23
GOBIERNO DE ESPANA	Agencia Tributa	iria			Bienvenido Benvingut Benvido Benv	agut English
	Agencia Tributaria	Ciudadanos	Empresas y profesionales	Colaboradores	buscar	۹.
decl INFOR	araciones 2014				 Búsqueda avanzada Sede Electrónica Todos los trámites o 	n line
Inicio 🚿 La Agencia	a Tribularia 🚿 Campañas 🚿 De	eclaraciones informativas	2014			
Declaraciones info	ormativas 2014				Acceda directamente	
					Contacte con nosotros	٣
DESCARGAS	TRA	MITACIÓN			💭 Opine	٠
Programas de ayuda y prevalidación	Declaraciones Informativas	@	90		Enlaces de interés	*

S'ha de clicar a l'opció "descàrrega del programa d'ajuda per la complimentació de la declaració"



Cal escollir la opció que correspongui al sistema operatiu de l'ordinador on es vulgui instal·lar el programa (Windows, Linux o Mac), i el programa informativas347.exe es descarregarà automàticament:

🐮 seesana 📐 Agencia Tribu	itaria			Bienve	nido Benvingut Benvido Benvingi	ut English Ayuda
Agencia Tributaria	Ciudadanos	Empresas y profesionales	Colaboradores	buse	car	9.
				Búsq	ueda avanzada	
Así mejoramos	todos				Sede Electrónica Todos los trámites on li	line
Inicio Acceda directamente Descarga de pro	ogramas de ayuda 🚿 Declarad	siones Informativas				
Declaraciones Informativas				æ	Acceda directamente	Ŧ
					Contacte con nosotros	*
Plataforma de informativas Windows para o	cumplimentación del mode	elo 347			Opine	Ŧ
> Plataforma de informativas Windows modelo 347 💆	(24.086.504 bytes)			-	Enlaces de interés	*
Plataforma de informativas ese or modolo. 20 recente - Si ya tiene instalada la plataforma de informativas no e	s preciso su instalación, pudiendo	agregar el modelo desde la plataforma ya i	nstalada			
Plataformas Informativas						
Versión Completa 10.01.						
> Plataforma informativas Windows 2 (24.686.592 b)	ytes)					
▶ Plataforma informativas Linux ∆ (23.764.992 bytes)	5)					
➤ Plataforma informativas Mac OS X ^d (24.293.376)	bytes)					
> Fichero comprimido (descomprimir y ejecutar el fiche	ro .jar) 💐 (22.970.368 bytes)					
ATENCIÓN: Debe descargar e instalar el programa de debe previamente descargar la máguina virtual Java, si	ayuda de informativas, si es que r	no lo tiene ya instalado o si la versión no est	á actualizada. Para ello			

Un cop descarregat, per instal·lar cal fer doble clic al fitxer, i començarà la instal·lació automàticament, clicant a "executar":

🗲 🔿 C 🗋 www.agenciatributaria.es/AEAT.internet/Inicio_	es_ES/_Configuracion_/_Acceda_directamente/_A_u	n_clic_/Descarga_de_p	programas_de_ayuda/Declaracione	s_Inf \$
👫 🕬 💦 Agencia Tributaria			Bienvenido Benvingut Benvido Benvin	gut English • Ayuda
Agencia Industaria C Así mejoramos todos	udadanos Empresas y profesionales	Colaboradores	buscar • Búsqueda avanzada Sede Electrónica Todos los trámites on	line
Inicio » Acceda directamente » Descarga de programas de ayu	Advertencia de seguridad de Abrir archivo	×		
Declaraciones Informativas	¿Desea ejecular este archivo? Image: Construction of the state of the stateo	xe	Acceda directamente	*
Plataforma de informativas Windows para cumpliment	Tipo: Aplicación De: C:\Users\Dolors\Downloads\Informativas347.e	xe	💭 Opine	*
Plataforma de informativas Windows modelo 347 4 (24.086.504) Plataforma de informativas con el modelo 347 incluído para su cumpli	Preguntar siempre antes de abrir este		Enlaces de interés	*
Si ya tiene instalada la plataforma de informativas no es preciso su ini	Aunque los archivos procedentes de Internet pueden ser útiles, tipo de archivo puede legar a dañar el equipo. Sólo ejecute	este		
Plataformas Informativas	 souware de los editores en los que contra. <u>Acual es el nesdo?</u> 			

Cal anar clicant a "següent", diverses vegades, fins que comenci la instal·lació:

Informativas Modelo 547 2014	
Instalación	
Se está realizando la configuración instalación	O O
Extrayendo: C:\aeat\Informativas34714\lib\groovy-all-1.5.5.jar (36	(9%)
Tiempo restante estimado: 8 segundos	
Мадеја 347 —	

Un cop hagi finalitzada la instal·lació, ja es podrà accedir al programa, clicant sobre la icona amb el logotip de l'Agència Tributària que el mateix programa ha creat a l'escriptori:



V.- Introducció al programa de les dades a declarar

La primera vegada que s'executa el programa, demanarà el NIF del declarant. Cal posar el NIF de la nostra entitat, i acceptar:

Informativas - Modelo 347 2014		
Archivo Modelo 347 Utilidades Herramientas Ayuda		
al + 🚔 🊔 🔞 🔏 🚯 🐵 🐗	Modelo 347 2014	
C		
<u>*</u>	Nueva Declaración	
	NIF Declarante	
	Recuerde: Estevialor no se podrá cambiar posteriormente	
	Aceptar	

S'ha de tancar la finestra dels suggeriments que apareix, i també la llista de declaracions que es veu per la part del darrere, clicant la casella "tancar" i la creueta de la part de dalt de la llista, respectivament:



A continuació, es completaran les dades requerides pel declarant:



Seguidament, caldrà indicar les dades de cadascun dels declarats, clicant a la pestanya corresponent i a la icona de full en blanc:

cnivo	Modelo 34	/ Utilida	des Herramientas Ve	entana Ayuda		M- J-1- 047	2014	
Decla	erante 🖻		Declarados 🖻 🕅	1		Modelo 347	2014	0
Deck		C						(C = × I
T	Estado	NIF	NIF IVA(Cód.País)	NIF IVA(Número)	NIF Representante	Apellidos y Nombre o Razón Social	Clave Código	Arrendamiento Local Negrcio

Per cada declarat, caldrà indicar les dades corresponents de NIF, nom, província (seleccionant de la llista segons el codi postal), clau de la operació (també seleccionant de la llista) i els imports desglossats per trimestres.

El programa sumarà els imports, i l'entitat haurà de comprovar si quadra amb la suma de la llista de recollida de dades preparada anteriorment. Si hi ha compres efectuades a algun proveïdor que tingui el règim d'IVA de llibre de caixa (ho indicarà expressament a les seves factures), cal indicar l'import a la casella corresponent.

Atchio Modelo 347 Ubildades Herramientas Ventana Ayuda Modelo 347 2014 Dederando	🏃 Informativas - Modelo 347 2014		-	the second s	
Modelo 347 2014 Image: Contraction and and a second an	Archivo Modelo 347 Utilidades Her	rramientas Ventana Ayuda			
Deckarate Production Production Datas del declarado Deckarado NEF deckarado Oper ación seguro Arrendamiento local negoco Deprete trimestral de les operaciones Importe trimestral de les operaciones Importe trimestral de les operaciones	el + 🧉 🗳 😵 🔏 📵 🚳	Image: Solution of the second of			
Contracto	📵 Declarante 🛛 👷 🕑 Declarad				
Detos del declarado NET-NA Declarado NET-NA Declarado NET-NA Declarado Deresonativa Apelidos y nontre, racin social o denominación del declarado GENERALITAT DE CATALLANYA Provincia BARCELONA Deresonativa Arrendamiento local negozo Deresonativa Arrendamiento Arrendamient	😫 🤝 🔿 Declarado 🔹			4 * *	> 🚺 🗶 🕑 Registro 6 de 6
Datos del declarado NIF-declarado NIF-TVA Declarado NIF-representanto: Statisticiti					347
NIF declarado NIF-VA Declarado VIF-representante: SELENCIA Apelidos y nombre, rasón social o denominación del declarado GENERALITAT DE CATALLIVIX Provincia BARCELONA Operación seguro Arrendamiento local regocio Operación TIVA de caja Viversión adjeto pisavo Op, régimen de depásito distinto del aduanero Doperación seguro Arrendamiento local regocio Operación TIVA de caja Viversión adjeto pisavo Op, régimen de depásito distinto del aduanero Dirigotte trimestral de las operaciones de imutebles sujetare a TVA 11 1385,00 37 11 1385,00 37 11 1385,00 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11 1			Datos del declarado		4 4 4 9 9 1 2 X 9 Registro 6 de 6 347
NEF declarado NEF-JA Declarado NEF-JA Declarado NEF-JA Declarado NEF-JA Declarado Centres na són social o denominación del declarado Centres na forma contractiva de la declarado Contractiva de contract					
Apelidos y nombre, raxin social o denominación del declarado GENERALITAT DE CATALLINYA Provincia BRRCELONA Depración seguro Arrendamiento local negocio Operación TIVA de cajo Importe trimestral perclicióo por transmisiones de impuebles sujetas a TVA 17 17 17 17 13 1.385,00 17 17 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1		NIF declarado NIF-IVA Declarado	NIF representante		
Apelidos y nombre, rasón social o denominación del dedarado GENERALITAT DE CATALLINYA Provincia BARCELONA Derración seguro Arrendamiento local negoro Operación 19/A de caja Importe trimestral percibido por transmisiones de immuebles sujetas a TVA 1T 1T 1T 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1		508110016 -			
GENERALITAT DE CATALLINYA Provincia BARCELONA Operación segura Arrendamiento local negocio Operación 19/A de caja Niversón sajeto pasvo Operación segura Importe timestral de las operaciones Importe timestral perclúdo por transmisiones de immuebles sujetas a 1/A IT IIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIII		Apellidos y nombre, razón social o denominación del declarar	do	4 4 b b C	
Provincial BARCELONA Operación seguro Operación 1904 de caja Importe trimestral de las operaciones Importe trimestral de las operaciones Intro te trimestral de las operaciones Intro te trimestral de las operaciones Intro te trimestral perclicido por transmisiones de intrucebles sujetas a 1/A IT IT IT IT IT IT IT IT IT IT IT IT IT		GENERALITAT DE CATALUNYA			
BARCELONA Deración seguro Arrendamiento local negocio Operación 19/A de caja inversión sajeto pasvo Importe trimestral de las operaciones de immuebles sujetas a 19/A IT IT IT IT IT IT IT IT IT IT		Provincia	Clave operación		
Operación seguro Arrendamiento local negocio Operación 1VA de caja Operación sejeto pasivo Operación sejeto pasivo Operación sejeto pasivo Importe trimestral de las operaciones Importe trimestral perdoldo por transmisiones de immuebles sujetas a IVA Immuebles sujetas a IVA IT IT 2T ZT 3T 1.385,00 3T 4T		BARCELONA			
Operación seguro Arrendamiento local negocio Operación sigleto pisoro distinto del aduanero Importe trimestral de las operaciones Importe trimestral perdolo por transmisiones de immuebles aujetas a IVA IT IT 2T ZT 3T 1.385,00 3T 4T					
Importe trimestral de las operaciones Importe trimestral perdodo por transmisiones de impuebles sujetes a JVA.			Op, con	Op. régimen de depósito	E
Importe trimestral de las operaciones de immuebles sujetas a IVA 1T 17 27 27 27 27 3T 1.385,00 37 47		operación seguro Arrendamiento local negoc	20 operacion tiva de caja inversión sujeco pasivo	usunto dei addanero	
Importe trimestral de les operaciones de immuebles sujetas a IVA 1T 17 2T 2T 2T 3T 1.385,00 3T 3T 4T					
de imuebles sujetas a IVA IT IIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIII		Importe trimestral de las operaciones	Importe trimestral percibido por transmisiones		
11 11 27 27 27 37 1.385,00 37 47 47			de inmuebles sujetas a IVA.		
2T 2T 3T 1.385,00 3T 4T 4T		1	11		
3T 1.385,00 3T 4T 4T		21	21		
a a		3T 1.385,00	31		
		भा	41		
importe anala de les operadiones umporte anala per clobo por transmisorador importe anala de les operadiones de immedies sujetas a TVA – gevenadas con trinterio VLA de cata		Importe anual de las operaciones	Importe anual periodido por transmisione de inmuebles sujetas a IVA	Importe anual de las operaciones devengadas con criterio IVA de caja	
		1.385,00			
Fat Informatius	AFAT	Informativae			

Es recorda que les claus a utilitzar seran:

D: per les compres a proveïdors (entitats que només fan operacions exemptes d'IVA per l'article 20.3).

A: per les compres a proveïdors (entitats que fan operacions no exemptes o operacions exemptes però per altres motius, no per l'article 20.3).

B: per les factures no exemptes per l'article 20.3 del caràcter social que s'hagin de declarar, i per les subvencions cobrades.

Clave	ve operación
Clave	e Descripción
A	Adquisiciones de bienes y servicios superiores a 3.005,06 euros.
в	Entregas de bienes y prestaciones de servicios superiores a 3.005,06 euros.
C	Cobros por cuenta de terceros superiores a 300,51 euros.
	Adquisiciones de bienes o servicios al margen de cualquier sectividad empresarial o pro
	3.005,06 euros, realizadas por Entidades Públicas, partidos políticos, sindicatos o as
D	empresariales, por entidades a las que sea de aplicación la Ley 49/1960, de 21 de juli

Si fos necessari, es pot consultar la llista dels declarats, seleccionant al desplegable corresponent l'opció "llista de declarats":

🏊 Informativas - Modelo 347 2014	And and a state of the state of	the second s	
Archivo Modelo 347 Utilidades Herramientas Vent	ana Ayuda		
al • 🚅 🗳 😵 🔏 📵 🚳		Modelo 347 2014	
🙆 Declarados 🗆 🕱			
웜 🗇 Declarado 🔹			🐗 🔺 🕨 📂 🔐 🗶 🎯 Registro 6 de 6
Lista de Declarados			Modelo
Declaración anua	I de Operaciones con Terceras Personas		Piodelo
TWI DE ESPANS	rue operaciones con reiceras reisonas.		347
	Datos de	l declarado	
NIF declarado	NIF-IVA Declarado	NIF representante	
50811001G			
Apellidos y nom	hre razón social o denominación del declarado.		
GENERALITAT	DE CATALUNYA		
			E

A la llista es pot fer doble clic dins de cada declarat, si es vol consultar o modificar la informació que s'ha indicat.

També es podran esborrar registres, si s'ha produït algun error, clicant la icona de la creu vermella:

Archive	o Modelo	347 Utilidade	es Herramientas Ven	itana Ayuda					
4. • 4	2 🗳 😧	800	-			Modelo 347	2014		
De De	clarante	🗆 🗶 🖗 De	eclarados 🗖 🛛						-
28 🧇	🖒 Lista d	e Declarados 👻						G 🕰 🔿	×)= =
	Estado	NIF	NIF IVA(Cód.País)	NIF IVA(Número)	NIF Representante	Apellidos y Nombre o Razón Social	Clave Código	Arrendamiento Local Negocio	-
1	8	864376395				CATERING ASSOCIATS, S.L.			
2	8	A08017253				SUMINISTROS CARRERA, S.A.	A		
3	8	A58349929				EXCLUSIVAS MARIVI, S.A.	A		
4	8	P0827900B				AJUNTAMENT DE TERRASSA	В		
5		Q0801272F				SERVEI D'OCUPACIO DE CATALUNYA	В		
6	3	S0811001G				GENERALITAT DE CATALUNYA	в		

VI.- Validar i obtenir el fitxer de la declaració i presentació del fitxer

Un cop s'hagin entrat tots els declarats, cal tancar la declaració (creueta de cadascuna de les pestanyes de declarant i declarats) i fer la comprovació de si els valors informats són correctes. Per fer-ho, s'anirà al llistat de declaracions, des del menú "model 347", veure declaracions:

A Informative wodelo 347 2014	and the second sec	
Archino Modelo 347 Utilidades Herramientas Ayuda		
🚓 🔹 🔲 Ver declaraciones	Modelo 347 2014	
Ver declaraciónes		
ver declaraciónes		

Es clicarà a sobre de la declaració per seleccionar-la, i es marcarà la icona "resum de la declaració":



A continuació, ens situarem sobre la pestanya de totals, i es comprovarà si el nombre de declarats i el total de la declaració quadra amb el que consta al fitxer Excel de recollida de dades:

	Modelo 347 2014	
Arac Resumen de la declaración		
Número Total de Personas y Entidades Relacionadas: 6 Importe Anual Total de Operaciones Relacionadas: 6 Número Total de Immuebles Relacionados: 0 Importe Total de Immuebles Relacionados: 0 Operaciones de Arrendamientos: 0,00		
Aceptar		

Si és correcte, es procedirà a validar la declaració, amb la icona corresponent:

rchivo Modelo 347 Utilidades Herramientas Ventana Ayuda		
» · 🚔 🍣 🚱 🔏 🖲 🐵 🐗	Modelo 347 2014	
🔄 Declaraciones 📋 🔀		
\$ () ☞ (
Estado Compreha Estado Auros Dendientes	Apellidos y Nombre o Razón Social	
1 GUSSDSUZZ ENTITAT EXEMPLE		

El programa generarà un missatge de comprovació. Si tots els registres són correctes, i no els falta cap informació (NIF, nom, província o clau d'operació, en el

cas dels declarats, o qualsevol dels camps de NIF, nom, telèfon i persona de contacte en el cas del declarant) la declaració estarà correcta, i preparada per generar el fitxer de presentació:

			-
\land Aviso	s □ %		
e			0
TIPO	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	P
~	99997	La comprobación se realizó correctamente. No existen errores.	*

Per generar el fitxer, cal clicar la icona "presentació de declaracions":



Apareixerà una pantalla, on es clicarà "següent". Caldrà marcar l'opció de presentació amb certificat electrònic reconegut, i continuem clicant a "següent":

en 📬 🎽 😫 🔀 📵 🚳 🚳	Modelo 347 2014	
Declaraciones 🗆 🗵		
B B B X V J J B B B B		
Estado Obtendo NEP	Apolidas y Nambre o Razón Social	10
1 🖌 (1899))	A Presenter declaración.	
	Generar lichero Selección de la vía de presentación	
	Sóle aparecen activadas las opciones que son posibles según la selección de declaraciones que ha realizado.	
	Pulse el octón Tilás información para saber más acerca de las distintas vias de presentación.	
a failure (7.02	Presentación con cantificado electrónico reconocido Aresonocimiente en control de Colore (20)	
26 minus (1.00 [Prederator	< G &
TIPO CÓDIGO	Mis Information	10
	the strength of the strength o	

A la pantalla següent, el programa indicarà a on guardarà el fitxer de la declaració, que tindrà per nom el NIF **de l'entitat + .347:**



Per defecte, està marcada la presentació immediata de la declaració. Si no es disposa de certificat digital propi de l'entitat com a persona jurídica, caldrà desmarcar aquesta opció.

En clicar "següent", el programa generarà el fitxer a presentar, i que serà el que caldrà donar-li al gestor que el presenti amb la seva signatura, si l'entitat no disposa de pròpia. Clicarem a "finalitzar" per sortir de la pantalla.

	Generar fiche Generación d	eros le ficheros para su presentación electrónica		
Estado	Declarante	Nombre Fichero	R	
~	G08859027	C:\aeat\Informativas34714\aeat\G08859027.347	*	✔ ОК
				🙆 Mal
				🔥 Aviso
				Procesando
				🖨 Imprimiendo
1774			+	
ieral		100%		
ividual				
		100%		

Si es disposa de certificat propi, caldrà seleccionar-lo, i clicar a "realitzar presentació". El programa es connectarà amb l'Agència Tributària i la declaració quedarà presentada. Es generarà un fitxer PDF que caldrà guardar com a resguard de la presentació, i ja s'haurà finalitzat tot el procés.

• 🧉 🏜 🚱 🔏 🚺 🎯 🝕		Modelo 347 2014	
Declaraciones 🗖 🛛			
0 📽 X 🗸 🔍 📆 🖷	- 0		
Estado Obtenido	Presentación Modelo 347	and the second second	
1 V	Datos identificativos	Forma de presentación	
		 Ø Certificado 	
	Dedarante		
	G08859027 ENTITAT EVEMPLE	Selectionar IN NOMPRE	- NIE 334209
	BOODSSOZY ENTRY EXCIPLE	Sectorial La Indiake	- NEF 334230
	Resumen		÷
	😡 Cancelar 🗤 Ayuda	Sealiz	ar presentación

Si s'ha d'enviar el fitxer a algun gestor per presentar-lo, i no s'ha canviat el directori a on es crea per defecte, caldrà anar a cercar-lo a C:\aeat\informativas34714\aeat. Des d'allà, el podreu copiar i fer-lo arribar al gestor:

✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	► Informativas34714 ► aeat ► -	↓ Buscar aeat	
rganizar 🔻 🗋 Abrir Grabar	Nueva carpeta		H • 🗖 🤅
😼 Orange Cloud	* Nombre	Fecha de modifica	Tipo
Sitios recientes	1 June 1	15/02/2015 21:17	Carpeta de archivos
Escritorio	≝ G08859027.347	15/02/2015 21:15	Archivo 347
Bibliotecas			
Música			
Vídeos			