

# Modelo 340

## Definición:

El modelo 340 (“Declaración Informativa de Operaciones Incluidas en los libros de registro”) se establece como obligación para todos aquellos que se inscriban en el Registro de devolución Mensual del IVA o del Igitc. Este modelo es únicamente de presentación Telemática.

## 1- Cómo rellenar el formulario del Modelo 340 en Contanet

Una vez abierto el modelo 340 debemos **rellenar los datos de la carátula y de la configuración (tercer icono)**. Esto es necesario para **EVITAR ERRORES** en la validación del fichero.

DECLARACIÓN INFORMATIVA DE OPERACIONES INCLUIDAS EN LOS LIBROS REGISTRO			MODELO 340																
Claves de Operación Automáticas		Tipos Iva/Igitc para Claves Especiales		Otras configuraciones															
Tipos de Iva/Igitc para Libros de...		CLAVE "I". Inversion Sujeto Pasivo (Autofacturas)	CLAVE "P". Compras Intracomunitarias. En Libro de Facturas Recibidas	Tipos Iva/Igitc a Excluir. (Estos Tipos no se tendrían en cuenta)															
<b>Det. Oper. Intracomunitarias</b> <input type="checkbox"/> 01.IVA TABACCO + R <input type="checkbox"/> 02.IGIC REDUCIDO <input type="checkbox"/> 03.IGIC REDUCIDO <input type="checkbox"/> 04.IVA SUPER REDI <input type="checkbox"/> 05.IGIC GENERAL (E <input type="checkbox"/> 06. (7%+0%)	<b>Bienes Inversion.</b> <input type="checkbox"/> 01.IVA TABACCO + R <input type="checkbox"/> 02.IGIC REDUCIDO <input type="checkbox"/> 03.IGIC REDUCIDO <input type="checkbox"/> 04.IVA SUPER REDI <input type="checkbox"/> 05.IGIC GENERAL (E <input type="checkbox"/> 06. (7%+0%)	<input type="checkbox"/> 01.IVA TABACCO + R <input type="checkbox"/> 02.IGIC REDUCIDO <input type="checkbox"/> 03.IGIC REDUCIDO <input type="checkbox"/> 04.IVA SUPER REDI <input type="checkbox"/> 05.IGIC GENERAL (E <input type="checkbox"/> 06. (7%+0%)	<input type="checkbox"/> 01.IVA TABACCO + R <input type="checkbox"/> 02.IGIC REDUCIDO <input type="checkbox"/> 03.IGIC REDUCIDO <input type="checkbox"/> 04.IVA SUPER REDI <input type="checkbox"/> 05.IGIC GENERAL (E <input type="checkbox"/> 06. (7%+0%)	<input type="checkbox"/> 01.IVA TABACCO + R <input type="checkbox"/> 02.IGIC REDUCIDO <input type="checkbox"/> 03.IGIC REDUCIDO <input type="checkbox"/> 04.IVA SUPER REDI <input type="checkbox"/> 05.IGIC GENERAL (E <input type="checkbox"/> 06. (7%+0%)															
				<b>Clave "J". Clientes Contado</b> Clientes (4300000001)  Proveedores (4000000001)															
<b>Declaración Complementaria o Sustitutiva</b> Apellidos y Nombre _____ NIF Declarante _____ Teléfono de Contacto _____ <b>Representante y/o Persona de contacto</b> Apellidos y Nombre _____ NIF _____		<b>Ejercicio y Periodo</b> Ejercicio 2012 Periodo 07 Fecha de Presentación _____ Código electrónico autoliquidación IVA _____ Sin Actividad..... <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Presentación de Declaración a Cero																	
<b>Resumen de los datos incluidos en la declaración</b> Número total de operaciones relacionadas en la declaración..... _____ <table border="1"> <thead> <tr> <th>Importe total de las operaciones incluidas en la declaración.....</th> <th>Importe Total de la Base Imponible</th> <th>Importe Total de la Cuota</th> <th>Importe Total de Recargo Equiv.</th> <th>Importe Total de las Facturas</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Para Comprobación con los acumulados de Contanet.....</td> <td>_____</td> <td>_____</td> <td>_____</td> <td>_____</td> </tr> <tr> <td>Totales del Modelo 340 (Repercutido + Soportado).....</td> <td>_____</td> <td>_____</td> <td>_____</td> <td>_____</td> </tr> </tbody> </table>					Importe total de las operaciones incluidas en la declaración.....	Importe Total de la Base Imponible	Importe Total de la Cuota	Importe Total de Recargo Equiv.	Importe Total de las Facturas	Para Comprobación con los acumulados de Contanet.....	_____	_____	_____	_____	Totales del Modelo 340 (Repercutido + Soportado).....	_____	_____	_____	_____
Importe total de las operaciones incluidas en la declaración.....	Importe Total de la Base Imponible	Importe Total de la Cuota	Importe Total de Recargo Equiv.	Importe Total de las Facturas															
Para Comprobación con los acumulados de Contanet.....	_____	_____	_____	_____															
Totales del Modelo 340 (Repercutido + Soportado).....	_____	_____	_____	_____															
<b>Declaración Complementaria o Sustitutiva</b> Si la presentación de esta declaración tiene por objeto incluir datos que, debiendo haber figurado en otra declaración del mismo ejercicio y periodo presentada anteriormente, hubieran sido completamente omitidos en la misma, marque con una "X" la casilla Declaración Complementaria. Cuando la presentación de esta declaración tenga por objeto anular y sustituir completamente a otra declaración anterior del mismo ejercicio y periodo en la cual se hubieran consignado datos inexactos o erróneos, indique su carácter de declaración sustitutiva marcando con una "X" la casilla correspondiente. Declaración Complementaria..... <input type="checkbox"/> Declaración Sustitutiva..... <input type="checkbox"/>																			
		Número identificativo de la declaración anterior..... _____																	

## 2-Claves de Operación Automáticas:

Por defecto, el modelo recogerá todos los tipos de IVA-IGIC que usamos en nuestra contabilidad y todos nuestros documentos irán a facturas emitidas o recibidas.

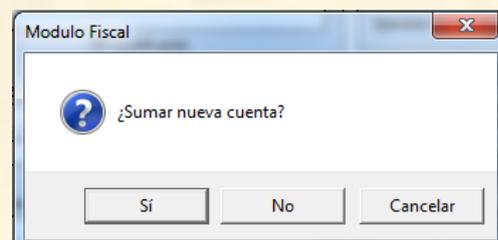
Si utilizamos algunos de los siguientes tipos de IVA-IGIC, y necesitamos excluir ciertos tipos debemos de marcar cuáles son:

Det. Oper. Intracomunitarias	Bienes Inversion.	Sujeto Pasivo (Autofacturas)	Intracomunitarias. En Libro de Facturas Recibidas	Tipos de IVA-IGIC (Estos Tipos no se tendrán en cuenta)	Cuentas de Contado
<input type="checkbox"/> 01.IVA TABACO + R	<input type="checkbox"/> 01.IVA TABACO + R	Cientes (4300000001)			
<input type="checkbox"/> 02.IGIC REDUCIDO	<input type="checkbox"/> 02.IGIC REDUCIDO	Proveedores (4000000001)			
<input type="checkbox"/> 03.IGIC REDUCIDO	<input type="checkbox"/> 03.IGIC REDUCIDO				
<input type="checkbox"/> 04.IVA SUPER REDI	<input type="checkbox"/> 04.IVA SUPER REDI				
<input type="checkbox"/> 05.IGIC GENERAL (E	<input type="checkbox"/> 05.IGIC GENERAL (E				
<input type="checkbox"/> 06. (7%+0%)	<input type="checkbox"/> 06. (7%+0%)				

1. Si necesitamos excluir los tipos de IVA-IGIC Intracomunitario los marcaremos en este recuadro, de esta manera **SOLO** escogerá los tipos no marcados.
2. Si necesitamos excluir los tipos de IVA-IGIC de Bienes de Inversión los marcaremos en este recuadro, de esta manera **SOLO** escogerá los tipos no marcados.
3. Si necesitamos excluir los tipos de IVA-IGIC que utilizamos en Autofacturas, de esta manera **SOLO** escogerá los tipos no marcados.
4. Podemos añadir o cambiar las cuentas que utilizemos exclusivamente para compras-ventas de contado, para ello haremos doble clic sobre el número de cuenta marcado, automáticamente se nos abrirá el Plan de cuentas de nuestra empresa y buscaremos la cuenta que necesitemos.

ContaNet ya asigna por defecto los grupos contables para que se incorporen las cifras en las casillas correspondientes. En caso de no querer que sean esos los niveles, podrá cambiarlos si hace clic encima de ellos y le saldrá el cuadro del plan contable de ContaNet, donde podrá elegir el grupo contable que desea. Una vez hecho, deberá pulsar "Aceptar", el programa le preguntará a continuación:

Si pulsa la opción "Sí", le añadirá el grupo contable que haya seleccionado, si pulsa "No", le dejará sólo el grupo contable que haya seleccionado.



De esta manera se importarán al modelo 340 los diferentes tipos en sus respectivos libros.

Si no utilizamos IVA-IGIC Intracomunitario, bienes de inversión, inversión sujeto pasivo, y no tenemos que excluir ningún tipo de IVA-IGIC **no marcaremos ninguna casilla** en los recuadros.

### Resumen de los datos incluidos en el documento:

Al importar los datos de Contanet se harán dos tipos de cálculos:

- Los importes de los acumulados en la contabilidad
- Los totales del modelo 340 (importe definitivo y oficial)

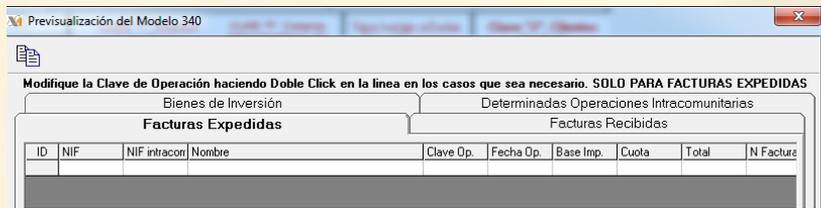
### ¿Por qué hay diferencia entre una casilla y otra? ¿No deberían dar lo mismo?

No, en la contabilidad los acumulados son el resultado de la **DIFERENCIA** entre el soportado y el repercutido; este dato nos permite comprobar que es correcta la cantidad que presentamos en el modelo.

Los totales del modelo de Hacienda **SUMAN** el soportado y el repercutido, por eso las cantidades son diferentes.

Resumen de los datos incluidos en la declaración			
Número total de operaciones relacionadas en la declaración.....			1245
Importe total de las operaciones incluidas en la declaración.....	Importe Total de la Base Imponible	Importe Total de la Cuota	Importe Total de las Facturas
Para Comprobacion con los acumulados de Contanet.....	2.936.931,92	469.909,08	3.406.841,00
Totales del Modelo 340.....	2.962.977,58	474.076,40	3.437.053,98

Al incorporar los datos con el asistente, el programa rellenará el apartado de Fras. Expedidas, Fras. Recibidas, Bienes de inversión, Determinadas Operaciones Intracomunitarias. Para acceder al mismo, deberá hacer clic en el icono:

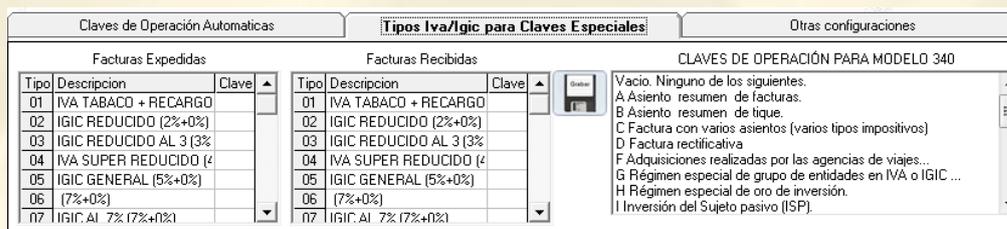


Dichos informes, podrá copiarlos y pegarlos en el portapapeles en el icono:



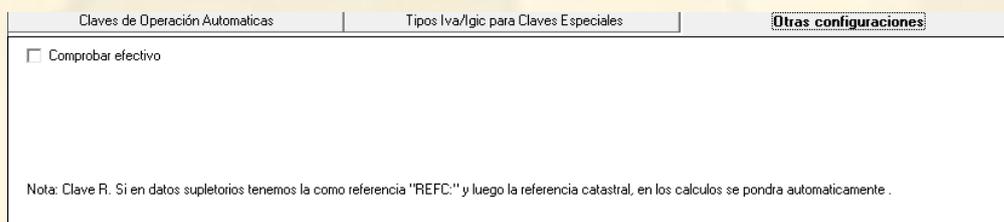
### 3- Tipos Iva/Igic para Claves Especiales

Este apartado está concebido para asignarle las claves de operación que proporciona Hacienda para este modelo. Simplemente deberá posicionarse en el tipo de IVA que desea y escribir la letra en mayúsculas y a continuación deberá marcar el icono de grabar



### 4- Otras configuraciones

Esta opción sirve para comprobar las operaciones con efectivo a declarar en el modelo



Una vez terminado todo el proceso podemos guardar nuestra declaración para presentación telemática, para ello marcaremos el siguiente icono:



#### **IMPORTANTE**

Es necesario guardar el archivo en el directorio AEAT que nos crea el programa de hacienda al instalarlo. La ruta donde se encuentra este directorio normalmente será C:\AEAT.

## 5- Cómo hacer la presentación telemática

### 1) Leer declaración

Abrimos el programa de validación desde la página web correspondiente y en el menú Archivo marcamos Leer Declaración. Entonces debemos buscar el archivo que hemos creado anteriormente.

### 2) Recalcular declaración

En el Menú Archivo usaremos la opción Recalcular Declaración para obtener los totales. Este proceso es necesario para poder trabajar con los datos recibidos.

**IMPORTANTE** Es obligatorio recalcular para que el programa de hacienda nos permita trabajar con los datos

### 3) Guardar declaración

En el Menú Archivo y en la opción Guardar Declaración graba los datos incorporados en un fichero en el directorio AEAT y cuyo nombre empieza por el NIF del declarante.

El programa graba un fichero en Windows, en el subdirectorio raíz AEAT, en AEAT/340\_2012. El nombre del fichero es el del NIF del declarante\_ejercicio\_período.340 y es un fichero de texto.

**IMPORTANTE** En caso de existir errores, el programa se los mostrará para corregirlos pulsando en Ir.

### 4) Firmar y enviar declaración

Esta última opción esta concertada para aquellos que dispongan de Firma Electrónica.