

## DECLARACIÓNES INFORMATIVAS

As declaracións informativas refírense á información de trascendencia tributaria que toda persoa física ou xurídica, pública ou privada, está obrigada a proporcionar á Axencia Tributaria deducida das relacións económicas financeiras e profesionais con outras persoas.

Esta información debe presentarse sen necesidade de que haxa un requirimento previo por parte da Administración Tributaria.

Podemos consultar a relación de informativas no seguinte enlace de internet:

[https://www.agenciatributaria.gob.es/AEAT.sede/Inicio/Procedimientos\\_y\\_Servicios/Impuestos\\_y\\_Tasas/Declaraciones\\_Informativas/Declaraciones\\_Informativas.shtml](https://www.agenciatributaria.gob.es/AEAT.sede/Inicio/Procedimientos_y_Servicios/Impuestos_y_Tasas/Declaraciones_Informativas/Declaraciones_Informativas.shtml)

No noso caso imos estudar os seguintes modelos de declaracións informativas:

- **Modelo 347:** Declaración anual de operacións con terceiras persoas.  
O prazo de presentación para este modelo é durante o mes de febreiro.
- **Modelo 190:** Retencións e ingresos a conta. Rendementos do traballo e de actividades económicas, premios e determinadas ganancias patrimoniais e imputacións de rentas.  
Resumen anual.

A Axencia Tributaria permite descargar unha aplicación informática para xestionar os distintos modelos de informativas. Vémola nos seguintes apartados.

## DESCARGA DA APLICACIÓN

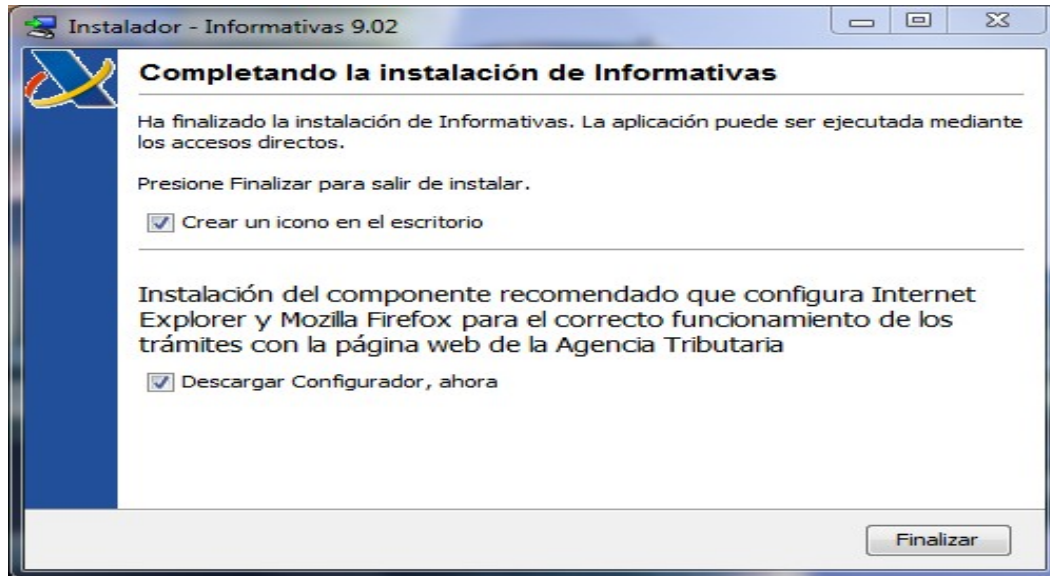
- Entramos na páxina web da Axencia Tributaria ([www.aeat.es](http://www.aeat.es)) e accedemos a **Descarga de programas de ayuda**:

The screenshot shows the homepage of the Agencia Tributaria website. The navigation bar includes 'Agencia Tributaria', 'Ciudadanos', 'Empresas y profesionales', and 'Colaboradores'. A search bar is present on the right. Below the navigation bar, there are several service tiles: 'DECLARACIONES modelos y formularios', 'Patrimonio 2013', 'Impuesto sobre el Valor Añadido', 'RENTA 2013 Expres por Internet', 'PIN 24H', and 'Aduanas e Impuestos Especiales'. The main content area is divided into three columns: 'Contacte con nosotros', 'Le interesa conocer', and 'Acceda directamente'. The 'Acceda directamente' column contains a list of services, with 'Descarga de programas de ayuda' highlighted by a red circle.

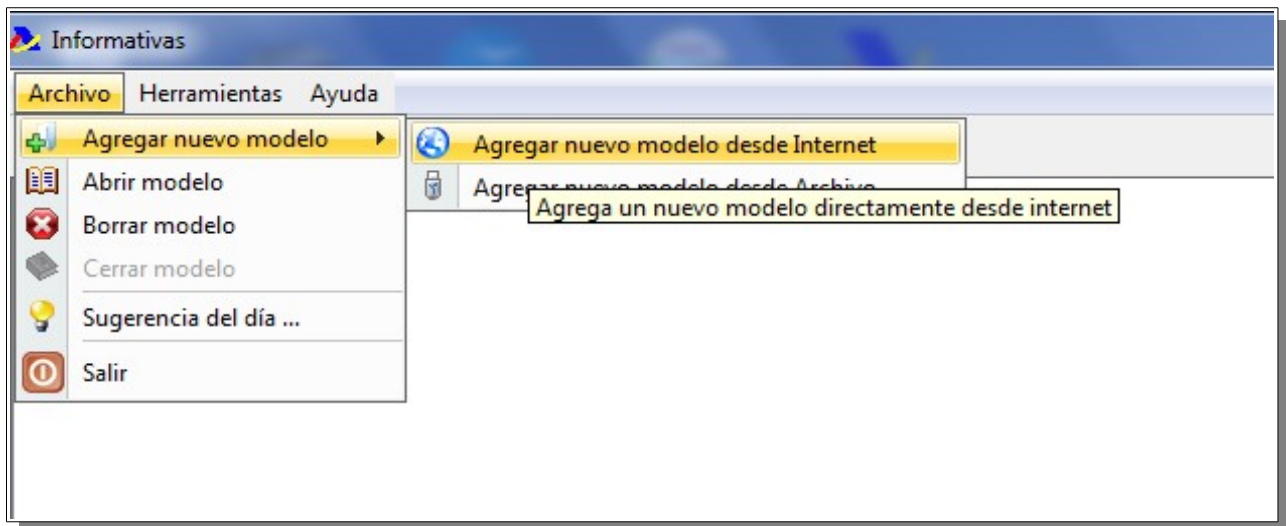
- Marcamos a versión:

The screenshot shows the 'Declaraciones Informativas' page. The main heading is 'Plataforma de informativas Windows para cumplimentación del modelo 347'. Below this, there are two main sections: 'Plataforma de informativas Windows modelo 347' and 'Plataformas Informativas'. The 'Plataforma de informativas Windows modelo 347' section includes a link to download the Windows model 347 platform (21.078.662 bytes) and a note that if the platform is already installed, no installation is needed. The 'Plataformas Informativas' section lists four options: Windows (21.558.784 bytes), Linux (20.820.884 bytes), Mac OS X (21.297.152 bytes), and a compressed file (.jar) (20.081.288 bytes). The version is noted as 'Versión Completa 9.02.' and there is a note about improvements in the declaration preview generation.

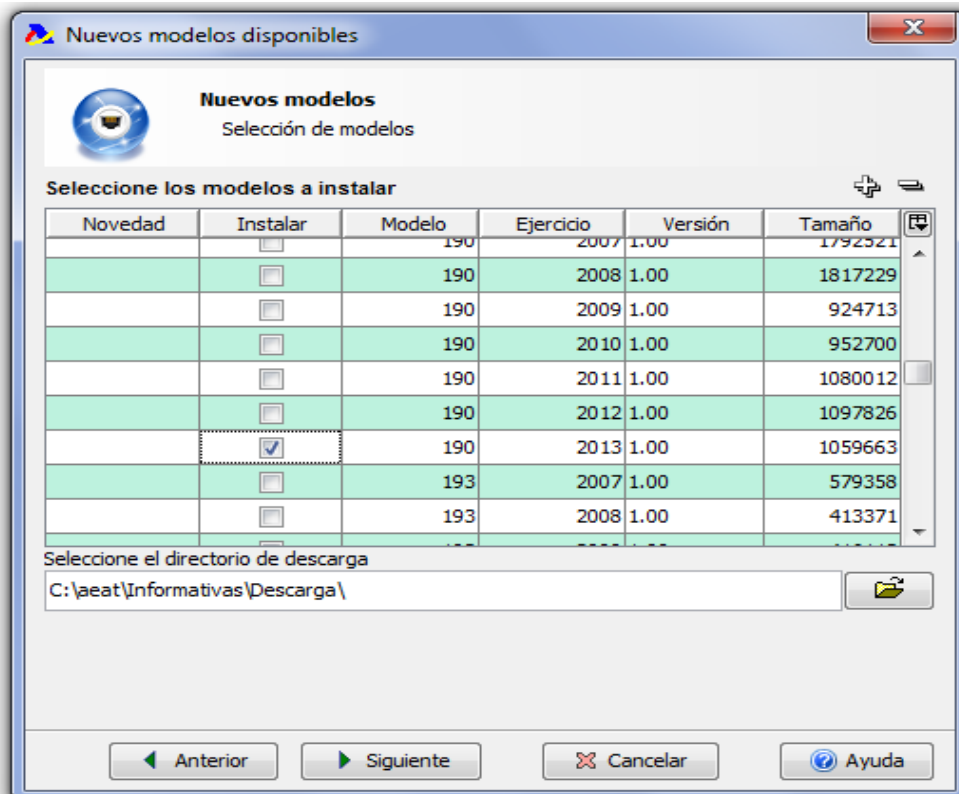
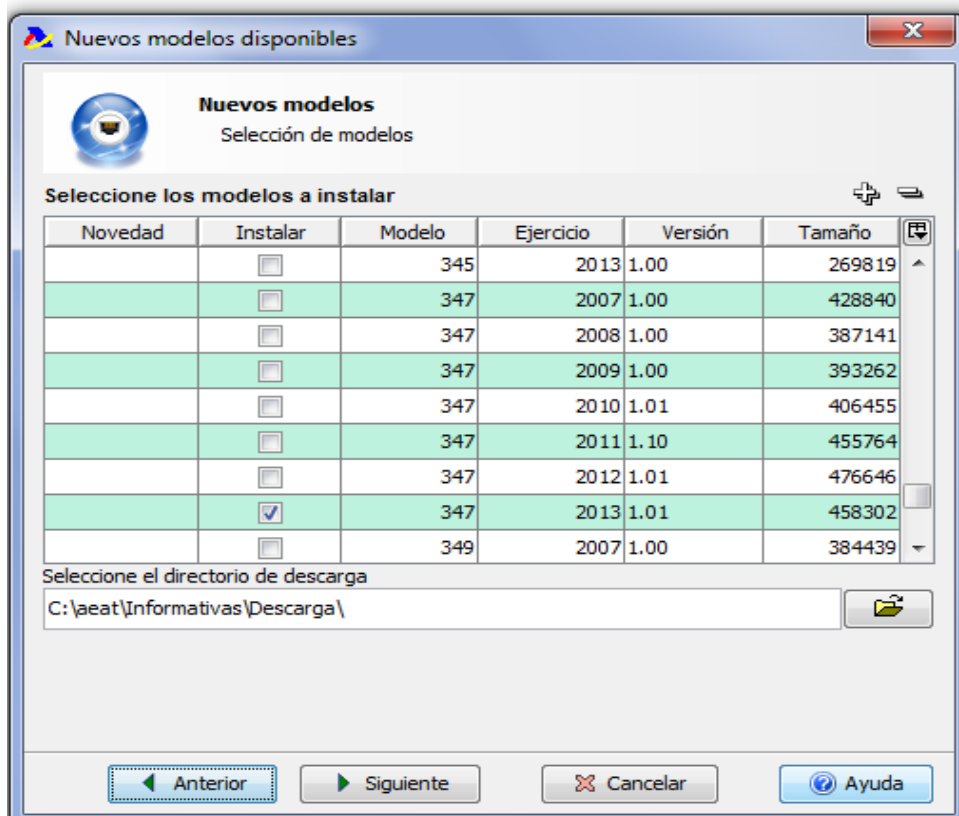
3. Descargamos e instalamos a aplicación:

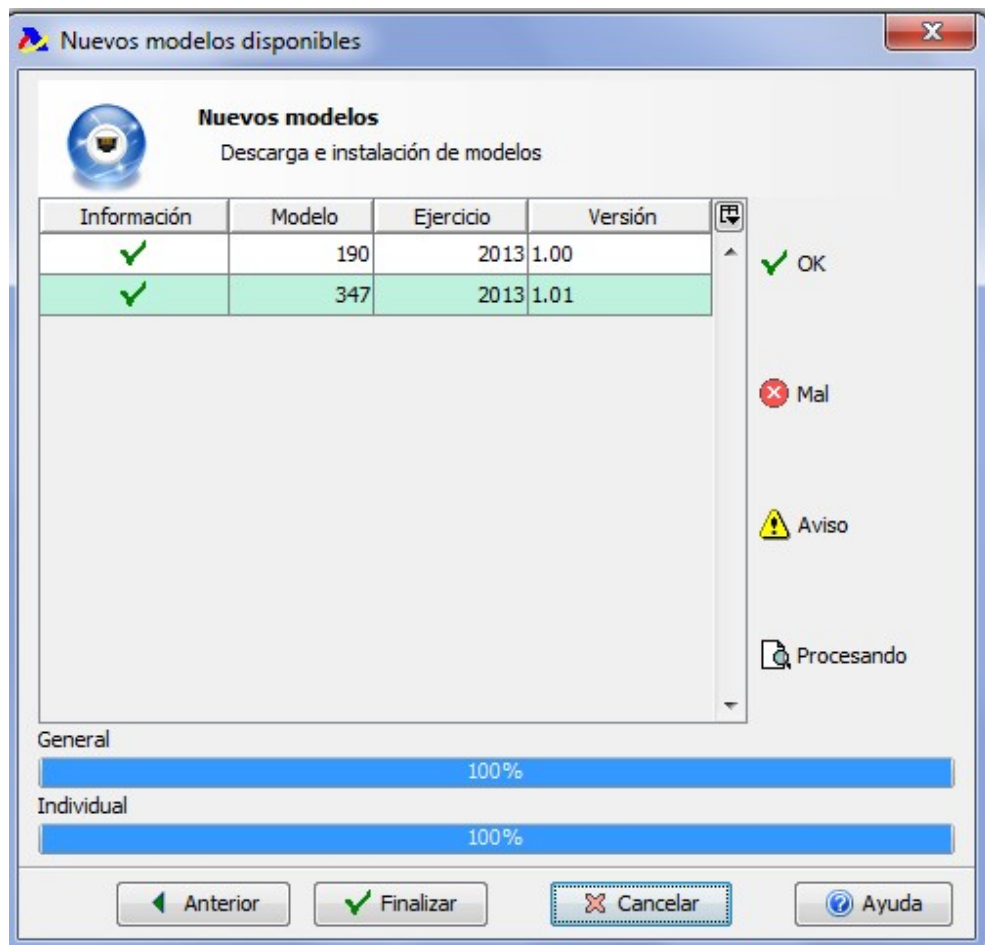


4. Unha vez instalada e configurada, executámola. Por ser esta unha aplicación para a confección de diferentes modelos informativos, temos que incorporarllos según precisemos. Para facelo, ao entrar na aplicación e dentro do menú **Archivo** escollemos a opción **Agregar nuevo modelo – Agregar nuevo modelo desde Internet**:

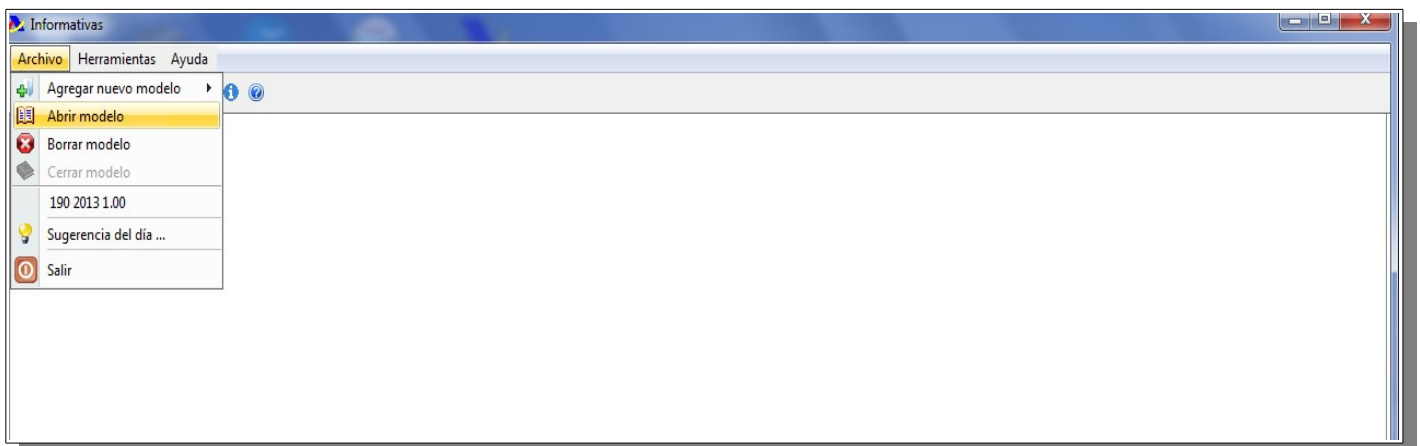


5. Aparece unha lista de modelos e tamén os anos aos que se refire. No noso caso, e polo de agora, agregamos os modelos 190 e 347 do ano 2013. É posible que haxa varias versións pero sempre nos quedamos coa última:



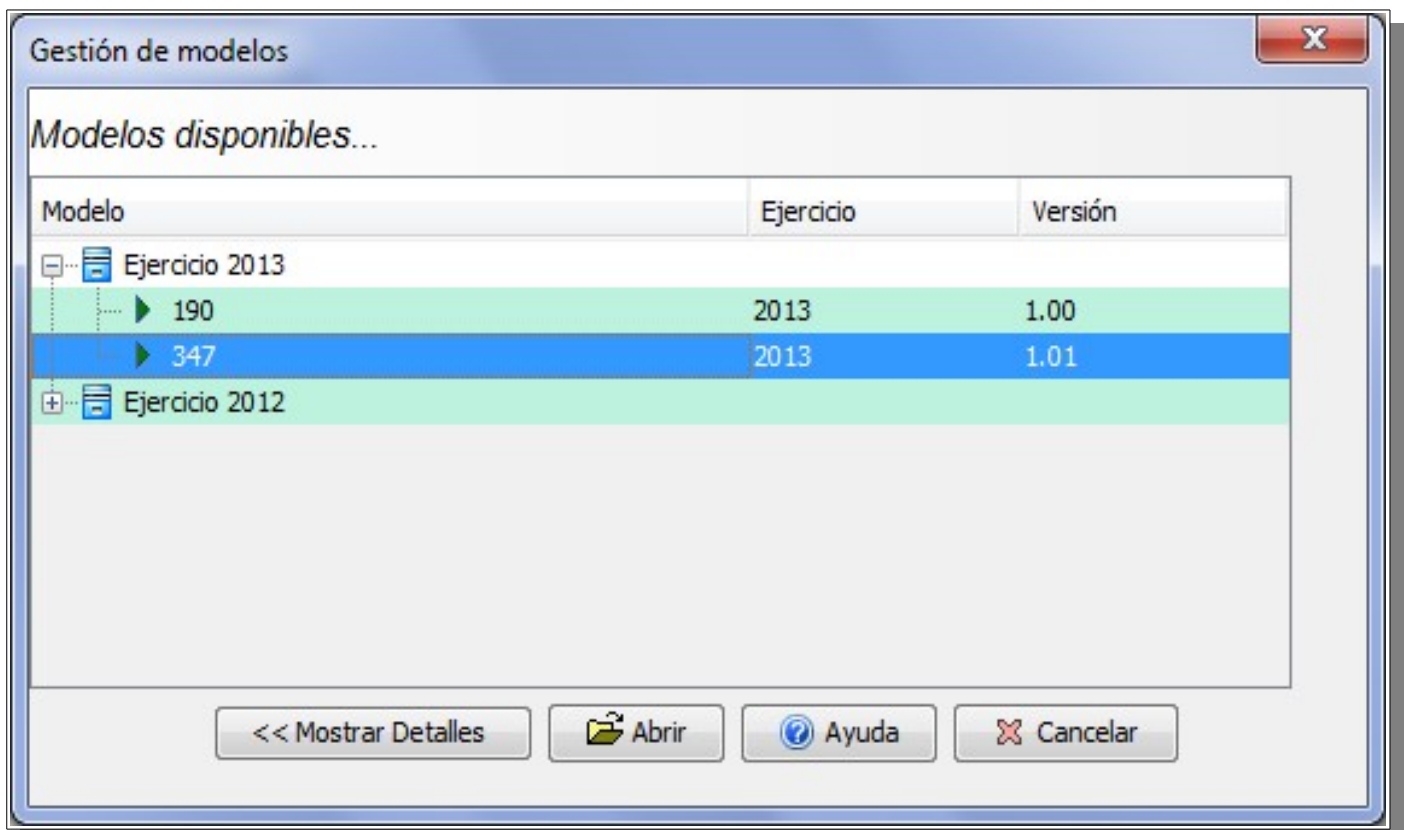


6. Comenzamos agora a facer unha declaración. Para iso, accedemos a **Archivo – Abrir modelo**:

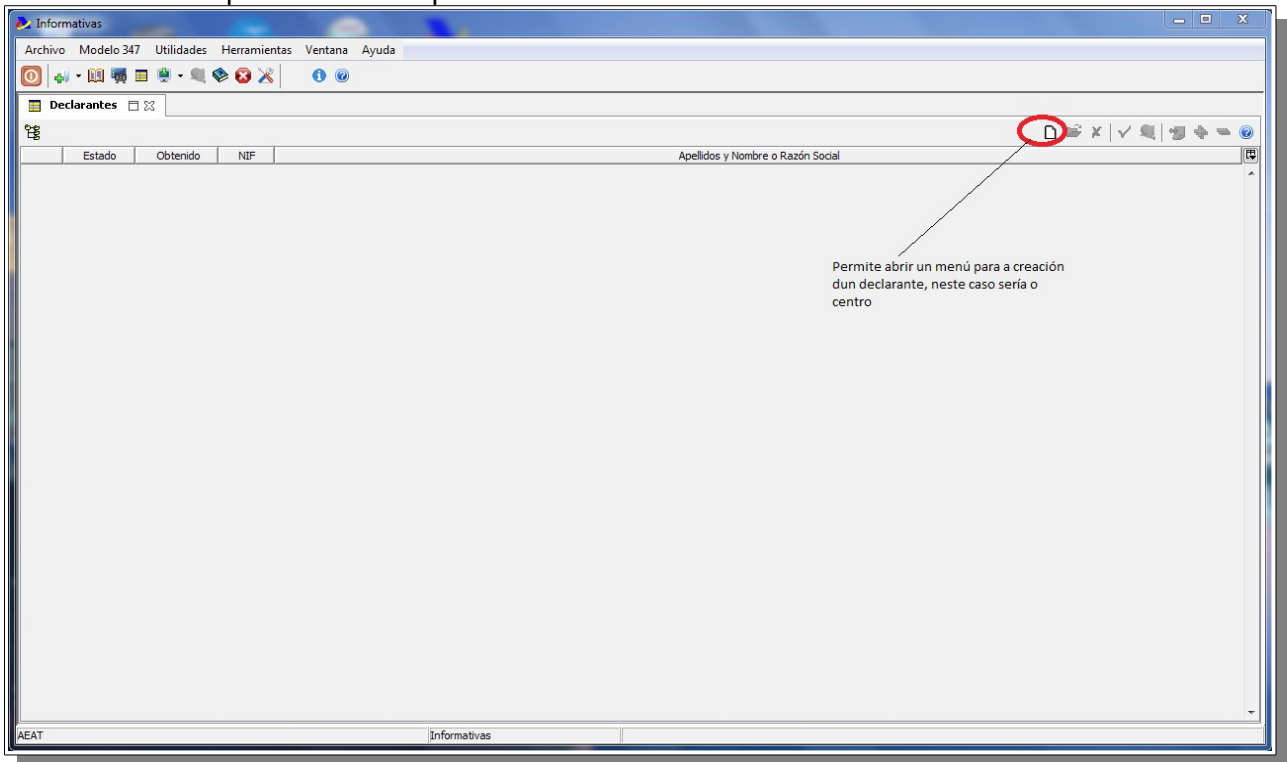


## MODELO 347

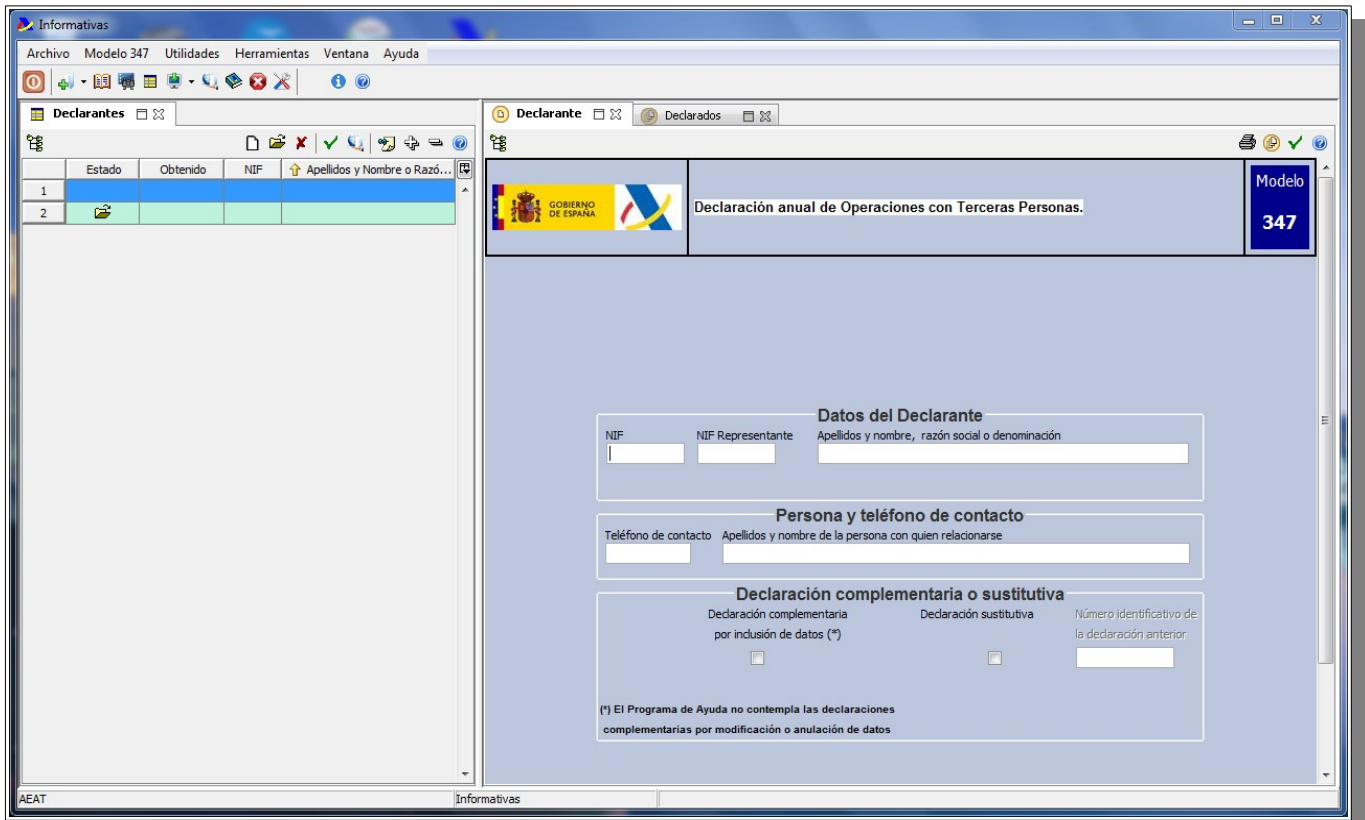
1. Despois de escoller a opción anterior, seleccionamos un tipo e de xeito automático créase unha nova declaración do modelo que desexemos. Aparecerá unha ventá cos modelos dispoñibles e seleccionamos o que nos interesa. Imos comezar co 347 polo que seleccionámolo para o exercicio 2013:



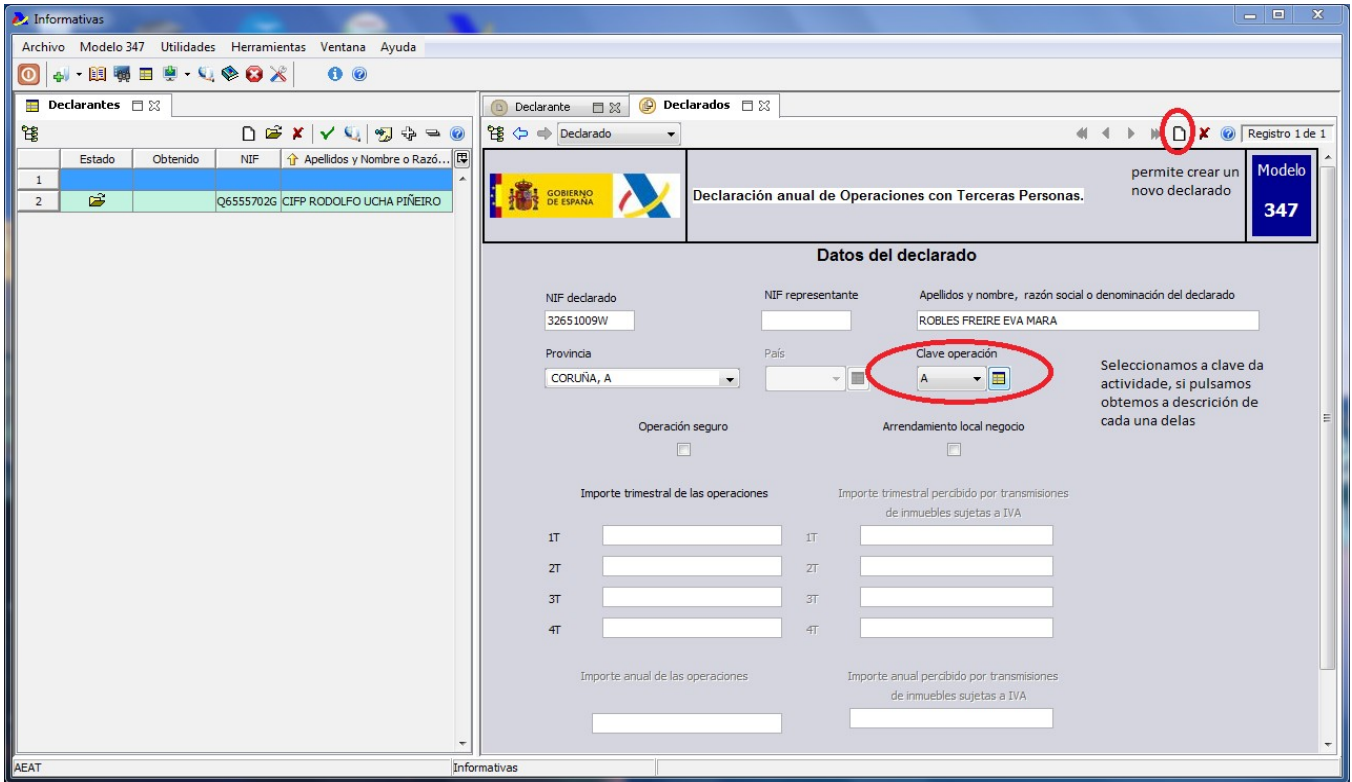
- Neste modelo, o declarante (o centro) ten a obriga de declarar os provedores que facturaron durante o ano un importe superior a 3.005,06 euros. Teremos que indicar neste caso o importe facturado por trimestres:



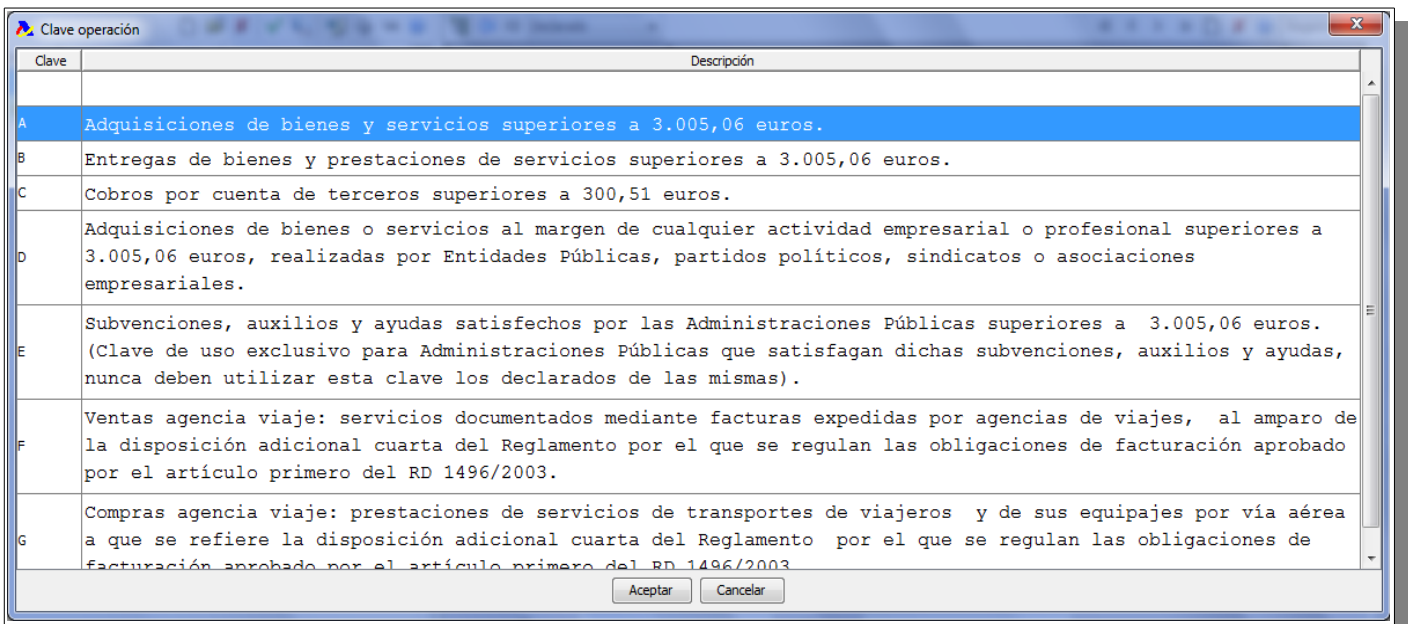
- Comezamos introduciendo os datos do declarante. Vemos que temos unha pestana para os declarados:



Nesa pestana entramos na pantalla para cada un dos declarados, marcamos os datos, o importe de cada trimestre e tamén a clave da actividade:



Podemos ver a información de cada clave:





4. Unha vez establecidos os datos do declarante e de todos os declarados, podemos obter a declaración, validando antes que non existen erros. Para iso, prememos na seguinte casilla:

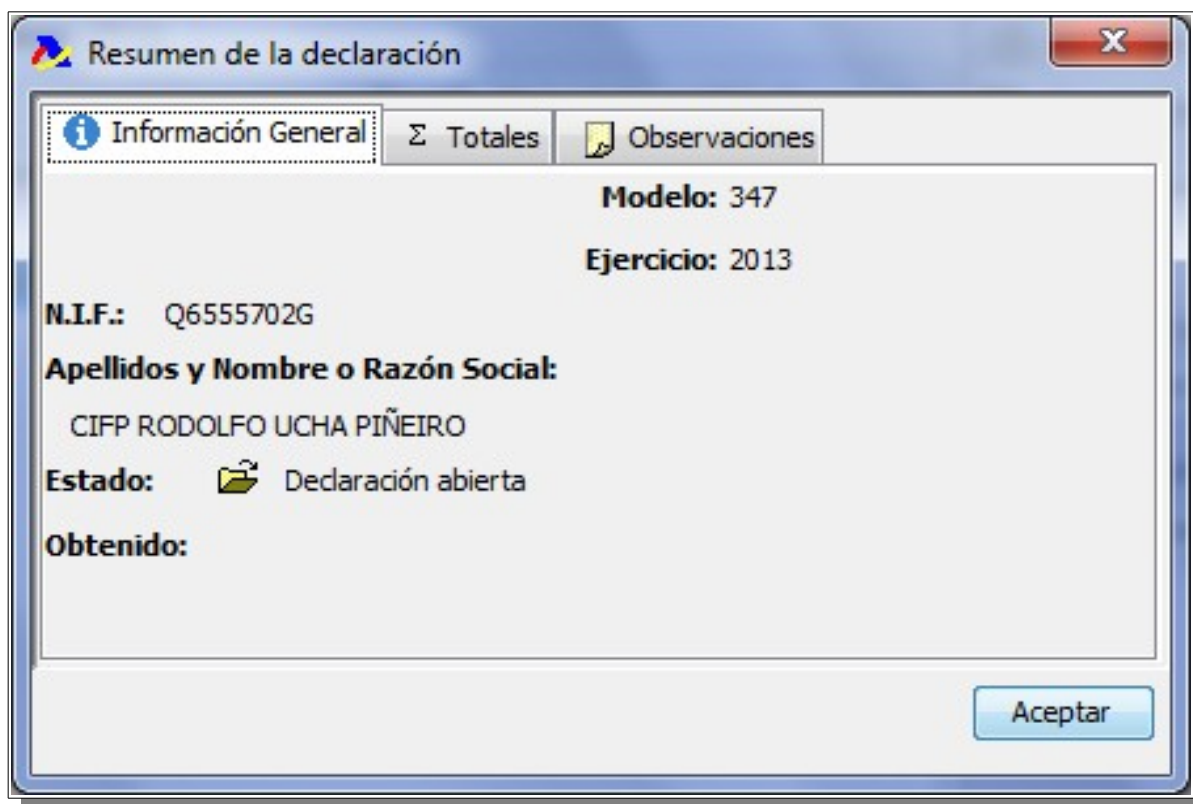
permite verificar os erros, na parte inferior aparecen as mensaxes

TIPO	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
✓	99996	La importación se realizó correctamente. No existen errores.

Podemos obter un resumo coa intención de facer un repaso dos totais da declaración:

O premer obtemos un resumo da declaración dese xeito podemos facer un repaso e comprobar os totais

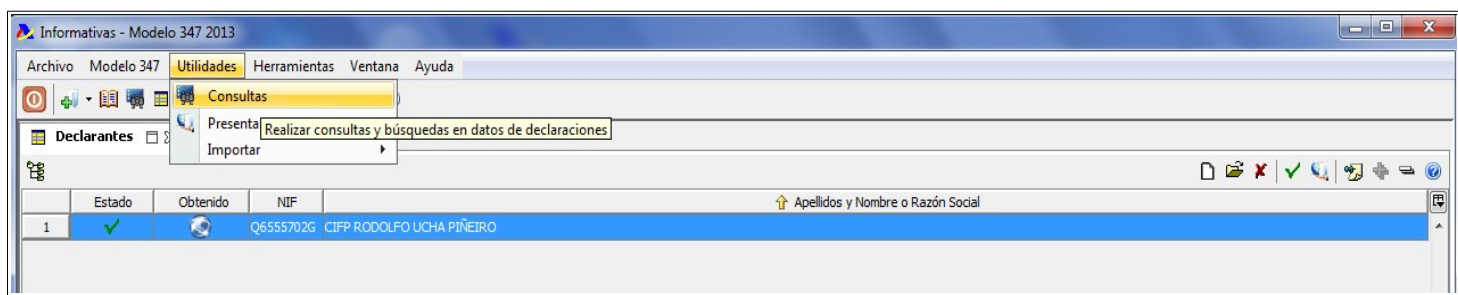
E veremos, polo tanto, o seguinte:



## CONSULTAS. MODELO BORRADOR DA DECLARACIÓN

A aplicación permite facer consultas nas declaracións cunha serie de filtros e co fin de poder visualizar a información desexada nun determinado momento. Outra utilidade das consultas é a de obter unha declaración borrador antes de xerala. Non ten validez pero serve a modo de consulta.

1. As consultas facémolas no menú **Utilidades - Consultas**.



2. Se indicamos o NIF, obtenemos a declaración completa dese declarante:

**Consultas**

**Filtro**

**Declaracion anual de Operaciones con Terceras Personas.**

**Criterios para la realización de consultas**

**Filtro de Declarantes**

NIF declarante: Q6555702G  
 Apellidos y nombre, razón social o denominación del declarante: \_\_\_\_\_

**Filtro de Declarados**

NIF declarado: \_\_\_\_\_ NIF representante: \_\_\_\_\_ Apellidos y nombre, razón social o denominación del declarante: \_\_\_\_\_

Provincia: \_\_\_\_\_ País (Código): \_\_\_\_\_ Clave Operación: \_\_\_\_\_ Operación Seg.:

Ejercicio	Desde	Hasta	Importe Percibido en Metálico	Desde
Importe trimestral de las operaciones(1T)	_____	_____	Importe trimestral percibido por transmi	_____
Importe trimestral de las operaciones(2T)	_____	_____	(1T)	_____
Importe trimestral de las operaciones(3T)	_____	_____	(2T)	_____
Importe trimestral de las operaciones(4T)	_____	_____	(3T)	_____
Importe Anual de las Operaciones	_____	_____	(4T)	_____
			Importe Anual Percibido por Transmisor de Inmuebles Sujetas a IVA	_____

**Filtro de Inmuebles**

Importe Operaciones: \_\_\_\_\_ Desde: \_\_\_\_\_ Hasta: \_\_\_\_\_

Anterior Siguiente Cancelar Ayuda

3. Seguindo os pasos que indica o asistente, atopamos a lista de declarantes:

The screenshot shows the 'Consultas' application window. It contains two main sections:

- Declarantes:** A table with columns: NIF, NIF Representante Legal, and Apellidos y Nombre o Denominación. It contains one row: NIF Q6555702G, CIFF RODOLFO UCHA PIÑEIRO.
- Declarados:** A table with columns: NIF, NIF de Representante Legal, Apellidos y Nombre o Denominación, Provincia, País, Clave Operación, Importe Anual de las Operaciones, and Operación. It contains one row: NIF 32651009W, EVA MARIA ROBLES FREIRE, 15, A, 23.344,00. Below it is a 'Totales' row with the same importe: 23.344,00.

Red annotations highlight the 'IMPRIMIR' button and a 'CSV' icon, with the text 'XERA FICHEIRO FORMATO CSV' pointing to the CSV icon.

O asistente lévanos a xerar un pdf que podemos gardar, imprimir ou visualizar:

Atención

Esta opción genera un fichero pdf con el contenido de la declaración. No es válido para su presentación. ¿Desea continuar?

No volver a mostrar este aviso

Sí No

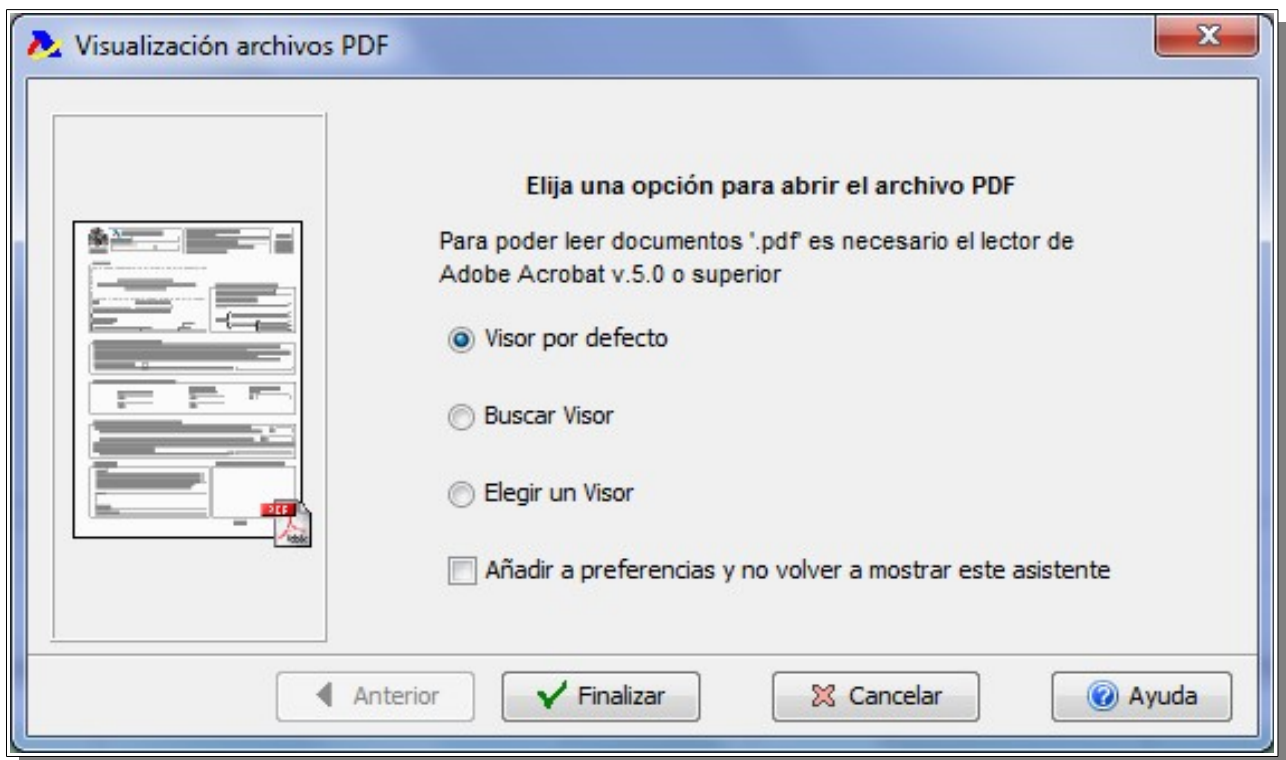
Atención

El fichero PDF se va a generar en:  
C:\æat\Informativas\ImpPDF\CONSULTA34720130A.pdf

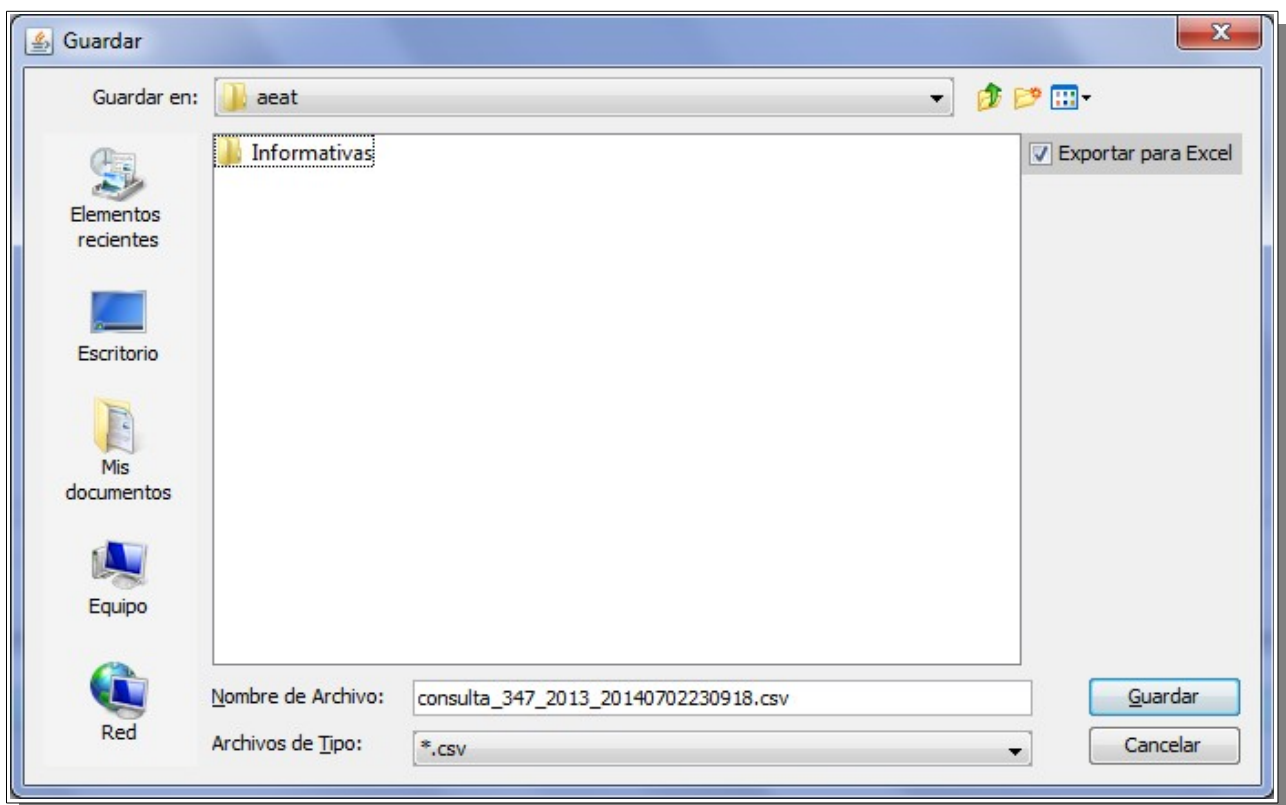
¿Desea continuar?

No volver a mostrar este aviso

Sí No



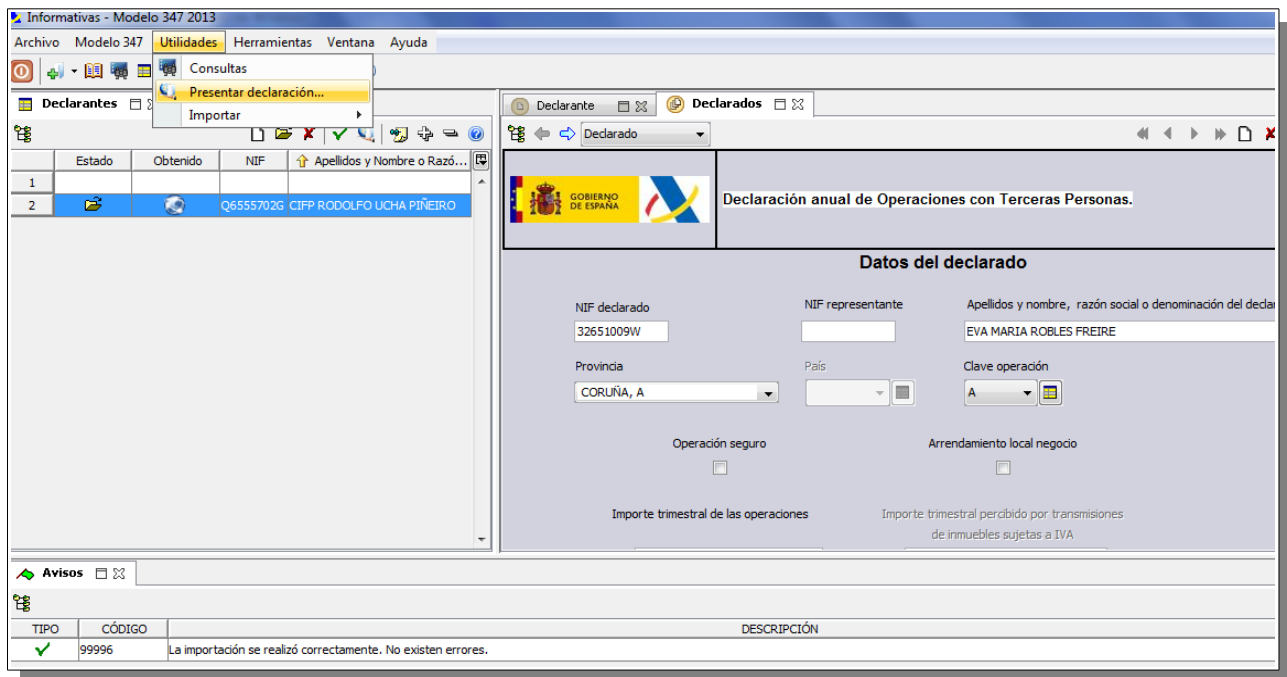
Tamén podemos gardar un ficheiro CSV (ficheiro con valores separtdos por comas) para poder empregalo con outros usos:



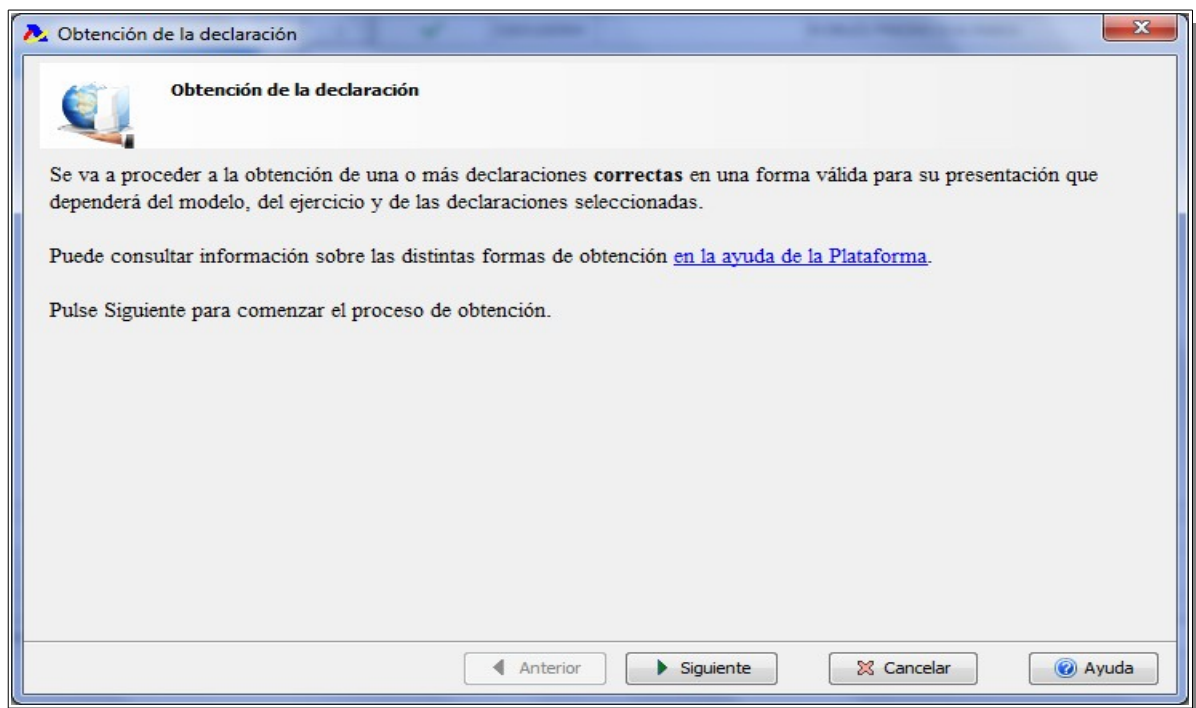
## XERACIÓN DA DECLARACIÓN E PRESENTACIÓN

Unha vez inseridos os datos, imos presentar a declaración. No momento de realizar este curso (xullo de 2014) non podemos facer un exemplo real xa que non estamos en prazo. Polo tanto, a modo de exemplo, imos seguir os pasos pero desactivando a casilla de presentación inmediata polo que xerará un ficheiro para o seu posterior envío.

1. Accedemos ao menú **Utilidades – Presentar declaración...** :



Vai aparecendo un asistente para a creación da declaración e a presentación da mesma:



**Obtención de la declaración**  
Selección del tipo de obtención

Sólo aparecen activadas las opciones que son posibles según la selección de declaraciones que ha realizado.

Si alguna de las opciones está desactivada, pulse el botón 'Más Información' para conocer la causa.

Presentación con PIN 24 horas  
 **Presentación Telemática**  
 Predeclaración

Más Información

Anterior    Siguiente    Cancelar    Ayuda

Neste caso, só permite a presentación telemática polo tipo de organismo que somos.

**Obtención de un fichero para su presentación Telemática**

Debemos de fixarnos se está habilitada ou non esta casilla, dependendo si queremos facer a presentación telemática inmediata

<< Ocultar Detalles

Se va a generar un fichero con los datos de las declaraciones seleccionadas para su presentación vía Internet

Si usted selecciona la opción de Realizar la presentación inmediata de la declaración se iniciará la comunicación con la sede de la AEAT para completar su presentación oficial de la declaración por vía telemática, siempre que disponga de un acceso a Internet.

Si no selecciona la opción de Realizar la presentación inmediata, podrá posteriormente transmitir dicho fichero a la sede de la AEAT, utilizando para ello la opción contemplada a tal efecto en dicha página web (<http://www.agenciatributaria.es>)

En este procedimiento deberá facilitar el nombre del fichero que ahora está generando.  
El nombre del fichero tiene el siguiente formato : **Los 9 caracteres del NIF + .347**

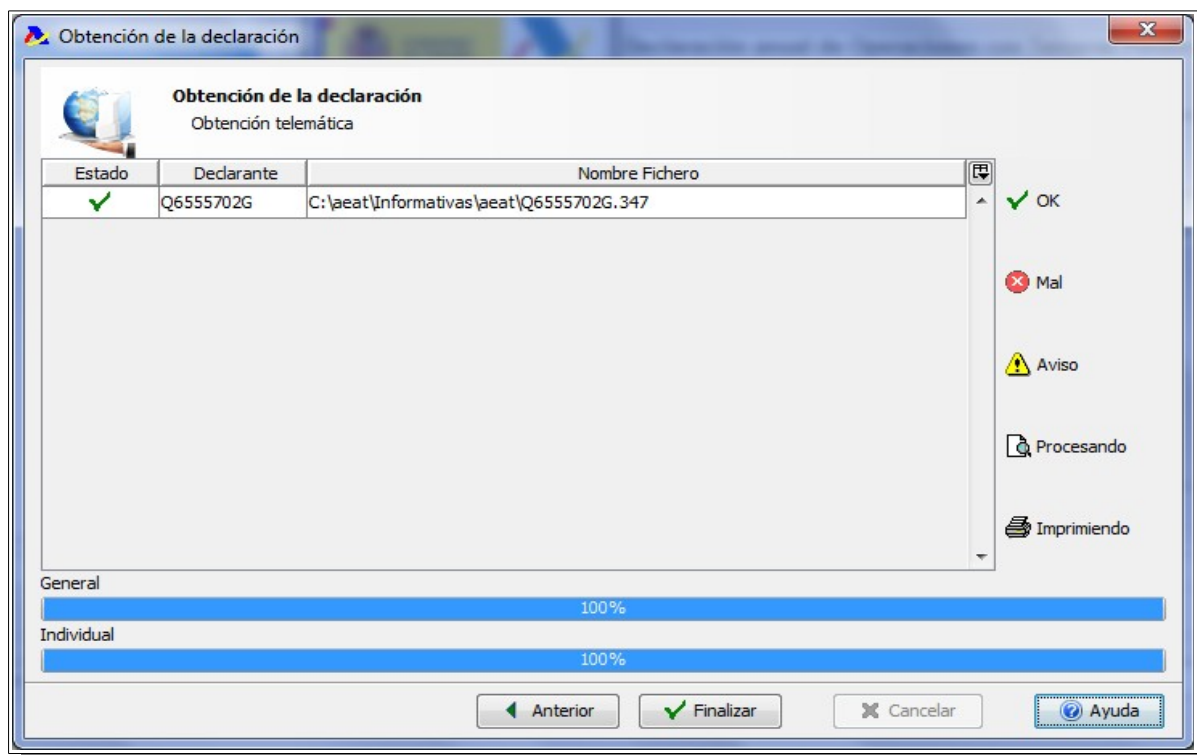
**Seleccione el directorio donde se grabará el fichero:**

C:\aeat\Informativas\aeat\

Realizar la presentación inmediata de la declaración

Anterior    Siguiente    Cancelar    Ayuda

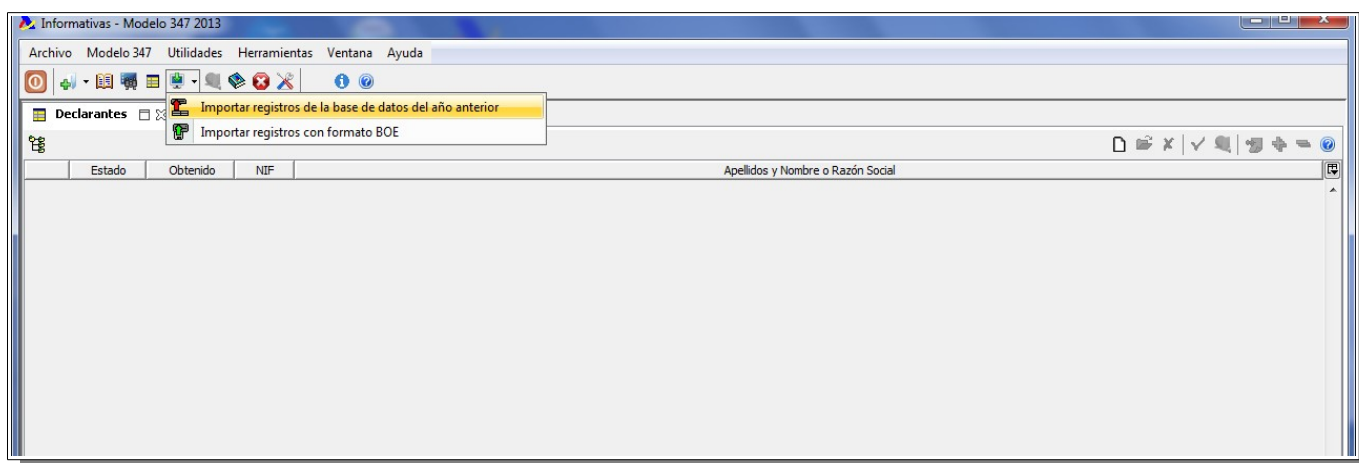
Segundo vemos na imaxe anterior, desactivamos a presentación inmediata e deste xeito podemos obter unha declaración sen facer o envío directo:



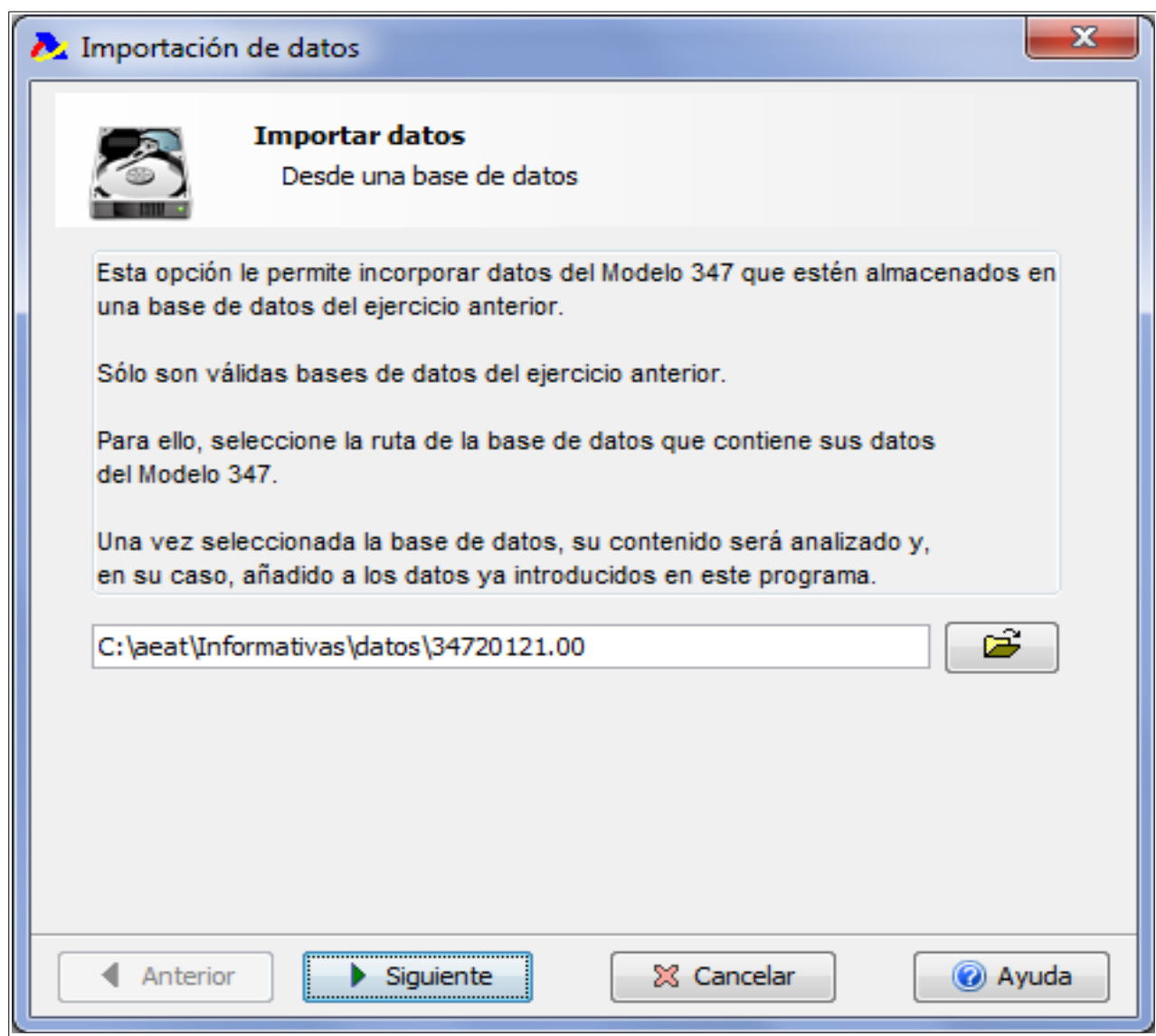
## COMO IMPORTAR OS DATOS DA DECLARACIÓN DO ANO ANTERIOR

É probable que os datos dos declarados sexan comúns, agás os importes trimestrais. Para non ter que escribilos de novo, existe a posibilidade de importación do modelo do ano anterior, adaptándose ao ano que corresponde. Só se importan os datos comúns, non as cantidades.

1. A importación faise no menú **Utilidades – Importar**. Despois, escollemos **Importar registros de la base de datos del año anterior**.

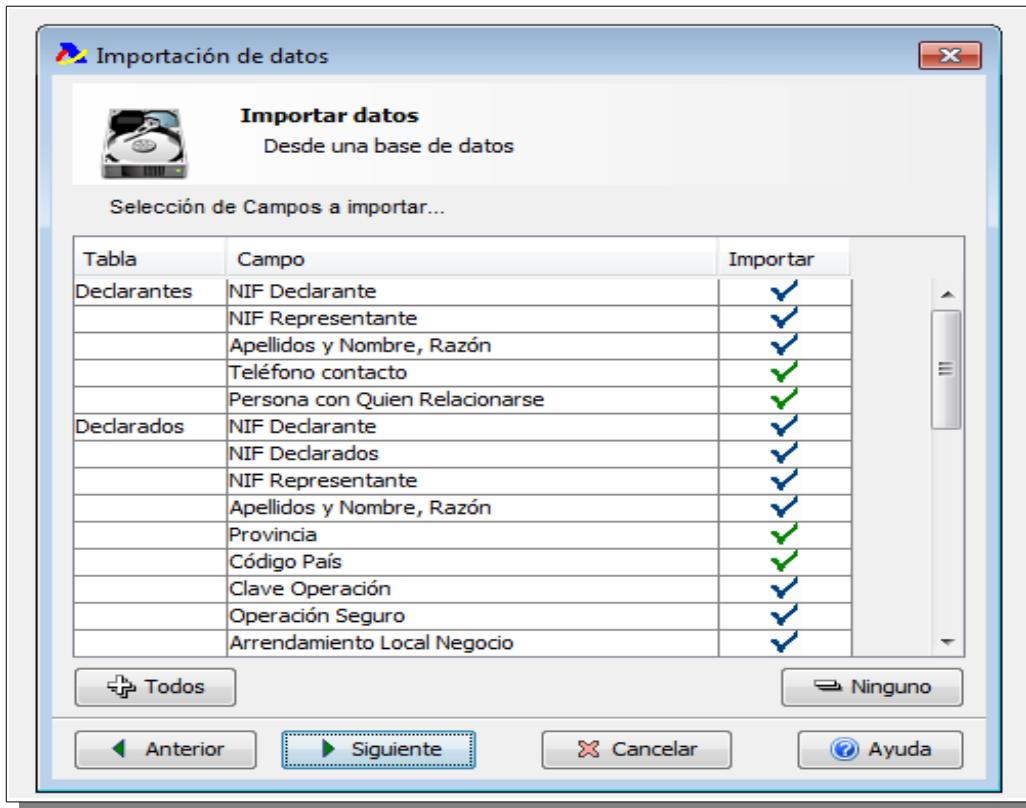




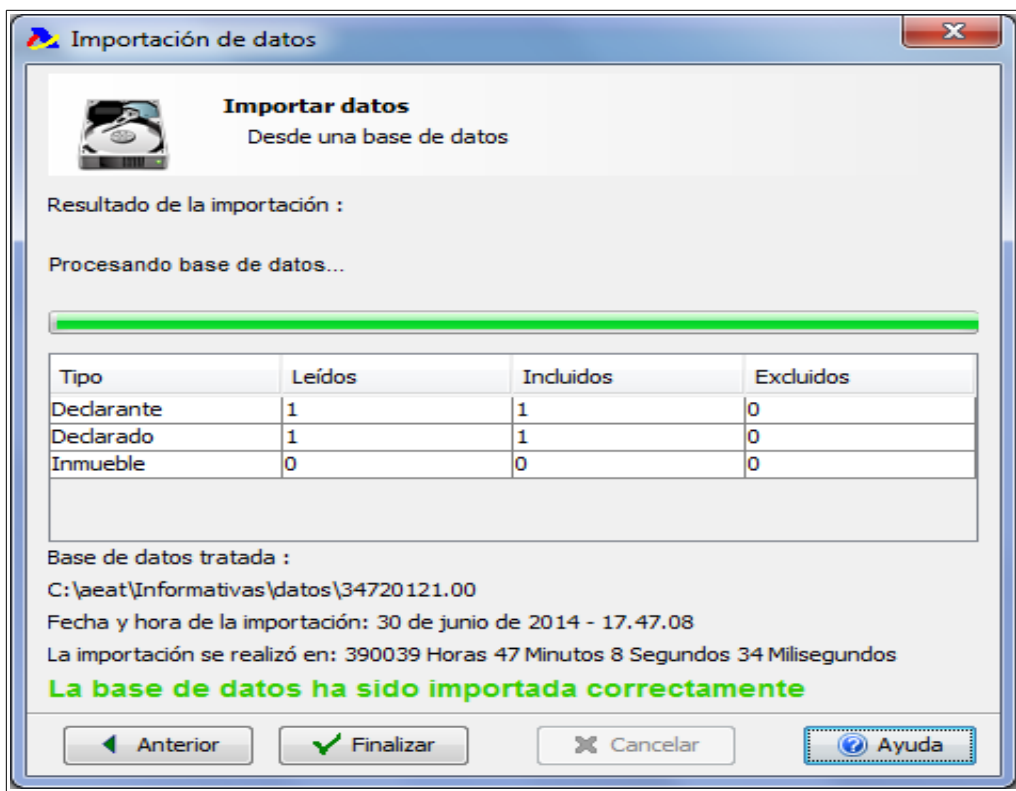


Por defecto, vai procurar o ficheiro a importar no directorio onde almacena o modelo do ano anterior. Como se aprecia na imaxe anterior, só é posible con datos do exercicio anterior.

2. Ao seguir co asistente de importación, van aparecendo os datos que vai importando. Podemos nós marcar se non queremos algún deles:



Se todo foi correcto, ao final do proceso de importación aparece a mensaxe de que a importación fíxose ben e sen erros:

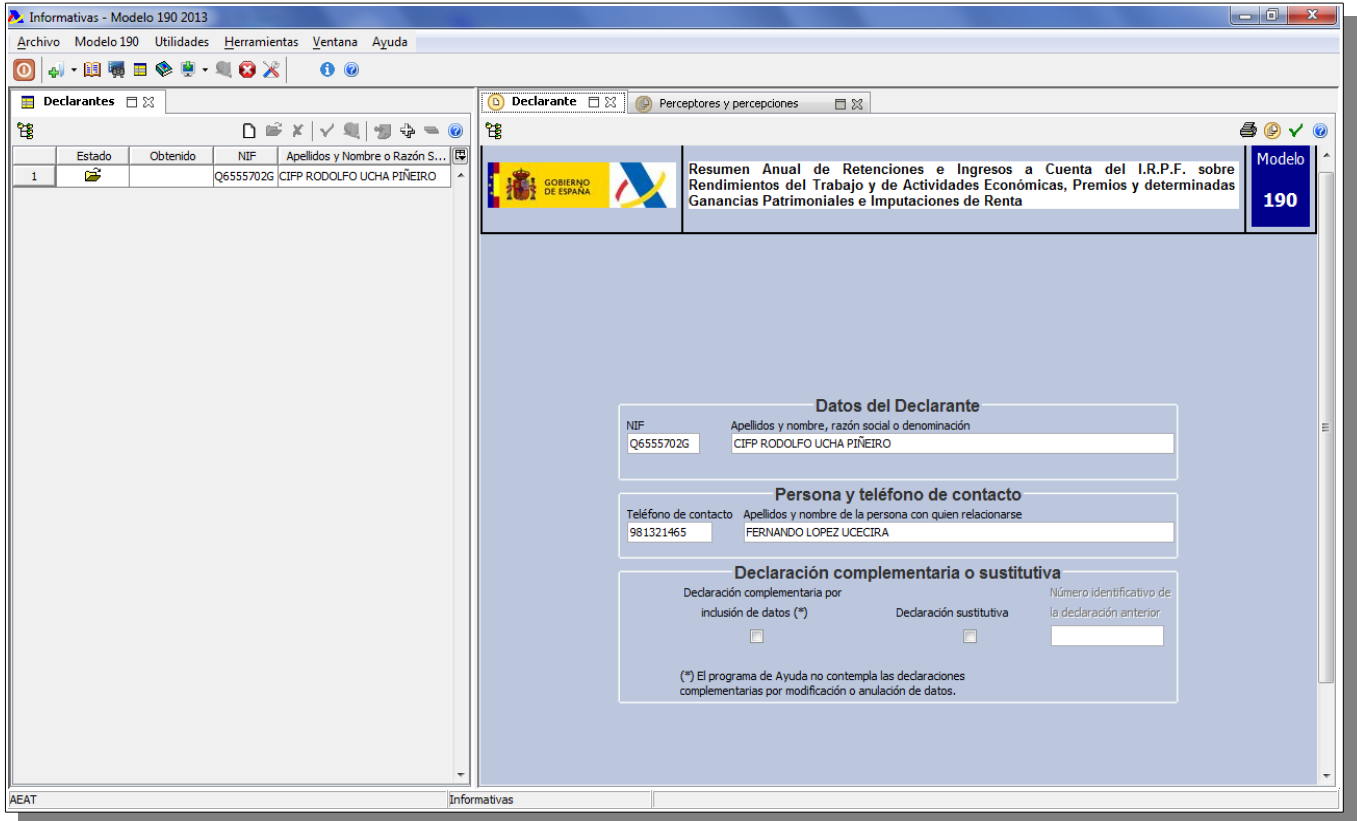


Vemos, pois, un modelo do ano en curso pero sen datos:

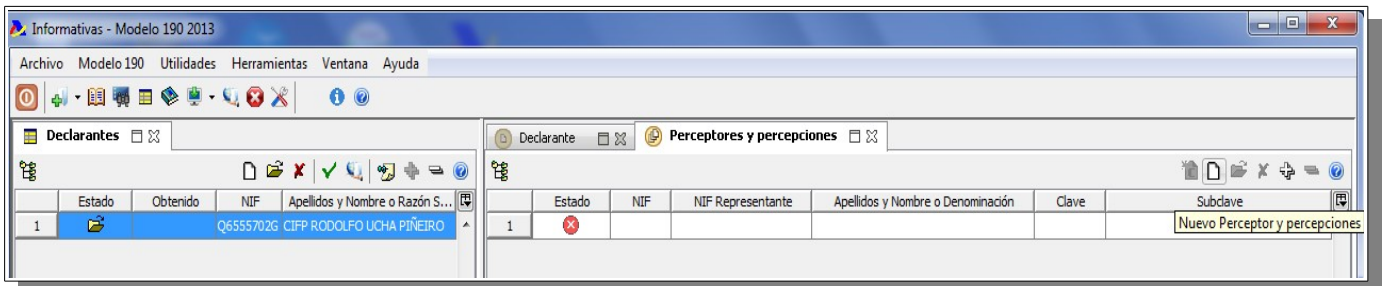
## MODELO 190

No primeiro mes de cada ano temos que facer a declaración informativa 190. Nesta declaración presentamos a relación nominal das persoas ás que se lles aplicou unha retención de IRPF durante o ano anterior. Temos que comprobar que o importe total desta declaración coincide co declarado no conxunto dos modelos 111 presentados e que tamén coincide o número de persoas. Se facemos un pago a unha mesma persoa en trimestres diferentes no modelo 111, indícase aquí unha soa vez co total:

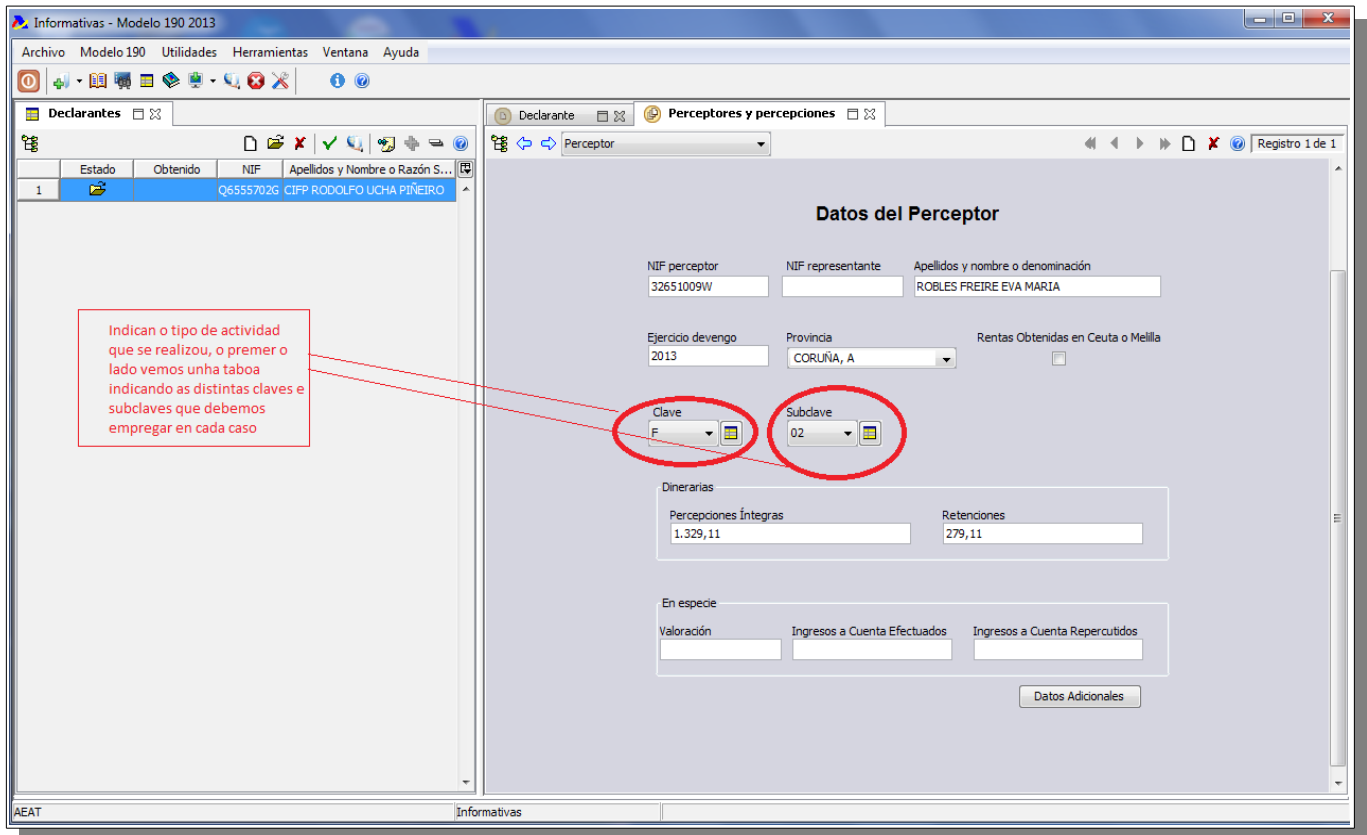
1. Abrimos a declaración do modelo 190 e poñemos os datos:



2. Imos creando os perceptores:



3. Introducimos os datos:



4. Esta é a táboa de claves e subclaves. Por una banda temos as claves:

Clave	Descripción
A	Rendimientos del trabajo: Empleados por cuenta ajena en general.
B	Rendimientos del trabajo: Pensionistas y perceptores de haberes pasivos y demás prestaciones previstas en el artículo 17.2.a) de la Ley del Impuesto.
C	Rendimientos del trabajo: Prestaciones o subsidios por desempleo.
D	Rendimientos del trabajo: Prestaciones por desempleo abonadas en la modalidad de pago único. Se utilizará esta clave para relacionar las prestaciones reintegradas por sus perceptores en el ejercicio como consecuencia de haber sido indebidamente percibidas en ejercicios anteriores a 2013.
E	Rendimientos del trabajo: Retribuciones a consejeros y administradores.
F	Rendimientos del trabajo: Cursos, conferencias, seminarios y similares y elaboración de obras literarias, artísticas o científicas.
G	Rendimientos de actividades económicas: actividades profesionales.
H	Rendimientos de actividades económicas: actividades agrícolas, ganaderas y forestales y actividades en estimación objetiva del artículo 95.6.2º del Reglamento del Impuesto.
I	Rendimientos de actividades económicas: rendimientos a que se refiere el artículo 75.2, letra b) del Reglamento del Impuesto.
J	Imputación de rentas por cesión de derechos de imagen: contraprestaciones a que se refiere el artículo 92.8 de la Ley del Impuesto.
K	Premios y ganancias patrimoniales de los vecinos derivadas de los aprovechamientos forestales en montes públicos.
L	Rentas exentas y dietas exceptuadas de gravamen.

E aquí aparecen as subclaves:

Clave	Descripción
01	Percepciones correspondientes a los premios literarios, científicos o artísticos no exentos del impuesto a que se refiere el artículo 11.1 letra g), del Reglamento del Impuesto.
02	Percepciones de la clave F distintas de las que deban relacionarse bajo la subclave 01.

5. Premendo encima do declarante, vemos a lista de perceptores e podemos obter os xustificantes das retencións aplicadas a cada un deles, ou ben seleccionar a algún en concreto. Para iso, selecciónámolo e premendo co botón dereito veremos un menú que nos proporciona esa posibilidade:

Estado	NIF	Designación	Clave	Subclave
✓	Q65557020	C.I.F.P. RODOLFO UCHA PIÑERO	G	01
✓		ABOADA	F	02
✓		RAMENTO	F	02
✓			F	02
✓			F	02
✓			F	02
✓			F	02
✓			F	02

6. Lánzase un asistente para a xeración do documento:

### Generación de Certificados

Esta opción permite obtener los Certificados de Retenciones e Ingresos a Cuenta por rendimientos del IRPF correspondientes a las siguientes rentas:

- Rendimientos del trabajo, dietas exceptuadas de gravamen y rentas exentas.
- Rendimientos de actividades económicas.
- Premios por la participación en juegos, concursos, rifas o combinaciones aleatorias.
- Ganancias patrimoniales de los vecinos derivadas de los aprovechamientos forestales en montes públicos.
- Imputación de rentas por la cesión de derechos de imagen: Contraprestaciones a que se refiere el artículo 92.8 de la Ley del IRPF.

◀ Anterior
▶ Siguiente
✖ Cancelar
🔗 Ayuda

7. Continuando co asistente, vemos os datos persoais e tamén a posibilidade de poñer unha data e unha sinatura:

Generación de Certificados

Nif	Nombre Y Apellidos	Contribuciones (*)	Contribuciones seguros colectivos de dependenc...
22434851	MARTINEZ CANZOBRE BEAT...		

En..... FERROL a 2 de julio de 2014

Firmado ... FERNANDO LOPEZ UCEIRA

(\*) A través del botón "Contribuciones..." podrá consignar las contribuciones empresariales a planes de pensiones, planes de previsión social empresarial, mutualidad de previsión social y a seguros colectivos de dependencia.

Contribuciones...

Anterior Siguiente Cancelar Ayuda

8. Da a opción tamén de elixir idioma, o lugar onde gardar o documento e incluso o visor que queremos empregar para visualizalo:

Atención

El fichero PDF se va a generar en:

C:\aeat\Informativas\ImpPDF\Certificado\_Q6555702G.pdf

¿Desea continuar?

No volver a mostrar este aviso

Sí No

Este sería un modelo de certificado:

Certificado de retencións e ingresos á conta do Imposto sobre a Renda das Persoas Físicas			
Rendementos de actividades económicas		Datos correspondentes ao exercicio 2013	
<b>● Datos do perceptor</b>			
N.I.F.	Apelidos e nome ou denominación		
44344545L	MARTINEZ CANICHEBE BEATRIZ		
<b>● Datos da persoa ou entidade pagadora</b>			
N.I.F.	Apelidos e nome, denominación ou razón social		
QB555702G	C.I.F.P. RODOLFO UCHA PIÑEIRO		
<b>● Detalle das percepcións e das retencións e ingresos á conta</b>			
<b>Rendementos de actividades profesionais</b>			
Contraprestacións diñeirarias .....	Valoración	Importe íntegro satisfeito 472,50	Retencións practicadas 99,22
Contraprestacións en especie .....		Ingresos á conta efectuados	Ingresos á conta repercutidos
<b>Rendementos de actividades agrícolas ou gandeiras</b>			
Contraprestacións diñeirarias .....	Valoración	Importe íntegro satisfeito	Retencións practicadas
Contraprestacións en especie .....		Ingresos á conta efectuados	Ingresos á conta repercutidos
<b>Rendementos de actividades forestais</b>			
Contraprestacións diñeirarias .....	Valoración	Importe íntegro satisfeito	Retencións practicadas
Contraprestacións en especie .....		Ingresos á conta efectuados	Ingresos á conta repercutidos
<b>Rendementos das actividades empresariais en estimación obxectiva previstas no art.º 95.6 do Regulamento do IRPF</b>			
Contraprestacións diñeirarias .....	Valoración	Importe íntegro satisfeito	Retencións practicadas
Contraprestacións en especie .....		Ingresos á conta efectuados	Ingresos á conta repercutidos
<b>Rendementos a que se refire o artigo 75.2.b) do Regulamento do IRPF, que deban cualificarse como rendementos de actividades económicas</b>			
Contraprestacións diñeirarias .....	Valoración	Importe íntegro satisfeito	Retencións practicadas
Contraprestacións en especie .....		Ingresos á conta efectuados	Ingresos á conta repercutidos
<b>● Data e sinatura</b>			
Para que conste e sirva de xustificante ao interesado, en cumprimento do disposto no Regulamento do Imposto sobre a Renda das Persoas Físicas, expídese a presente.			
FERROL , 2 de julio de 2014			
Sinatura e selo da empresa ou entidade pagadora			
Asdo.: D./Dª. FERNANDO LOPEZ UCEIRA			
A presente certificación deberá ser asinada polo reterdor, o seu apoderado ou o seu representante.			

Igual que no modelo 347 podemos facer unha importación do exercicio anterior (teríamos os datos comúns pero non as cantidades).