

 Modelo 110

 Modelo 111

 Modelo 115

 Modelo 130

 **TC35**

 Modelo 180

 Modelo 190

 Modelo 193

 Modelo 202

 Modelo 300 / 303

 Modelo 340

 Modelo 347

 **Modelo 349**

 Modelo 390

Presentación del Modelo 349

En este tutorial analizaremos a fondo uno de los principales modelos de Hacienda, el Modelo 349. Conoce sus características técnicas y sus plazos de presentación, aprende paso a paso a generar el fichero con tus datos y realizar la presentación telemática desde ClassicConta 6.

Índice:

1. [¿Qué es el Modelo 349?](#)
2. [Plazo de presentación](#)
3. [Recogida de datos del Modelo 349 en ClassicConta](#)
4. [Generación del fichero en ClassicConta](#)
5. [Subir el fichero a la AEAT y presentación con Certificado Digital](#)

1. ¿Qué es el Modelo 349?

Los sujetos pasivos del Impuesto sobre Valor Añadido (IVA) que hayan realizado operaciones intracomunitarias, adquieren la obligación de notificárselas a Hacienda mediante la presentación del modelo 349.

2. Plazo de presentación

En cuanto a su presentación, el Modelo 349 tiene dos tipos de periodicidad.

- Presentación con periodicidad mensual.

Durante los veinte primeros días naturales del mes inmediato siguiente al correspondiente período mensual, salvo la correspondiente al mes de julio, que podrá presentarse durante el mes de agosto y los veinte primeros días naturales del mes de septiembre, y la correspondiente al mes de diciembre, que deberá presentarse durante los 30 primeros días naturales del mes de enero.

- Presentación con periodicidad trimestral.

Durante los veinte primeros días naturales del mes inmediato siguiente al correspondiente período trimestral, salvo la del último trimestre del año, que deberá presentarse durante los treinta primeros días naturales del mes de enero.

3. Recogida de datos del Modelo 349 en ClassicConta

El Modelo 349 recoge datos tanto de ventas como de compras.

- Venta

Para que el Modelo 349 recoja los datos de las ventas de forma correcta, hay que crear la subcuenta del cliente indicando el *País de la Unión Europea*, *Tipo de Documento 2* y cubrimos el *NIF IVA (Op. Intracomunitario)*. El asiento contable se realiza como se muestra en el ejemplo de abajo.

Archivo de Subcuentas

Numero	Título
401.0.000001	Proveedor Uno, Efectos a pagar
407.0.000001	Anticipos a proveedores
410.0.000001	Electrica Española, SA
410.0.000002	Transportes la Rueda
410.4.000001	Abogados La Ley
410.4.000002	Asesores Fiscales 'El fisco'
430.0.000001	Cientes, Publico en general
430.0.000002	Ciente extracomunitario

Datos Subcuenta | Datos Persona Física o Jurídica | Datos Bancarios

NIF [] ✓ **NIF R. Legal** [] **País** ITALIA (IT) **Tipo Documento** 2: NIF IVA (Op. Intraco) **NIF IVA (Op. Intracomunitarios)** []

Nombre comercial [] **Teléfono** [] **Fax** []

Dirección [] **Población** [] **C.Postal** [] **Provincia** []

Régimen de IVA Exento intracomunitario **Forma de Pago** [] **Diferimientos de pago** 1º [] 2º [] 3º [] 4º [] **Días de pago** 1º [] 2º []

E-mail []

Acogido al Reg. Esp. de Criterio de caja Generar efectos de facturas

Locales.....

Nuevo Modificar Buscar Borrar Imprimir Salir Norma contable Ver Extracto Aceptar Cancelar

Diario

Asiento: 1 Fecha: 31/12/20 Descripción: N/Fra Nº 5 Nº Documento: 5 Nº Recepción: Nº Control: 1 Tipo de asiento: Ventas Proyecto: Punteo:

Subcuenta	Título	Concepto	Debe	Haber
700.0.000001	Ventas de productos			1.000,00
430.0.000002	Ciente extracomunitario		1.000,00	

Libro registro de IVA Registro de IVA automático. Aplicar Reg. Esp. Criterio de Caja Pagado/Cobrado Asiento NIC

F. Operación	CV	Inv.	Sujeto	Base	%IVA	I.V.A.	%RE	Rec. Equiv.	Retención	Nº Doc.	Tipo	Tipo Fact.
31/12/20	Venta		430.0.000002	1.000,00						5	Exento intracomunitario	Ordinaria

Comentario: _____

Nuevo Modificar Buscar Borrar Salir Predefinidos Duplicar Asiento Generar Efectos Asociar Aceptar Cancelar Diario: Americano

- Compra

Para que el Modelo 349 recoja los datos de las compras de forma correcta, hay que crear la subcuenta del proveedor indicando el *País de la Unión Europea*, *Tipo de Documento 2* y cubrimos el *NIF IVA (Op. Intracomunitario)*. El asiento contable se realiza como se muestra en el ejemplo de abajo.

Archivo de Subcuentas

Numero	Título
328.0.000001	Material de oficina
330.0.000001	Productos en curso
350.0.000001	Productos terminados
400.0.000001	Proveedor Uno
400.0.000002	Proveedor Intracomunitario
400.9.000001	Proveedor Dos, Facturas pendientes de recibir
401.0.000001	Proveedor Uno, Efectos a pagar
407.0.000001	Anticipos a proveedores

Datos Subcuenta Datos Persona Física o Jurídica Datos Bancarios

NIF ✓ **NIF R. Legal** **País** ITALIA (IT) **Tipo Documento** 2: NIF IVA (Op. Intraco) **NIF IVA (Op. Intracomunitarios)**

Nombre comercial **Teléfono** **Fax**

Dirección **Población** **C.Postal** **Provincia**

Régimen de IVA Exento intracomunitario **Forma de Pago** **Diferimientos de pago** 1° 2° 3° 4° **Días de pago** 1° 2°

E-mail

Acogido al Reg. Esp. de Criterio de caja Generar efectos de facturas

Nuevo Modificar Buscar Borrar Imprimir Salir Norma contable Ver Extracto Aceptar Cancelar

Diario

Asiento: 2 Fecha: 31/12/20 Descripción: Su Fra N° 55 N° Documento: 55 N° Recepción: N° Control: 2 Tipo de asiento: Compras Proyecto: Punteo:

Subcuenta	Título	Concepto	Debe	Haber
600.0.000001		Compras de mercaderías	1.000,00	
400.0.000002		Proveedor Intracomunitario		1.000,00
472.0.000002		H.P. IVA SOPORTADO INTRACOMUNITARIO	210,00	
477.0.000002		H.P. IVA REPERCUTIDO INTRACOMUNITARIO		210,00

Libro registro de IVA Registro de IVA automático. Aplicar Reg. Esp. Criterio de Caja Pagado/Cobrado Asiento NIC

F Operación	CV	Inv.	Sujeto	Base	%IVA	I.V.A.	%RE	Rec. Equiv.	Retención	N° Doc.	Tipo	Tipo Fact.
31/12/20	Compra	<input type="checkbox"/>	400.0.000002	1.000,00	21,00	210,00				55	Exento intraco	Ordinaria

Comentario: _____

Nuevo Modificar Buscar Borrar Salir Predefinidos Duplicar Asiento Generar Efectos Asociar Aceptar Cancelar Diario: Americano

Importante: En las compras intracomunitarias es aconsejable crear una subcuenta 472 y 477 específica para estas operaciones y marcar la casilla *Operaciones intracomunitarias e Inv. Sujeto Pasivo*.

Archivo de Subcuentas

Numero	Título
470.0.000001	Hacienda Pública, deudora por IVA
472.0.000002	H.P. IVA SOPORTADO INTRACOMUNITARIO
472.0.000004	HP IVA Soportado 4%
472.0.000010	HP IVA Soportado 10%
472.0.000021	HP IVA Soportado 21%
473.0.000001	HP Retenciones de profesionales
475.0.000001	HP Acreedora por IVA
475.1.000001	HP Acreedora por retenciones de profesionales

Datos Subcuenta Datos Persona Física o Jurídica Datos Bancarios

Cuenta: 472 Hacienda Pública, IVA soportado

Código: 472.0.000002 Título: H.P. IVA SOPORTADO INTRACOMUNITARIO Persona física o jurídica En moneda extranjera

Tipo de subcuenta

Subcuenta de IVA Soportado IVA R.E.

Subcuenta de IVA Repercutido 21,00 _____

Operaciones intracomunitarias e Inv. Sujeto Pasivo
(Subccta específica para Op. Intracomunitarias e Inv. Sujeto Pasivo)

Comentario: _____ Baja

Nuevo Modificar Buscar Borrar Imprimir Salir Norma contable Ver Extracto Aceptar Cancelar

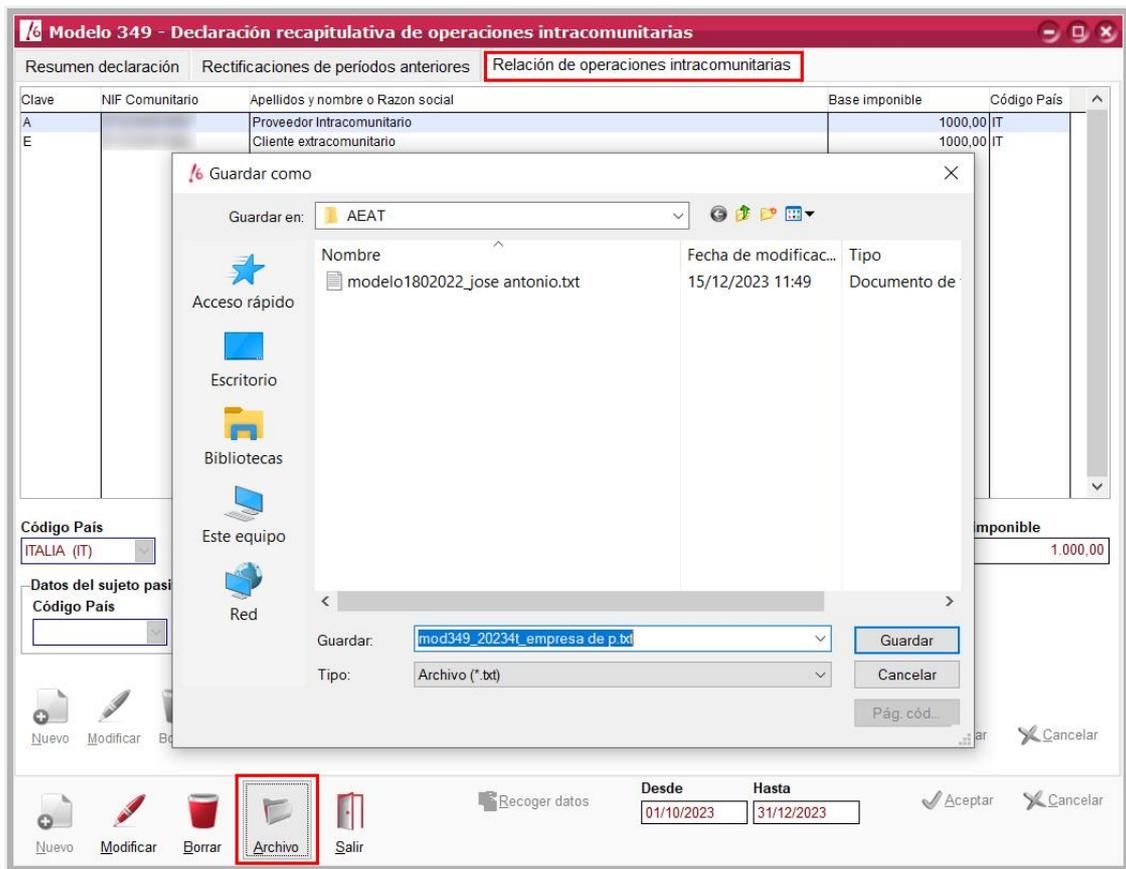
4. Generación de fichero en ClassicConta para subir a la AEAT

Para generar el fichero que posteriormente debes de subir a la AEAT, accede a la ruta *Modelos Oficiales > Modelo 349*.

En la pestaña *Resumen Declaración*, donde pone *Tipo de Declaración*, elige *Trimestral* o *Mensual* y selecciona el periodo. Pincha en *Nuevo*, y acto seguido en el botón *Recoger Datos*.

Los campos *NIF* y *Apellido y nombre o Razón Social*, el programa los toma de los datos de la empresa creada, que puedes consultar en menú *Archivo > Planes Contables Empresas y Ejercicios*. El teléfono de contacto y apellidos y nombre de contacto hay que cubrirlos de forma manual.

En la pestaña *Relación de operaciones intracomunitarias*, observa como aparecen los datos de los asientos hechos previamente. Si aceptas y pulsas en *Archivo*, generarás y guardarás el archivo a subir en la página de la AEAT para la presentación telemática.



5. Subir fichero a AEAT y presentación con certificado digital

Para subir el archivo que acabas de crear y presentarlo con Certificado Digital en la AEAT, accede al enlace que viene a continuación.

<https://sede.agenciatributaria.gob.es/Sede/procedimientoini/GI28.shtml>.

Selecciona la opción de presentación de hasta 40.000 registros.)

Modelo 349. Declaración Informativa. Declaración recapitulativa de operaciones intracomunitarias.

 **Gestiones destacadas**

Presente (mediante fichero), consulte sus declaraciones o aporte documentación

- Modelo 349. Ejercicio Presentación mediante fichero ? Ayuda 
- Modelo 349. Ejercicio Presentación (hasta 40.000 registros) ? Ayuda 
- Modelo 349. Ejercicio y siguientes. Consultas y bajas de declaraciones. ? Ayuda 
- Modelo 349. Aportar documentación complementaria ? Ayuda 

[Gestiones de ejercicios anteriores](#)

Entra con certificado digital y pulsa el botón *Importar* para seleccionar el fichero generado previamente en ClassicConta 6.

The screenshot shows the 'Modelo 349' web form in the 'Importar' step. The form is titled 'DECLARACIÓN RECAPITULATIVA DE OPERACIONES INTRACOMUNITARIAS. Modelo 349'. It contains several sections: 'Datos del declarante', 'Persona con quién relacionarse', 'Periodo de la declaración', and 'Resumen de la declaración'. A modal window titled 'Modelo 349 - Sesión' is open, showing the 'Importar' button. The 'Resumen de la declaración' section shows 'Registros correctos' with a value of 1 and 'Registros incorrectos' with a value of 100.00. The 'Errores' section is empty.

Pulsa el botón *Firmar y enviar* para subirlo a la AEAT.

The screenshot shows the 'Modelo 349' web form in the 'Firmar y enviar' step. The form is titled 'DECLARACIÓN RECAPITULATIVA DE OPERACIONES INTRACOMUNITARIAS. Modelo 349'. It contains several sections: 'Datos del declarante', 'Persona con quién relacionarse', 'Periodo de la declaración', and 'Resumen de la declaración'. The 'Resumen de la declaración' section shows 'Registros correctos' with a value of 1 and 'Registros incorrectos' with a value of 100.00. The 'Errores y avisos' section shows a table with one row: 'Tipo', 'Número línea', 'Código', 'Descripción', and 'Ir a aviso / error'. The 'Firmar y enviar' button is highlighted in red.

Tipo	Número línea	Código	Descripción	Ir a aviso / error
✓	-	E0100902	Campo actualizado 'Número identificativo de la declaración'	
✓	-	00000	No existen errores.	

En este otro enlace de la AEAT, explica como presentar mediante fichero el 349

<https://sede.agenciatributaria.gob.es/Sede/ayuda/consultas-informaticas/declaraciones-informativas-ayuda-tecnica/modelos-349-720.html>