

## INSTRUCCIONS PER COMPLIMENTAR L' EXCEL DEL MODEL 347

**Tipus Operació:** S'ha de posar el número 1 o 2 segons el tipus d'operació. Les claus són les següents:

1: Compres

2: Vendes

**NIF Tercer:** NIF de la societat o persona física sense guions i barres.

**Nom Tercer:** El nom de la societat sense barres, guions i parèntesis.

**Cod. província:** Els dos primers dígit del codi postal del client o proveïdor.

**Arrendament local exonerat de retenció:** Si l'empresa **paga** un lloguer on s'hi efectua una activitat econòmica s'ha de posar una **X**.

- **Lloguer de pisos per habitatge:** En el cas de cobrar el lloguer de pisos destinats a habitatge no s'ha de marcar res en aquesta casella.
- **Si es paga lloguer de local exonerat de retenció:** només s'ha de marcar la casella amb una X. L'import que s'ha de declarar en els quatre trimestres ha de ser la suma de la Base Imposable més l'IVA.
- **Si es cobra lloguer de local exonerat de retenció:** s'ha de marcar amb una X la casella. L'import que s'ha de declarar en els quatre trimestres ha de ser la suma de la Base Imposable més l'IVA. Apart, ens hauran de fer arribar la referència cadastral i l'adreça de l'immoble.

**Operació IVA de Caja:** només marcar amb una **X** si l'empresa realitza o és destinatària d'operacions acollides al RECC.

**Op. Inversió del subjecte passiu:** només marcar amb una **X** en el cas d'aquelles operacions en les quals es produeixi inversió del subjecte passiu.

**Import operació 1T:** Import de les factures emeses o rebudes del primer trimestre.

**Import operació 2T:** Import de les factures emeses o rebudes del segon trimestre.

**Import operació 3T:** Import de les factures emeses o rebudes del tercer trimestre.

**Import operació 4T:** Import de les factures emeses o rebudes del quart trimestre.

En el cas de transmissions de béns immobles, s'hauran d'informar els següents camps:

**Import transmissió immoble 1T:** Import percebut de la transmissió del primer trimestre.

**Import transmissió immoble 2T:** Import percebut de la transmissió del segon trimestre.

**Import transmissió immoble 3T:** Import percebut de la transmissió del tercer trimestre.

**Import transmissió immoble 4T:** Import percebut de la transmissió del quart trimestre.

**Import percebut en metàl·lic:** identificació dels imports superiors a 6.000,00 euros rebuts en metàl·lic.