

# Sumario

# Presentación del modelo 140

Generar fichero con formato oficial	. 2
Tipos de claves del modelo 140	. 6
Posibles mensajes de validación	. 9

# Cumplimentar los datos del modelo 140

Modelo 140. Libro de registro de operaciones económicas	16
Activar el modelo	16
Domicilio principal de la actividad	17
Bienes afectos	18
Cuentas de gasto	23

### Presentación del Modelo 140

## Generar fichero con formato oficial

Para generar el fichero con formato oficial del modelo 140 acceda a **"Mantenimiento de datos / Empresa** / **Bienes afectos"** y pulse el botón 📴 - **"Generar"** situado en la parte superior.

Consulta de Bien	es Afectos : Actividad	E <mark>E</mark>
🗖 Mostrar act	tivos en baja	Fecha
Bien Afecto	Descripción Bien Afecto	Inicio Baja
B1	LOCAL	01/01/2014 🔺
C00000001	EQUIPOS INFORMATICOS	01/08/2010
C00000002	MOBILIARIO	01/08/2010
C00000003	VEHICULOS	15/01/2012
C00000004	FOTOCOPIADORA	01/12/2010
C00000005	DESTRUCTURA PAPEL	01/01/2011
C00000006	TELEFUNU PRINCIPAL	01/01/2010
LUUUUUUU/	TELEFOND MOVIL	0170472013

Informe el **"Tipo de empresa"** si es **"Microempresa"** o **"Pequeña"**, si es **"Pequeña"** no podrá informar **"Aplica amortización Conjunta"**.

En "Opciones" se permite informar que las facturas de ventas con tipo de "Operación 2 - Operaciones exentas sin derecho a deducción" y que no acumulan al modelo 347 se generen cómo suplidos.

portar Fiche	ero 140 Vizo	caya						2
±	?							
Empresa a	a exportar							 
Empresa	50	► A3 DE	MOSTRACIO	ONES BIZKAIA				
Ejercicio	2016	▶ De En	e/2016 a Dic	:/2016				
Tipo de er	mpresa							 
Microe	mpresa				01	Pequeñ	a	
🗌 Aplica	amortizac	ión Conju	nta					
C.ustitu								
	tiva							
j_ sustitu	ıtiva							
	ıtiva							
	ıtiva							
Opciones	ıtiva							
Opciones	itiva iento de fa	acturas e	xentas com	no suplidos				 
Opciones	itiva iento de fa	acturas e	xentas com	no suplidos				 
Opciones	itiva iento de fa	acturas e	xentas com	io suplidos				 
Opciones	itiva	acturas e	xentas com	no suplidos				 
Opciones	itiva	acturas e	xentas com	o suplidos				 
Opciones	itiva	acturas e	xentas com	no suplidos				 
Opciones Tratami Directorio	iento de fa	acturas e actión	xentas com	o suplidos				
Dpciones Tratami Directorio Camino de	iento de fa de Export a acceso	acturas e	xentas com	no suplidos				
Directorio Camino de C:\BFA\	iento de fa de Export e acceso	acturas e	xentas com	io suplidos				
Directorio Camino de C:\BFA\	de Export e acceso	acturas e	xentas com	io suplidos				4
Directorio Camino de C\BFA\	de Export e acceso	acturas e ación acceso	xentas com	io suplidos			Genera	Salir

Si se trata de una declaración sustitutiva marque el indicador "Sustitutiva".



En "Directorio de Exportación" informe la ruta donde se generará el fichero con formato oficial y pulse "Generar".

Exportar Fich	ero 140 Vizc	aya 🛛	23	
±	?			
Empresa a	a exportar		_	
Ejercicio	2016	De Ene/2016 a Dic/2016		
Tipo de e	mpresa		_	
Microe	empresa	C Pequeña		
Aplica     Sustitu     Opciones     Tratam	amortizaci utiva iiento de fa	ión Conjunta acturas exentas como suplidos	_	
Directorio de Exportación Camino de acceso C:\BFA\				
Indique el c	amino de a	acceso Generar Salir		

Después de pulsar "Generar" debe informar una persona de contacto.

Persona de contacto				
Hacienda y Finanzas se pondrá en contacto con la persona que indique para consultar o solucionar problemas relacionados con la presentación de las declaraciones de esta empresa.				
Persona de contacto				
C El declarante (si es persona física)				
O El representante				
© El despacho				
Otra persona				
Datos para la presentación				
Apellidos y nombre GOMEZ				
Teléfono 987654321				
Aceptar Cancelar				

Aparecerá un mensaje informativo indicando la ruta donde se ha generado el fichero.



El fichero tiene la estructura AeeeeeXX.140, donde "Aeeeee" se corresponde con el código de la empresa y "XX" con el ejercicio.



En el programa de ayuda del libro-registro de operaciones económicas pulse en la opción **"Importar** fichero con formato oficial".

č Lista de	libros registro 2014	
	Ejercicio 2014	
	Crear libro registro de operaciones económicas	Nuevo
	Trabajar con libros ya creados	
NIF	Apellidos y nombre o Razón social	N <sup>®</sup> Oper. Modificar NIF
		Abrii Borrar
e Ayuda	Importar fichero con formato Oficial	Cerrar Salir del programa

Seleccione el fichero generado anteriormente y pulse

🔁 In	nportación de datos con formato oficial
	Esta utilidad le permite importar los registros que tenga almacenados en un fichero que cumpla el formato oficial del modelo
0	Si el declarante contenido en el fichero ya existe en el programa, prevalecerán los datos almacenados en el programa
Seleccio	ne el archivo que contiene los datos en el formato oficial del modelo 140
C:\BFAV	40005014.140
۲	Importar los registros contenidos en el fichero seleccionado
	Salir



Si no se detecta ningún error en el fichero, aparecerá un mensaje de confirmación del proceso.

Confirmación del proceso de importación	×
Informe de los datos obtenidos del fichero a importar	
Número de registros leídos 14	
Número de registros rechazados	
Número de registros procesados	
▲ Número de avisos detectados	
Número de errores detectados 0	
[mportar] C_ance	elar

Pulse importar para incorporar los datos en el programa de ayuda del libro-registro de operaciones económicas.

🌜 Lista de libros registro 2014	
Ejercicio 2014	
Crear libro registro de operaciones económicas	Nuevo
Trabajar con libros ya creados	
NIF       Apellidos y nombre o Razón social         7       BIZKAIA S L	Nº Oper. Modificar NIF Abrir Borrar
Importar fichero con formato Oficial     Importar fichero con Internet	<u>C</u> errar <u>S</u> alir del programa



#### A tener en cuenta

Si ya había importado el fichero del modelo 140 en el programa de ayuda de la diputación y quiere volver a importarlo, antes debe eliminar del programa de ayuda la empresa y después importar el fichero de nuevo.

🌊 Lista de libros registro 2014	
Ejercicio 2014	
Crear libro registro de operaciones económicas	Nuevo
Trabajar con libros ya creados	
NIF Apellidos u nombre o Razón social 7 BIZKAIA S L	Nº Dper. 12 Modificar NIF Abrir Abrir Borrar
Importar fichero con formato Oficial	<u>C</u> errar <u>Salir</u> del programa

# Tipos de claves del modelo 140

#### Ingresos y facturas emitidas

Tipo de operación del modelo 140	Cómo se informa en a3ASESOR   eco
A - Ingresos / Ventas / Otras operaciones con Factura	Factura de Venta con tipo "Factura expedida".
<b>B</b> - Ingresos Ventas / Otras operaciones sin Factura	Otros apuntes realizados con cuentas del grupo 7 y tipo <b>"Apunte"</b> .
C - Ingresos de factura pendiente de emitir	No se soporta este tipo de operación.
<b>D</b> - Factura emitida de un ingreso ya registrado	No se soporta este tipo de operación.
E - Importe cobrado criterio cobros pagos IRPF	No se soporta este tipo de operación.
F - Cobros (criterio de caja IVA)	Si la empresa ha estado acogida a criterio de caja, se corresponde con los cobros informados en " <b>Cartera</b> / <b>Tesorería</b> ".
G - Facturas bienes afectos inversión	No se soporta este tipo de operación.
H - Factura no ingreso IRPF	No se soporta este tipo de operación.
I - Ingreso en metálico	No se soporta este tipo de operación.
J -Transmisiones inmuebles sujetas a IVA	Desde facturas expedidas, en el apartado "Ampliar Factura", seleccione el indicador "Transmisión bienes inmuebles".





Operaciones especiales del modelo 140	Cómo se informa en a3ASESOR   eco
H - Régimen especial Inversión Oro	No se soporta este tipo de operación.
I - Inversión Sujeto Pasivo	Desde facturas expedidas con tipo de operación 8.
N - Agencias de Viaje. Prestación Servicios como mediadores en nombre y por cuenta ajena	Desde facturas expedidas, en el apartado "Ampliar Factura / 340", seleccione la clave "N".
<b>Q</b> - Régimen especial bienes usados	No se soporta este tipo de operación
<b>R</b> - Operaciones de arrendamiento de local de negocios	No se soporta este tipo de operación
U - Operaciones de seguros	Desde facturas expedidas, en el apartado "Ampliar Factura / 340", seleccione la clave "U".
<ul> <li>V - Compras de Agencias de viajes: servicios de mediación recogidos apartado 3 disposición adicional</li> </ul>	Desde facturas expedidas, en el apartado "Ampliar Factura / 340", seleccione la clave "V".
<b>W</b> - Operaciones Sujetas al Impuesto sobre producción de Ceuta y Melilla	No se soporta este tipo de operación.

Tipo de registros	Cómo se informa en a3ASESOR   eco
A - Factura	La factura únicamente tiene un tipo de IVA.
B - Varios Tipos/cuentas PGC	La factura tiene varios tipos de IVA.
C - Asiento Resumen	Desde Facturas expedidas, en el apartado "Ampliar Factura", informe los datos en "Información Asiento resumen factura / Tiques".
E - Factura Rectificativa	Facturas informadas como "Rectificativa".
F - Otro justificante	No se soporta este tipo de operación.
<b>G</b> - Factura completa en substitución de simplificada	No se soporta este tipo de operación.
H - IVA facturado pendiente devengar	No se soporta este tipo de operación.
I - IVA devengado pendiente Facturar	No se soporta este tipo de operación.



### Gastos y facturas recibidas

Tipo de operación del modelo 140	Cómo se informa en a3ASESOR   eco
A - Gastos / Compras / Otras operaciones con Factura	Factura de Compra con tipo "Factura recibida".
<b>B</b> - Gastos / Compras /Otras operaciones sin Factura	Otros apuntes realizados con cuentas del grupo 6 y tipo <b>"Apunte"</b> .
C - Gastos de factura pendiente de recibir	No se soporta este tipo de operación.
D - Factura recibida de un gasto ya registrado	No se soporta este tipo de operación.
E - Importe pagado criterio cobros pagos IRPF	No se soporta este tipo de operación.
F - Pagos (criterio de caja IVA)	Si la empresa ha estado acogida a criterio de caja, se corresponde con los pagos informados en " <b>Cartera</b> / <b>Tesorería</b> ".
G - Facturas bienes afectos inversión	Factura de Compra con tipo "Bien de inversión".
H - Factura no gasto deducible IRPF	No se soporta este tipo de operación.

Operaciones especiales del modelo 140	Cómo se informa en a3ASESOR   eco
F - Adquisiciones interés viajero. Régimen especial Agencias de viaje	No se soporta este tipo de operación.
H - Régimen especial Inversión Oro	No se soporta este tipo de operación.
I - Inversión Sujeto Pasivo	Desde facturas recibidas con tipo de operación 4.
L - Adquisiciones a minoristas IGIC	No se soporta este tipo de operación.
N - Agencias de Viaje. Prestación Servicios como mediadores en nombre y por cuenta ajena	Desde facturas recibidas, en el apartado "Ampliar Factura / 340", seleccione la clave "F".
P - Adquisición intracomunitaria de bienes	Desde facturas recibidas con tipo de operación 4.
<b>Q</b> - Régimen especial bienes usados	No se soporta este tipo de operación.
<b>R</b> - Operaciones de arrendamiento de local de negocios	No se soporta este tipo de operación.
U - Operaciones de seguros	No se soporta este tipo de operación. *
<b>W</b> - Operaciones Sujetas al Impuesto sobre producción de Ceuta y Melilla	No se soporta este tipo de operación.
X - Expedición recibo compensación Agraria	Desde facturas recibidas con tipo de operación 2.

\* Las operaciones de seguros las deben declarar las personas físicas que realicen funciones de entidad aseguradora en su declaración como operaciones de seguros el importe de las primas o contraprestaciones percibidas y las indemnizaciones o prestaciones satisfechas.



Tipo de registros	Cómo se informa en a3ASESOR   eco
A - Factura	La factura únicamente tiene un tipo de IVA.
B - Varios Tipos/cuentas PGC	La factura tiene varios tipos de IVA.
C - Asiento Resumen	Desde Facturas recibida, en el apartado "Ampliar Factura", informe los datos en "Información Asiento resumen factura / Tiques".
E - Factura Rectificativa	Facturas informadas como "Rectificativa".
F - Otro justificante	No se soporta este tipo de operación.
G -Factura completa en substitución de simplificada	No se soporta este tipo de operación.

# Posibles mensajes de validación

#### 1. Es obligatorio cumplimentar un teléfono o E-mail

Si aparece este mensaje debe verificar si tiene informado un teléfono o e-mail en "Mantenimiento de Datos / Empresa".





Compruebe que tiene el teléfono o email informado.

🕒 Mantenimiento de	Datos - Perso	ona Física - A3 DEI	MOSTRACIONES B	IZKAIA			×
	) e ș	S S	S CISS		GC 110	115 130 180 19	0 303 347 349 390 391 २
Empresa 00050-A3 D	EMOSTRACIO	INES BIZKAIA	N.I.F. 72090439K			Fecha Dato	s Enero 🔽 2014 🔽
) Resumen () Ap Empresa () Ac	untes/Movin umulados	nientos 🕛 Módu 🕛 Módu	los Empresariales los Agrarios	: 🕐 Resume 🕐 Resume	n de IRPF n de IVA	<ul> <li>Plan Contable</li> <li>Existencias Fir</li> </ul>	<ul> <li>Estadística</li> <li>Inmovilizado</li> </ul>
Datos Generales				Cliente	del Entorn	o Integrado	
Tipo de Empresa	Persona Físic	a	F	Có	digo de Clia	ente 1 🔽	N.I.F. 72090439K
Nombre Contable	A3 DEMOSTF	RACIONES BIZKAIA		Nombre	e/Razón So	cial BIZKAIA S.L.	F
Admin. Hacienda	48600	-PAÍS VASCO		Domicil	lio de Enví	D	
Responsable	SUP 🔽	Supervisor		v	ía Pública	CL Calle	MAYOR
Alta en Despacho		Baja en Despac	:ho	Tipo	de número	Número 🔽 N	lúm. <sup>1</sup> Calific.
N.I.F. imputable	000000000	Rese	rva		Bloque	Portal 6	Esc. Piso Pta.
				Datos co	omplement.		
Opciones				-	Municipio	48020 BILBA	0
Inmovilizado ○ Pienes de In	uoraión	Applition	Tino		Localidad	BILBAO	
<ul> <li>Dienes de in</li> <li>Activos</li> </ul>	46121011	Prorrata	Porcentaies	C.P./	/Provincia	48000 NIZCA	YA
No ACUTOS		Bienes			País		
Regularizar Ligu	idaciones	Ba	ncos	Ľ	elétono 1	666123436	Extensión
Obligaciones F	ormales	Activ	vidades	i i i	elerono 2	a3bizkaia@email.com	
Impreso	s	Lo	cales		(ee-mail	dobizkala@cinali.col	
Parametriza	nción	Personas I	Relacionadas		ayına web	Domicilio Fiscal d	istinto Domicilio Fiscal
Indique Página We	:b				Otr	os Modelos 🛛 Lis	tados A3GES Salir

#### 2. Errores en datos del domicilio

Si está informado el e-mail o teléfono, pueden aparecer otros tipos de mensajes de error en el paso de **"Confirmación del proceso de importación".** 

1	Confirmación del proceso de importación	×
	Informe de los datos obtenidos del fichero a importar	
	Número de registros leídos	
	Número de registros rechazados	
	Número de registros procesados	
	Número de avisos detectados     Número de errores detectados     S	
		lar



Si pulsa el botón situado al lado del campo **"Número de errores detectados"** accederá al **"Bloc de notas"** dónde visualizará una breve descripción de los mensajes de error

GRA	AVE	Fecha Alta Actividad
		Campo obligatorio vacío
GRA	AVE	Siglas
		Campo obligatorio vacío
GRA	AVE	Siglas
		La Sigla no es Correcta
GRA	AVE	Vía Pública
		Campo obligatorio vacío
GRA	AVE	Nº Casa
		Campo obligatorio vacío

Si son datos referentes a la dirección deberá corregirlos.

#### A tener en cuenta

Recuerde que debe informar Domicilio principal de la actividad, para ello acceda a **"Mantenimiento de datos / Actividades"** en el apartado **"Locales"** dispone de un indicador para informar la dirección principal de la actividad.

Actividades de la Empresa	×
∠ □ ⊠ ± ?	
Epígrafe         Descripción         Tipo           849.7         SERV. GESTION ADMINISTRATIVA         Comerciales y Se           Datos Actividad	Estimación Régimen I.V.A. rvicios Dir. Normal Ordinario
Tipo Comerciales y Servicios	Actividad principal
Estimación Directa Normal	Acogida a criterio de caja Cancelar
Régimen I.V.A. Ordinario	Realiza pagos fraccionados
Epígrafe 849.7 💽 SERV. GESTION ADMINISTRATIV.	Actividad de temporada
Descripción SERV. GESTION ADMINISTRATIVA	🗖 Actividad fija discontinua
Fecha Alta Fecha Baja	Repercutir I.V.A. en I.R.P.F.     Reducir Rto. Neto 25%     Calcular Pareliniante este del trincetre
Tipos Omisión I.V.A. 4 21% I.R.P.F. 0	Calcular Nenonimiento neto dei dimestre     Entrada de Datos     Apuntes Contables     Movimientos     Acumulados



Únicamente puede existir un local como dirección principal de la actividad, si no se informa ninguno por defecto la aplicación tomará como principal el primero.

ocales de la actividad 01 - 9	ERV. GEST	ION ADMINISTRAT	TIVA			×
	?					
Poloción de Locales						
Uso o Destino	Códiao	Domicilio		% Afec	Nro. Referencia Alta	•
Directamente afecto	0001	AV MAYOR 00001		100		
Directamente afecto	0002	BO ANTIGUO 000	25	100		
Uso o Destino Dire	ctamente a	fecto 🔽	Causa	Ninguna	l	Aceptar
Local/Domicilio 1	N VA	1AYOR 00001	Fecha			Cancelar
Grado Afectación 100	%			Direce	ción principal acti	vidad
Nro.Referencia Alta						
						Salir

Si en "Locales de la actividad" tiene informado en "Uso o destino" la opción "Fuera de un local" cómo dirección principal, la aplicación tomará como "Dirección de la actividad" la informada en "Domicilio fiscal".

Locales de la actividad 01 - S	ERV. GEST	ION ADMINISTRATIVA		×
	?			
Relación de Locales				
Uso o Destino	Código	Domicilio	% Afec	Nro. Referencia Alta
Directamente afecto	0001	AV MAYOR 00001	100	
Directamente afecto	0002	BO ANTIGUO 00025	100	
Uso o Destino Fue	ra de un loc	al 🔽 Causa	a Ninguna	Aceptar
Municipio 480	20 🕞 BIL	BAU Fech		Cancelar
Cont diponio dia 190	10		·	
Log./Provincia 400			✓ Direc	ción principal actividad
Nro.Referencia Alta				
1			_	
				Salir

**a3ASESOR** eco





#### 3. El total factura importado no cuadra con el informado en a3ASESOR | eco

Pueden aparecer pequeñas diferencias de redondeo en las facturas.

Por ejemplo, en a3ASESOR | eco un asiento en el que el total factura es de 1231 €, cuando desglosa la base imponible y cuota resulta una base de 1017,36 € y una cuota de 213,64 €, pero al importar en el programa de diputación se recalcula la cuota de IVA a 213,65€ y pone de total factura 1231,01€.

La Diputación dice que estos diferencias de redondeo no son importantes.

Datos Generales	
Tipo operación A _ Ingresos / ventas / otras o Tipo de registro A _ Factura Operaciones especiales _ (sin especificar)	uperaciones con Factura Factura Factura Simplificada
	1 Troutenation for interaction registration
Clave Identificación declarado-cliente 1 C	Corresponde a un NIF
NIF declarado 000 País NIF representante Nº identiti	licación fiscal país residencia
Apellidos y nombre o denominación social declarado CLIENTE	E NORMAL ESPAÑOL
Identificación de la factura / Justificante / Ingreso 1 01-06-201	Jeión Fecha operación 14 01-06-2014
Datos económicos	Base importele IVA Tipo IVA Cuota IVA Repercutido 1.017.36 21.00 _ 213.65 1.231.01
147520	Recardo de enviroléncia Tipo Cuota
700 _ X Ventas de mercaderias	Solo para operaciones en las que sea de aplicación el Rég. Especial de Diterio de Caia
nporte Ingresos 1.017,36	Operación sujeta a Citerio Caja (IVA) Importe cobrado Fecha de cobro
iterio cobro IRPF Ingresos no cobrados	Medio de cobro Descripción
ngreso a computar IRPF 1.017.36 V Introducir el valor manualmente	

#### 4. Factura de exportación o de entrega intracomunitaria

Las facturas de exportación o de entregas intracomunitarias como no tienen una clave propia en el programa de ayuda de la diputación foral, aparece un aviso de aviso indicando lo siguiente: "Parece que ha señalado como tipo de IVA el 0%. Revise si ese dato es correcto". Cómo es un mensaje de aviso puede continuar.

Datos Generales	1
ipo operación A 🔄 Ingresos / ventas / otn	ras operaciones con Factura
ipo de registro A _ Factura	Factura Simplificada
peraciones especiales (sin especificar)	Rectificación anotación registral
Clave Identificación declarado cliente 2	Se consigna el NF/IVA (NF operador intracomuntario)
NIF declarado País	FR _ Francia
NIF representante Nº id	dentificación fiscal país residencia A1234567890
Apellidos y nombre o denominación social declarado PER	Ti caracteres all'anuméricos SONA INTRACOMUNITARIA
Identificación de la factura / Justificante / Ingreso Fecha ex	spedición Fecha operación
2 01-06	52014 01-06-2014
	1.000.00
ctividad 147520X comPosic TEXTOS CUALO PRO ueera PGC 700X Ventas de mercaderlas reporte Ingreso	1.000.00     Tpo     Cuota     Solo para operaciones en las que sea de aplicación el Pág. Especial de Citerio de Caja     Operación sujeta a Otterio Caja (PA) Importe cotrado Fecha de cobro
ctividad 147520 X COMPOSIC TEXTOS CUALO PRO uverta PGC 700 X Ventas de mercaderias notel ingresos 1.000.00	1.000.00     Tipo     Cuota     Recargo de equivalencia     Solo para operaciones en las que sea de aplicación el Rég. Especial de Diterio de Caja     Operación sujeta a Diterio Caja (VA) Importe cobrado Fecha de cobro
ctividad     147520     COMPOSIC TEXTOS CUAL O PRO     uerda PGC     Y Ventas de mercadenias     ponte Ingress     1.000.00     leto cobro IRFF Ingresse no cobrados	1.000.00     Tipo     Cupita     Recargo de equivalencia     Solo para operaciones en las que sea de aplicación el Rég. Especial de Citerio de Caja     Operación sujeta a Citerio Caja (IVA) Importe cobrado Fecha de cobro     Medio de cobro     Descripción
tervidad t47520 COMPOSIC TEXTOS CUAL Q.PRO userta PCC TOT O C Ventas de mercaderias ponte Ingresos 1.000.00 terio cobit IRFF Ingresos no cobitados greso a computar IRFF	1.000.00     Tipo     Cuota Recargo de equivalencia     Solo para operaciones en las que sea de aplicación el Rég. Especial de Diterio de Caja     Operación sujeta a Otrácio Caja (IVA) Importe cobrado Fecha de cobro     Medio de cobro     Descripción
ctividad 147520 _ X COMPOSIC TEXTOS CUAL Q.PRO werda PGC 700 _ X Vertas de mercaderias 1,000,00 terio cotro IRFF Ingresos no cobrados greso a computar IRFF 1,000,00 ☑ Introducis el vala	1.000.00     Tipo     Custa     Recargo de equivalencia     Solo para operaciones en las que sea de aplicación el Rég. Especial de Diteiro de Caja     Operación sujeta a Citerio Caja (MA) Importe cobrado Fecha de cobro     Medio de cobro     Descripción wisos y errores
ctividad 14750 _ X COMPOSIC TEXTOS CUALO PRO uenta PGC 700 _ X Vertas de mercaderias ropote Ingenos 1.000.00 FFF Ingenos no cobrados greso a computar IRFF 1.000.00 F Introduci el valor Queda Mercajes: 1 0 1	1.000.00     Tipo     Cuota     Tipo     Cuota     Solo para operaciones en las que sea de aplicación el Rég Especial de Citerio de Caja     Operación sujeta a Diterio Caja (V/A) Importe cobrado Fecha de cobro     Medio de cobro     Descripción  wisos y errores  odos olamente los enores graves olamente los aviros
ctividad 147520 _ ★ COMPOSIC TEXTOS CUALO PRO uereta PGC 1.000.00 ★ Ventas de mercadenes roote Ingreso a 1.000.00 FF Ingreso no cobrados preto a computar IRPF 1.000.00 F Introducir el valor @ Moster to @ Moster to Moster to @ Moster to Moster to @ Moster to Moster to @ Moster to Moster to Moster to @ Moster to Moster to @ Moster to Moster to @ Moster to @ Moste	



#### 5. Facturas con más de un tipo de IVA

Si importa facturas con más de un tipo de IVA se generarán más de un registro con la clave "Tipo de registro" clave B, pero cuando se importan aparece cada registro por separado.

Si se introduce manualmente desde el programa de ayuda puede asignar más de un registro en la misma factura.

La información introducida es correcta de las dos formas.

	cionadas [	uvidades Kela	conómicos / Ac	Datos Ec		19	atos Generale	0
								económicos
Impte.NoCobrado IngresoAComp.I BaseImponible 0.00 1.000.00 1.000.00 0.00 0.00 0.00	Impte.NoCobr 0.00 0.00	Crit.Cobro	Impte. Ingre 1.000.00 600.00	Ventas Ventas	Cuenta 700 700	Desc. Actividad COMPOSIC.TE COMPOSIC.TE	Actividad 147520 147520	Núm. 0 0
-								
				_				
Importe Total Factura 1.826,00	Importe							
Anterio								

#### 6. Actividades no sujetas a IAE

En el caso de que la actividad no tenga epígrafe de IAE, dependiendo de la actividad informada en a3ASESOR | eco se asignarán a los siguientes grupos:

- Actividades agrícolas y ganaderas: se asigna a "Agricultura".
- Forestales: se asigna a "Explotación forestal".
- Pesqueras: se asigna a "Pesca de bajura".
- Resto: se asigna a "Otras actividades no sujetas a IAE".



Si quiere asignar otra descripción en la actividad no sujeta a IAE debe informar la descripción que aparece en la lista de actividades no sujetas al IAE del programa de ayuda de la diputación forarl en la descripción de la "Actividad" de a3ASESOR | eco.

queda por :	Código     Descripción				ĸ
Todas las actividades	Activ.Empresariales o Industriales sujetas al IAE	Activ.Profesionales sujetas al IAE	Activ.Artisticas sujetas al IAE	Actividades NO sujetas al IAE	
000000 Ces	ion de terrenos a una junta de comp	ensacion			
000000 Ami	is actividades de agricultura, ganade	ria y pesc			
000000 Agr	aderia desendiente				
000000 Exp	lotacion forestal				
000000 Ser	ricios de cria, guarda y engorde de g	anado			
000000 Otro	s trabajos u servicios accesorios no i	eag			
000000 Pes	ca bajura				
000000 Pes	ca de agua dulce				
000000 Pes	ca maritima (no bajura)				
000000 Apro	ovechamientos del cedente en activi	dades agrico			
000000 Apro	ovechamientos del cedente en activi	dades forest			

Actividades de la Empresa		×
Epígrafe Descripción 849.7 SERV. GESTION ADP	<b>Tipo</b> 1INISTRATIVA Comerciales y Se	Estimación Régimen I.V.A. rvicios Dir. Normal Ordinario
Tipo Comerciales Estimación Directa Norr Régimen I.V.A. Ordinario Epígrafe 849.7 Descripción Fecha Alta	s y Servicios	<ul> <li>Actividad principal</li> <li>Acogida a criterio de caja</li> <li>Realiza pagos fraccionados</li> <li>Actividad de temporada</li> <li>Actividad fija discontinua</li> <li>Repercutir I.V.A. en I.R.P.F.</li> <li>Reducir Rto. Neto 25%</li> <li>Calcular Rendimiento neto del trimestre</li> </ul>
Tipos Om I.V.A. I.R.P.F. Indique la descripción de	isión Tipo 4 ≥21% D ►	Entrada de Datos C Apuntes Contables C Movimientos Criterio de caja Salir



### Cumplimentar los datos del modelo 140

#### Modelo 140. Libro de registro de operaciones económicas

Dispone en la aplicación el **modelo 140**, aprobado en el **Decreto Real de la Diputación Foral de Bizkaia 44/2013**, **de 26 de marzo**, publicado en el BOB de 3 de Abril de 2013, por el que se modifica el Reglamento por el que se regulan las obligaciones tributarias formales, para la creación del libro registro de operaciones económicas.

El modelo 140 es un libro de registro de presentación telemática de la información de los libros registros, libros de facturas y otros de las **Personas Físicas** en el Territorio Foral de Bizkaia. Es obligatorio para la presentación de los datos de ejercicios 2014 y sucesivos. No obstante se aplaza hasta el ejercicio 2015 para las personas físicas provenientes de módulos, ya que en 2014 se ha suprimido el modelo y a los que sus ingresos no superen unos determinados límites.

Los tipos de registros que se presentan en el modelo son:

- Declarante (Datos generales de la persona física).
- Actividades (Datos generales de cada una de las actividades).
- Bienes de Inversión y bienes afectos.
- Ventas e ingresos (facturas emitidas y asientos de ingresos que no son factura).
- Compras y gastos (facturas recibidas y asientos de gastos que no son factura).
- Provisión de fondos y suplidos.
- Determinadas operaciones intracomunitarias.
- Agrupaciones de bienes afectos.

#### Activar el modelo

Para activar el modelo 140 acceda a **"Mantenimiento de datos / Empresa / Impresos"** y seleccione **"Modelo 140".** 

Impresos de A3 DEMOSTRACIONES BIZKAIA	×
Mensuales       Código Cuert         En Fe Ma Ab Ma Ju JI Ag Se Oc No Di       Entidad         Modelo 111       Modelo 115         Modelo 123       Modelo 123         Modelo 340       Modelo 303         Modelo 349       Modelo 349	Aceptar           Oficina DC         P Cuenta           1111         1111111111           121 0003 1111 0011 1111 1111           221 0003 1111 0011 1111 1111           221 0003 1111 0011 1111 1111           221 0003 1111 0011 1111 1111
Trimestrales         I.V.A. Negative           1T         2T         3T         4T         1T         2T         3T         4T           ✓         Modelo 110         5D         5D         SD         ✓         Modelo 130         SD         SD         SD         C         Devolve           ✓         Modelo 115         SD         SD <t< td=""><td>tivo ensar ver s Impresos cho e</td></t<>	tivo ensar ver s Impresos cho e
Anuales       Deducción         IV       Modelo 180       SD       IV       Modelo 190       SD       IV       Modelo 193       IV       IV       Aplicar         IV       Modelo 347       ED       IV       Modelo 349       ED       IV       Modelo 390       ED         IV       Modelo 391       ED       IV       Modelo 140       SD       IV       IV <td>IRPF r deducción 400 Euros</td>	IRPF r deducción 400 Euros





#### A tener en cuenta

El modelo está disponible a partir del ejercicio 2014 y para empresas de tipo "Persona física".

#### Domicilio principal de la actividad

Desde "Mantenimiento de datos / Actividades" en el apartado "Locales" se añade un indicador para informar la dirección principal de la actividad.

Actividades de la E	mpresa			<b>X</b>
	± ?			
Epígrafe Descri 849.7 SERV.	p <mark>ción</mark> GESTION ADHINISTRATIVA	<b>Tipo</b> Comerciales y Se	Estimación F rvicios Dir. Normal O	Bégimen I.V.A. rdinario
Datos Actividad	t l			
Tipo	Comerciales y Servicios		Actividad principal	Aceptar
Estimación	Directa Normal		🔲 Acogida a criterio de	caja Cancelar
Régimen I.V.A.	Ordinario		🔲 Realiza pagos fracci	onados
Epígrafe	849.7 💽 SERV. GESTIC	ON ADMINISTRATIV.	Actividad de tempora	ida Lucaica
Descripción	SERV. GESTION ADMINIST	TRATIVA	Actividad fija discont	tinua
Fecha Alta	Fecha B	aja	Repercutir I.V.A. en     Beducir Bto, Neto 25	I.R.P.F.
	📕 Renuncia extraord. F	Reg. Simplificado	Calcular Rendimiento	) neto del trimestre
	Tipos Omisión I.V.A. 4 > 21% I.R.P.F. 0 >		Entrada de Datos	C Acumulados
Elija una Activi	dad.		Criteri	o de caja 👘 Salir

Únicamente puede existir un local como dirección principal de la actividad, si no se informa ninguno por defecto la aplicación tomará como principal el primero.

	?			
elación de Locales				
Uso o Destino	Código	Domicilio	% Afec	Nro. Referencia Alta
Directamente afecto	0001	AV MAYOR 00001	100	
Directamente afecto	0002	BU AN HGUU UUU25	100	
Uso o Destino Dire	ectamente a	fecto 🔽 Cau	sa Ninguna	Aceptar
Local/Domicilio 1	NV N	MAYOR 00001 Fec	ha	Cancela
Grado Afectación 100	%		Direc	ción principal actividad
Iro.Referencia Alta				



#### **Bienes afectos**

Después de activar el modelo 140 en **"Mantenimiento de datos / Empresa"** se activará la opción **"Bienes afectos"**, que le permite acceder a la tabla donde se relacionan los bienes de la empresa en la que se encuentra posicionado.

🕒 Mantenimiento de	Mantenimiento de Datos - Persona Física - A3 DEMOSTRACIONES BIZKAIA						
		SMS CISS	a3 doc	GC 110	115 130 180 190 303 347 349 390	391 <b>ર</b>	
Empresa 00050-A3 D	EMOSTRACIONES B	IZKAIA N.I.F.	55555555L		Fecha Datos Septiembre 🔽 20	014 🔽	
<ul> <li>Resumen</li> <li>Ap</li> <li>Empresa</li> <li>Ac</li> </ul>	untes/Movimiento: umulados	s 🕥 Módulos Emj 🔘 Módulos Agr	presariales () arios ()	) Resumen de IRPF ) Resumen de IVA	<ul> <li>Plan Contable</li> <li>Estadística</li> <li>Existencias Finales</li> <li>Inmovilizado</li> </ul>	۲	
Datos Generales				Cliente del Entorno	o Integrado		
Tipo de Empresa	Persona Física			Código de Clie	ente 2012 N.I.F. 55555555L		
Nombre Contable	A3 DEMOSTRACION	IES BIZKAIA		Nombre/Razón So	cial BIZKAIA S.L.		
Admin. Hacienda	48600 💽 -PAÍS \	/ASCO		Domicilio de Envío	D		
Responsable	SUP SUPER			Vía Pública	CL Calle MAYOR		
Alta en Despacho	Baja	en Despacho		Tipo de número	Número Núm. 1 Calific.		
N.I.F. imputable	00000000	Reserva		Bloque	Portal Esc. Piso P	'ta.	
		Idioma Esp	pañol 🔽	Datos complement.			
Opciones				Municipio	48020 🕞 BILBAO		
✓ Inmovilizado		Tesorería		Localidad	BILBAO		
O Bienes de Ir	version	Analitica	l ipo	C.P./Provincia	48000 VIZCAYA		
. ACUVOS		Prorrata Porc	entajes	País	000		
Regularizar Lig	idaciones	Bienes Arecto	52	Teléfono 1	Extensión		
	Formales	Actividades		Teléfono 2	Fax		
	ve l			@e-mail			
Parametriza	ación	Personas Belacio	nadas	Página web		5	
					Domicilio Fiscal distinto Domicilio F	iscai	
Indicador Reserva				Otro	os Modelos 🛛 Listados 🛛 A3GES	Salir	

Al acceder a la opción de "**Bienes Afectos**" la aplicación muestra una ventana con la relación de bienes afectos, puede crearlos mediante el botón "**Nuevo**" o "**Importar**" los bienes existentes en "**Inmovilizado**".

Consulta de Bienes	s Afectos : Actividad 672.3 - CAFETE	ERIAS DE UNA T	AZA		×
	± ?				
🗌 Mostrar acti	ivos en Baja			Fecha	
Bien Afecto	Descripción Bien Afecto		Inicio	Baja	
					-
		Importar	Acep	tar Cano	elar



Al pulsar el botón "Importar" visualizará la relación de los inmovilizados que existen en la empresa, seleccione los que desea importar y pulse el botón "Traspasar".

Trasp	Traspaso de fichas de inmovilizado a bienes afectos							
Ŀ	?							
Em	Empresa · A3 DEMOSTRACIONES BIZKAIA							
	Código Inmo	Descripción		Bien Afecto				
	00000001	EQUIPOS INFORMATICOS						
	0000002	MOBILIARIO						
	00000003	VEHÍCULOS						
	00000004	FOTOCOPIADORA						
	00000005	DESTRUCTURA PAPEL						
	0000006	TELÉFONO PRINCIPAL						
	0000007	TELÉFONO MOVIL						
-								
-								
		Marcar todos	Desmarcar todos	Traspasar	Salir			

Los bienes afectos que provienen del inmovilizado serán creados con el código del bien en el inmovilizado precedido de la letra "**C**". Los que se dan de alta manualmente irán precedidos de la letra "**B**".

Consulta de Bien	es Afectos : Actividad 849.7 - SERV. GEST	ION ADMINISTRATIVA	<b>—</b> ×
	<u>±</u> ?		
🗖 Mostrar ac	tivos en Baja	Fe	cha
Bien Afecto	Descripción Bien Afecto	Inicio	Baja
C00000002 C0000002 C0000003 C00000004	EQUIPOS INFORMATICOS MOBILIARIO VEHÍCULOS FOTOCOPIADORA	01/08/2010 01/08/2010 15/01/2012 01/12/2010	_
		Importar Aceptar	▼ Cancelar

**A3ASESOR** 

eco



Para dar de alta un nuevo bien afecto pulse "Nuevo", en la ventana "Mantenimiento de Bienes Afectos" informe los datos identificativos del bien.

Mantenimiento de Bienes Afectos	x
★ ▶ ± ?	
Identificación	
Código bien afecto Descripción	
Datos del bien afecto	
Fecha operación 🛛 📔 Fecha inicio 📄 Titularidad	F
Tipo Cuenta	1
Otros	
Descripción adicional cuenta	
Valor amortizable Tipo amortización 🛛 🔽 % afectación IRPF	
Baja	_
Fecha Motivo Factura venta	
Descripción motivo	
Aceptar Cancel	ar

En función del tipo de bien seleccionado la ventana se adaptará a la información que requiere el modelo, y que el usuario deberá cumplimentar.

Mantenimiento de Bienes Afectos		
<b>∢ ▶ ± ?</b>		
Identificación		
Código bien afecto	Descripción	
Datos del bien afecto		
Fecha operación	Fecha inicio	Titularidad
Tipo		Cuenta
Otros Local Otros Inmuebles		^
Medios de Transporte Des Teléfono Fijo		
Teléfono Móvil Fax		
Valor a Maguinaria		🛛 🖇 afectación IRPF
Baja Instalaciones		
Fecha Otros Bienes grupo 20		Factura venta
Descrip Solar		-
		Aceptar Cancelar

Los bienes de tipo **"Telefonía"** y **"Vehículos"** pueden ser **agrupados**, de esta forma puede agrupar varias líneas de teléfono, para asignar el gasto de la factura telefónica al conjunto.



Al seleccionar tipo **"Teléfono Fijo"**, **"Teléfono Móvil"**, **"Fax"** o **"Medios Transporte"** aparecerá el campo **"Agrupación"**.

Mantenimiento de Bienes Afectos
K Þ ± ?
Identificación
Código bien afecto Descripción
Datos del bien afecto
Fecha operación 🗾 Fecha inicio 📄 Titularidad 📝
Tipo Teléfono Fijo Cuenta 219
Telefono
Número teléfono 000000000
Agrupación
Valor amortizable Tipo amortización S afectación IRPF
Baja
Fecha Motivo Factura venta
Descripción motivo
Aceptar Cancelar

En "Agrupación" pulse el botón 🔝 para acceder a la lista de agrupaciones.

Agrupaciones			×
	?		
Código	Nombre Agrupación		
		Aceptar	
Sin Agrupación		Cancelar	
	▼ ▼		



Desde esta ventana puede crear, modificar y eliminar las agrupaciones que desee.

Agrupacion	is	<b>×</b>
Código	Nombre Agrupación	
		Aceptar
TI E-E1 10	Sin Agrupación	Cancelar
TLF-MVST	TELEFÓNO LÍNEAS MOVISTAR	
	*	

Si desea eliminar una agrupación se verificará que no tiene ningún bien afecto asignado a dicha agrupación.

Mantenimiento de Bienes Afectos
▲ ► ± ?
Identificación
Código bien afecto 5 Descripción TELEFONO FIJO VODAFONE
Datos del bien afecto
Fecha operación 22/09/2011 🕞 Fecha inicio 22/09/2011 💽 Titularidad Propiedad 💟
Tipo Teléfono Fijo 🔽 Cuenta 219
Telefono
Número teléfono 6666666666
Agrupación TLF-FIJO FILLÉFONO FIJO VODAFONE
Valor amortizable 100,00 Tipo amortización Tablas 🔽 % afectación IRPF 100,00
Baja
Fecha Motivo Factura venta
Descripción motivo
Aceptar Cancelar



#### Cuentas de gastos

En los gastos se debe informar si están relacionados con un bien. Por ejemplo, el gasto de la luz puede estar relacionado con un local, la factura de teléfono se puede relacionar con el bien "teléfono" etc.

En las cuentas de gastos (grupo 6 y subgrupos 61, 62, 63, 65, 66, 67, 68, 69) dispone la posibilidad de asignarle un bien afecto o una agrupación de bienes).

Tratamiento de Cuentas	×
Empresa 00050 - A3 DEMOSTRACIONES BIZKAIA	Ejercicio De Ene/2014 a Dic/2014
Código 62800001 Descripción GASTO TELÉFONO Saldo Inicial Final Bien afecto	N.I.F. Nombre P.Contacto @e-mail
Contrapartida Cuenta de Local	Vencimientos         Cta. de pago         Forma pago         Día 1         Día 2         Tipo de pago
Información adicional Modelo 340	Acumulados de impresos Modelo Base Cuota Acumula
Pulse este botón para tratar los niveles superiores.	Niveles Aceptar Cancelar

Pulse el botón 🍱 para acceder a la relación de bienes afectos y agrupaciones.

Consulta de Biene	s Afectos : Actividad 849.7 - SERV. GESTIC	DN ADMINISTRATIVA		×
🔲 Mostrar act	ivos en Baja	F	echa	
Bien Afecto	Descripción Bien Afecto	Inicio	Baja	_
ATLF-FIJ0	TELÉFONO FIJO VODAFONE			▲
ATLF-MVST	TELEFÓNO LÍNEAS MOVISTAR			
B5	TELEFONO FIJO VODAFONE	22/09/201	1	
C00000001	EQUIPOS INFORMATICOS	01/08/201	0	
C00000002	MUBILIARIU	01/08/201	0	
C00000003		15/01/201/	2	
X	No Tiene bien afecto	01/12/201	U	

Soluciones integrales de gestión para Despachos Profesionales y Empresas 902 330 083 tel www.wolterskluwer.es



