



ANEXO V: RESUMEN DE MODELOS, CLAVES Y SUBCLAVES FISCALES

MODELO	CLAVE	SUBCLAVE
190: Pagos efectuados a Personas Físicas se haya efectuado o no la retención	A: Empleados por cuenta ajena	No tiene No tiene. Se incluyen los pagos por Selectividad, Mayores 25 años, CAP... y tribunales. Con retención del 15%.
	E: Reuniones Consejo Social, Consejo de Gobierno,...	Retención del 35%.
	F: Cursos, conferencias, seminarios, etc..	02 Retención del 15%.
	G: Rendimientos de actividades profesionales	01: Retención del 15%. 03: De nuevo inicio, con derecho al tipo de retención reducido 7%.
	K: Premios por la participación en juegos, concursos, ...	01: Retención del 18%
	L: Rentas exentas y dietas exceptuadas de gravamen	01: Dietas para gastos de viaje 02: Rentas exentas distintas de dietas
296: Pagos a personas físicas "NO RESIDENTES" "Pedir Certificado de Residencia Fiscal de país de procedencia" Ver Convenios firmados	S Actividades Económicas (Usualmente por Cursos, Conferencias, Seminarios)	01: Retención 24% (si no presenta Cert. Resid. Fiscal) 04: Retención 0% (si presenta Cert.Resid. Fiscal. y existe Convenio).
347: Volumen total anual de operaciones superior a 3.005,06€	D: Adquisición de bys efectuados por Entes Públicos al margen de cualquier actividad empresarial o profesional (CLAVE más USUAL a utilizar...)	
349: Operaciones de adquisición de bienes a Entes de países de la Unión Monetaria (independientemente de la moneda en la que se pague). Se elaborará el Modelo INTRASTAT junto a lo anterior	A: Adquisiciones intracomunitarias (Ver cuadro compras exterior). Cumplimentar datos según circular	



GERENCIA