



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 subclaves
		Se incluyen los pagos por Selectividad, Mayores de 25 años, CAP... y tribunales. Con retención del 21%
		Estudiantes en prácticas ret. 2%
	E: Reuniones Consejo Social, Consejo Gobierno...	Retención del 42%
	F: Premios, cursos, conferencias, seminarios, etc.	01: Premios: Retención del 21%
		02: Cursos, conferencias: Retención del 21%
	G: Rendimientos de actividades profesionales	01: Retención del 21%
		03: De nuevo inicio, con derecho al tipo de retención reducido 9%
H: Actividades económicas en estimación objetiva	04: Retención del 1%	
I: Rendimientos de la propiedad industrial o intelectual	02: Participación de personal investigador en la explotación de los resultados de investigación. Retención del 21%	
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...	20: Rendimientos de trabajo	01: Retención 24,75% (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	
349: Operaciones de adquisición de bienes y servicios a Entes de países de la Unión Monetaria (independientemente de la moneda en la que se pague). Se rellenará el INTRASTAT en adquisiciones de bienes (Ver documento).	A: Adquisiciones intracomunitarias de bienes (Ver cuadro compras exterior). I: Adquisiciones intracomunitarias de servicios.	



GERENCIA