

QUADRES EXPLICATIUS IMPOSTOS I CREDITORS

Necessitats sorgides a formació de formadors, com a material informatiu en circuits interns:

1. Relació dels grups de comptes i tipus de NIF

Grups de comptes de tercers i NIF/PAÍS/PERSONA que correspon a cadascun					
NOM	Gestió (1)	DESCRIPCIÓ	NIF	País	Tipus (2)
PRON	D	Proveïdor comú persona jurídica	Comença per A,B,C,D,E,F,G,H,J	Espanya	J
PRPF	D	Proveïdor comú persona física (professionals o empresaris individuals amb factura)	DNI , NIE	Espanya	F
ESTU	D	Estudiants UB residents, per col·laboracions no habituals	DNI , NIE	Espanya	F
BECA	D	Becaris UB. Pagament de beques i ajuts, quan no estiguin centralitzats	DNI , NIE	Espanya	F
PEUB	D	Personal UB (PDI i PAS), per pagaments que <u>no corresponguin a cap. 1</u>	DNI, NIE	Espanya	F
ACNP	D	Professorat extern i altres persones o entitats residents no incloses a la resta de grups	Qualsevol nacional	Espanya	Qualsevol
CVAT	D	Creditors de la UE amb VAT	VAT comunitari	Unió Europea	Qualsevol
PROE	D	Creditors sense VAT (UE o altres països)	No posar cap	Resta món	Qualsevol
PFNR	D	No residents, persones físiques (professorat docent o investigador o altres)	NIE – PASSAPORT	Resta món	F
AAPP	C	Totes les Administracions Públiques	Comença per P,Q,S	Espanya	J
GRUP	C	Tercers del Grup UB	Concrets	Espanya	J
CFIN	C	Bancs i entitats financeres	Tresoreria		J
ZADR	D	S'utilitza per qualsevol creditor, quan hagi adreces diferents a la fiscal	Qualsevol	Tots	Qualsevol

(1) Gestió: Centralitzada (C) Descentralitzada (D)

(2) Tipus persona: Física (F) Jurídica (J)

2. Relació de grups de comptes i tipus de retenció

NOM	DESCRIPCIÓ	INDICADORS	OBSERVACIONS	Camp obligatori
PRON	Proveïdor comú persona jurídica	P1. Professionals 15 P2. Professional 7 E1 Empr. Indiv. Est obj 1% L1 Lloguers 19% L2 Lloguers sense retenció	Pot haver entitats amb NIF començant per E,G,J en atribució de rendes i retenció IRPF	NO
PRPF	Proveïdor comú persona física (professionals o empresaris individuals amb factura)	P1 Professionals 15 P2 Professional 7 E1 Empr. Indiv. Est obj 1% E2 Empr. Indiv. Est directa A1 Act agrícoles 1% A2 Act agrícoles 2% Z0 Prov. Persona física sencer retenció L1 Lloguers 19% L2 Lloguers sense retenció	E2. Empresaris individuals det. Activitats, que no retenen 1%, amb certificat Z0 Empresaris ind. Sense retenció (act. Diferents a les que van per 1%)	SI
ESTU	Estudiants UB residents, per col·laboracions no habituals	H0 Estudiant treb no habituals	H0. El mínim és el 2%	SI
BECA	Becaris UB. Pagament de beques i ajuts, quan no estiguin centralitzats	B1 Becaris variable B2 Beques exemptes	B1. El mínim és el 2%	SI
PEUB	Personal UB (PDI i PAS), per pagaments que <u>no corresponguin a cap. 1</u>	D2. Dietes i despeses de viatges C0. Membres consell social		NO
ACNP	Professorat extern i altres persones o entitats residents no incloses a la resta de grups	I0 Impartició de cursos M1. Premis 15% M2. Premis exemptes C0. Membres consell social D1. Drets d'autor 19%		NO
PFNR	No residents, persones físiques (professorat docent o investigador o altres)	N1 IRNR 24% N2 IRNR exempt per CDI N3 IRNR ex. per conveni internac. N4 IRNR beques exemptes	CDI. Convenis per evitar la doble imposició internacional (amb certificat de residència fiscal)	SI

3. Directius per emplenar els camps fiscals de les pantalles del creditors

Criteris per INTRODUIR dades FISCALS dels TERCERS

Nom	Persona jurídica: Denominació completa de l'entitat, quan és societat, posar una coma al final del nom, seguit de les sigles sense punts. Ex. PLÀSTICS PUJOL, SL Persona física: Primer cognom (espai) Segon cognom (espai) Nom complet Ex. PUJOL GARCIA Joan Anton
Adreça	TOTA l'adreça ha d'anar al primer camp, el camp de número no s'ha d'emplenar
Codi postal	Pels espanyols, 5 dígit Pels estrangers, cada país té les seves normes.
Població	
Província	Dos primers dígit del codi postal
País	ES Espanya. Resta segons taula.
NIF 1	Obligatori per espanyols
NIF comunitari	Obligatori per comunitaris amb VAT

4. INDICADORS IVA

Quadre explicatiu dels indicadors per Origen, tipus (%) i Destinació

IND	PROCEDÈNCIA	Tipus tercer	% IVA	DESTINACIÓ
S	Interior	Nacionals	4 8 18	DOCÈNCIA (1) RECERCA (2) COMUNA (3)
A	UE. Intracomunitari amb VAT. BÉ	CVAT		
P	UE. Inversió subj. Passiu amb VAT. SERVEI	CVAT		
Q	Inversió Subjecte Passiu. Sense VAT	PROE		
I	Importacions	PROE	6	
V	IVA de les agències de viatge	PRON		
E	Exempt o no subjecte			
C0	IVA europeu (no espanyol) de projectes de recerca			

(1) Despeses destinades exclusivament a docència

(2) Despeses destinades exclusivament a recerca

(3) Despeses que no poden distingir-se entre una o altra activitat