



RESUMEN DE MODELOS, CLAVES Y SUBCLAVES FISCALES

Modelo	Clave	Subclave	Retención 2018
190: Pagos efectuados a personas físicas, se haya efectuado o no la retención	A: Empleados por cuenta ajena	Se incluyen los pagos por Selectividad, Mayores de 25 años, CAP... y tribunales.	2% (*)
		Estudiantes en prácticas	2%
	E: Reuniones Consejo Social, Consejo Gobierno...	01: Consejeros y administradores trabajadores asimilados o por cuenta ajena en régimen de la SS	35%
		04: Consejeros y administradores trabajadores Autónomos y otros no incluidos en el 01	35%
	F: Premios, cursos, conferencias, seminarios, Derechos de Autor, etc.	01: Premios Literarios, Científicos o Artísticos mayores de 300 €	15%
		02: Cursos, conferencias, derechos de autor,... (Siempre que no se trate de su actividad profesional principal, en ese caso se usaría la clave I:02).	15%
	G: Rendimientos de actividades profesionales	01: General	15%
		03: De nuevo inicio (3 primeros años)	7%
	H: Actividades Agrícolas, Ganaderas y de Estimación Objetiva	01: Actividades agrícolas y ganaderas.	2%
		04: Actividades en estimación objetiva.	1%
	I: Otras Actividades económicas	02: Participación de personal investigador en la explotación de los resultados de investigación. Y Prestación de Asistencia Técnica	19%
		L: Rentas exentas y dietas exceptuadas de gravamen	01: Dietas para gastos de viaje 10: Becas para cursar estudios 21: Otras rentas exentas
	K: Premios por concursos y juegos aleatorios (no se paga por participar)	03: Premios Publicitarios y Promocionales mayores de 300 €	19%
03: Cualquier premio menor de 300 €		Exento	
296: Pagos a personas físicas NO RESIDENTES	20: Rendimientos de trabajo	01: Si no presenta Cert. Resid. Fiscal	19% UE 24% Resto
		04: Si presenta Cert. Resid. Fiscal. y existe Convenio	0%
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	Se marca independientemente del volumen de la operación (el límite de tres mil euros es para el total del ejercicio)	
349: Operaciones de adquisición de bienes y servicios a Entes de países de la UE	A: Adquisiciones intracomunitarias de bienes (Ver cuadro compras exterior) I: Adquisiciones intracomunitarias de servicios.		

