

# ADQUISICIONES INTRACOMUNITARIAS

## 1 – ADQUISICIONES INTRACOMUNITARIAS (AIBs)

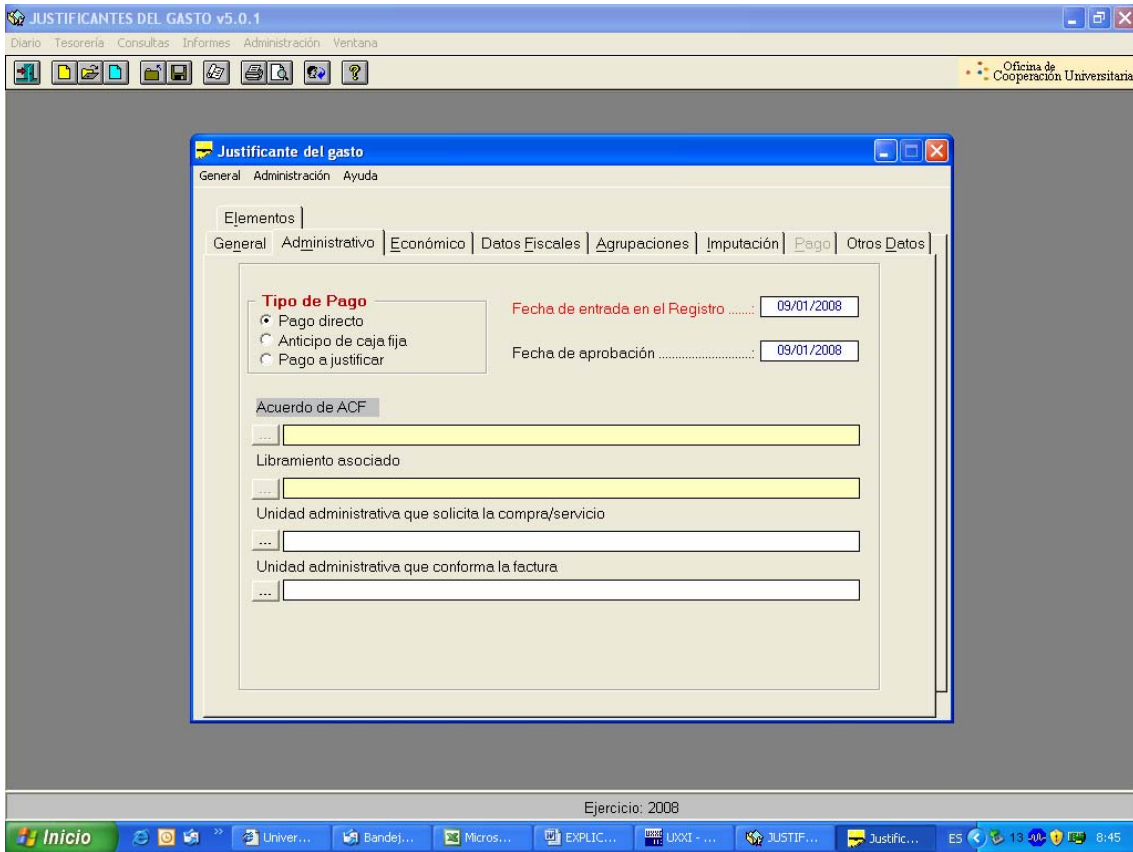
En primer lugar se mecaniza el justificante de gasto de la forma habitual.

The screenshot displays the 'JUSTIFICANTES DEL GASTO v5.0.1' application window. The main form, titled 'Justificante del gasto', is open and shows the following fields and options:

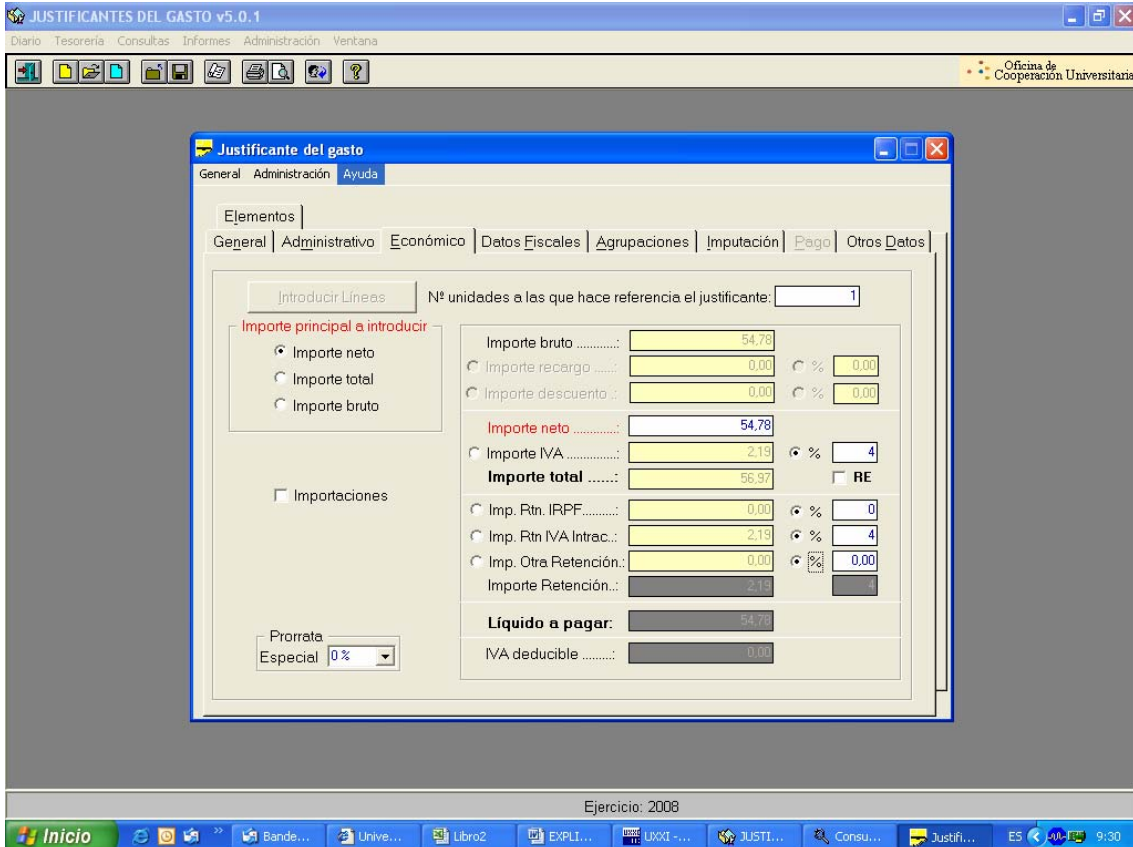
- Número de registro justificante:** 2008/000000000003
- Descripción:** COMPRA DE LIBROS FIRST COURSE IN STRAIN THEORY
- Fecha emisión:** 02/01/2008
- N.I.F./C.I.F.:** DE00081156686 (Del: 0) STARKMANN INCORPORATED
- Número serie:** (empty) **Número justificante / factura:** 07510567
- Municipio emisión:** 30016 CARTAGENA
- Carácter justificante del gasto:**
  - Original
  - Duplicado
  - Cargo Interno
  - Interno
  - Abonado
- Razón emisión duplicado:** (empty)
- Cargo interno:** (empty)
- Fecha abono:** (empty) **Nº abono:** (empty)
- Asociado a factura
- Histórico
- Detallar por líneas
- Nº líneas:** (empty)

The taskbar at the bottom shows the system tray with the date 'Ejercicio: 2008' and the time '13:06'.

Se rellenan los campos correspondientes.



Se rellena la unidad administrativa correspondiente



Se rellena la pestaña de económico, indicando el IVA de la adquisición intracomunitaria y luego la retenemos en la filas de adquisiciones intracomunitarias.

Si llevan prorrata se anotara en la misma, con ello conseguimos pagarle sólo al proveedor el importe de la factura.

JUSTIFICANTES DEL GASTO v5.0.1

Diario Tesorería Consultas Informes Administración Ventana

Oficina de Cooperación Universitaria

Justificante del gasto

General Administración Ayuda

Elementos

General Administrativo Económico Datos Fiscales Agrupaciones Imputación Pago Otros Datos

Intracomunitarios Otros Modelos Declaraciones

Modelo 349

Casilla modelo 349: A Adquisiciones intracomunitarias  Rectificación

Rectificación:

B.I.D.Ant: Ejercicio: Periodo:

Intrastat

Desig.Mercancía: Esta.miem.proc.: Provincia destino: Cond entrega: Lugar a declarar: Natur.transac. A: Natur.transac. B: Modalidad transp.: Puerto/Aeropuerto: País de origen: Régimen Estadís.: Masa neta (kg.): Unidad suplementaria: Cantidad: Valor estadístico: Importe facturado: 54.7%

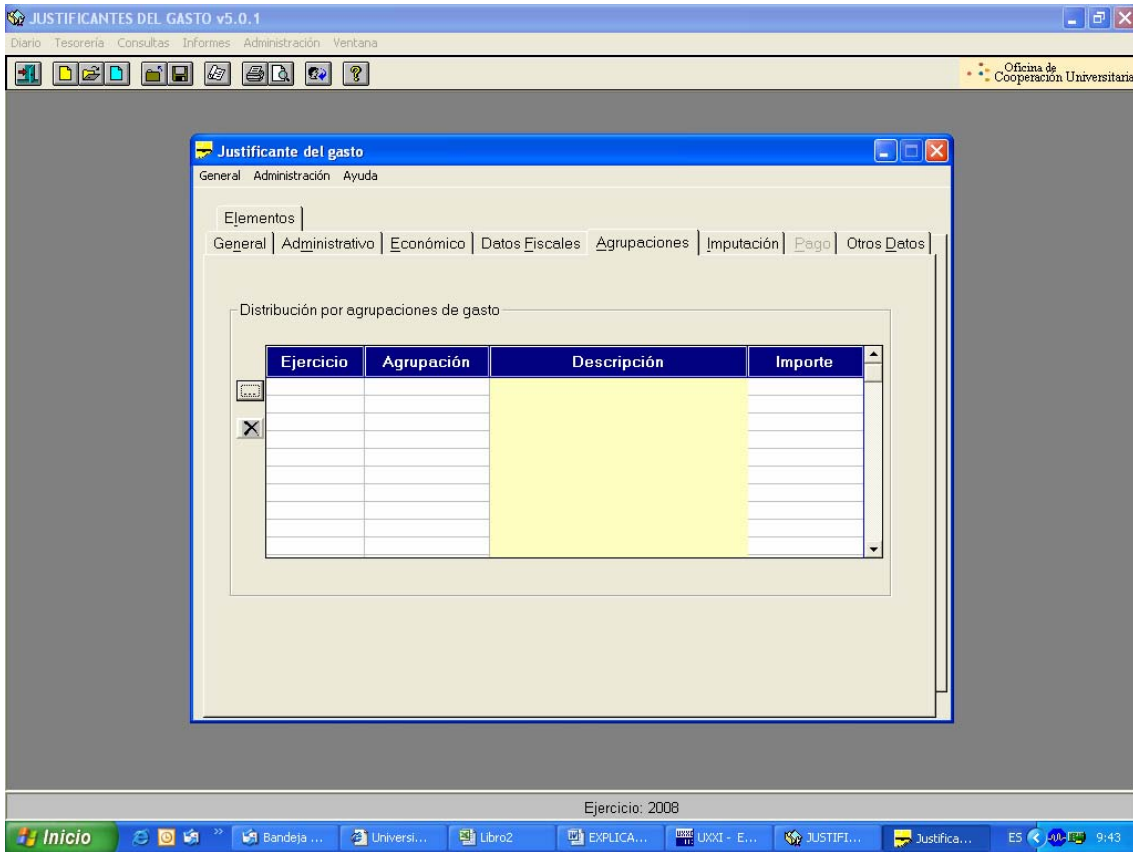
Ejercicio: 2008

Inicio Bandeja ... Universi... Libro2 EXPLICA... LXXI - E... JUSTIFI... Justifica... ES 9:38

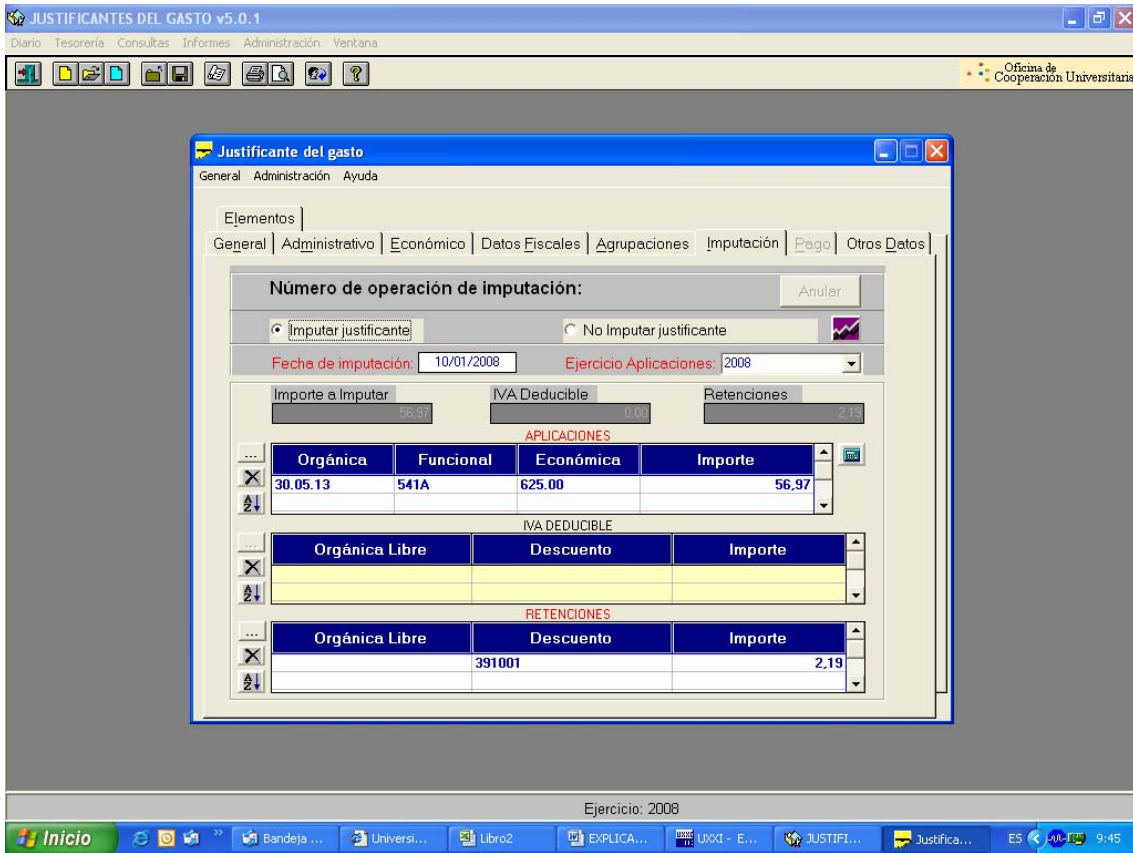
Se rellena la casilla del modelo 349

Y los datos de INSTRASTAT, siendo obligatorios en un principio:

- Designación de la Mercancía.
- Estado miembro de procedencia (ej. GB, DE, FR, IT).
- Provincia de destino (30).
- Código de Entrega.
- País de Origen (si se desconoce ponemos el mismo que el Estado miembro de procedencia).
- Masa en kg ó Cantidad (normalmente son kgs.).

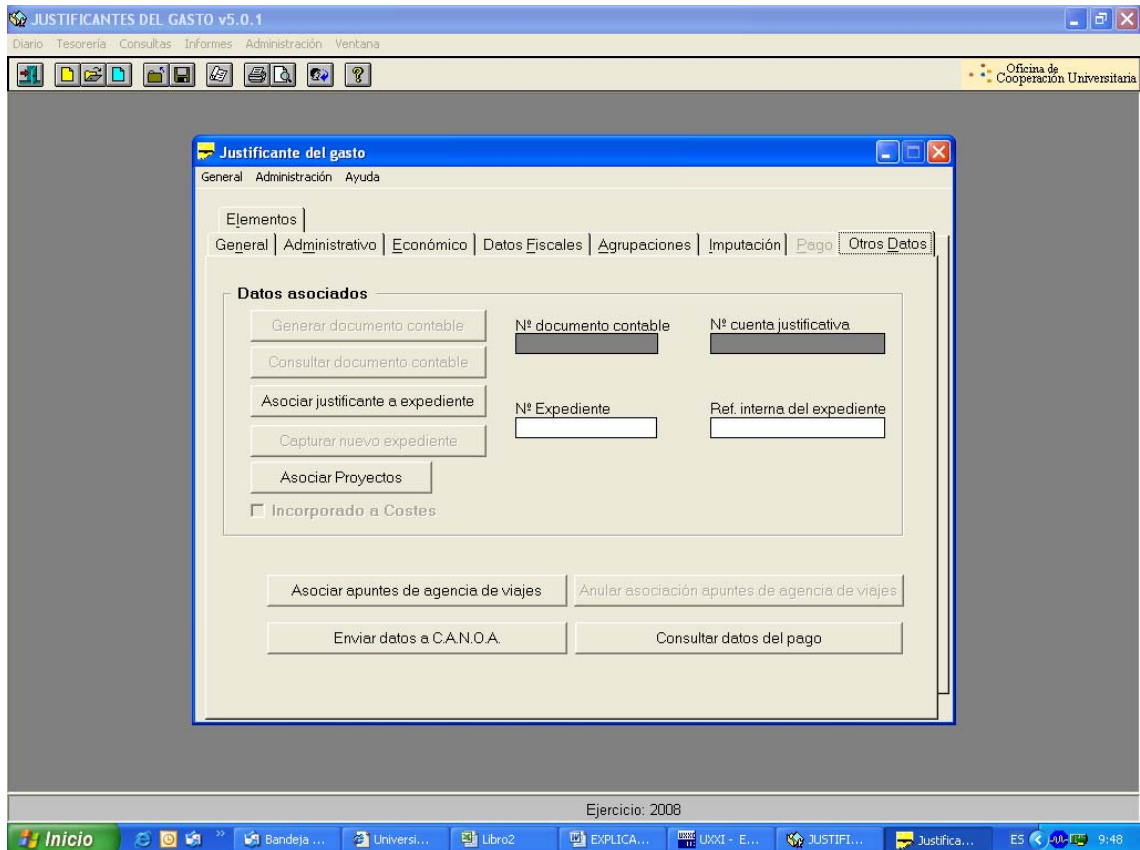


Si se llevan agrupaciones de gasto



Se mecaniza la aplicación en la que aparece el importe de la factura, más la parte de IVA que no es deducible, en este caso, el 100% de IVA.

Luego en descuento, utilizamos la partida no presupuestaria 391001 (H.P. IVA REPERCUTIDO), donde se refleja lo que hemos retenido y tenemos que pagar a la AEAT.  
Si hubiese IVA Soportado nos aparecería directamente como IVA Deducible.



Grabamos y por tanto se nos queda el justificante de gasto terminado y podemos realizar el documento contable.