

ESTRUCTURA DEL FITXER:  
DETALL DE LIQUIDACIÓ I.G.I. D'ENTITATS FINANCERES A  
CLIENTS

Núm. **ABA-10**

## INTRODUCCIÓ

El procediment establert en aquest quadern ha estat desenvolupat per les entitats financeres andorranes sota la coordinació de l'Associació de Bancs Andorrans (A.B.A).

És per tant, un procediment homogeni i comú per a totes les entitats financeres que prestin el servei descrit en aquest quadern.

Per a la seva aplicació , és necessari contracte previ entre les parts que intervenen en el procés (client que demanda el servei i l'entitat financera que el presta).

A continuació es defineix l'estructura que deurà tenir el fitxer.

---

## DESCRIPCIÓ DELS REGISTRES

Existeixen els següents tipus de registre:

<u>Tipus de registre</u>	<u>Distribució</u>	<u>Descripció</u>
11	Un únic registre per fitxer.	Capçalera
22	N número de registres.	Capçalera de compte
33	N número de registres.	Detall de moviments liquidació I.G.I.
44	N número de registres.	Final del compte
88	Un únic registre per fitxer.	Final del fitxer

---

**DISSENY UNIFICAT DEL FITXER D'ENVIAMENT DE L'ENTITAT BANCÀRIA ALS SEUS CLIENTS DELS MOVIMENTS DE LIQUIDACIÓ I.G.I. – EXTRACTES DE LIQUIDACIÓ I.G.I. ABA-**

**TIPUS DE REGISTRE "11" - CAPÇALERA**

DESCRIPCIÓ DEL CAMP	POSICIÓ	FORMAT	TIPUS	OBSERVACIONS
Codi de registre	001/002	9(02)	Obligatori	Valor 11
Codi del banc	003/006	9(04)	Obligatori	Banc que genera el fitxer
Codi NRT client	007/016	X(10)	Opcional	Número de Registre Tributari del client (format X-999999-X).
Codi NRT banc	017/026	X(10)	Opcional	Número de Registre Tributari del banc (format X-999999-X).
Data inicial	027/034	9(08)	Obligatori	(Data en format AAAAMMDD)
Data final	035/042	9(08)	Obligatori	(Data en format AAAAMMDD)
Nom client	043/102	X(60)	Opcional	Nom del client del NRT sol·licitant
Data creació del fitxer	103/110	9(8)	Obligatori	Data Creació del fitxer AAAAMMDD
Lliure	111/252	X(142)		
Tipus de format	253/256	X(04)	Opcional	Valor 'A010'- Identificació del nou format d'arxiu per informar del compte en format IBAN.

---

**DISSENY UNIFICAT DEL FITXER D'ENVIAMENT DE L'ENTITAT BANCÀRIA ALS SEUS CLIENTS DELS MOVIMENTS DE LIQUIDACIÓ I.G.I. – EXTRACTES DE LIQUIDACIÓ I.G.I. ABA-**

**TIPUS DE REGISTRE "22" - CAPÇALERA DE COMPTE**

DESCRIPCIÓ DEL CAMP	POSICIÓ	FORMAT	TIPUS	OBSERVACIONS
Codi de registre	001/002	9(02)	Obligatori	Valor 22
Codi del banc	003/006	9(04)	Obligatori	Banc que genera el fitxer
Codi NRT banc	007/016	X(10)	Obligatori	Número de Registre Tributari del banc (format X-999999-X).
Codi compte client	017/040	X(24)	Obligatori	Número de compte del client en format IBAN
Número de factura recapitulativa	041/060	X(20)	Opcional	Número factura recapitulativa
Lliure	056/256	X(196)		Valor espais (camp no significatiu)

## DISSENY UNIFICAT DEL FITXER D'ENVIAMENT DE L'ENTITAT BANCÀRIA ALS SEUS CLIENTS DELS MOVIMENTS DE LIQUIDACIÓ I.G.I. – EXTRACTES DE LIQUIDACIÓ I.G.I. ABA-

### TIPUS DE REGISTRE "33" – REGISTRE PRINCIPAL DE MOVIMENTS

DESCRIPCIÓ DEL CAMP	POSICIÓ	FORMAT	TIPUS	OBSERVACIONS
Codi de registre	001/002	9(02)	Obligatori	Valor 33
Codi del banc	003/006	9(04)	Obligatori	Banc que genera el fitxer
Codi divisa	007/009	9(03)	Obligatori	ISO numèric
Número de factura	010/024	X(15)	Obligatori	Número de factura de l'operació
Descripció de l'operació	025/074	X(50)	Obligatori	Descripció de l'operació que genera la factura
Data de l'operació	075/082	9(08)	Obligatori	Data de la factura (Data en format AAAAMMDD)
Concepte comú	083/084	9(02)	Obligatori	Vegeu Annex 1
Concepte propi	085/087	9(03)	Opcional	Codi utilitzat per cada Banc amb els seus clients
Deure o Haver	088/088	9(01)	Obligatori	Valors possibles: 1 – Deure 2 – Haver (rectificativa)
Import base tributària (sense IGI)	089/100	9(10)v9(02)	Obligatori	Import en la divisa de l'operació
Tipus IGI	101/108	9(03)v9(05)	Obligatori	Tipus IGI aplicat
Quota IGI	109/120	9(10)v9(02)	Obligatori	Import d'IGI aplicat a l'operació en la divisa de l'operació
Import total	121/132	9(10)v9(02)	Obligatori	Import total (IGI inclòs) en la divisa de l'operació
Canvi aplicat	133/141	9(4)v9(5)	Obligatori	
Import base tributària (sense IGI)	142/153	9(10)v9(02)	Obligatori	Import de l'operació contravalorat en euros
Quota IGI	154/165	9(10)v9(02)	Obligatori	Import d'IGI aplicat contravalorat en euros
Import total (IGI inclòs)	166/177	9(10)v9(02)	Obligatori	Import total (IGI inclòs) contravalorat en euros
Referència	178/202	9(25)	Opcional	
Lliure	203/256	X(54)		Valor espais (camp no significatiu)

---

**DISSENY UNIFICAT DEL FITXER D'ENVIAMENT DE L'ENTITAT BANCÀRIA ALS SEUS CLIENTS DELS MOVIMENTS DE LIQUIDACIÓ I.G.I. – EXTRACTES DE LIQUIDACIÓ I.G.I. ABA-**

**TIPUS DE REGISTRE "44" – TOTAL COMPTE**

DESCRIPCIÓ DEL CAMP	POSICIÓ	FORMAT	TIPUS	OBSERVACIONS
Codi de registre	001/002	9(02)	Obligatori	Valor 44
Codi del banc	003/006	9(04)	Obligatori	Banc que genera el fitxer
Codi divisa	007/009	9(03)	Obligatori	978
Número de compte	010/033	X(24)	Obligatori	Número de compte (en format IBAN)
Nº d'apunts dels deure	034/038	9(05)	Obligatori	
Total import del deure	039/052	9(12)v9(02)	Obligatori	Base tributària. En euros
Total import IGI del deure	053/066	9(12)v9(02)	Obligatori	En euros
Total import deure (IGI inclòs)	067/080	9(12)v9(02)	Obligatori	En euros
Nº d'apunts dels haver	081/085	9(05)	Obligatori	
Total imports del haver	086/099	9(12)v9(02)	Obligatori	Base tributària. En euros
Total import IGI de l'haver	100/113	9(12)v9(02)	Obligatori	En euros
Total import haver (IGI inclòs)	114/127	9(12)v9(02)	Obligatori	En euros
Lliure	128/256	X(129)		Valor espais (camp no significatiu)

---

**DISSENY UNIFICAT DEL FITXER D'ENVIAMENT DE L'ENTITAT BANCÀRIA ALS SEUS CLIENTS DELS MOVIMENTS DE LIQUIDACIÓ I.G.I. – EXTRACTES DE LIQUIDACIÓ I.G.I. ABA-****TIPUS DE REGISTRE "88" – FI DE FITXER**

DESCRIPCIÓ DEL CAMP	POSICIÓ	FORMAT	TIPUS	OBSERVACIONS
Codi de registre	001/002	9(02)	Obligatori	Valor 88
Codi del banc	003/006	9(04)	Obligatori	Banc que genera el fitxer
Nous	007/024	9(18)	Obligatori	18 números 9 (999999999999999999)
Número de registres	025/030	9(06)	Obligatori	Registres del fitxer excloent-se aquest
Lliure	031/256	X(226)		Valor espais (camp no significatiu)



---

**DISSENY UNIFICAT DEL FITXER D'ENVIAMENT DE L'ENTITAT BANCÀRIA ALS SEUS CLIENTS DELS MOVIMENTS DE LIQUIDACIÓ I.G.I. – EXTRACTES DE LIQUIDACIÓ I.G.I. ABA-****ANNEXE 1: CONCEPTES COMUNS**

<b>Codi</b>	<b>Descripció</b>
1	Talons – Reintegres
2	Abonaments – Lliuraments – Ingressos
3	Domiciliacions – Rebuts – Lletres
4	Girs – Transferències – Traspessos – Xecs
5	Amortitzacions préstecs – Crèdits ...
6	Remeses
7	Subscripcions
8	Cupons
9	Operacions de borsa
10	Xecs de gasolina
11	Caixer automàtic
12	Targetes de crèdit i dèbit
13	Operacions a l'estranger
14	Devolucions
15	Nòmines – Assegurances socials
16	Pòlisses
17	Interessos – Comissions – Custodia
98	Anul·lacions – Correccions d'assentaments
99	Varis