

ANEXO I. FACTURACIÓN Y PAGO

El contratista tendrá derecho al abono del precio convenido por la prestación realizada en los términos establecidos en la normativa, los pliegos y el contrato.

La facturación asociada a la ejecución del contrato deberá ser emitida y enviada por el contratista dentro de los plazos y a través de los medios legalmente establecidos en la normativa de aplicación.

Los códigos que se deberán incluir en la factura electrónica, en su caso, son:

CENTRO ADMINISTRATIVO	CÓDIGO	DENOMINACIÓN	ROL
Oficina Contable	GE0000513	FREMAP	FISCAL
Órgano Gestor	GE0000513	FREMAP	RECEPTOR
Unidad Tramitadora	GE0000513	FREMAP	PAGADOR
Órgano proponente	(*)	(*)	COMPRADOR

(*) El Código y Denominación del Órgano Proponente, le será informado al adjudicatario por FREMAP, al formalizar del contrato.

El pago por el/los suministro/s objeto de la presente licitación se realizará por FREMAP en los siguientes términos:

La facturación se realizará una vez se haya dado por concluido el suministro y para dar por concluido el suministro y adaptación de cada KIT se deberá documentar tanto la conformidad por parte del paciente acerca del suministro y adaptación realizada como por parte del responsable técnico del contrato por parte de FREMAP, una vez realizadas las valoraciones y comprobaciones oportunas.

La facturación del suministro, será por producto y en precio final, es decir, el precio incluirá el producto a suministrar, transporte, excepcionalmente la instalación de elementos y formación del personal de FREMAP encargado de la prótesis.

Dado que el destinatario final de los productos adquiridos es directamente el usuario, y en aplicación del art 26.bis.dos.2 del Real Decreto 1624/1992, sobre el Reglamento del IVA, en el cual se considera afectados por una discapacidad igual o superior al 33 por ciento a los pensionistas de la Seguridad Social que tengan reconocida una pensión de incapacidad permanente total, absoluta o de gran invalidez, será de aplicación el tipo impositivo superreducido (4%), salvo en aquellos casos que FREMAP comunique la no inclusión del usuario en los supuestos legales aplicables.

Para acreditar dicha situación, FREMAP facilitará a la empresa adjudicataria certificado en el que se indicará que, como norma general, y salvo comunicación indicando lo contrario, el destinatario del producto se encuentra dentro de los supuestos establecidos en el art. 26.bis.dos.2 del Real Decreto 1624/1992, sobre el Reglamento del IVA, pudiendo el proveedor solicitar al usuario el correspondiente certificado de minusvalía.

En la factura señalada con anterioridad deberán hacer mención expresa a los campos específicamente detallados a continuación:

- *Número de factura.*

- *Identificador del expedidor y destinatario (denominación social, domicilio y número de identificación fiscal).*
- *El Órgano proponente se indicará, para la facturación electrónica, en el siguiente campo específico: AdministrativeCentres: Campo 2.2.3.1.2 “CentreCode”, con “RoleTypeCode” valor “04” (Órgano Proponente, rol Comprador).*
- *El código de retención de crédito (RC) junto con el código del contrato, que se facilitarán con la formalización del contrato. El código de RC se indicará, para la facturación electrónica, en el siguiente campo específico: Campo 3.1.7.1.9 “DebitReconciliationReference” (Referencia del pagador).*
- *Código del expediente de contrato, se indicará, para la facturación electrónica, en el siguiente campo específico: Campo 3.1.6.1.5 “ReceiverContractReference”*
- *Nº de albarán se indicará, para la facturación electrónica, en el siguiente campo específico: Campo 3.1.6.1.12.1.1 “DeliveryNoteNumber”*
- *Se debe adjuntar el albarán con el sello de FREMAP.*
- *Descripción completa del suministro y su contraprestación total, aclarando si está sujeta o no en el correspondiente impuesto indirecto (IVA, IGIC, etc.).*
- *Lugar y fecha de emisión.*
- *Sello y firma del expedidor o firma electrónica, en su caso.*

La/s factura/s que no cumpla/n los criterios señalados en este punto o que, aun cumpliéndolos, no acompañen la documentación anexa a la misma, que debe ser facilitada por el adjudicatario, será/n devuelta/s por FREMAP inmediatamente a su recepción, entendiéndose como no conforme/s y, por lo tanto, no abonándose, hasta que se produzca la subsanación efectiva de los errores u omisiones detectados en la/s misma/s.

Si la/s factura/s emitida/s cumple/n con todos los requisitos señalados en el presente apartado será/n abonada/s por FREMAP, dentro de los 30 días siguientes a su recepción con resultado conforme.

En ningún caso se realizarán por FREMAP abonos parciales de facturas.