Gipuzkoako Foru Aldundia
Ogasun eta Finantza Departamentua
Diputación Foral de Gipuzkoa
Departamento de Hacienda y Finanzas

TicketBAI
GIPUZKOAN | EN GIPUZKOA

TICKETBAI BEZ 300 KALKULAGAILUA GIDA

1.0 Bertsioa

AURKIBIDEA

1. SARRERA **3**
2. BERTSIOEN KONTROLA **3**
2.1. 1.0 BERTSIOA 3
3. KALKULU ARAUAK **4**
3.1. DATUAK LORTU DIREN EGUNA 4
3.2. EKITALDIA ETA LIKIDAZIO ALDIA 5
3.3. IRIZPIDE KOMUNAK 5
3.4. HIRUHILEKO AUTOLIKIDAZIOAREN ZIRRIBORROA 6
4. ERANSKINAK **10**
4.1. SORTUTAKO BEZaren LAUKIEN KALKULUA 10
4.2. LAUKI INFORMATIBOEN KALKULUA 13

GIDA AZKARRA

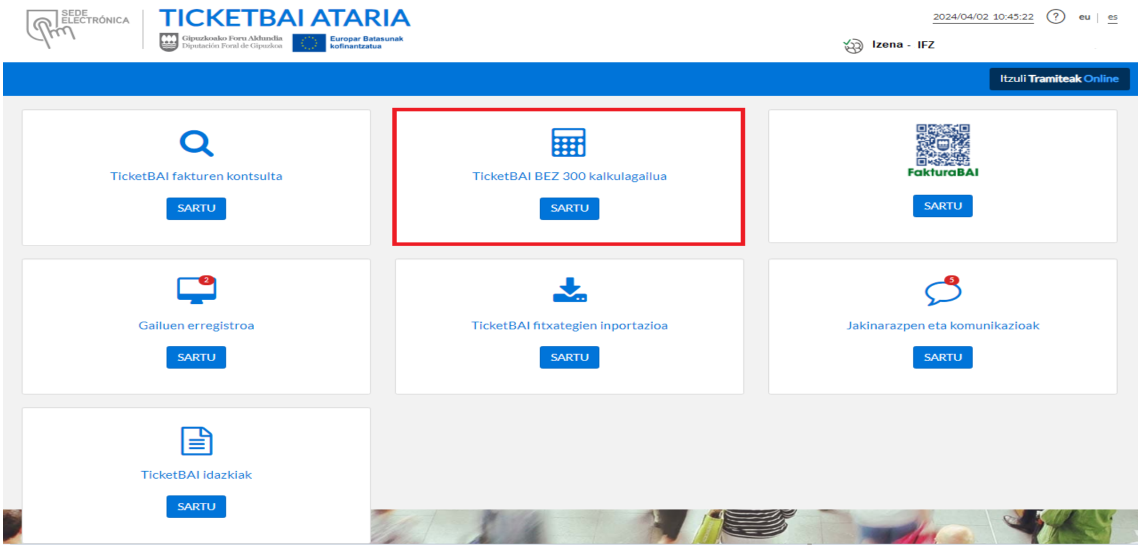
TICKETBAI BEZ 300 KALKULAGAILUA

1. SARRERA

Dokumentu honetan laburbiltzen dira TicketBAI Ataria atarian eskuragarri dagoen kalkulagailu-zerbitzu berriaren funtzionamendua eta Gipuzkoako Foru Ogasunak TicketBAI fitxategiek emandako datuei aplikatutako arauak, sortutako BEZari dagozkion 300 ereduko laukitxoen edukia kalkulatzeko, bai likidazio-zatiarena, bai eredu horren informazio gehigarriarena.

Dokumentuaren ardatz nagusia 300 ereduaren zirriborroaren kalkulagailua kalkulatzeko arauei buruzkoa da, eta 300 ereduaren laukitxoetan sartzen diren eragiketen gakoak jasotzen dituzten taula osagarriak erantsi dira.

Zergadunaren erantzukizuna da jaulkitako fakturetan jasanarazitako kuotak behar den eran aitortzea, kontuan hartu gabe TicketBAI fitxategia ("*Xml*" formatua) errefusatuta dagoen edo zuzendu beharreko erroreak dituen.



2. BERTSIOEN KONTROLA

2.1. 1.0 BERTSIOA

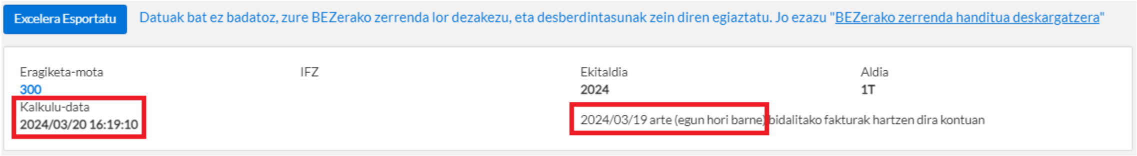
- Dokumentua sortzea

3. KALKULU ARAUAK

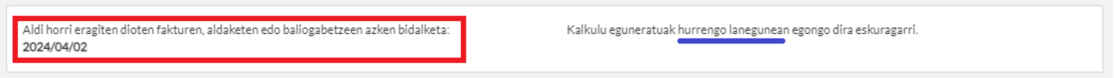
3.1. DATUAK LORTU DIREN EGUNA

300 ereduko BEZ TicketBAI kalkulagailuaren (aurrerantzean, kalkulagailua) goiburuko identifikazio-datuen barruan, honako hauei dagozkien hainbat data adierazten dira:

- Zirriborroa zein egunetan sortu den → **Kalkulu-data**
- Bidalitako fakturak zein egunetara arte hartzen diren kontuan → **Kontuan hartzen dira uuuu/hh/ee egunera arte (egun hori barne) bidalitako fakturak**
  - *Puntu honetan azpimarratu behar da egiten den edozein aldaketa ez dela kalkuluetan islatuko* ***hurrengo lanegunera arte****.*



- Datuen dataren (bidalitako fakturak zein egunera arte hartzen diren kontuan) ondoren fitxategiren bat bidaltzen bada**,** likidazio-aldiari eragiten dioten fitxategien azken bidalketa-data adieraziko da → **Aldi horri eragiten dioten fakturak, aldaketak edo baliogabetzeak azken aldiz bidali diren** data**.**



Aurrekoari dagokionez, honako hau azpimarratu behar da:

- Hiruhilekoko kalkuluak egiteko, sisteman datuen datan agertzen den informazioa erabiltzen da: **"uuuu/hh/ee egunera arte (egun hori barne) bidalitako fakturak** hartzen dira kontutan.
- Kalkulatzen ari garen autolikidazio hiruhilekoari dagokion edozein fitxategi bidali, aldatu edo deuseztatu bada, kalkuluak egiteko kontuan hartu den dataren ondorengo data batean, hiruhileko horren beste kalkulu eguneratu bat sortuko da automatikoki**, eta kalkulu-aldiari eragiten dioten fakturak edo aldaketak azken bidalketaren hurrengo lanegunean egongo da eskuragarri.**
- Hori dela eta, TicketBAI aplikazioak sortzen dituen "*BEZerako zerrendek*" kontuan hartzen dituztenez eskatzen diren unera arte sistemak jasotako fitxategi eta aldaketa guztiak, desfasea gerta daiteke zerrendetako informazioaren eta kalkulagailuak eskaintzen duenaren artean.

3.2. EKITALDIA ETA LIKIDAZIO ALDIA

Ekitaldia eta likidazio aldia **ERAGIKETA DATAN** oinarrituta kalkulatzen dira, salbuespen batzuk eginda. Izan ere, TicketBAI fitxategietan emandako informazioaren arabera, gerta daiteke ekitaldia eta likidazio aldia **JAULKIPEN DATARENAK** izatea faktura hauen kasuan:

- R1, R2, R3 eta R5 motako faktura zuzentzaileak
- R4 motako faktura zuzentzaileak, hasieran jasanarazitako kuotak gutxitzea dakartenak.
- Faktura osoak (F1) zein sinplifikatuak (F2), negatiboak.
  - F1 edo F2 faktura bat negatiboa dela jotzen da *ZO, ZO salbuetsia, 14. artikuluari lotu gabeko zenbatekoa,* edo *Lokalizazio erregelengatik zergapetu gabeko zenbatekoa* eremuetan adierazitako zenbatekoa zerotik gorakoa ez denean.

Faktura zuzentzaileei eta faktura negatiboei esleitutako "Ekitaldia" eta "Epealdia" zutabeak orientagarriak dira. Zergadunaren erantzukizuna izango da likidazioaren ekitaldia eta epealdia zein diren ongi zehaztea.

3.3. IRIZPIDE KOMUNAK

Kalkuluetan ez dira inola ere kontuan hartzen honako hauek:

- Erroreak dituzten fakturak.
- Faktura sinplifikatuen ordez jaulkitako fakturak.
- Baliogabetutako fakturak.

Likidazio-aldi bakoitzaren kalkulagailua TicketBAIra **AKATSIK GABE** bidalitako fitxategiekin egiten da, ekitaldi hori eta likidazio-aldi esleitu zaizkienean.

Epe horretan akatsak dituzten fitxategiak badaude, berariaz eta bereizita adieraziko da erroreak dituzten fakturei dagozkien sortutako kuoten zenbatekoa.

OHARRA: kalkuluetan ez dira kontuan hartu errorea duten fakturak. "Fakturen Kontsulta" atalean, erroredun fakturen xehetasunak ikus ditzakezu.	SORTUTAKO KUOTA, ERROREKIN -68.546,56

Akatsak zuzentze aldera, TicketBAI Ataria atariko "*Fakturen kontsulta*" zerbitzuan erroreak dituzten fakturen xehetasunak ikus daitezke.

Zergadunaren erantzukizuna da jaulkitako fakturetan jasanarazitako kuotak behar den eran aitortzea, kontuan hartu gabe TicketBAI fitxategia (*"Xml"* formatua) errefusatuta dagoen edo zuzendu beharreko erroreak dituen.

Bestalde, adierazi behar da kalkuluak agian **ez dituela** diru-sarrera **guztiak** jasoko, honako hauek badira:

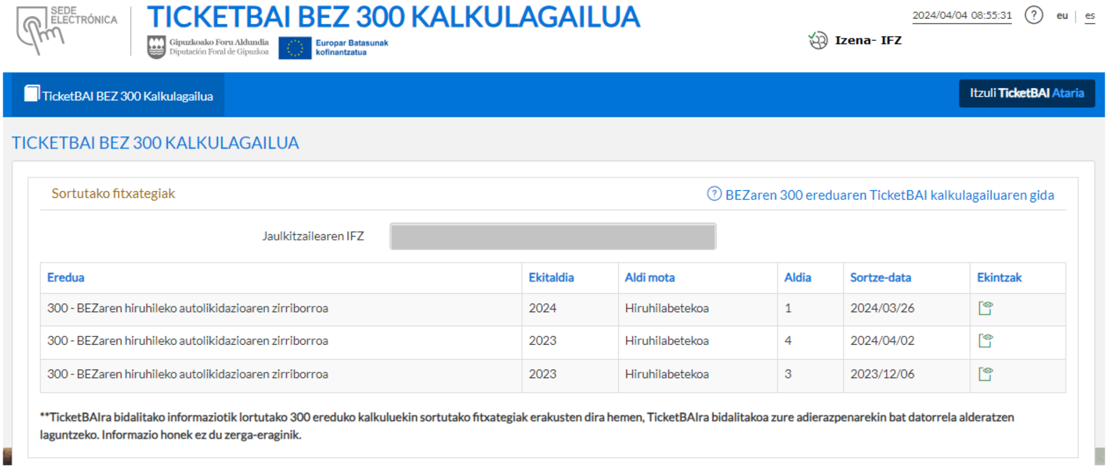
- PFEZn kapital higiezinaren errendimendua diren lokalen alokairuak.
- TicketBAIra behartuta EZ dagoen hartzaileak jaulkitako fakturak.
- Emandako salbuespenak.

3.4. HIRUHILEKO AUTOLIKIDAZIOAREN ZIRRIBORROA

Kalkulagailuan, BEZaren hiruhileko autolikidazioaren zirriborroak erakutsiko dira, (300 eredua, sortutako BEZari dagokionez), TicketBAIra hiruhileko likidazio-aldi bakoitzeko igorritako informaziotik abiatuta sortuak.

Helburua TicketBAIra bidalitakoa BEZaren aitorpenarekin bat datorrela erkatzeko laguntza ematea da. Datuak bat ez badatoz, BEZerako zure zerrenda lor dezakezu TicketBAI Atariko "*Fakturen kontsulta*" zerbitzuan, eta aldeak egiaztatu.

2024ko ekitaldiko lehen hiruhilekoan sortutako BEZaren kalkulagailuaren zirriborroaz gain, bidalitako TicketBAI fitxategietatik sortutako kalkulagailuak sartu dira. Fitxategi horien likidazio-aldia 2023ko ekitaldiko 3. eta 4. hiruhilekoei dagokie.



Kalkulagailuak emandako informazioari dagokionez:

- Aurkezteko aldian badago, TicketBAIra bidalitako informaziotik lortutako 300 ereduko kalkuluak soilik erakusten dira.

Excelera Esportatu   Datuak bat ez badatoz, zure BEZerako zerrenda lor dezakezu, eta desberdintasunak zein diren egiaztatu. Jo ezazu "BEZerako zerrenda handitua deskargatzera"

Eredua	IFZ	Ekitaldia	Aldia
300		2024	1T
Kalkulu-data 2024/03/20 16:19:10		2024/03/19 arte (egun hori barne) bidalitako fakturak hartzen dira kontuan	

Aldi horri eragiten dioten fakturen, aldaketen edo baliogabetzeen azken bidalketa:
2024/03/27

Kalkulu eguneratuak hurrengo lanegunean egongo dira eskuragarri.

OHARRA: kalkuluetan ez dira kontuan hartu errorea duten fakturak. "Fakturen Kontsulta" atalean, erroredun fakturen xehetasunak ikus ditzakezu.

SORTUTAKO KUOTA, ERROREKIN
-68.546,56

	KALKULATUAK				
	Zerga-oinarria		Mota	Kuota	
Erregimen orokorra	02	175.331,46	21 %	03	36.819,61
	04	0,00	10 %	05	0,00
	55	645,00	5 %	56	32,26
	06	0,00	4 %	07	0,00
	57	0,00	0 %		
Oinarrien eta kuoten aldaketak	39	100,00		40	21,00
Baliokidetza errekargua	08	0,00	5,20 %	09	0,00
	58	0,00	1,75 %	59	0,00
	10	0,00	1,40 %	11	0,00
	12	0,00	0,50% 0,62%	13	0,00
Oinarrien eta kuoten aldaketak	41	0,00		42	0,00

	KALKULATUAK	
Batasun barruko ondasun eta zerbitzu emateak	30	0,00
Esportazioak eta asimilatutako eragiketak	31	100,00

Kokapen arauei jarraituz lotu gabe dauden eragiketak (salbu 53 laukian jarritakoak)	51	14.000,00
Eragiketa lotuak, subjektu pasiboaren inbertsioa dutenak	52	0,00
OSS. Kokapen arauei jarraituz lotu gabe dauden eragiketak, OSSari atxikita daudenak	53	0,00
OSS. Eragiketa lotuak, OSSari atxikita daudenak	54	0,00

- 4. hiruhilekoko kalkulagailua bada, beti aldi horri dagozkion TicketBAI fitxategiek emandako kalkuluak soilik erakutsiko dira.

- 300 eredua aurkezteko epea amaitzen denean, eredu hori telematikoki aurkeztu bada, TicketBAI fitxategiekin egindako kalkuluekin batera, zergapekoak eredu horretan aurkeztutako informazioa aurkituko du. Eredua paperean aurkezten bada, informazio hori eskuragarri egongo da prozesatu denean.

Datuak bat ez badatoz, zure BERZerako zerrenda lor dezakezu, eta desberdintasunak zein diren egiaztatu. Jo ezazu "BEZerako zerrenda deskargatzera"

Exportar a Excel

Eredua	IFZ	Ekitaldia	Aldia
300		2023	3T
Kalkulu-data			
2023/12/07 12:34:16		2023/12/06 arte (egun hori barne) bidalitako fakturak hartzen dira kontuan	

	KALKULATUAK					AURKEZTUAK			
	Zerga-oinarria		Mota	Kuota			Zerga-oinarria	Mota	Kuota
Erregimen orokorra	02	47.486,65	21 %	03 9.982,39	✗	02	47.459,05	21 %	03 9.966,40
	04	134.474,88	10 %	05 13.460,17	✗	04	133.696,90	10 %	05 13.369,69
	55	2.604,83	5 %	56 131,02	✗	55	0,00	5 %	56 0,00
	06	646,02	4 %	07 26,00	✗	06	644,50	4 %	07 25,78
	57	53.055,16	0 %		✗	57	0,00	0 %	
Oinarrien eta kuoten aldaketak	39	-897,10		40 -82,77	✗	39	0,00		40 0,00
Baliokidetza errekargua	08	0,00	5,20 %	09 0,00	✓	08	0,00	5,20 %	09 0,00
	58	0,00	1,75 %	59 0,00	✓	58	0,00	1,75 %	59 0,00
	10	0,00	1,40 %	11 0,00	✓	10	0,00	1,40 %	11 0,00
	12	0,00	0,50% 0,62%	13 0,00	✓	12	0,00	0,50% 0,62%	13 0,00
Oinarrien eta kuoten aldaketak	41	0,00		42 0,00	✓	41	0,00		42 0,00

	KALKULATUAK			AURKEZTUAK (Datos ejemplo)	
Batasun barruko ondasun eta zerbitzu emateak	30	0,00	✓	30	0,00
Esportazioak eta asimilatutako eragiketak	31	0,00	✓	31	0,00
Kokapen arauei jarraituz lotu gabe dauden eragiketak (salbu 53 laukian jarritakoak)	51	0,00	✓	51	0,00
Eragiketa lotuak, subjektu pasiboaren inbertsioa dutenak	52	68,40	✗	52	0,00
OSS. Kokapen arauei jarraituz lotu gabe dauden eragiketak, OSSari atxikita daudenak	53	0,00	✓	53	0,00
OSS. Eragiketa lotuak, OSSari atxikita daudenak	54	0,00	✓	54	0,00

- Kasu guztietan, informazio osoa **Excel** formatuan deskargatu daiteke.

Excellera Esportatu

Datuak bat ez badatoz, zure BEZerako zerrenda lor dezakezu, eta desberdintasunak zein diren egiaztatu. Jo ezazu "BEZerako zerrenda handitua deskargatzera"

Eredua	IFZ	Ekitaldia	Aldia
300		2024	1T
Kalkulu-data			
2024/03/20 16:19:10		2024/03/19 arte (egun hori barne) bidalitako fakturak hartzen dira kontuan	

Aldi horri eragiten dioten fakturen, aldaketen edo baliogabetzeen azken bidalketa:
2024/04/02

Kalkulu eguneratuak hurrengo lanegunean egongo dira eskuragarri.

OHARRA: kalkuluetan ez dira kontuan hartu errorea duten fakturak. "Fakturen Kontsulta" atalean, erroredun fakturen xehetasunak ikus ditzakezu.

SORTUTAKO KUOTA, ERROREKIN
-68.546,56

	KALKULATUAK				
	Zerga-oinarria		Mota	Kuota	
Erregimen orokorra	02	175.331,46	21 %	03	36.819,61
	04	0,00	10 %	05	0,00
	55	645,00	5 %	56	32,26
	06	0,00	4 %	07	0,00
	57	0,00	0 %		
Oinarrien eta kuoten aldaketak	39	100,00		40	21,00
Baliokidetza errekargua	08	0,00	5,20 %	09	0,00
	58	0,00	1,75 %	59	0,00
	10	0,00	1,40 %	11	0,00
	12	0,00	0,50% 0,62%	13	0,00
Oinarrien eta kuoten aldaketak	41	0,00		42	0,00

	KALKULATUAK	
Batasun barruko ondasun eta zerbitzu emateak	30	0,00
Esportazioak eta asimilatutako eragiketak	31	100,00
Kokapen arauei jarraituz lotu gabe dauden eragiketak (salbu 53 laukian jarritakoak)	51	14.000,00
Eragiketa lotuak, subjektu pasiboaren inbertsioa dutenak	52	0,00
OSS. Kokapen arauei jarraituz lotu gabe dauden eragiketak, OSSari atxikita daudenak	53	0,00
OSS. Eragiketa lotuak, OSSari atxikita daudenak	54	0,00

Aurkeztutakoa eskura izatearen arabera, honako hau erakusten da:

- Kalkulatutakoa soilik, aurkezpen aldian badago edo ekitaldiko 4. hiruhilekoa bada.

TicketBAI BEZ 300 Kalkulagailua
Calculadora IVA 300 TicketBAI

NAN/DNI IFK/NIF	
Izena / Nombre	
Zergaldia / Periodo	2024 - 1T
Prozesatua / Procesado	2024-03-20 16:19:10
Datuak /Datos	2024-03-19

OHARRA: kalkuluetan ez dira kontuan hartu errorea duten fakturak. "Fakturen kontsulta" atalean, erroredun fakturen xehetasunak ikus ditzakezu. AVISO: en los cálculos no se han tenido en cuenta las facturas con error. En la "Consulta de Facturas" puede ver el detalle da la facturas con error.	SORTUTAKO KUOTA, ERROREEKIN / CUOTA DEVENGADA CON ERRORES: -68.546,56

		Zerga oinarria / Base imponible			Kuota / Cuota
Erregimen orokorra / Regimen general	02	175.331,46	21%	03	36.819,61
	04	0,00	10%	05	0,00
	55	645,00	5%	56	32,26
	06	0,00	4%	07	0,00
	57	0,00	0%		
Oinarrien eta kuoten aldaketak / Modificacion de bases y cuotas	39	100,00		40	21,00
Baliokidetza errekargua / Recargo equivalencia	08	0,00	5,20%	09	0,00
	58	0,00	1,75%	59	0,00
	10	0,00	1,40%	11	0,00
	12	0,00	0,50% - 0,62%	13	0,00
Oinarrien eta kuoten aldaketak / Modificacion de bases y cuotas	41	0,00		42	0,00

%0an		
Batasun barruko ondasun eta zerbitzu emateak / Entregas intracomunitarias de bienes y de servicios	30	0,00
Esportazioak eta asimilatutako eragiketak / Exportaciones y operaciones asimiladas	31	100,00
Kokapen arauei jarraituz lotu gabe dauden eragiketak (salbu 53 laukian jarritakoak) Operaciones no sujetas por reglas de localización (excepto las incluidas en la casilla 53	51	14.000,00
Eragiketa lotuak, subjektu pasiboaren inbertsioa dutenak / Operaciones sujetas con inversión del sujeto pasivo	52	0,00
OSS. Kokapen arauei jarraituz lotu gabe dauden eragiketak, OSSari atxikita daudenak OSS. Operaciones no sujetas por reglas de localización acogidas a la OSS	53	0,00
OSS. Eragiketa lotuak, OSSari atxikita daudenak / OSS. Operaciones sujetas y acogidas a la OSS	54	0,00

Borrador

- Baita zergapekoak aitortutako datuak ere, aurkezteko epea amaitu ondoren aitorpena modu telematikoan aurkeztu bada. Aitorpena paperean aurkeztu bada, sistemak hura prozesatu ondoren eskuragarri dagoenean erakutsiko da hari buruzko informazioa.

TicketBAI BEZ 300 Kalkulagailua
Calculadora IVA 300 TicketBAI

NAN/DNI IFK/NIF	
Izena / Nombre	
Zergaldia / Periodo	2023 - 3T
Prozesatua / Procesado	2023-12-19 08:07:49
Datuak /Datos	2023-12-18

Borrador

	KALKULATUTAKOAK / CALCULADOS						AURKEZTUTAKOAK / PRESENTADOS				
	Zerga oinarria / Base imponible			Kuota / Cuota			Zerga oinarria / Base imponible			Kuota / Cuota	
Erregimen orokorra / Regimen general	02	47.486,65	21%	03	9.982,39	X	02	47.459,05	21%	03	9.966,40
	04	134.474,88	10%	05	13.460,17	X	04	133.696,90	10%	05	13.369,69
	55	2.604,83	5%	56	131,02	X	55	0,00	5%	56	0,00
	06	646,02	4%	07	26,00	X	06	644,50	4%	07	25,78
	57	53.055,16	0%			X	57	0,00	0%		
Oinarrien eta kuoten aldaketak / Modificacion de bases y cuotas	39	-897,10		40	-82,77	X	39	0,00		40	0,00
Baliokidetza errekargua / Recargo equivalencia	08	0,00	5,20%	09	0,00	√	08	0,00	5,20%	09	0,00
	58	0,00	1,75%	59	0,00	√	58	0,00	1,75%	59	0,00
	10	0,00	1,40%	11	0,00	√	10	0,00	1,40%	11	0,00
	12	0,00	0,50% - 0,62%	13	0,00	√	12	0,00	0,50% - 0,62%	13	0,00
Oinarrien eta kuoten aldaketak / Modificacion de bases y cuotas	41	0,00		42	0,00	√	41	0,00		42	0,00

%0an	KALKULATUTAKOAK / CALCULADOS			AURKEZTUTAKOAK / PRESENTADOS	
Batasun barruko ondasun eta zerbitzu emateak / Entregas intracomunitarias de bienes y de servicios	30	0,00	√	30	0,00
Esportazioak eta asimilatutako eragiketak / Exportaciones y operaciones asimiladas	31	0,00	√	31	0,00
Kokapen arauei jarraituz lotu gabe dauden eragiketak (salbu 53 laukian jarritakoak) Operaciones no sujetas por reglas de localización (excepto las incluidas en la casilla 53	51	0,00	√	51	0,00
Eragiketa lotuak, subjektu pasiboaren inbertsioa dutenak / Operaciones sujetas con inversión del sujeto pasivo	52	68,40	X	52	0,00
OSS. Kokapen arauei jarraituz lotu gabe dauden eragiketak, OSSari atxikita daudenak OSS. Operaciones no sujetas por reglas de localización acogidas a la OSS	53	0,00	√	53	0,00
OSS. Eragiketa lotuak, OSSari atxikita daudenak / OSS. Operaciones sujetas y acogidas a la OSS	54	0,00	√	54	0,00

4. ERANSKINAK

4.1. SORTUTAKO BEZaren LAUKIEN KALKULUA

	SORTUTAKO BEZa	300 EREDUA						
LAUKIA	**DESKRIBAPENA**	**Ereduaren zutabeak**	**Eragiketaren kalifikazioa**	**BEZ / Errekargu tasa**	**BEZaren / Errekarguaren kuota**	**Faktura mota** hauetako edozein	**Eragiketaren gakoa** hauetako edozein	***OHARRAK***
02	Araubide orokorra. Zerga oinarria % 21eko tasa aplikatuta	Zerga oinarria	S1	21,00	>0	F1 F2	01 11 12 13 15 03 05 09 51 52	*"OperaciónEnRecargoDeequivalenciaORegimen Simplificado" eremua INFORMATU GABE duten banakapenak, edo, informatuta edukita ere, «N» balioa dutenak (L12=N)*
03	Araubide orokorra. Kuota % 21eko tasa aplikatuta	BEZagatik jasanarazitako kuota	S1	21,00	>0	F1 F2	01 11 12 13 15 03 05 09 51 52	
04	Araubide orokorra. Zerga oinarria % 10eko tasa aplikatuta	Zerga oinarria	S1	10,00	>0	F1 F2	01 11 12 13 15 03 05 09 51 52	
05	Araubide orokorra. Kuota % 10eko tasa aplikatuta	BEZagatik jasanarazitako kuota	S1	10,00	>0	F1 F2	01 11 12 13 15 03 05 09 51 52	
55	Araubide orokorra. Zerga oinarria % 5eko tasa aplikatuta	Zerga oinarria	S1	5,00	>0	F1 F2	01 11 12 13 15 03 05 09 51 52	
56	Araubide orokorra. Kuota % 5eko tasa aplikatuta	BEZagatik jasanarazitako kuota	S1	5,00	>0	F1 F2	01 11 12 13 15 03 05 09 51 52	
06	Araubide orokorra. Zerga oinarria % 4ko tasa aplikatuta	Zerga oinarria	S1	4,00	>0	F1 F2	01 11 12 13 15 03 05 09 51 52	
07	Araubide orokorra. Kuota % 4ko tasa aplikatuta	BEZagatik jasanarazitako kuota	S1	4,00	>0	F1 F2	01 11 12 13 15 03 05 09 51 52	
57	Araubide orokorra. Zerga oinarria % 0 tasa aplikatuta	Zerga oinarria	S1	0,00	0	F1 F2	01 11 12 13 15 03 05 09 51 52	

	SORTUTAKO BEZa	300 EREDUA						
39	Oinarrien eta kuoten aldaketa. Zerga oinarria	Zerga oinarria	S1		>/<	R1 R2 R3 R4 R5	01 11 12 13 15 03 05 09 51 52	"OperaciónEnRecargoDeequivalenciaORegimenSimplificado" eremua INFORMATU GABE duten banakapenak, edo, informatuta edukita ere, «N» balioa dutenak (L12=N)
			S1		<0	F1 F2	01 11 12 13 15 03 05 09 51 52	
			S0			R1S R2S R3S R4S R5S	01 02 08 11 12 13 15 17 03 05 09	Ordezko faktura zuzentzaile guztietako «BaseRectificada» eremuen edukia
40	Oinarrien eta kuoten aldaketa. Kuota	BEZagatik jasanarazitako kuota	S1		>/<	R1 R2 R3 R4 R5	01 11 12 13 15 03 05 09 51 52	"OperaciónEnRecargoDeequivalenciaORegimenSimplificado" eremua INFORMATU GABE duten banakapenak, edo, informatuta edukita ere, «N» balioa dutenak (L12=N)
			S1		<0	F1 F2	01 11 12 13 15 03 05 09 51 52	
			S0			R1S R2S R3S R4S R5S	01 02 08 11 12 13 15 17 03 05 09	Ordezko faktura zuzentzaile guztietako «CuotaRectificada» eremuen edukia
08	Baliokidetasun errekargua. Zerga oinarria % 5,2ko errekargua aplikatuta	Zerga oinarria	S1	5,20	> 0	F1 F2	01 11 12 13 15 51 52	"OperaciónEnRecargoDeequivalenciaORegimenSimplificado" eremua INFORMATU GABE duten banakapenak, edo, informatuta edukita ere, «N» balioa dutenak (L12=N)
09	Baliokidetasun errekargua. Kuota % 5,2ko errekargua aplikatuta	Errekarguagatik jasanarazitako kuota	S1	5,20	> 0	F1 F2	01 11 12 13 15 51 52	
58	Araubide orokorra. Zerga oinarria % 1,75eko tasa aplikatuta	Zerga oinarria	S1	1,75	> 0	F1 F2	01 11 12 13 15 51 52	
59	Araubide orokorra. Kuota % 1,75eko tasa aplikatuta	Errekarguagatik jasanarazitako kuota	S1	1,75	> 0	F1 F2	01 11 12 13 15 51 52	
10	Araubide orokorra. Zerga oinarria % 1,40eko tasa aplikatuta	Zerga oinarria	S1	1,40	> 0	F1 F2	01 11 12 13 15 51 52	
11	Araubide orokorra. Kuota % 1,40ko tasa aplikatuta	Errekarguagatik jasanarazitako kuota	S1	1,40	> 0	F1 F2	01 11 12 13 15 51 52	
12	Araubide orokorra. Zerga oinarria % 0,62-% 0,50eko tasa aplikatuta	Zerga oinarria	S1	0,62 0,50	> 0	F1 F2	01 11 12 13 15 51 52	
13	Araubide orokorra. Kuota % 0,62 - %0,50eko tasa aplikatuta	Errekarguagatik jasanarazitako kuota	S1	0,62 0,50	> 0	F1 F2	01 11 12 13 15 51 52	

	SORTUTAKO BEZa	300 EREDUA						
41	Baliokidetasun errekarguaren oinarri eta kuoten aldaketa. Zerga oinarria.	Zerga oinarria	S1		>/<	R1 R2 R3 R4 R5	01 11 12 13 15 51 52	*"OperaciónEnRecargoDeequivalenciaORegimen Simplificado" eremua INFORMATU GABE duten banakapenak, edo, informatuta edukita ere, «N» balioa dutenak (L12=N)*
			S1		<0	F1 F2	01 11 12 13 15 51 52	
			S0			R1S R2S R3S R4S R5S	01 02 08 11 12 13 15 17 03 05 09	*Ordezko faktura zuzentzaile guztietako «BaseRectificada» eremuen edukia*
42	Baliokidetasun errekarguaren oinarri eta kuoten aldaketa. Baliokidetasun errekarguaren kuota	Baliokidetasun errekarguaren kuota	S1		>/<	R1 R2 R3 R4 R5	01 11 12 13 15 51 52	*"OperaciónEnRecargoDeequivalenciaORegimen Simplificado" eremua INFORMATU GABE duten banakapenak, edo, informatuta edukita ere, «N» balioa dutenak (L12=N)*
			S1		<0	F1 F2	01 11 12 13 15 51 52	
			S0			R1S R2S R3S R4S R5S	01 02 08 11 12 13 15 17 03 05 09	*Ordezko faktura zuzentzaile guztietako «CuotaRecargoRectificada» eremuen edukia*

4.2. LAUKI INFORMATIBOEN KALKULUA

INFORMAZIO GEHIGARRIA

LAUKIA	DESKRIBAPENA	Ereduaren zutabeak	Eragiketaren kalifikazioa			Faktura mota hauetako edozein	Eragiketaren gakoa hauetako edozein	OHARRAK	
30	Batasunaren barruko ondasun eta zerbitzuen entregak	Zerga oinarria	E5	Ondasun entregak	Salbuetsia	F1F2	01 15		*EZ DA AURRERAKINA ("DescripciónFactura" eremuan "anticipo", "aurrerakina", "advance", "prepaid", "avance" o "prepayé" hitza sartzen da)*
		Zerga oinarria	E5	Ondasun entregak	Salbuetsia	R1R2 R3 R4 R5	01 15		
		Zerga oinarria	RL	Zerbitzu prestazioak	Lotu gabea	F1F2	01 11 12 13 15 09	*"IDOtro"" --> "IDType" eremua = 02*	
		Zerga oinarria	RL	Zerbitzu prestazioak	Lotu gabea	R1R2 R3 R4 R5	01 11 12 13 15 09		
31	Esportazioak eta pareko eragiketak	Zerga oinarria	E2 E3 E4 E6	Entregak eta prestazioak	Salbuetsia	F1 F2	01 02 05		
		Zerga oinarria	E2 E3 E4 E6	Entregak eta prestazioak	Salbuetsia	R1 R2 R3 R4 R5	01 02 05		
51	Lokalizazio erregelengatik zergapetu gabeko eragiketak (53 laukian sartutakoak izan ezik)	Zenbatekoa	RL IE	Ondasun entregak	Lotu gabea	F1 F2	01 08 11 12 13 15		*Ez da KALTE-ORDAINA ("DescripciónFactura" eremuan* «indemnización» edo «kalte-ordaina» hitza sartzen da)
		Zenbatekoa	RL IE	Ondasun entregak	Lotu gabea	R1 R2 R3 R4 R5	01 08 11 12 13 15		
		Zenbatekoa	RL	Zerbitzu prestazioak	Lotu gabea	F1 F2	01 08 11 12 13 15	*IdDestinatarioCampo blokean "IDOtro" --> IDType" **EZ da** 02*	
		Zenbatekoa	RL	Zerbitzu prestazioak	Lotu gabea	R1 R2 R3 R4 R5	01 08 11 12 13 15		
		Zenbatekoa	IE	Zerbitzu prestazioak	Lotu gabea	F1 F2	01 08 11 12 13 15		
		Zenbatekoa	IE	Zerbitzu prestazioak	Lotu gabea	R1 R2 R3 R4 R5	01 08 11 12 13 15		
52	Subj. pasiboaren inbertsioarekin egindako eragiketa lotuak	Zerga oinarria	S2	Entregak eta prestazioak	SPren inbertsioarekin	F1	01 11 12 13 15		
		Zerga oinarria	S2	Entregak eta prestazioak	SPren inbertsioarekin	R1 R2 R3 R4	01 11 12 13 15		
53	OSS. Lokalizazio erregelengatik zergapetu gabeko eragiketak, OSSra bilduak	Zenbatekoa	RL	Entregak eta prestazioak	Lotu gabea	F1 F2	17	*Baldin eta "DesgloseTipoOperación "- "PrestacionServicios" banakapenean --> "IDOtro" --> "IDType" eremua **EZ bada** 02*	*Ez da KALTE-ORDAINA ("DescripciónFactura" eremuan* «indemnización» edo «kalte-ordaina» hitza sartzen da)
		Zenbatekoa	RL	Entregak eta prestazioak	Lotu gabea	R1 R2 R3 R4 R5	17		
		Zenbatekoa	IE	Entregak eta prestazioak	Lotu gabea	F1 F2	17		
		Zenbatekoa	IE	Entregak eta prestazioak	Lotu gabea	R1 R2 R3 R4 R5	17		
54	OSS. Eragiketa lotuak, OSSra bilduak	Zerga oinarria	S1	Entregak eta prestazioak	Lotua	F1 F2	17		
		Zerga oinarria	S1	Entregak eta prestazioak	Lotua	R1 R2 R3 R4 R5	17		