

ANEXO I:¹ ESTRUCTURA Y VALIDACIONES DEL FICHERO DE ALTA TICKETBAI

I.CAMPOS DE REGISTRO Y ESPECIFICACIONES FUNCIONALES DE LOS MENSAJES DE ALTA

Leyenda:	Rojo =	Rojo = Campos obligatorios.
	Negro =	Negro = Campos Opcionales
	Campos excluyentes	
	Obligatorio en Gipuzkoa	

Bloque	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Formato	Descripción	Valores Posibles		
Cabecera	IDVersionTBAI								Alfanumérico(5)	Identificación de la versión de la estructura del fichero TicketBAI utilizado.	L0		
Sujetos	Emisor	NIF							FormatoNIF(9)	NIF del emisor o de la emisora.			
		ApellidosNombre RazonSocial							Alfanumérico(120)	Apellidos y nombre o razón social o denominación social completa del emisor o de la emisora.			
		IDDestinatario (1 a 100)	NIF						FormatoNIF(9)	NIF del destinatario o de la destinataria.			
	Destinatarios			IDotro	CodigoPais					Alfanumérico(2)	Código del país asociado al destinatario o a la destinataria.	(ISO 3166-1 Alpha-2 codes) L1	
					IDType						Alfanumérico(2)	Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia.	L2
					ID						Alfanumérico(20)	Número de identificación en el país de residencia.	
					ApellidosNombre RazonSocial						Alfanumérico(120)	Apellidos y nombre o razón social o denominación social completa del destinatario o de la destinataria.	
					CodigoPostal						Alfanumérico(20)	Código postal del destinatario o de la destinataria.	
					Direccion						Alfanumérico(250)	Dirección postal del destinatario o de la destinataria.	
	Varios Destinatarios								Alfanumérico(1)	Identificador que especifica si la factura tiene varios destinatarios o varias destinatarias. Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor «N».	L3		

¹ Este anexo ha sido modificado por el apartado uno del artículo único de la Orden Foral 53/2021, de 8 de febrero, por la que se modifica la Orden Foral 521/2020, de 23 de diciembre, por la que se regulan las especificaciones técnicas y funcionales del software TicketBAI y la declaración de alta en el Registro de Software TicketBAI. La citada orden foral entra en vigor el día siguiente al de su publicación en el Boletín Oficial de Gipuzkoa (BOG 23/02/2021) y surte efectos a partir del 1 de enero de 2022, sin perjuicio de lo dispuesto en la disposición adicional única de la norma foral 3/2020, de 6 de noviembre, por la que se establece la obligación de utilizar herramientas tecnológicas para evitar el fraude fiscal, y las disposiciones adicionales primera y segunda del Decreto foral 32/2020, de 22 de diciembre por el que se aprueba el Reglamento por el que se desarrolla la obligación TicketBAI.

Bloque	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Formato	Descripción	Valores Posibles	
	Emitida PorTerceros ODestinatario								Alfanumérico(1)	Identificador que especifica si la factura ha sido emitida por un tercero o por el destinatario o la destinataria. Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor «N».	L4	
Factura	Cabecera Factura	SerieFactura							Alfanumérico(20)	<p>Serie que identifica a la factura. Se recomienda:</p> <p>Utilizar el siguiente juego de caracteres:</p> <p>0123456789ABCDEFGHIJKLMNPQRSTUVWXYZ.</p> <p>Evitar las letras I, Ñ, O y W, para mejorar la legibilidad.</p> <p>No emplear letras minúsculas.</p> <p>Utilizar un único carácter para el empleo de espacio en blanco.</p> <p>Ajustar el texto a la izquierda, sin que comience con espacios en blanco.</p> <p>No utilizar acentos.</p> <p>Puede utilizarse el guion medio "-".</p>		
		NumFactura							Alfanumérico(20)	<p>Número de factura que identifica a la factura. Se recomienda:</p> <p>El número de factura debería contener únicamente caracteres numéricos.</p> <p>No debe comenzar con espacios en blanco (por lo tanto, texto ajustado a la izquierda).</p>		
		FechaExpedicion Factura								FormatoFecha(10)	Fecha de expedición de la factura.	(dd-mm-aaaa)
		HoraExpedicion Factura								FormatoHora(8)	Hora de expedición de la factura.	(hh:mm:ss)
		FacturaSimplificada								Alfanumérico(1)	Identificador que especifica si se trata de una factura simplificada o una factura completa. Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor «N», entendiéndose que se trata de una factura completa.	L5
		FacturaEmitida Sustitucion Simplificada								Alfanumérico(1)	Identificador que especifica si se trata de una factura emitida en sustitución de una factura simplificada. Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor «N».	L6

Bloque	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Formato	Descripción	Valores Posibles				
Factura	DatosFactura	FacturaRectificativa	Codigo							Alfanumérico(2)	Código que identifica el tipo de factura rectificativa.	L7				
			Tipo								Alfanumérico(1)	Identifica si el tipo de factura rectificativa es por sustitución o por diferencias.	L8			
			ImporteRectificacionSustitutiva	BaseRectificada								Decimal(12,2)	Base imponible de la factura sustituida.			
				CuotaRectificada								Decimal(12,2)	Cuota repercutida de la factura sustituida.			
		CuotaRecargoRectificada									Decimal(12,2)	Cuota del recargo de equivalencia de la factura sustituida.				
		Facturas Rectificadas Sustituidas	IDFactura Rectificada Sustituida	SerieFactura								Alfanumérico(20)	Número de serie que identifica a la factura rectificada o sustituida.			
				NumFactura								Alfanumérico(20)	Número de factura, que identifica a la factura rectificada o sustituida.			
			(1 a 100)	Fecha Expedicion Factura								FormatoFecha(10)	Fecha de expedición de la factura rectificada o sustituida.	(dd-mm-aaaa)		
		DetallesFactura	FechaOperacion									FormatoFecha(10)	Fecha en la que se ha realizado la operación siempre que sea diferente a la fecha de expedición.	(dd-mm-aaaa)		
			DescripcionFactura									Alfanumérico(250)	Descripción general de las operaciones.			
	IDDetalleFactura		(1 a 1000)	DescripcionDetalle								Alfanumérico(250)	Descripción del detalle de la línea de factura.			
				Cantidad								Decimal(12,8) ²	Cantidad de la línea de factura.			
				ImporteUnitario									Decimal(12,8)	Importe unitario SIN IVA de la línea de factura.		
				Descuento									Decimal(12,2)	Importe en euros del descuento de la línea de factura.		
				ImporteTotal									Decimal(12,2)	Importe total CON IVA de la línea de factura.		
	ImporteTotalFactura									Decimal(12,2)	Importe total de la factura.					
	Retencion Soportada									Decimal(12,2)	Retención soportada.					
	BaselImponibleA Coste									Decimal(12,2)	Base imponible a coste (para grupos de IVA – nivel avanzado).					
	Claves	IDClave	(1 a 3)	ClaveRegimen IVAOperacion Transcendencia							Alfanumérico(2)	Clave que identifica el tipo de régimen del IVA o una operación con transcendencia tributaria.	L9			
	TipoDesglose	DesgloseFactura (cuando la contraparte es un "nacional" o no existe contraparte)	Sujeta	Exenta	DetalleExenta (1 a 7, una agrupación de datos por causa de exención)	CausaExencion						Alfanumérico(2)	Causa de la exención.	L10		
						BaselImponible								Decimal(12,2)	Base imponible exenta en euros correspondiente a la causa de exención.	
NoExenta				DetalleNoExenta (1 a 2)	TipoNoExenta								Alfanumérico(2)	Tipo de operación sujeta y no exenta.	L11	
					DesgloseIVA	DetalleIVA (1 a 6, una agrupación de datos por tipo)	BaselImponible							Decimal(12,2)	Base imponible no exenta. Sobre la base imponible se aplica el tipo impositivo.	
							TipoImpositivo								Decimal(3,2)	Porcentaje aplicado sobre la base imponible para calcular la cuota.
CuotaImpuesto									Decimal(12,2)	Cuota repercutida. Será la cuota resultante de aplicar a la base imponible el tipo impositivo.						

² Este campo ha sido añadido por el apartado tres del artículo dos de la Orden Foral 330/2022, de 14 de junio, por la que se regulan las especialidades en el cumplimiento del SII para contribuyentes sujetos a la obligación TicketBAI y otras formas especiales de envío de los ficheros TicketBAI en determinados supuestos excepcionales. La citada orden foral entra en vigor el día siguiente al de su publicación en el Boletín Oficial de Gipuzkoa (BOG 17/06/2022).

Bloque	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Formato	Descripción	Valores Posibles				
Faktura	TipoDesglose			No Sujeta	DetalleNo Sujeta (1 a 2)	Causa			Alfanumérico(2)	Causa de la no sujeción.	L13				
						Importe			Decimal(12,2)	Importe en euros correspondiente a la operación no sujeta.					
						DetalleExenta (1 a 7, una agrupación de datos por causa de exención)	CausaExencion		Alfanumérico(2)	Causa de la exención.	L10				
							BaseImponible		Decimal(12,2)	Base imponible exenta en euros correspondiente a la causa de exención.					
							TipoNoExenta		Alfanumérico(2)	Tipo de operación sujeta y no exenta.	L11				
							DetalleIVA (1 a 6, una agrupación de datos por tipo)	BaseImponible	Decimal(12,2)	Base imponible no exenta. Sobre la base imponible se aplica el tipo impositivo.					
	TipoDesglose		Prestación Servicios	Sujeta	NoExenta	DetalleNoExenta (1 a 2)	DesgloseIVA			DetalleIVA (1 a 6, una agrupación de datos por tipo)	BaseImponible	Decimal(12,2)	Base imponible no exenta. Sobre la base imponible se aplica el tipo impositivo.		
										TipoImpositivo	Decimal(3,2)	Porcentaje aplicado sobre la base imponible para calcular la cuota.			
										CuotaImpuesto	Decimal(12,2)	Cuota repercutida. Será la cuota resultante de aplicar a la base imponible el tipo impositivo.			
										TipoRecargo Equivalencia	Decimal(3,2)	Porcentaje asociado en función del tipo de IVA.			
										CuotaRecargo Equivalencia	Decimal(12,2)	Cuota resultante de aplicar a la base imponible el tipo de recargo de equivalencia.			
										OperacionEn RecargoDe EquivalenciaO Regimen Simplificado	Alfanumérico(1)	Identificador que especifica si se trata de una factura expedida por un contribuyente en régimen simplificado o en régimen de recargo de equivalencia. Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor «N».	L12		
										Causa			Alfanumérico(2)	Causa de la no sujeción.	L13
										Importe			Decimal(12,2)	Importe en euros correspondiente a la operación no sujeta.	
TipoDesglose		Entrega	Sujeta	Exenta	DetalleExenta (1 a 7, una agrupación de datos por causa de exención)	CausaExencion			Alfanumérico(2)	Causa de la exención.	L10				
									BaseImponible	Decimal(12,2)	Base imponible exenta en euros correspondiente a la causa de exención.				
									TipoNoExenta		Alfanumérico(2)	Tipo de operación sujeta y no exenta.	L11		
									DesgloseIVA	DetalleIVA (1 a 6, una agrupación de datos por tipo)	BaseImponible	Decimal(12,2)	Base imponible no exenta. Sobre la base imponible se aplica el tipo impositivo.		
									DetalleNoExenta (1 a 2)	Causa			Alfanumérico(2)	Causa de la no sujeción.	L13
									Importe			Decimal(12,2)	Importe en euros correspondiente a la operación no sujeta.		

Bloque	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación		Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Formato	Descripción	Valores	
											Posibles	
								agrupación de datos por tipo)	TipoImpositivo	Decimal(3,2)	Porcentaje aplicado sobre la base imponible para calcular la cuota.	
									CuotaImpuesto	Decimal(12,2)	Cuota repercutida. Será la cuota resultante de aplicar a la base imponible el tipo impositivo.	
									TipoRecargo Equivalencia	Decimal(3,2)	Porcentaje asociado en función del tipo de IVA.	
									CuotaRecargo Equivalencia	Decimal(12,2)	Cuota resultante de aplicar a la base imponible el tipo de recargo de equivalencia.	
									OperacionEn RecargoDe EquivalenciaO Regimen Simplificado	Alfanumérico(1)	Identificador que especifica si se trata de una factura expedida por un contribuyente en régimen simplificado o en régimen de recargo de equivalencia. Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor «N».	L12
									NoSujeta	DetalleNoSujeta (1 a 2)	Causa	
									Decimal(12,2)	Importe en euros correspondiente a la operación no sujeta.		
HuellaTBAI	Encadenamiento FacturaAnterior	SerieFactura Anterior							Alfanumérico(20)	Serie que identifica a la factura anterior.		
		NumFactura Anterior							Alfanumérico(20)	Número de factura que identifica a la factura anterior.		
		FechaExpedicion FacturaAnterior							FormatoFecha(10)	Fecha de expedición de la factura anterior.	(dd-mm-aaaa)	
		SignatureValue FirmaFactura Anterior							Alfanumérico(100)	Primeros cien caracteres del campo SignatureValue del fichero TicketBAI de la factura anterior.		
	Software TicketBAI	LicenciaTBAI (Número de Alta Inscripción)							Alfanumérico(20)	Número de alta-inscripción asignado por la Administración tributaria en el Registro de Software TicketBAI.		
		PersonaOEntidad Desarrolladora		NIF						FormatoNIF(9)	NIF de la persona o entidad desarrolladora.	
				CodigoPais						Alfanumérico(2)	Código del país asociado a la persona o entidad desarrolladora.	(ISO 3166-1 alpha-2 codes)
		PersonaOEntidad Desarrolladora		IDotro	IDType					Alfanumérico(2)	Dato asociado a la inscripción en el Registro de Software TicketBAI.	L1
					ID						Alfanumérico(2)	Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia.
		PersonaOEntidad Desarrolladora		IDotro	ID						Alfanumérico(20)	Número de identificación en el país de residencia.
										Alfanumérico(20)	Dato asociado a la inscripción en el Registro de Software TicketBAI.	

Bloque	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Datos/ Agrupación	Formato	Descripción	Valores Posibles
		Nombre							Alfanumérico(120)	Nombre del software TicketBAI.	
		Version							Alfanumérico(20)	Dato asociado a la inscripción en el Registro de Software TicketBAI.	
	NumSerie Dispositivo								Alfanumérico(30)	Identificación de la versión del SoftwareTicketBAI utilizado.	
Signature										Número de serie del dispositivo de facturación utilizado.	
										Ver "Especificaciones de la firma electrónica de los ficheros TicketBAI" en el anexo III.	

II. CLAVES Y VALORES PERMITIDOS EN CAMPOS DE TIPO LISTA.

L0 → IDVersionTicketBai.

Valores	Descripción
1.2	Versión actual del esquema utilizado.

L1 → Código de país.

Se informará según la relación de códigos de países y territorios vigente.

L2 → Tipos de identificación en el país de residencia.

Valores	Descripción
02	NIF-IVA.
03	Pasaporte.
04	Documento oficial de identificación expedido por el país o territorio de residencia.
05	Certificado de residencia.
06	Otro documento probatorio.

L3 → Varios destinatarios o destinatarias.

Valores	Descripción
S	Sí.
N	No.

L4 → Factura emitida por tercero o tercera o por destinatario o destinataria.

Valores	Descripción
N	Factura emitida por el propio emisor o emisora.
T	Factura emitida por tercero o tercera.
D	Factura emitida por el destinatario o la destinataria de la operación.

L5 → Factura simplificada.

Valores	Descripción
S	Sí.
N	No.

L6 → Factura emitida en sustitución de factura simplificada.

Valores	Descripción
S	Sí.
N	No.

L7 → Código de factura rectificativa.

Valores	Descripción
R1	Factura rectificativa: error fundado en derecho y Art. 80 Uno, Dos y Seis de la Ley del IVA.
R2	Factura rectificativa: artículo 80 Tres de la Ley del IVA.
R3	Factura rectificativa: artículo 80 Cuatro de la Ley del IVA.
R4	Factura rectificativa: Resto.
R5	Factura rectificativa en facturas simplificadas.

L8 → Tipo de factura rectificativa.

Valores	Descripción
S	Factura rectificativa por sustitución.
I	Factura rectificativa por diferencias.

L9 → Clave de régimen especial de IVA y operaciones con trascendencia tributaria.

Valores	Descripción
01	Operación de régimen general y cualquier otro supuesto que no esté recogido en los siguientes valores.
02	Exportación.
03	Operaciones a las que se aplique el régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección.
04	Régimen especial del oro de inversión.
05	Régimen especial de las agencias de viajes.
06	Régimen especial grupo de entidades en IVA (Nivel Avanzado).
07	Régimen especial del criterio de caja.
08	Operaciones sujetas al IPSI/IGIC (Impuesto sobre la Producción, los Servicios y la Importación /Impuesto General Indirecto Canario).
09	Facturación de las prestaciones de servicios de agencias de viaje que actúan como mediadoras en nombre y por cuenta ajena (disposición adicional 3ª del Reglamento de Facturación).
10	Cobros por cuenta de terceros de honorarios profesionales o de derechos derivados de la propiedad industrial, de autor u otros por cuenta de sus socios, socias, asociados, asociadas, colegiados o colegiadas efectuados por sociedades, asociaciones, colegios profesionales u otras entidades que realicen estas funciones de cobro.
11	Operaciones de arrendamiento de local de negocio sujetas a retención.
12	Operaciones de arrendamiento de local de negocio no sujetas a retención.
13	Operaciones de arrendamiento de local de negocio sujetas y no sujetas a retención.
14	Factura con IVA pendiente de devengo en certificaciones de obra cuyo destinatario sea una Administración Pública.
15	Factura con IVA pendiente de devengo en operaciones de tracto sucesivo.
³ 17	Operación acogida a alguno de los regímenes previstos en el Capítulo XI del Título IX (OSS e IOSS)
⁴ 19	Operaciones de actividades incluidas en el Régimen Especial de Agricultura, Ganadería y Pesca (REAGYP)
51	Operaciones en recargo de equivalencia.

³ Este campo ha sido añadido por el apartado cuatro del artículo dos de la Orden Foral 330/2022, de 14 de junio, por la que se regulan las especialidades en el cumplimiento del SII para contribuyentes sujetos a la obligación TicketBAI y otras formas especiales de envío de los ficheros TicketBAI en determinados supuestos excepcionales. La citada orden foral entra en vigor el día siguiente al de su publicación en el Boletín Oficial de Gipuzkoa (BOG 17/06/2022).

⁴ Este campo ha sido añadido por el apartado cuatro del artículo dos de la Orden Foral 330/2022, de 14 de junio, por la que se regulan las especialidades en el cumplimiento del SII para contribuyentes sujetos a la obligación TicketBAI y otras formas especiales de envío de los ficheros TicketBAI en determinados supuestos excepcionales. La citada orden foral entra en vigor el día siguiente al de su publicación en el Boletín Oficial de Gipuzkoa (BOG 17/06/2022).

52	Operaciones en régimen simplificado.
53	Operaciones realizadas por personas o entidades que no tengan la consideración de empresarios, empresarias o profesionales a efectos del IVA.

L10 → Causa de exención de operaciones sujetas y exentas.

Valores	Descripción
E1	Exenta por el artículo 20 de la Ley del IVA.
E2	Exenta por el artículo 21 de la Ley del IVA.
E3	Exenta por el artículo 22 de la Ley del IVA.
E4	Exenta por el artículo 23 y 24 de la Ley del IVA.
E5	Exenta por el artículo 25 de la Ley del IVA.
E6	Exenta por otra causa.

L11 → Tipo no exenta.

Valores	Descripción
S1	Sin inversión del sujeto pasivo.
S2	Con inversión del sujeto pasivo.

L12 → Operación en recargo de equivalencia o régimen simplificado.

Valores	Descripción
S	Si.
N	No.

L13 → Causa de no sujeción.

Valores	Descripción
OT	No sujeto por el artículo 7 de la Ley del IVA. Otros supuestos de no sujeción.
RL	No sujeto por reglas de localización.