

Datuen blokea	Datua edo datu multzoa	E	R	U	I	Balio posibleak	Balioa edo baldintza	Mota	Luzera
---------------	------------------------	---	---	---	---	-----------------	----------------------	------	--------

Erregistroaren hasiera

BIHbertsioID	Erregistro liburuaren titularra	*AITORTZAILEAREN IFZ (Espainiakoa)	X	X	X	X	Erregistratuta egon behar dute	Testua				
		*DEITURAK ETA IZENA EDO SOZIJETATE IZENA	X	X	X	X			IFZ	9		
		LEGEZKO ORDEZKARIAREN IFZ	X	X	X	X			AN	120		
	Eragiketa	*KomunikazioMota		X	X	X		X	A0	Alta	IFZ	9
				X	X	X		X	A1	Aldaketa (erregistroko akatsen zuzenketa)	AN	2
				X	X	X		X	A4	Aldaketa (bidaiarien araubideko fakturarena)		
			X				A5	Modificación Factura Régimen de Viajeros				
	X				A6	Modificación de las devoluciones del IVA de viajeros						

EPEALDIKO DATUAK	*EKITALDIA	X	X	X	X		N	4
	*EPEALDIA	X	X	X	X		AN	2

BAIMENA	Baimenaren igorpenean lortutako erregistro zenbakia	X	X	X	X		AN	15
---------	---	---	---	---	---	--	----	----

Fakturaren identifikazioa	*FAKTURAREN IDENTIFIKAZIOA	FakturaEgilearenIFZ (Espainiako IFZ edo BbID)	X	X	X	X	Faktura-egilearen IFZ edo beste ID bat	Fakturaren identifikazioak egindako fakturarena izan behar du beti	IFZ	9
		FakturaegilearenFakturaZenbakia (hala badagokio, laburpenaren lehen faktura)	X	X	X	X	Fakturaren seriea+Fakturaren zenbakia		AN	60
		FakturaegilearenFakturaZenbakiaLaburpenaAmaiera	X	X	X	X	Fakturaren seriea+Fakturaren amaierako zenbakia idazpen laburpenak direnean		AN	60
	FakturaegilearenFakturaData	X	X	X	X	Fakturaren data	DATA		10	
	Identificación sucedida	NIF sucedida (Español)	X	X	X	X	Cuando se informe este campo se entenderá que el origen de la operación es una sucesión empresarial		IFZ	9
	DEITURAK ETA IZENA EDO SOZIJETATE IZENA	X	X	X	X	AN		120		

*FAKTURA MOTAREN GAKOA		X			
			X		

F1	FAKTURA (art. 6, 7.2 y 7.3 del RD 1619/2012)	FAKTURA ZUZENTZAILA	Zuzenbidezko akatsa edo BEZaren Legeko 80. bat, bi eta sei art.an oinarritua	AN	2
F2	FAKTURA ERRAZTUA y FACTURAS sin identificación del destinatario art. 6.1.d) RD 1619/2012				
F3	LEHENAGO EGIN ETA AITORTUTAKO FAKTURA ERRAZTUAK ORDEZTEKO EGINDAKO FAKTURA				
F4	FAKTUREN IDAZPEN LABURPENAK				
F5	INPORTAZIOAK (AABa)				
F6	KONTABILITATEKO FROGAGIRIAK				
R1		FAKTURA ZUZENTZAILA	BEZaren legeko 80. art. - konkurtsua BEZaren legeko 80. art. - zor kobragaitza Gainerakoa Faktura zuzentzaile erraztua	AN	2
R2					
R3					
R4					
R5					
LC	ADUANAS - LIQUIDACIÓN COMPLEMENTARIA				

Eragiketaren kontraparte / Bezero- Hornitzailea	DEITURAK ETA IZENA EDO SOZIJETATE IZENA	X	X	X		
	LEGEZKO ORDEZKARIAREN IFZ	X	X	X		
	ERAGIKETAREN KONTRAPARTEAREN IFZ	X	X	X		
	BbID	ERAGIKETAREN KONTRAPARTEAREN HERRIALDE KODEA	X	X	X	
		EGOITZAKO HERRIALDEAN EMANDAKO IDENTIFIKAZIO FISKALEKO ZENBAKIAREN GAKOA	X	X	X	
		IFZ / EGOITZAKO HERRIALDEAN EMANDAKO IDENTIFIKAZIO ZENBAKIA	X	X	X	

Nahitaezkoa jasotako fakturretan, aukerakoa egindakoetan balioak F2, F4 eta R5 badira		AN	120
Nahitaezkoa jasotako fakturretan, aukerakoa egindakoetan, balioak F2, F4 eta R5 badira		IFZ	9
		IFZ	9
		A	2
02	IFZ-BEZ	AN	2
03	PASAPORTEA		
04	EGOITZAKO HERRIALDE EDO LURRALDEAK EMANDAKO AGIRI OFIZIALA		
05	EGOITZA AGIRIA		
06	BESTE FROGAGIRI BAT		
07	ERROLDATU GABEA		

jasanako fakturretan ageri diren datuak

FAKTURAREN/AABAREN DATUAK	FACTURA SIMPLIFICADA ARTÍCULO 7,2 Y 7,3 RD 1619/2012,		X	X		
	FACTURA SIN IDENTIFICACIÓN DESTINATARIO ARTÍCULO 6,1,d) RD 1619/2012		X			
	FAKTURA ELKARTUAK (n)	ORDEZTUTAKO FAKTURA ERRAZTUEN IDENTIFIKAZIOA		X	X	
	Faktura zuzentzailearen ZENBATEKOAK EUROTAN	OINARRI ZUZENDUA		X	X	
		KUOTA ZUZENDUA		X	X	
		ERREKARGUKO KUOTA ZUZENDUA				
	FAKTURA ZUZENTZAILA. MOTA					
	*FAKTURAREN DATA		X	X		
	ERAGIKETAREN DATA		X	X		
	FAKTURAREN ZENBATEKO OSOA		X	X		
	*BEZeko ARAUBIDEEN ETA ZERGA ONDORIOAK DITUZTEN ERAGIKETEN gakoa					
	KOSTURAKO ZERGA OINARRIA			X	X	
	*ERAGIKETAREN DESKRIBAPENA		X	X		
	Higiezina	HIGIEZINAREN KOKAPENA		X		
		KATASTROKO ERREFERENTZIA (15 katastroko erreferentzia)		X		
	FAKTUREN kobrantzak/ ordainketak (n)	KOBARRANTZA / ORDAINKETA DATA		X	X	
		KOBROTUTAKO/ORDAINDUTAKO ZENBATEKOAK		X	X	
		KOBROTZEKO EDO ORDAINTEZKO ERABILITAKO BIDEA		X	X	
		KOBROTZEKO EDO ORDAINTEZKO ERABILITAKO BIDEA EDO BANKU-KONTUA		X	X	
	REFERENCIA EXTERNA		X	X	X	X
RegPrevioGGEEoREDEMEoCompetencia		X	X	X		
Macrodata		X	X			

S	Compatible con F1, F3, R1, R2, R3 y R4.
N	
S	Compatible con F2, F4 y R5
N	

S	Ordezpenagatik
I	Diferenziengatik

Obligatorio con claves régimen especial 03 y 05.	
XX (ikus 1. taula)	Liburu motaren eta gakoiei dagokien taularen arabera (bestelako gakoak egonez gero)
	BEZeko taldeentzat
	Zergaondorioakdituzten EragiketenAraubideBereziarenGakoa=06 bada bakarrik bete daiteke

1, 2, 3, 4 (ikus 3. taula)	nahitaezkoa EFELan, gakoak 12 eta 13 badira
	nahitaezkoa EFELan, gakoak 12 eta 13 badira
	07 gakoa
	07 gakoa
XX (ikus 2. taula)	Gakoen taularen arabera
	07 gakoa

S
N
S
N

E1	LOTUA	20. art.an SALBUETSIA
E2		21. art.an SALBUETSIA
E3		22. art.an SALBUETSIA
E4		23. eta 24. art.etan SALBUETSIA
E5		25. art.an SALBUETSIA
E6		B. batzuetan SALBUETSIA
S1		Sub.pasib.inb. gabe
S2		Sub. pasib. inb.
S3		Sub pasi. Inb. eta gabe

S	Faktura motaren gakoa R5, R1 eta F4 bada
N	
S	
N	
S	
N	

AN	1
AN	
AN	1
AN	
Zerrenda	
ZENBATEKOAK	15
ZENBATEKOAK	15
ZENBATEKOAK	15
AN	1
AN	1
DATA	10
DATA	10
ZENBATEKOAK	15
AN	2
AN	2
AN	2
ZENBATEKOAK	15
AN	500
N	1
AN	25
DATA	10
ZENBATEKOAK	15
A	2
AN	34
AN	60
AN	1
AN	1

Banakape-na faktura mailan edo eragiketa mailan. Bat zerbitzu prestazio-erako eta beste bat ondasun entregetarako	Egindako fakturen liburua	LOTUA	SALBUETSIA (n, una agrupación de datos por causa de exención)	ARRAZOIA	X
				SALBUETSITAKO ZERGA OINARRIA	X
		EZ-SALBUETSIA	ZENBATEKOAK EUROTAN (n, motaren araberako datu multzo bat)	ZERGA TASA	X
				ZERGA OINARRIA	X
				ZERGAREN KUOTA	X
				BALIOKIDETASUN ERREKARGUAREN TASA	X
				BALIOKIDETASUN ERREKARGUAREN KUOTA	X
		LOTU GABEKO ERAGIKETAREN ZENBATEKOAK (art.: 7, 14, b. batzuk)		X	
		LOKALIZAZIO ARAUENGATIK LOTU GABEKOAREN ZENBATEKOAK		X	
		HIGIEZINAK BEZARI LOTUTA ESKUALDATZEAGATIK JASOTAKO ZENBATEKOAK		X	
		FACTURA EMITIDA POR TERCEROS O POR EL DESTINATARIO		X	
		FACTURACIÓN Disp. Adicional tercera y sexta RD 1619/2012 y del Mercado Organizado del Gas.		X	
		HAINBAT HARTZAILE DITUEN FAKTURA		X	
		Zerga oinarria murriztea kupoiak, hobariak edo deskontuak aplikatzeagatik, jatorrizko faktura bakarrik		X	

AN	2
ZENBATEKOAK	15
AN	2
TASA	5
ZENBATEKOAK	15
ZENBATEKOAK	15
TASA	5
ZENBATEKOAK	15
ZENBATEKOAK	15
ZENBATEKOAK	15
AN	1
AN	1
AN	1
AN	1
AN	1

Jasotako fakturen liburua	KONTABILITATE ERREGISTROKO DATA		X X X X X X X X X X X X X X	
	KUOTA KENGARRIA			
	SUBJEKTU PASIBOAREN INBERTSIOA (n, motaren arabera datu multzo bat)	ZERGA TASA		
		ZERGA OINARRIA		
		ZERGAREN KUOTA		
		BALIOKIDETASUN ERREKARGUAREN TASA		
	ZENBATEKOAK EUROTAN (n, motaren arabera datu multzo bat)	BALIOKIDETASUN ERREKARGUAREN KUOTA		
		ZERGA TASA		
		ZERGA OINARRIA		
		ZERGAREN KUOTA		
		BALIOKIDETASUN ERREKARGUAREN TASA		
		BALIOKIDETASUN ERREKARGUAREN KUOTA		
		KONPENSAZIO PORTZENTAJEA NAA ARAUBIDEAN		
		KONPENSAZIOA NAA ARAUBIDEAN		

02 gakoa	
02 gakoa	

DATA	10
ZENBATEKOAK	15
TASA	5
ZENBATEKOAK	15
ZENBATEKOAK	15
TASA	5
ZENBATEKOAK	15
TASA	5
ZENBATEKOAK	15
TASA	5
ZENBATEKOAK	15
TASA	5
ZENBATEKOAK	15

BATASUN BARRUKO ZENBAIT ERAGIKETAREN ERR. LIBURUA (Fakturaren informazio osagarria)	*BATASUN BARRUKO ERAGIKETA MOTA		X X X X X X X X
	*AITORTUAREN GAKOA		
	*SORBURUKO EDO HELMUGAKO ESTATU KIDEAREN KODEA		
	ERAGIKETAREN EPEA		
	*ONDASUNEN DESKRIBAPENA		
	*BATASUN BARRUKO OPERADOREAREN HELBIDEA		
	KASUAN KASUKO ERAGIKETEI BURUZKO BESTE FAKTURA EDO DOKUMENTU BATZUK		
	REFERENCIA EXTERNA		

A	BEZaren legeko 70.bat.7 artikuluan aipatzen diren lanak edo peritu txostenak egiteko ondasunak igorri edo jasotzea
B	BEZaren legeko 9.3 eta 16.2 artikuluetan aipatzen diren ondasun transferentziak eta batasun barruko ondasun eskurapenak egitea
D	HARTZAILEA
R	IGORLEA

A	1
A	1
A	2
N	3
AN	40
AN	120
AN	150
AN	60

INBERTSIO ONDASUNEN ER. LIB. (urte bukaeran jakinarazitako fakturari buruzko informazioa)	*BEHIN BETIKO URTEKO HAINBANAKETA		X X X X X X X
	KENKARIAREN URTEKO ERREGULARIZAZIOA		
	ENTREGAREN IDENTIFIKAZIOA		
	EGINDAKO KENKARIAREN ERREGULARIZAZIOA		
	*ERABILPENAREN HASIERA DATA		
	*ONDASUNAREN IDENTIFIKAZIOA		
	REFERENCIA EXTERNA		

behin betiko hainbanaketaren arabera	
eskualdaketen kasuan	

TASA	5
ZENBATEKOAK	15
AN	40
ZENBATEKOAK	15
DATA	10
AN	40
AN	60

Erregistroaren amaiera		2188
------------------------	--	------

1. taula GAKOEN TAULAK: ZERGA ONDORIOAK DITUZTEN ERAGIKETEN ARAUBIDE BEREZIA / IDENTIFIKAZIOA

EGINDAKO fakturen erregistro liburua (GAKOAK)	ZERGA ONDORIOAK DITUZTEN ERAGIKETEN ARAUBIDE BEREZIA / IDENTIFIKAZIOA	
	01	Araubide orokorreko eragiketa.
	02	Esportazioa.
	03	Ondasun erabilien, artelanen, zaharkinen eta bilduma-gaien araubide berezia aplikagarri duten eragiketak.
	04	Inbertsio urrearen araubide berezia.
	05	Bidaia-agentzien araubide berezia.
	06	BEZeko entitate taldeen araubide berezia (Maila aurreratua)
	07	Kutxako irizpidearen araubide berezia.
	08	Produktzioaren, zerbitzuen eta inportazioaren g/ zergari edo Kanarietako zeharkako zerga orokorrari lotutako eragiketak.
	09	Besteren izenean eta kontura bitartekari gisa aritzen diren bidaia-agentzien zerbitzu prestazioen fakturazioa (1619/2012 EDko 4. xedapen gehigarria)
	10	Kobrantzak eginkizunak dituzten sozietateek, elkarrekin, elkargo profesionalak edo bestelako entitateek hirugarrenen kontura egindako kobrantzak, zerbitzu profesionalen ordainsarietak edo jabetza industrialetik, autore eskubideetatik edo bestelakoetatik etorritako eskubideenak, beren bazkide, elkartekide edo elkargokideen kontura egindakoak.
	11	Negozio-lokalen errentamendu eragiketak, atxikipenari lotuak
	12	Negozio-lokalen errentamendu eragiketak, atxikipenari lotu gabeak.
	13	Negozio-lokalen errentamendu eragiketak, atxikipenari lotuak eta lotu gabeak.
	14	Obra ziurtapenetan BEza sortu gabe duen faktura, hartzailea Administrazio Publikoa denean.
	15	BEza sortu gabe duen faktura traktu jarraituko eragiketetan.
	16	Otras facturas anteriores a la inclusión en el SII.

ZERGA ONDORIOAK DITUZTEN ERAGIKETEN ARAUBIDE BEREZIA / IDENTIFIKAZIOA

JASOTAKO fakturen erregistro liburua (GAKOAK)	01	Araubide orokorreko eragiketa.
	02	Eskurapenetan nekazaritza, abeltzaintza eta arrantzako araubide berezian dauden pertsonen konpentsazioak ordaintzen dizkieten enpresaburuen eragiketak.
	03	Ondasun erabilien, artelanen, zaharkinen eta bilduma-gaien araubide berezia aplikagarri duten eragiketak.
	04	Inbertsio urrearen araubide berezia.
	05	Bidaia-agentzien araubide berezia.
	06	BEZeko entitate taldeen araubide berezia (Maila aurreratua).
	07	Kutzako irizpidearen araubide berezia.
	08	Produkzioaren, zerbitzuen eta inportazioaren g/ zergari edo Kanarietako zeharkako zerga orokorrari lotutako eragiketak.
	09	Ondasunen eta zerbitzu prestazioen Batasun barruko eskurapenak.
	12	Negozio-lokalen errentamendu eragiketak.
	13	Inportazio bati dagokion faktura (AAB bati lotu gabe komunikatua).
	14	Otras facturas anteriores a la inclusión en el SII.

2. taula	Ordainbideak, faktura elektronikorako ezarritako enbaldioak
-----------------	--

Ordainketak/Kobrantsak	01	Transferentzia
	02	Txekea
	03	Ez da kobratzen / ordaintzen (sortzapenaren azken eguna / nahitaezko sortzapena hartzekodunen konkurtsuan).
	04	Beste batzuk
	05	Domiciliación bancaria

3. taula	Higiezinaren kokapena
1	Katastroko erreferentzia duen higieztina, Euskadin eta Nafarroan izan ezik Espainiako lurraldearen edozein tokitan kokatua
2	Katastroko erreferentzia edo zenbaki finkoa duen higieztina, Euskal Autonomia Erkidegoan edo Nafarroako Foru Erkidegoan kokatua
3	Aurreko lekuetan edozeinetan dagoen higieztina, baina katastroko erreferentziarik edo zenbaki finkorik ez duena
4	Atzerrian kokatutako higieztina

BIH

BEREHALAKO INFORMAZIO HORNIDURA

1.1 BERTSIOA

ZERGA ONDORIOAK DITUZTEN BESTE ERAGIKETA BATZUEN

Erregistro liburuaren titularra	*AITORTZAILEAREN IFZ (Espainiako)
	*DEITURAK ETA IZENA EDO SOZIETATE
	LEGEZKO ORDEZKARIAREN IFZ

ESKUDIRUTAN EGINDAKO ERAGIKETAK	ASEGURU ERAGIKETAK	BIDAIA-AGENTZIAK		
X	X	X	IFZ	9
X	X	X	AN	120
X (k aitortzailearen IFZ)	X (k aitortzailearen IFZ)	X (k aitortzailearen IFZ)	IFZ	9

EKITALDIA

X	X	X	N	4
---	---	---	---	---

Eragiketaren kontrapartea /Bezero-Hornitzailea	DEITURAK ETA IZENA EDO SOZIETATE IZENA		X	X	X	AN	40		
	LEGEZKO ORDEZKARIAREN IFZ					IFZ	9		
	ERAGIKETAREN KONTRAPARTEAREN IFZ					IFZ	9		
	BbID	ERAGIKETAREN KONTRAPARTEAREN				A	2		
		EGOITZAKO HERRIALDEAN EMANDAKO IDENTIFIKAZIO FISKALEKO ZENBAKIAREN GAKOA				02	IFZ-BEZ	AN	2
						03	PASAPORTEA		
						04	HERRIALDE EDO LURRALDEAK EMANDAKO AGIRI		
							05		
06			BESTE FROGAGIRI BAT						
07	ERROLDATU GABEA								
IFZ / EGOITZAKO HERRIALDEAN EMANDAKO IDENTIFIKAZIO ZENBAKIA			X	AN	20				
Identificación sucedida	NIF sucedida (Español)		X	X	X	IFZ	9		
	DEITURAK ETA IZENA EDO SOZIETATE IZENA		X	X	X	AN	120		

ERAGIKETAREN GAKOA	A	3.005,06 €-TIK GORA ORDINDUTAKO EROSKETAK, KALTE-ORDAINAK EDO PRESTAZIOAK		X		A	1
	B	3.005,06 €-TIK GORA JASOTAKO PRIMAK		X		A	1
URTEKO ZENBATEKOA				X	X	NBATEK	15
ESKUDIRUTAN JASOTAKO URTEKO ZENBATEKOA			X			ZENBATEK	15

