



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

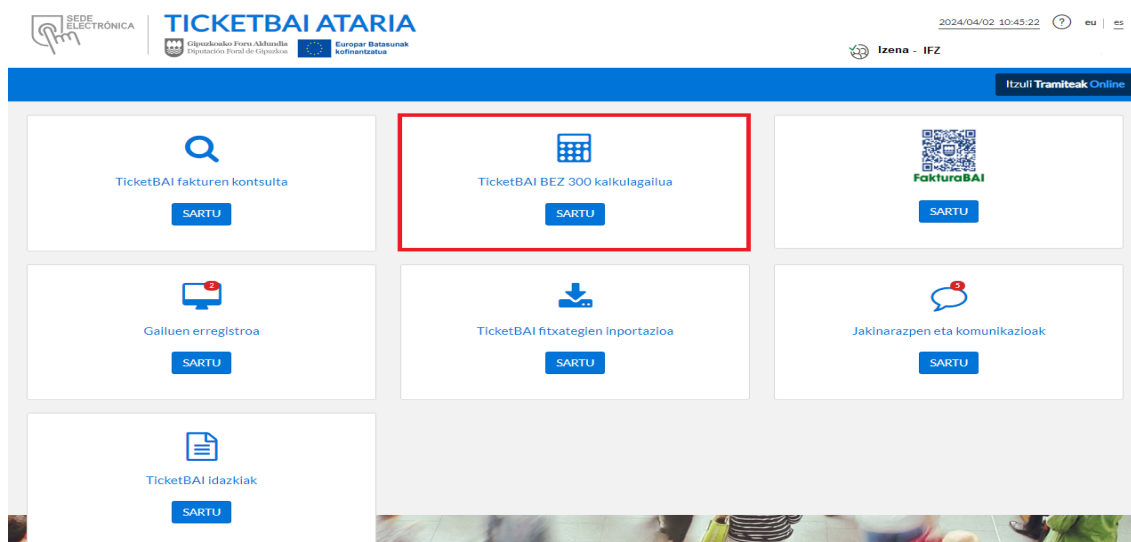
TICKETBAI BEZ 300 KALKULAGAILUA

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 laukitxoan edukia kalkulatzeko, bai likidazio-zatiarena, bai eredu horren informazio gehigarriarena.

Dokumentuaren ardatz nagusia 300 ereduaren zirriborroaren kalkulagailua kalkulatzeko arauari 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**.*

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

Eragiketa-mota	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

- 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 balio gabetzeak azken aldiz bidali diren data.**

Aldi horri eragiten dioten fakturen, aldaketen edo balio gabetzeen azken bidalketa: 2024/04/02	Kalkulu eguneratuak hurrengo lanegunean egongo dira eskuragarri.
---	--

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 sinplifikatuaren orde z 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 ereduak, sortutako BEZari dagokionez), TicketBAIra hiruhileko likidazio-aldi bakoitzeko gorritako informaziotik abiatuta sortuak.

Helburua TicketBAIra bidalitakoa BEZaren aitortpenarekin 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.

The screenshot shows the 'TicketBAI BEZ 300 Kalkulagailua' interface. At the top, there are logos for 'SEDE ELECTRÓNICA', 'Gipuzkoako Foru Aldundia', 'Diputación Foral de Gipuzkoa', 'Europar Batasunak', and 'Izena- IFZ'. The main content area is titled 'TICKETBAI BEZ 300 KALKULAGAILUA' and contains a section for 'Sortutako fitxategiak'. Below this, there is a search bar for 'Jaulkitzailearen IFZ'. A table lists the sorting categories with columns for 'Eredua', 'Ekitaldia', 'Aldi mota', 'Aldia', 'Sortze-data', and 'Ekintzak'. The table contains three rows of data. A note at the bottom explains that the categories are shown based on the information provided when the 300 categories were calculated.

Eredua	Ekitaldia	Aldi mota	Aldia	Sortze-data	Ekintzak
300 - BEZaren hiruhileko autolikidazioaren zirriborroa	2024	Hiruhilabetekoa	1	2024/03/26	[📄]
300 - BEZaren hiruhileko autolikidazioaren zirriborroa	2023	Hiruhilabetekoa	4	2024/04/02	[📄]
300 - BEZaren hiruhileko autolikidazioaren zirriborroa	2023	Hiruhilabetekoa	3	2023/12/06	[📄]

**TicketBAIra bidalitako informaziotik lortutako 300 ereduak kalkulekin sortutako fitxategiak erakusten dira hemen, TicketBAIra bidalitakoa zure adierazpenarekin bat datorrela alderatzen laguntzeko. Informazio honek ez du zerga-eraginik.

Kalkulagailuak emandako informazioari dagokionez:

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



Eredua		IFZ	Ekitaldia	Aldia	
300			2024	1T	
Kalkulu-data			2024/03/20 16:19:10		
			2024/03/19 arte (egun hori barne) bidalitsko fakturak hartzen dira kontuan		
Aldi horri eragiten dioten fakturen, aldiaketen edo balio gabeteeen azken bidalketa:		Kalkulu eguneratuak hurrengo lanegunean egongo dira eskuragarri.			
2024/03/27					
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-olnarria	Mota	Kuota		
Erregimen orokorra	02	175.331,46	21 %	03	26.819,61
	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 aldiaketak		39	100,00	40	21,00
Balio kendutza errekarjua	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	0,20% 0,22%	13	0,00
Oinarrien eta kuoten aldiaketak		41	0,00	42	0,00
KALKULATUAK					
Batasun barruko ondasun eta zerbitzu emateak			30	0,00	
Esportazioak eta asimilatutako eragiketak			31	100,00	
Kokapen arauel jarraituz lotu gabe dauden eragiketak (salbu 53 laukian jarritakoak)			51	14.000,00	
Eragiketa lotuak, subjektu pasiboaren inbertsioa dutenak			52	0,00	
OSS. Kokapen arauel jarraituz lotu gabe dauden eragiketak, OSSari abikita daudenak			53	0,00	
OSS. Eragiketa lotuak, OSSari abikita daudenak			54	0,00	

- 4. hiruhilekoko kalkulagailua bada, beti aldi horri dagozkion TicketBAI fitxategiek emandako kalkuluak soilik erakutsiko dira.
- 300 eredia 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 BEZerako zerranda lor dezakezu, eta desberdintasunak zein diren egiaztatuz. Jo ezazu ["BEZerako zerranda deskargatzeri"](#)

Esportatu Excel

Eredua 300	IFZ	Ekitaldia 2023	Aldia 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 onkorts	02	47.486,05	21%	03	9.921,39	02	47.459,05	21%	03	9.566,40	
	04	124.474,88	10%	05	12.447,49	04	123.894,90	10%	05	12.389,89	
	55	2.044,83	5%	56	102,24	55	0,00	5%	56	0,00	
	06	640,02	4%	07	25,60	06	644,50	4%	07	25,78	
	57	55.055,16	0%			57	0,00	0%			
Oinarrien eta kuoten alidaketak				39	497,10	40	42,77	39	0,00	40	0,00
Baliokidetzaren erregimena	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%	13	0,00	12	0,00	0,50%	13	0,00	
	Oinarrien eta kuoten alidaketak				41	0,00	42	0,00	41	0,00	42

	KALKULATUAK	AURKEZTUAK (Datu-eremua)
Batasun barmuko ondasun eta zerbitzu emateak	30	0,00
Esportazioak eta asimilatutako eragiketak	31	0,00

Kokapen arauei jarraituz lotu gabe dauden eragiketak (salbu 53 laukian jarraitakoak)	51	0,00
Eragiketa lotuak, subjektu pasiboaren inbertsioa dutenak	52	68,40
OSS. Kokapen arauei jarraituz lotu gabe dauden eragiketak, OSSari atxikita daudenak	53	0,00
OSS. Eragiketa lotuak, OSSari atxikita daudenak	54	0,00

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

Excelera Esportatu
Datuak bat ez badatoz, zure BEZerako zerranda lor dezakezu, eta desberdintasunak zein diren egiaztatuz. Jo ezazu ["BEZerako zerranda handitua deskargatzeri"](#)

Eredua 300	IFZ	Ekitaldia 2024	Aldia 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, alidaketen edo baliogabetzeen azken bidalketa: 2024/04/02

Kalkulu eguneratuak hurrengo lanegunean egongo dira eskuragarri.

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

SORTUTAKO KUOTA, ERROREKIN
68.546,56

	KALKULATUAK						
	Zerga-oinarria	Mota	Kuota				
Erregimen onkorts	02	175.321,46	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 alidaketak				39	100,00	40	21,00
Baliokidetzaren erregimena	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%	13	0,00		
Oinarrien eta kuoten alidaketak				41	0,00	42	0,00

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

Kokapen arauei jarraituz lotu gabe dauden eragiketak (salbu 53 laukian jarraitakoak)	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. hiruilekoa bada.

TicketBAI BEZ 300 Kalkulagailua Calculadora IVA 300 TicketBAI		NAN/DNI IFK/NIF		Izena / Nombre		Zergaldia / Periodo		Prozesatua / Procesado		Dataak / Datos		
OHARRA: kalkuletan 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 de 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%							0,00	
<i>Dinarrien eta kuoten aldataketak / Modificación de bases y cuotas</i>		39	100,00		40					21,00		
Baliokidetzaz erretegia / 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		
<i>Dinarrien eta kuoten aldataketak / Modificación de bases y cuotas</i>		41	0,00		42					0,00		
%an												
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 arauel jarraituz lotu gabe dauden eragiketak (salbu 53 laukian jarritakoak)		51	14.000,00									
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 arauel jarraituz lotu gabe dauden eragiketak, OSSari atxikita daudenak		53	0,00									
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									

- Baita zergapekoak aitortutako datuak ere, aurkezteko epea amaitu ondoren aitortpena modu telematikoan aurkeztu bada. Aitortpena 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		Prozesatua / Procesado		Dataak / Datos							
		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%							
<i>Dinarrien eta kuoten aldataketak / Modificación de bases y cuotas</i>		39	-897,10		40	-82,77	X	39	0,00		40	0,00					
Baliokidetzaz erretegia / Recargo equivalencia		08	0,00	5,20%	09	0,00	Y	08	0,00	5,20%	09	0,00					
		58	0,00	1,75%	59	0,00	Y	58	0,00	1,75%	59	0,00					
		10	0,00	1,40%	11	0,00	Y	10	0,00	1,40%	11	0,00					
		12	0,00	0,50% - 0,62%	13	0,00	Y	12	0,00	0,50% - 0,62%	13	0,00					
<i>Dinarrien eta kuoten aldataketak / Modificación de bases y cuotas</i>		41	0,00		42	0,00	Y	41	0,00		42	0,00					
%an																	
Batasun barruko ondasun eta zerbitzu emateak / Entregas intracomunitarias de bienes y de servicios		30	0,00			30	Y	30	0,00			30	0,00				
Esportazioak eta asimilatutako eragiketak / Exportaciones y operaciones asimiladas		31	0,00			31	Y	31	0,00			31	0,00				
Kokapen arauel jarraituz lotu gabe dauden eragiketak (salbu 53 laukian jarritakoak)		51	0,00			51	Y	51	0,00			51	0,00				
Operaciones no sujetas por reglas de localización (excepto las incluidas en la casilla 53)		51	0,00			51	Y	51	0,00			51	0,00				
Eragiketa lotuak, subjektu pasiboaren inbertsioa dutenak / Operaciones sujetas con inversión del sujeto pasivo		52	68,40			52	X	52	68,40			52	0,00				
OSS. Kokapen arauel jarraituz lotu gabe dauden eragiketak, OSSari atxikita daudenak		53	0,00			53	Y	53	0,00			53	0,00				
OSS. Operaciones no sujetas por reglas de localización acogidas a la OSS		53	0,00			53	Y	53	0,00			53	0,00				
OSS. Eragiketa lotuak, OSSari atxikita daudenak / OSS. Operaciones sujetas y acogidas a la OSS		54	0,00			54	Y	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 05 09 51 52	03	"Operación En Recargo de Equivalencia O Regimen 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 05 09 51 52	03	
04	Araubide orokorra. Zerga oinarria % 10eko tasa aplikatuta	Zerga oinarria	S1	10,00	>0	F1 F2	01 11 12 13 15 05 09 51 52	03	
05	Araubide orokorra. Kuota % 10eko tasa aplikatuta	BEZagatik jasanarazitako kuota	S1	10,00	>0	F1 F2	01 11 12 13 15 05 09 51 52	03	
55	Araubide orokorra. Zerga oinarria % 5eko tasa aplikatuta	Zerga oinarria	S1	5,00	>0	F1 F2	01 11 12 13 15 05 09 51 52	03	
56	Araubide orokorra. Kuota % 5eko tasa aplikatuta	BEZagatik jasanarazitako kuota	S1	5,00	>0	F1 F2	01 11 12 13 15 05 09 51 52	03	
06	Araubide orokorra. Zerga oinarria % 4ko tasa aplikatuta	Zerga oinarria	S1	4,00	>0	F1 F2	01 11 12 13 15 05 09 51 52	03	
07	Araubide orokorra. Kuota % 4ko tasa aplikatuta	BEZagatik jasanarazitako kuota	S1	4,00	>0	F1 F2	01 11 12 13 15 05 09 51 52	03	
57	Araubide orokorra. Zerga oinarria % 0 tasa aplikatuta	Zerga oinarria	S1	0,00	0	F1 F2	01 11 12 13 15 05 09 51 52	03	



SORTUTAKO BEZa		300 EREDUA							
39	Oinarrien eta kuoten aldagaketa. Zerga oinarria	Zerga oinarria	S1		>k	R1R2 R3 R4 R5	01 11 12 13 15 05 09 51 52	03	<i>"Operación En Recargo de Equivalencia de Régimen Simplificado" eremua INFORMATU GABE duten banak apenak, edo, informatuta edukita ere, «N. balioa dutenak (L12=N)</i>
			S1		<0	F1F2	01 11 12 13 15 05 09 51 52	03	
			S0			R1S R2S R3S R4S R5S	01 02 08 11 12 13 15 17 03 05 09		
40	Oinarrien eta kuoten aldagaketa. Kuota	BEZagatik jasanarazitako kuota	S1		>k	R1R2 R3 R4 R5	01 11 12 13 15 05 09 51 52	03	<i>"Operación En Recargo de Equivalencia de Régimen Simplificado" eremua INFORMATU GABE duten banak apenak, edo, informatuta edukita ere, «N. balioa dutenak (L12=N)</i>
			S1		<0	F1F2	01 11 12 13 15 05 09 51 52	03	
			S0			R1S R2S R3S R4S R5S	01 02 08 11 12 13 15 17 03 05 09		
08	Baliokidetasun erretegia. Zerga oinarria % 5,2ko erretegia aplikatuta	Zerga oinarria	S1	5,20	> 0	F1F2	01 11 12 13 15 51 52		
09	Baliokidetasun erretegia. Kuota % 5,2ko erretegia aplikatuta	Erreteguagatik jasanarazitako kuota	S1	5,20	> 0	F1F2	01 11 12 13 15 51 52		
58	Araubide orokorra. Zerga oinarria % 1,75eko tasa aplikatuta	Zerga oinarria	S1	1,75	> 0	F1F2	01 11 12 13 15 51 52		
59	Araubide orokorra. Kuota % 1,75eko tasa aplikatuta	Erreteguagatik jasanarazitako kuota	S1	1,75	> 0	F1F2	01 11 12 13 15 51 52		<i>"Operación En Recargo de Equivalencia de Régimen Simplificado" eremua INFORMATU GABE duten banak apenak, edo, informatuta edukita ere, «N. balioa dutenak (L12=N)</i>
10	Araubide orokorra. Zerga oinarria % 1,40eko tasa aplikatuta	Zerga oinarria	S1	1,40	> 0	F1F2	01 11 12 13 15 51 52		
11	Araubide orokorra. Kuota % 1,40eko tasa aplikatuta	Erreteguagatik jasanarazitako kuota	S1	1,40	> 0	F1F2	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	F1F2	01 11 12 13 15 51 52		
13	Araubide orokorra. Kuota % 0,62 - % 0,50eko tasa aplikatuta	Erreteguagatik jasanarazitako kuota	S1	0,62 0,50	> 0	F1F2	01 11 12 13 15 51 52		



SORTUTAKO BEZa		300 EREDUA						
41	Baliokidetasun errekarquaren oinarri eta kuoten aldaketa. Zerga oinarria.	Zerga oinarria	S1	>k	R1R2 R3 R4 R5	01 11 12 13 15 51 52	<i>"Operación En Recargo de Equivalencia de Régimen Simplificado" eremua INFORMATU GAERE duten banak apenak, edo, informatuta edukita ere, «N» balioa dutenak (L12=N)</i>	
			S1	<0	F1F2	01 11 12 13 15 51 52		
			S0		R1S R2S R3S R4S R5S	01 02 08 11 12 13 15 17 03 05 09		<i>Diruzko faktura zuzentzaile guztietako «Ezerectificada» eremuen edukia</i>
42	Baliokidetasun errekarquaren oinarri eta kuoten aldaketa. Baliokidetasun errekarquaren kuota	Baliokidetasun errekarquaren kuota	S1	>k	R1R2 R3 R4 R5	01 11 12 13 15 51 52	<i>"Operación En Recargo de Equivalencia de Régimen Simplificado" eremua INFORMATU GAERE duten banak apenak, edo, informatuta edukita ere, «N» balioa dutenak (L12=N)</i>	
			S1	<0	F1F2	01 11 12 13 15 51 52		
			S0		R1S R2S R3S R4S R5S	01 02 08 11 12 13 15 17 03 05 09		<i>Diruzko faktura zuzentzaile guztietako «Cuota Recargo Rectificada» eremuen edukia</i>



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		"IDOtros" -> "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 "IDOtros" -> "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 -> "IDOtros" -> "IDType" eremua EZ bada 02	
		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		

**Gipuzkoako
Foru Aldundia**
Ogasun eta Finantza
Departamentua



Diputación Foral
de Gipuzkoa
Departamento de
Hacienda y Finanzas