



# Listado para Declaraciones Resumen para declaraciones

*Nota: Esta publicación, tiene efectos meramente informativos, cuya finalidad es facilitar el cumplimiento de las obligaciones tributarias, de conformidad con lo establecido en el artículo 81 de la Norma Foral General Tributaria de Álava.*

*Sin perjuicio de lo anterior, la expedición de facturas, la generación, firma y envío de ficheros TicketBAI, así como la presentación de declaraciones tributarias deberá ajustarse a lo dispuesto en la normativa vigente en cada momento.*



## Importante:

**La información que se refleja en TBAI es sólo la de las facturas que se han recibido en los ficheros TBAI, por lo que en caso de existir operaciones/facturas no sujetas a la obligación TBAI o rechazadas por el sistema no se reflejarán en los cálculos.**

*Régimen especial de Agricultura Ganadería y pesca. (recibo de compensación)*

*Alquileres de locales que no son rendimientos de actividad económica en IRPF.*

*Facturas emitidas por destinatario NO obligado a TicketBAI.*

*Exoneraciones concedidas*

## Se extrae la información por periodo de devengo, no por fecha de expedición.

En general, en el cálculo técnico que se realiza, las operaciones se asignan al ejercicio y mes de liquidación correspondiente a la **FECHA OPERACIÓN**.

Existen varias excepciones en las que se imputan al ejercicio y período de liquidación de la fecha **FECHA DE EXPEDICIÓN**:

- Facturas rectificativas R1, R2, R3, R5 (con clave régimen IVA distinto de 14, 15).
- Facturas de tipo F1, F2 y R4 negativas (con todos sus desgloses, excepto el importe no sujeto VT, negativos) y con clave régimen IVA distinto de 14/15<sub>(Administraciones Públicas/tracto sucesivo)</sub>

**Por ello, no visualizará en el listado de un periodo las facturas que no correspondan con el indicado cálculo técnico.**

**será responsabilidad de la o del contribuyente determinar el ejercicio y período correctos de liquidación.**

## Resumen para declaraciones

### Resumen para declaraciones

#### Periodo de devengo

- Anual Año 2023 ▼
- Trimestral
- Mensual

Buscar 🔍

Datos Resumen para declaraciones \*\* Resumen para declaraciones obtenida a partir de los datos incorporados hasta la fecha 31/03/2024



Con esta utilidad, **se agrupa la información recibida en los ficheros TBAI realizando un precálculo de los modelos 303/390 (no modelos 322 o 353)**

Las consultas las podrás realizar **por periodos mensuales, trimestrales y anuales**. Si se han presentado sustitutivas se mostrará una vez se haya completado el trámite de aceptación por parte del Servicio de IVA.

FakturAraba

FakturAraba



Consulta de facturas  
enviadas



Resumen para  
declaraciones



Listado para declaraciones



Consulta de errores



Suscripción a novedades

En los cálculos **no se tienen en cuenta:**

Facturas recibidas que contienen **errores muy graves** y que se informan en casillas aparte.

Facturas **emitidas en sustitución de facturas simplificadas (facturas de canje)**.

Facturas **anuladas**.

Facturas **rechazadas por el sistema**.

Facturas emitidas con clave **14 a partir del año 2024**.



**Datos Resumen para declaraciones** \*\* Resumen para declaraciones obtenido a partir de los datos incorporados hasta la fecha 31/01/2024



## IVA DEVENGADO

AUTOLIQUIDACIÓN PRESENTADA



CALCULADO SEGÚN TICKETBAI



AUTOLIQUIDACIÓN CASILLAS INFORMATIVAS



CASILLAS INFORMATIVAS SEGÚN TICKETBAI



*Nota: Es responsabilidad del contribuyente que la autoliquidación cumpla la normativa de aplicación, con independencia de que el fichero TicketBAI haya sido rechazado o contenga errores de cualquier tipo*

*Nota 1: Se recoge el IVA de las operaciones realizadas e informadas por el contribuyente.*

*Nota 2: Se presentan casillas sombreadas en gris sin dato ya que no se dispone de información suficiente para su relleno*

## OTRA INFORMACIÓN TICKETBAI

INFORMACIÓN ADICIONAL. FACTURAS EXENTAS DE IVA POR CAUSA DE EXENCIÓN



INFORMACIÓN ADICIONAL. FACTURAS NO SUJETAS A IVA POR CAUSA DE NO SUJECIÓN



INFORMACIÓN ADICIONAL. BASES RECTIFICADAS DE OPERACIONES NO SUJETAS O EXENTAS



INFORMACIÓN ADICIONAL. FACTURAS CON ERRORES MUY GRAVES NO INCLUIDAS EN LOS CÁLCULOS ANTERIORES. \*\* Totalidad de las facturas con errores muy graves



## OTROS RÉGIMENES

RÉGIMEN ESPECIAL DE AGRICULTURA Y PESCA



Se divide la información entre **régimen general y regímenes especiales** (recargo de equivalencia, simplificado, agricultura, ganadería y pesca).

## IVA DEVENGADO

### AUTOLIQUIDACIÓN PRESENTADA

\*\* La numeración de las casillas corresponde al modelo 390

Número de autoliquidación  Autoliquidación sustitutiva

#### Régimen general

| Base Imponible |                | Tipo |         | Cuota |              |
|----------------|----------------|------|---------|-------|--------------|
| 202            | 70.346,00 €    | 203  | 0,00 %  | 204   |              |
| 380            |                | 381  | 2,00 %  | 382   |              |
| 01             | 5.990,00 €     | 02   | 4,00 %  | 03    | 239,60 €     |
| 205            | 5.867,50 €     | 206  | 5,00 %  | 207   | 293,38 €     |
| 383            |                | 384  | 7,50 %  | 385   |              |
| 804            | 4.324.320,25 € | 805  | 10,00 % | 806   | 432.432,04 € |
| 807            | 110.083,60 €   | 808  | 21,00 % | 809   | 23.117,58 €  |

### CALCULADO SEGÚN TICKETBAI

Se presenta la información del **régimen general de las casillas liquidativas según modelo 303/390.**

IVA DEVENGADO

| AUTOLIQUIDACIÓN PRESENTADA  |         |        | CALCULADO SEGÚN TICKETBAI                      |         |        |
|---|---------|--------|--|---------|--------|
| Número de autoliquid.   |         |        |  |         |        |
| Autoliquidación sustit  |         |        |  |         |        |
| <i>** La numeración de las casillas corresponde al modelo 390</i> |         |        |  |         |        |
| Régimen general   |         |        | Régimen general                                |         |        |
| Base imponible  | Tipo    | Cuota  | Base imponible                                 | Tipo    | Cuota  |
| 307.025,21  | 0,00 %  | 0,00   | 189.733,44                                     | 0,00 %  | 0,00   |
| 22.579,00   | 2,00 %  | 451,58 | 22.579,00                                      | 2,00 %  | 451,58 |
| 0,00  | 4,00 %  | 0,00   |  | 4,00 %  |        |
| 0,00  | 10,00 % | 0,00   |  | 10,00 % |        |
| 450,00  | 21,00 % | 94,50  | 450,00   | 21,00 % | 94,50  |
| Modificación de bases y cuotas Régimen general                    |         |        | Modificación de bases y cuotas Régimen general |         |        |
| Base imponible  |         | Cuota  | Base imponible                                 |         | Cuota  |
| -   |         | 0,00   | -  |         |        |
| Concurso de acreedores  |         |        | Concurso de acreedores                         |         |        |
| Base imponible  |         | Cuota  | Base imponible                                 |         | Cuota  |
| -   |         | 0,00   | -  |         |        |

Quienes presenten declaraciones de IVA van a poder cotejar lo presentado con lo Calculado según TBAI. Por tanto, si hay presentación se muestra **con la declaración** y si se consulta antes de la presentación aparecerá en blanco esas casillas. Si se han presentado **sustitutivas**, se mostrará la última una vez terminado el trámite de aceptación en el Servicio de IVA.

Si se ha producido una **liquidación** por parte de la Administración, no se mostrará información al respecto.

Se puede descargar en Excel y así poder realizar las operaciones matemáticas que necesitéis.




**Facturas sujetas y no exentas con errores muy graves no incluidas en los cuadros anteriores**

| Base Imponible | Cuota      | Cuota Recargo de Equivalencia |
|----------------|------------|-------------------------------|
| 25.181,00 €    | 3.074,00 € | 242,43 €                      |

*\*\* Estas facturas deben corregirse (rectificativa/zuzendu modificación según el caso)*

En la parte liquidativa se muestran los importes de las facturas **SUJETAS Y NO EXENTAS** de régimen general **con errores muy graves**. En la pestaña “Consulta de facturas” puedes verificar las implicaciones de cada tipo de error:

En cada factura se indica, mediante un icono, si la factura es:

-  Factura recibida en TicketBAI correctamente y cumple todas las validaciones.
-  Factura recibida en TicketBAI **que tienen errores graves**. Computan en el resumen para declaraciones.
-  Factura recibida en TicketBAI **que tienen errores muy graves**. NO computan en el resumen para declaraciones.

Importante: Cuando los **errores son muy graves**, técnicamente no podemos asignarlo a ninguna casilla, así que se presentan en distintos cajones. En este apartado se muestran los de facturas SUJETAS Y NO EXENTAS.

## CASILLAS INFORMATIVAS SEGÚN TICKETBAI

|  |     |            |
|--|-----|------------|
| Operaciones en Régimen General   | 153 |            |
| Operaciones en Régimen Especial del Criterio de Caja de acuerdo con la regla general de devengo        | 252 |            |
| Entregas intracomunitarias de bienes y servicios   | 156 |            |
| Exportaciones y otras operaciones exentas con derecho a deducción                                      | 157 | 0,00       |
| Operaciones exentas sin derecho a deducción  | 158 | 179.939,06 |
| Operaciones no sujetas por reglas de localización (excepto las incluidas en la casilla 216)            | 214 |            |
| Operaciones sujetas con inversión del sujeto pasivo (excepto las consignadas en la clave 156)          | 215 |            |
| Operaciones no sujetas por reglas de localización acogidas a la OSS                                    | 216 |            |
| Operaciones sujetas y acogidas a la OSS  | 217 |            |
| Bases rectificadas operaciones no sujetas/exentas sin errores  |     |            |
| Operaciones intragrupo valoradas conforme a lo dispuesto en los artículos 78 y 79 NIVA                 | 218 |            |
| Operaciones en régimen simplificado  | 219 |            |
| Operaciones en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca                                   | 154 | 0,00       |
| Operaciones en régimen especial recargo de equivalencia  | 155 | 0,00       |
| Operaciones en régimen especial recargo de equivalencia + régimen simplificado                         |     | 0,00       |
| Operaciones en régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección | 220 |            |
| Operaciones en régimen especial de agencias de viajes  | 221 |            |
| Entregas de bienes inmuebles y operaciones financieras no habituales                                   | 212 |            |
| Entregas de bienes de inversión  | 161 |            |
| Total volumen de operaciones   | 162 |            |

También se muestran **las casillas informativas de los distintos modelos.**

Operaciones exentas con derecho a deducción/sin derecho a deducción.

Si aparecen en **sombreado** es que no tenemos información suficiente en TBAI para poder rellenarlas de forma automatizada.

## OTRA INFORMACIÓN TICKETBAI

### INFORMACIÓN ADICIONAL. FACTURAS EXENTAS DE IVA POR CAUSA DE EXENCIÓN

| Tipo Exención  | Base        |
|--|-------------|
| Operaciones interiores (art. 20)   | 5.887,73 €  |
| Exportaciones de bienes (art. 21)  | 5.988,20 €  |
| Zonas francas, depósitos, regímenes aduaneros, y fiscales (art. 23 y 24) | 504,00 €    |
| Entregas intracomunitarias de bienes (art. 25)                           | 1.687,74 €  |
| Otra causa de exención   | 19.093,13 € |

### INFORMACIÓN ADICIONAL. FACTURAS NO SUJETAS A IVA POR CAUSA DE NO SUJECCIÓN

| Causa de no sujeción  | Importe     |
|---|-------------|
| Artículo 7 Norma de IVA - Otros supuestos de no sujeción              | 11.724,82 € |
| No sujeto clave 17  | 220,00 €    |
| No sujeto por reglas de localización con destinatario NIF-IVA (No 17) | 1,00 €      |
| No sujeto por reglas de localización no destinatario NIF-IVA (No 17)  | 14.183,57 € |
| No sujeto VT  | -358,99 €   |

### INFORMACIÓN ADICIONAL. FACTURAS CON ERRORES MUY GRAVES NO INCLUIDAS EN LOS CÁLCULOS ANTERIORES. \*\* Totalidad de las facturas con errores muy graves

\*\* Se indica la totalidad de las facturas con errores muy graves incluyendo los importes reflejados en el cuadro de Autoliquidación de IVA Devengado

\*\* Estas facturas deben corregirse (rectificativa/zuzendu modificación según el caso)

|                  |             |                   |            |                                  |          |
|------------------|-------------|-------------------|------------|----------------------------------|----------|
| Base             | 63.039,97 € | Cuota             | 3.074,00 € | Cuota Recargo Equiv.             | 242,43 € |
| Base rectificada | -330,00 €   | Cuota rectificada | -35,00 €   | Cuota Recargo Equiv. rectificada | -1,00 €  |
|                  |             |                   |            | Nº de facturas                   | 83       |

Se muestra información adicional según las distintas causas de exención o no sujeción.

Así como la totalidad de importes del régimen general de ficheros que tienen errores muy graves (con o sin cuota)-

## OTROS REGÍMENES

Se muestra la misma información del Régimen General visto anteriormente desglosada por los distintos regímenes especiales.

## Listado para declaraciones

\* Soloamente se puede realizar una petición diaria  
\* Soloamente podrá conservar un máximo de cinco solicitudes por mes. A medida que se desee realizar nuevas peticiones deberá borrar las anteriores

### Periodo de devengo

Anual

Trimestral

Mensual

Todos

Mes: Mayo Año: 2024

Buscar 🔍

Solicitar 📄

### Solicitudes

| LISTADO | TIPO DE PERIODO | PERIODO | F. DE SOLICITUD | SITUACIÓN | FICHERO |
|---------|-----------------|---------|-----------------|-----------|---------|
|---------|-----------------|---------|-----------------|-----------|---------|

No se han encontrado resultados

Con la información recibida en los ficheros TBAI, se genera un **listado de facturas con información tributaria** relevante y con la indicación de si contiene errores muy graves (en rojo) o no.

Este listado es el **origen de la información que se traslada a Resumen para Declaraciones.**

Para obtenerlo, **hay que solicitarlo en relación al periodo que se quiere consultar (tarda unos minutos)**

**Importante:** si desde la solicitud anterior se ha producido algún cambio en la facturación (por ejemplo, se emite una factura con fecha de operación de un periodo anterior), debes solicitar un nuevo listado que recoja los **cambios.**

**Una vez obtenido, puedes descargar un Excel** que te permite trabajar con la información.

## Notas importantes :

- Descarga en Excel con varias columnas : se pueden **realizar filtros** por tipo de factura, tipo de operación
- Facturas **simplificadas agrupadas por día y tipo de operación.**
- Cada línea corresponde a un **tipo de operación:**  
tipos de operaciones: distintas causas de exención, no sujeción, tipos impositivos distintos.  
(El fondo blanco/azul se utiliza alternativamente para distinguir las líneas de una factura respecto a otra distinta.)
- Base y cuota corresponden **al tipo de operación.**
- Se muestra **Base y Cuota rectificada** (en cada línea se visualiza el total). Si una factura genera varias líneas porque tiene por ejemplo varios tipos impositivos, en cada línea se incluye el dato de base y cuota rectificada.
- **Total factura:** en cada línea se muestra el total de la factura.

## Notas importantes :

- En **Rojo las que tienen errores muy graves.** También se filtra por la columna Errores : Sí
- **Tipo de facturas** : Si es simplificada, completa, rectificativa o de canje.  
Las de canje( F3) no se tienen en cuenta en los datos tributarios. Se muestran, pero no se tienen en cuenta.  
Las facturas simplificadas se agrupan por días (hasta las 24:00), indicándose el nº de la primera y la última
- Facturas **anuladas**: se muestra la identificación, pero sin importes y con la indicación de Anulada.

## LISTADO COLUMNAS Y DESCRIPCIÓN OPCIONES

|   | Columna                    | Descripción  |
|---|----------------------------|--|
| A | Ejercicio                  | Se asignará el ejercicio y mes de liquidación correspondientes a la FECHA OPERACION.   |
| B | Mes                        | Excepciones, a las que se asignará el ejercicio y período de liquidación correspondientes a la FECHA DE EXPEDICION:<br>- Facturas rectificativas R1, R2, R3, R5 (con clave régimen IVA distinto de 14, 15).<br>- Facturas de tipo F1, F2 y R4 negativas (con todos sus desgloses, excepto el importe no sujeto VT, negativos), y con clave régimen IVA distinto de 14, 15. |
| C | Fecha expedición           |  |
| D | Fecha operación            |  |
| E | Serie                      |  |
| F | N ° factura                |  |
| G | Primera factura            | Para las facturas simplificadas, agrupadas por serie y fecha de expedición, se muestra la primera y última factura de la agrupación según la hora de expedición informada.   |
| H | Ultima factura             | Para las facturas completas, estas columnas quedan vacías.   |
| I | País del destinatario      |  |
| J | Id. Destinatario           | NIF o código de identificación del destinatario  |
| K | Destinatario               | Nombre y apellidos o razón social del destinatario   |
| L | Código postal Destinatario |  |

| M | Descripción     | Descripción de la factura   |  |
|---|-----------------|---|--|
| N | Clave régimen 1 | Claves de regímenes de IVA y operaciones con trascendencia tributaria |  |
| O | Clave régimen 2 |   |  |
| P | Clave régimen 3 |   |  |
| Q | Tipo Desglose   |   | Desglose a nivel de factura                              |
|   |                 | EB  | Entrega de bienes. Desglose a nivel de operación         |
|   |                 | PS  | Prestación de servicios. Desglose a nivel de operación   |
| R | Tipo Operación  | S1  | Sujeta y no exenta sin ISP (Inversión del Sujeto Pasivo) |
|   |                 | S2  | Sujeta y no exenta con ISP (Inversión del Sujeto Pasivo) |
|   |                 | E1  | Sujeta y exenta art. 20                                  |
|   |                 | E2  | Sujeta y exenta art. 21                                  |
|   |                 | E3  | Sujeta y exenta art. 22                                  |
|   |                 | E4  | Sujeta y exenta art. 23 y 24                             |
|   |                 | E5  | Sujeta y exenta art. 25                                  |
|   |                 | E6  | Sujeta y exenta otras causas                             |
|   |                 | RL  | No sujeta por reglas de localización                     |
|   |                 | OT  | No sujeta, art.7,14, otros                               |
|   |                 | IE  | No sujeta, con impuesto extranjero                       |
|   |                 | VT  | Ventas de terceros, suplidos                             |
| S | Base/Importe    | Base imponible / Importe no sujeto                                    |  |
| T | Tipo            | Tipo Impositivo   |  |

|   |                    |                               |  |
|---|--------------------|-------------------------------|--|
| U | Cuota              | Cuota IVA                     |  |
| V | Tipo RE            | Tipo recargo equivalencia     |  |
| W | Cuota RE           | Cuota Recargo de equivalencia |  |
| X | Imp. Total factura | Importe total de la factura   |  |
| Y | Tipo Factura       | F1                            | Factura completa   |
|   |                    | F2                            | Factura simplificada   |
|   |                    | F3                            | Factura emitida en sustitución de factura simplificada   |
|   |                    | R1S                           | Factura rectificativa por sustitución. Error fundado en derecho y art. 80 Uno, Dos, y Seis de la Norma Foral del IVA |
|   |                    | R1I                           | Factura rectificativa por diferencias. Error fundado en derecho y art. 80 Uno, Dos, y Seis de la Norma Foral del IVA |
|   |                    | R2S                           | Factura rectificativa por sustitución. Art. 80 Tres de la Norma Foral del IVA  |
|   |                    | R2I                           | Factura rectificativa por diferencias. Art. 80 Tres de la Norma Foral del IVA  |
|   |                    | R3S                           | Factura rectificativa por sustitución. Art. 80 Cuatro de la Norma Foral del IVA                                      |
|   |                    | R3I                           | Factura rectificativa por diferencias. Art. 80 Cuatro de la Norma Foral del IVA                                      |
|   |                    | R4S                           | Factura rectificativa por sustitución. Resto   |
|   |                    | R4I                           | Factura rectificativa por diferencias. Resto   |
|   |                    | R5S                           | Factura rectificativa por sustitución. En facturas simplificadas   |
|   |                    | R5I                           | Factura rectificativa por diferencias. En facturas simplificadas   |

|           |                        |  |   |
|-----------|------------------------|--|---|
|           |                        | <b>R3I</b>   | Factura rectificativa por diferencias. Art. 80 Cuatro de la Norma Foral del IVA |
|           |                        | <b>R4S</b>   | Factura rectificativa por sustitución. Resto                                    |
|           |                        | <b>R4I</b>   | Factura rectificativa por diferencias. Resto                                    |
|           |                        | <b>R5S</b>   | Factura rectificativa por sustitución. En facturas simplificadas                |
|           |                        | <b>R5I</b>   | Factura rectificativa por diferencias. En facturas simplificadas                |
| <b>Z</b>  | <b>RE/RSIM</b>         | Marca que especifica si se trata de una factura expedida en Régimen de Recargo de Equivalencia o en Régimen Simplificado |   |
| <b>AA</b> | Retención soportada    |  |   |
| <b>AB</b> | Base rectificada       | En las facturas rectificativas por sustitución, se pueden indicar los importes rectificadas                              |   |
| <b>AC</b> | Cuota rectificada      |  |   |
| <b>AD</b> | Cuota RE rectificada   |  |   |
| <b>AE</b> | Rectificada por:       | Se indica la identificación (serie, N° factura, fecha expedición) de la factura que la ha rectificado                    |   |
| <b>AF</b> | Rectifica/sustituye a: | Se indica la identificación (serie, N° factura, fecha expedición) de la factura que se está rectificando                 |   |
| <b>AG</b> | Error                  | SI-Tiene errores de validación<br>NO- No tiene errores de validación   |   |
| <b>AH</b> | Situación factura      | Anulada  | Factura que ha sido anulada por un fichero de anulación                         |
|           |                        | Rectificada  | La factura ha sido rectificada  |
|           |                        | Blanco   | Resto casos (no está ni anulada ni rectificada)                                 |

(Columnas Q, R, S, T, U, V, W y Z: son los distintos tipos de desglose de una misma factura. El resto de las columnas se repiten en todas las líneas de la misma factura)