

**I - JUNTAS GENERALES DE ÁLAVA Y ADMINISTRACIÓN FORAL
DEL TERRITORIO HISTÓRICO DE ÁLAVA**

Diputación Foral de Álava

DEPARTAMENTO DE HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS**SERVICIO DE TRIBUTOS INDIRECTOS**

Orden Foral 13/2025, de la segunda teniente de Diputado General y diputada foral de Hacienda, Finanzas y Presupuestos, de 16 de enero que modifica la Orden Foral 55/202, de la primera teniente Diputado General y Diputada de Hacienda, Finanzas y Presupuestos, de 2 de febrero, por la que se aprueba el modelo 560 Impuesto Especial sobre la Electricidad. Autoliquidación y establecimiento de la forma y procedimiento para su presentación

De conformidad con el apartado Uno del artículo 33 del Concierto Económico con la Comunidad Autónoma del País Vasco aprobado por la Ley 12/2002, de 23 de mayo, los impuestos especiales tienen el carácter de tributos concertados que se regularán por las mismas normas sustantivas y formales establecidas en cada momento por el Estado.

No obstante, las instituciones competentes de los Territorios Históricos podrán aprobar los modelos de declaración e ingreso, que contendrán al menos los mismos datos que los del territorio común, y señalar plazos de ingreso para cada período de liquidación, que no diferirán sustancialmente de los establecidos por la Administración del Estado.

Desde su entrada en vigor, el Impuesto Especial sobre la Electricidad ha sido objeto de modificaciones que justifican la modificación del modelo, con el fin de informar de hechos imposables que se benefician de nuevos supuestos de exención y del cumplimiento de los requisitos para la aplicación de un determinado tipo impositivo.

En su virtud, haciendo uso de las facultades que me competen,

DISPONGO

Artículo único. Modificación de la Orden Foral de la primera Teniente Diputado General y Diputada de Hacienda, Finanzas y Presupuestos, de 2 de febrero, por la que se aprueba el modelo 560 Impuesto Especial sobre la Electricidad. Autoliquidación, y establecimiento de la forma y procedimiento para su presentación.

Se sustituye el anexo I, Modelo 560: Impuesto Especial sobre la Electricidad. Autoliquidación, por el que figura como anexo I en la presente orden foral.

Se sustituye el anexo II, Modelo 560 – Fichero de desglose de cuotas y cantidades declaradas, por el que figura como anexo II en la presente orden foral.


Disposición final. Entrada en vigor

La presente orden foral entrará en vigor el día siguiente al de su publicación en el BOTHA, y tendrá efectos a partir del día 1 de enero de 2025.

Vitoria-Gasteiz, 28 de enero de 2025

*Segunda Teniente de Diputado General y Diputada Foral del Departamento de Hacienda,
Finanzas y Presupuestos*
ITZIAR GONZALO DE ZUAZO

Directora de Hacienda
MARÍA JOSÉ PEREA URTEAGA

| | | |
|---|--|--|
|  Arabako Foru Aldundia Diputación Foral de Álava www.araba.eus | Elektrizitatearen gaineko Zerga Berezia Impuesto Especial sobre la Electricidad | 560 |
| | AUTOLIKIDAZIOA ■ AUTOLIQUIDACIÓN | 1. orria ■ Página 1 |
| Ogasun, Finantza eta Aurrekontu Saila Departamento de Hacienda, Finanzas y Presupuestos | | |
| 1 IDENTIFIKAZIOA ■ IDENTIFICACIÓN | | |
| IFZ ■ NIF | EIK ■ CIE | 10 Deiturak eta izena / Sozietatearen izena ■ Apellidos y nombre / Razón social |
| 2 SORTZAPENA ■ DEVENGO | | |
| Ekitaldia ■ Ejercicio | 901 Ordezko aitortpena Declaración sustitutiva 1 | Aurreko aurkezpen zenbakia N.º de presentación anterior 902 |
| Zergaldia ■ Período | 901 Aitorpen osagarria Declaración complementaria 2 | Epez kanpo eta errekerimendu bidez aurkeztua Presentación fuera de plazo por requerimiento 930 |
| Likidazio aldi honetan sartu zara hartzekodunen konkurtsoan? ¿Ha sido declarado en concurso de acreedores en el presente período de liquidación? | | |
| 907 BAI EZ SÍ NO 1 | | Konkurtsoan sartzeko autoa aldi honetan eman bada, autolikidazio tipoa adierazi Si se ha dictado auto de declaración de concurso en este período, indique el tipo de autoliquidación |
| Konkurtsoa deklaratzeko duen autoaren data Fecha en que se dictó el auto de declaración de concurso | | Konkurtsoa aurrekoa ■ Preconcursoal 1 909 Konkurtsoa ondokoa ■ Postconcursoal 2 |
| Eguna Hila Urtea Día Mes Año | | |
| 908 | | |
| 3 LIKIDAZIOA ■ LIQUIDACIÓN | | |
| Zerga oinarria ■ Base imponible | | 50 |
| Likidazio oinarria ■ Base liquidable | | 51 |
| Kuota osoa ■ Cuota íntegra | | 52 |
| Kantitatea ■ Cantidad | | 53 |
| Gutxieneko kuota osoa ■ Cuota íntegra mínima | | 54 |
| Kuota osoa guztira ■ Total cuota íntegra | | 210 |
| Aurreko autolikidazioetan kontzeptu, ekitaldi eta zergaldi berberen arabera sartutako zenbatekoak Importes ingresados en anteriores autoliquidaciones por el mismo concepto, ejercicio y período | | 225 |
| Errekargua epez kanpo aurkeztu izanagatik ■ Recargo presentación extemporánea | | 215 |
| Berandutze korrituak ■ Intereses de demora | | 220 |
| Zerga zorra, guztira ■ Total deuda tributaria | | 230 |



Elektrizitatearen gaineko Zerga Berezia Impuesto Especial sobre la Electricidad

560

2. orria ■ Página 2

www.araba.eus

AUTOLIKIDAZIOA ■ AUTOLIQUIDACIÓN

Ogasun, Finantza eta Aurrekontu Saila

Departamento de Hacienda, Finanzas y Presupuestos

IDENTIFIKAZIDA ■ IDENTIFICACIÓN

IFZ ■ NIF 10 Daturak eta izena / Sozietatearen izena ■ Apellidos y nombre / Razón social

EIK ■ CIE

4 KOPURUAK BANAKATZEA ETA AITORTUTAKO KUOTAK ■ DESGLOSE DE CUOTAS Y CANTIDADES DECLARADAS

| 610 | Zerga araubedia Regimen fiscal | 611 | ENK CIE | 612 | Zerga oinarria Base imponible | 613 | Murraketa Reducción | 614 | Likidatzenaria Base liquidable | 615 | Kopurua Cantidad | 616 | Hortzalea IFZ Destinatario IFZ | 617 | Hortzalea EIK Destinatario CIE | 618 | Tentsio Tensión | 619 | Kontzeptua Concepto | 620 | KUOTASOA CUOTA INTEGRAL | 621 | GUTXIBREKOKUOTASOA CUOTA INTEGRAL MINIMA |
|-----|-----------------------------------|-----|------------|-----|----------------------------------|-----|------------------------|-----|-----------------------------------|-----|---------------------|-----|-----------------------------------|-----|-----------------------------------|-----|--------------------|-----|------------------------|-----|----------------------------|-----|---|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

MODELO 560 - IMPUESTO ESPECIAL SOBRE LA ELECTRICIDAD**INSTRUCCIONES****Identificación**

El campo NIF debe cumplimentarse con el número de identificación fiscal del obligado tributario. En el apartado CIE se hará constar el código de identificación de electricidad del establecimiento al que se refiere la autoliquidación. Si se trata de una autoliquidación centralizada, no se cumplimentará el apartado CIE.

Devengo:

Ejercicio: deberán consignar se las cuatro cifras del año al que corresponde el período por el que se efectúa la declaración.

Período:

1T= 1. trimestre 2T= 2. trimestre 3T= 3. trimestre 4T= 4. trimestre
01 = enero 02 = febrero 03 = marzo 04 = abril
05 = mayo 06 = junio 07 = julio 08 = agosto
09 = septiembre 10 = octubre 11 = noviembre 12 = diciembre
0A = anual

Liquidación

Base Imponible (1): Importe total de las bases imponibles correspondientes a los hechos imponibles devengados durante el periodo objeto de liquidación.

El importe de la base imponible está constituido por el importe de la base imponible que se habría determinado a efectos del Impuesto sobre el Valor Añadido, excluidas las cuotas del propio Impuesto Especial sobre la Electricidad, para un suministro de energía eléctrica efectuado a título oneroso dentro del territorio de aplicación del Impuesto sobre el Valor Añadido entre personas no vinculadas conforme a lo establecido en los artículos 78 y 79 del Decreto Foral Normativo 12/1993, del Impuesto sobre el Valor Añadido.

El importe de la base imponible debe expresarse en euros con dos decimales, redondeado por defecto o por exceso, según que la tercera cifra decimal sea o no inferior a 5.

Base liquidable (2): Importe total de las bases liquidables correspondiente a los hechos imponibles devengados durante el periodo objeto de liquidación.

La base liquidable resulta de practicar sobre el importe declarado en la casilla de base imponible las reducciones legalmente previstas que, en su caso, sean de aplicación.

En caso de que no proceda practicar ninguna reducción, el importe de la base liquidable será idéntico al importe declarado en la casilla de base imponible.

En caso de que proceda practicar cualquiera de las reducciones dispuestas en el apartado 1 del artículo 101 del Decreto Normativo de Urgencia Fiscal 1/1999 de 16 de febrero, de Impuestos Especiales, el importe de la base liquidable resultará de aplicar sobre el importe declarado en la casilla de base imponible una reducción del 85%.

En caso de que proceda practicar la reducción dispuesta en los apartados 2 y 3 del artículo 101 del Decreto Normativo de Urgencia Fiscal 1/1999 de 16 de febrero, de Impuestos Especiales, el

importe de la base liquidable será cero y resultará de aplicar sobre el importe declarado en la casilla de base imponible una reducción del 100 %.

El importe de la base liquidable debe expresarse en euros con dos decimales, redondeado por defecto o por exceso, según que la tercera cifra decimal sea o no inferior a 5.

Cuota íntegra (3): Importe total de las cuotas íntegras correspondiente a los hechos imposables devengados durante el periodo objeto de liquidación.

La cuota íntegra resulta de aplicar sobre el importe declarado en la casilla de base liquidable el tipo impositivo previsto en el apartado 1 del artículo 102 del Decreto Normativo de Urgencia Fiscal 1/1999 de 16 de febrero, de Impuestos Especiales.

El importe de la cuota íntegra debe expresarse en euros con dos decimales, redondeado por defecto o por exceso, según que la tercera cifra decimal sea o no inferior a 5.

Cantidad (4): Cantidad total de energía eléctrica suministrada o consumida correspondiente a los hechos imposables devengados durante el periodo objeto de liquidación.

La cantidad debe expresarse en megavatios-hora con tres decimales aplicando las reglas generales de redondeo, es decir, si el cuarto decimal es mayor o igual a 5 el tercer decimal se incrementa en una unidad y si es menor el tercer decimal no se modifica.

En los suministros o consumos sin beneficio fiscal, este dato debe cumplimentarse de forma agregada con la cantidad total correspondiente a los suministros o consumos efectuados durante el periodo objeto de declaración, diferenciando lo que corresponde a usos industriales y lo que corresponde a otros usos.

Cuota íntegra mínima (5): La cuota íntegra mínima resulta de aplicar sobre la cantidad declarada en la casilla de cantidad el tipo impositivo dispuesto en el artículo 102 del Decreto Normativo de Urgencia Fiscal 1/1999 de 16 de febrero, de Impuestos Especiales, según corresponda.

En caso de que se hubiese practicado sobre el importe declarado en la casilla de base imponible cualquiera de las reducciones dispuestas en las letras a), b), c) o d) del apartado 1 del artículo 101 del Decreto Normativo de Urgencia Fiscal 1/1999 de 16 de febrero, de Impuestos Especiales, la cuota íntegra mínima será cero.

El importe de la cuota íntegra mínima debe expresarse en euros con dos decimales, redondeado por defecto o por exceso, según que la tercera cifra decimal sea o no inferior a 5.

Total cuota íntegra (6): Importe total de las cuotas íntegras que resulten a ingresar.

La cuota íntegra a ingresar será la suma de los importes declarados en las anteriores casillas de cuota íntegra y de cuota íntegra mínima.

El importe de la cuota íntegra a ingresar debe expresarse en euros con dos decimales, redondeado por defecto o por exceso, según que la tercera cifra decimal sea o no inferior a 5.

DESGLOSE DE CUOTAS Y CANTIDADES DECLARADAS

El presente desglose es de presentación obligatoria, tanto si la autoliquidación se presenta de forma centralizada como si la autoliquidación se presenta por un solo CIE.

En caso de que un mismo destinatario sea objeto de suministros con diferente régimen fiscal conforme al cuadro anterior, el presente desglose debe cumplimentarse de forma diferenciada en función del régimen fiscal aplicado.

El presente desglose debe cumplimentarse diferenciando cada suministro o consumo en función del destinatario. Se exceptúan los suministros o consumos sin beneficio fiscal en los que el desglose debe cumplimentarse de forma agregada sin diferenciar en función del destinatario.

El contenido de las casillas es el siguiente:

Regímenes fiscales (610):

| Código | Descripción |
|--------|---|
| 94.1 | Exento art 94.1 LIE / 97.1 DNUFIE |
| 94.2 | Exento art 94.2 LIE / 97.2 DNUFIE |
| 94.3 | Exento art 94.3 LIE / 97.3 DNUFIE |
| 94.4 | Exento art 94.4 LIE / 97.4 DNUFIE |
| 94.5 | Exento art 94.5 LIE / 97.5 DNUFIE |
| 94.6 | Exento art 94.6 LIE / 97.6 DNUFIE |
| 94.7 | Exento art 94.7 LIE / 97.7 DNUFIE |
| 94.8 | Exento art 94.8 LIE / 97.8 DNUFIE |
| 94.9 | Exento art 94.9 LIE / 97.9 DNUFIE |
| 98.1A | Con reducción art 98.1.a) LIE / 101.1.a) DNUFIE |
| 98.1B | Con reducción art 98.1.b) LIE / 101.1.b) DNUFIE |
| 98.1C | Con reducción art 98.1.c) LIE / 101.1.c) DNUFIE |
| 98.1D | Con reducción art 98.1.d) LIE / 101.1.d) DNUFIE |
| 98.1E | Con reducción art 98.1.e) LIE / 101.1.e) DNUFIE |
| 98.1F | Con reducción art 98.1.f) LIE / 101.1.f) DNUFIE |
| 98.2 | Con reducción art 98.2 LIE / 101.2 DNUFIE |
| 98.3 | Con reducción art 98.3 LIE / 101.3 DNUFIE |
| SBI | Sin beneficio fiscal (usos industriales) |
| SBO | Sin beneficio fiscal (otros usos) |

CIE (611) : CIE correspondiente al contribuyente pues los datos del desglose se deben declarar a nivel de CIE.

Base imponible (612): Importe de la base imponible correspondiente al hecho imponible devengado durante el periodo objeto de liquidación constituido por la base imponible que se habría determinado a efectos del Impuesto sobre el Valor Añadido, excluidas las cuotas del propio Impuesto Especial sobre la Electricidad, para un suministro de energía eléctrica efectuado a título oneroso dentro del territorio de aplicación del Impuesto sobre el Valor Añadido entre personas no vinculadas conforme a lo establecido en los artículos 78 y 79 del Decreto Foral Normativo 12/1993, del Impuesto sobre el Valor Añadido.

El importe de la base imponible debe expresarse en euros con dos decimales, redondeado por defecto o por exceso, según que la tercera cifra decimal sea o no inferior a 5.

Reducción (613): Importe de la reducción aplicada sobre la base imponible declarada correspondiente al hecho imponible devengado durante el periodo objeto de liquidación.

Si se ha aplicado cualquiera de las reducciones dispuestas en el apartado 1 del artículo 101 del Decreto Normativo de Urgencia Fiscal 1/1999 de 16 de febrero, de Impuestos Especiales, el importe a consignar será el 85% de la base imponible declarada. Si se ha aplicado cualquiera de las reducciones dispuestas en los apartados 2 o 3 del artículo 101 del Decreto Normativo de Urgencia Fiscal 1/1999 de 16 de febrero, de Impuestos Especiales, el importe a consignar será el 100 % de la base imponible declarada. Si no se ha aplicado ninguna reducción, el importe a consignar será cero.

El importe de la reducción debe expresarse en euros con dos decimales, redondeado por defecto o por exceso, según que la tercera cifra decimal sea o no inferior a 5.

Base Liquidable (614): Importe de la base liquidable que resulta de la diferencia entre la base imponible y la reducción correspondiente al hecho imponible devengado durante el periodo objeto de liquidación.

La base liquidable debe expresarse en euros con dos decimales, redondeado por defecto o por exceso, según que la tercera cifra decimal sea o no inferior a 5.

Cantidad (615): Cantidad de energía eléctrica suministrada o consumida correspondiente al hecho imponible devengado durante el periodo objeto de liquidación.

La cantidad debe expresarse en megavatios-hora con tres decimales aplicando las reglas generales de redondeo, es decir, si el cuarto decimal es mayor o igual a 5 el tercer decimal se incrementa en una unidad y si es menor el tercer decimal no se modifica.

En los suministros o consumos sin beneficio fiscal, este dato debe cumplimentarse de forma agregada con la cantidad total correspondiente a los suministros o consumos efectuados durante el periodo objeto de declaración, diferenciando lo que corresponde a usos industriales y lo que corresponde a otros usos.

Este dato es de cumplimentación obligatoria.

Destinatario NIF (616): NIF, NIF-IVA o NIE correspondiente al destinatario.

Destinatario CIE (617): CIE correspondiente al destinatario. Esta casilla no debe cumplimentarse si el destinatario no dispone de CIE.

Tensión (618): Tensión correspondiente al suministro o consumo de energía eléctrica que únicamente debe cumplimentarse cuando, conforme a lo dispuesto en la legislación sectorial, el suministro o consumo sea en alta tensión (se cumplimentará con la letra A). En los demás supuestos, esta casilla no debe cumplimentarse.

Concepto (619): Motivo de la liquidación que únicamente debe cumplimentarse cuando la liquidación corresponda a la regularización efectuada con ocasión de las modificaciones comunicadas por el beneficiario de exención o de reducción (se cumplimentará con la letra R) o comunicadas por el operador de mercado (se cumplimentará con letra D). En los demás supuestos, esta casilla no debe cumplimentarse.

Cuota íntegra (620): Importe autoliquidado por el suministro o consumo en concepto de cuota íntegra. El importe debe expresarse en euros con dos decimales, redondeado por defecto o por exceso, según que la tercera cifra decimal sea o no inferior a 5.

Este dato debe cumplimentarse con el importe autoliquidado. Por consiguiente, no debe cumplimentarse por los suministros o consumos exentos ni por los que se hayan autoliquidado por el importe de cuota íntegra mínima.

Cuota íntegra mínima (621): Importe autoliquidado por el suministro o consumo en concepto de cuota íntegra mínima. El importe debe expresarse en euros con dos decimales, redondeado por defecto o por exceso, según que la tercera cifra decimal sea o no inferior a 5.

Este dato debe cumplimentarse con el importe autoliquidado. Por consiguiente, no debe cumplimentarse por los suministros o consumos exentos ni por los que se hayan autoliquidado por el importe de cuota íntegra.

MODELO 560 – FICHERO DE DESGLOSE DE CUOTAS Y CANTIDADES DECLARADAS

El fichero que se debe importar será de formato texto con los campos separados por el carácter(,).

Todos los campos se tienen que indicar, si un campo no hay que rellenarlo se debe poner el punto y coma correspondiente.

El límite máximo de registros a importar es 1.000

Formato del registro:

| Campo | Longitud | Tipo | Descripción | Clave modelo |
|-------|----------|------|----------------------|--------------|
| 1 | 6 | AN | Régimen fiscal | C610 |
| 2 | 13 | AN | CIE | C611 |
| 3 | 15,2 | N | Base imponible | C612 |
| 4 | 15,2 | N | Importe reducción | C613 |
| 5 | 15,2 | N | Base liquidable | C614 |
| 6 | 15,3 | N | Cantidad | C615 |
| 7 | 17 | AN | Destinatario NIF | C616 |
| 8 | 13 | AN | Destinatario CAE | C617 |
| 9 | 1 | AN | Tensión | C618 |
| 10 | 1 | AN | Concepto | C619 |
| 11 | 15,2 | N | Cuota íntegra | C620 |
| 12 | 15,2 | N | Cuota íntegra mínima | C621 |

Tipos de datos: serán valores alfanuméricos (AN) y valores numéricos (N), estos admiten valores negativos.

Ejemplos:

94.4;ES00002LC003M;689580,99;; 689580,99;12345,678;,,,,;

98.1C;ES00002LC003M;689580,99;26770,66;662810,33;12345,678;aXXXXXXXXX;;A;;254,12;

98.2;ES00002LC003M;689580,99;26770,66;662810,33;12345,678;aXXXXXXXXX;;R;1254,92;;

SBI;ES00002LC003M;689580,99;;662810,33;12345,678;aXXXXXXXXX;;R;1254,92;;

Regímenes fiscales:

| Código | Descripción |
|--------|---|
| 94.1 | Exento art 94.1 LIE / 97.1 DNUFIE |
| 94.2 | Exento art 94.2 LIE / 97.2 DNUFIE |
| 94.3 | Exento art 94.3 LIE / 97.3 DNUFIE |
| 94.4 | Exento art 94.4 LIE / 97.4 DNUFIE |
| 94.5 | Exento art 94.5 LIE / 97.5 DNUFIE |
| 94.6 | Exento art 94.6 LIE / 97.6 DNUFIE |
| 94.7 | Exento art 94.7 LIE / 97.7 DNUFIE |
| 94.8 | Exento art 94.8 LIE / 97.8 DNUFIE |
| 94.9 | Exento art 94.9 LIE / 97.9 DNUFIE |
| 98.1A | Con reducción art 98.1.a) LIE / 101.1.a) DNUFIE |
| 98.1B | Con reducción art 98.1.b) LIE / 101.1.b) DNUFIE |
| 98.1C | Con reducción art 98.1.c) LIE / 101.1.c) DNUFIE |
| 98.1D | Con reducción art 98.1.d) LIE / 101.1.d) DNUFIE |
| 98.1E | Con reducción art 98.1.e) LIE / 101.1.e) DNUFIE |
| 98.1F | Con reducción art 98.1.f) LIE / 101.1.f) DNUFIE |
| 98.2 | Con reducción art 98.2 LIE / 101.2 DNUFIE |
| 98.3 | Con reducción art 98.3 LIE / 101.3 DNUFIE |
| SBI | Sin beneficio fiscal (usos industriales) |
| SBO | Sin beneficio fiscal (otros usos) |

CIE (611) : CIE correspondiente al contribuyente pues los datos del desglose se deben declarar a nivel de CIE.

Base imponible (612): Importe de la base imponible correspondiente al hecho imponible devengado durante el periodo objeto de liquidación constituido por la base imponible que se habría determinado a efectos del Impuesto sobre el Valor Añadido, excluidas las cuotas del propio Impuesto Especial sobre la Electricidad, para un suministro de energía eléctrica efectuado a título oneroso dentro del territorio de aplicación del Impuesto sobre el Valor Añadido entre personas no vinculadas conforme a lo establecido en los artículos 78 y 79 del Decreto Foral Normativo 12/1993, del Impuesto sobre el Valor Añadido.

El importe de la base imponible debe expresarse en euros con dos decimales, redondeado por defecto o por exceso, según que la tercera cifra decimal sea o no inferior a 5.

Reducción (613): Importe de la reducción aplicada sobre la base imponible declarada correspondiente al hecho imponible devengado durante el periodo objeto de liquidación.

Si se ha aplicado cualquiera de las reducciones dispuestas en el apartado 1 del artículo 101 del Decreto Normativo de Urgencia Fiscal 1/1999 de 16 de febrero, de Impuestos Especiales, el importe a consignar será el 85% de la base imponible declarada. Si se ha aplicado cualquiera de las reducciones dispuestas en los apartados 2 o 3 del artículo 101 del Decreto Normativo de Urgencia Fiscal 1/1999 de 16 de febrero, de Impuestos Especiales, el importe a consignar será el 100 % de la base imponible declarada. Si no se ha aplicado ninguna reducción, el importe a consignar será cero.

El importe de la reducción debe expresarse en euros con dos decimales, redondeado por defecto o por exceso, según que la tercera cifra decimal sea o no inferior a 5.

Base Liquidable (614): Importe de la base liquidable que resulta de la diferencia entre la base imponible y la reducción correspondiente al hecho imponible devengado durante el periodo objeto de liquidación.

La base liquidable debe expresarse en euros con dos decimales, redondeado por defecto o por exceso, según que la tercera cifra decimal sea o no inferior a 5.

Cantidad (615): Cantidad de energía eléctrica suministrada o consumida correspondiente al hecho imponible devengado durante el periodo objeto de liquidación.

La cantidad debe expresarse en megavatios-hora con tres decimales aplicando las reglas generales de redondeo, es decir, si el cuarto decimal es mayor o igual a 5 el tercer decimal se incrementa en una unidad y si es menor el tercer decimal no se modifica.

En los suministros o consumos sin beneficio fiscal, este dato debe cumplimentarse de forma agregada con la cantidad total correspondiente a los suministros o consumos efectuados durante el periodo objeto de declaración, diferenciando lo que corresponde a usos industriales y lo que corresponde a otros usos.

Este dato es de cumplimentación obligatoria.

Destinatario NIF (616): NIF, NIF-IVA o NIE correspondiente al destinatario.

Destinatario CIE (617): CIE correspondiente al destinatario. Esta casilla no debe cumplimentarse si el destinatario no dispone de CIE.

Tensión (618): Tensión correspondiente al suministro o consumo de energía eléctrica que únicamente debe cumplimentarse cuando, conforme a lo dispuesto en la legislación sectorial, el suministro o consumo sea en alta tensión (se cumplimentará con la letra A). En los demás supuestos, esta casilla no debe cumplimentarse.

Concepto (619): Motivo de la liquidación que únicamente debe cumplimentarse cuando la liquidación corresponda a la regularización efectuada con ocasión de las modificaciones

comunicadas por el beneficiario de exención o de reducción (se cumplimentará con la letra R) o comunicadas por el operador de mercado (se cumplimentará con letra D). En los demás supuestos, esta casilla no debe cumplimentarse.

Cuota íntegra (620): Importe autoliquidado por el suministro o consumo en concepto de cuota íntegra. El importe debe expresarse en euros con dos decimales, redondeado por defecto o por exceso, según que la tercera cifra decimal sea o no inferior a 5.

Este dato debe cumplimentarse con el importe autoliquidado. Por consiguiente, no debe cumplimentarse por los suministros o consumos exentos ni por los que se hayan autoliquidado por el importe de cuota íntegra mínima.

Cuota íntegra mínima (621): Importe autoliquidado por el suministro o consumo en concepto de cuota íntegra mínima. El importe debe expresarse en euros con dos decimales, redondeado por defecto o por exceso, según que la tercera cifra decimal sea o no inferior a 5.

Este dato debe cumplimentarse con el importe autoliquidado. Por consiguiente, no debe cumplimentarse por los suministros o consumos exentos ni por los que se hayan autoliquidado por el importe de cuota íntegra.