

ANEXO

Contenido del modelo 238 "Declaración informativa para la comunicación de información por parte de operadores de plataformas"

Los mensajes informáticos que, en cumplimiento de lo dispuesto en la presente orden foral, sean transmitidos a la Hacienda Foral de Navarra se ajustarán al siguiente contenido:

DATOS DE LA CABECERA DE LA PRESENTACIÓN:

- Ejercicio al que corresponde la información.
- Tipo de presentación.
- Código identificativo de la presentación.
- Número de Identificación Fiscal (NIF) del declarante.
- Tipo de mensaje.
- Datos de contacto.
- Indicador de tipo de mensaje: nueva información, correcciones o sin operaciones que reportar.
- Calidad de los datos.
- Tipo de dato declarado.

DATOS DEL CUERPO DE LA PRESENTACIÓN:

A. Operador de Plataforma Declarante:

1. País de residencia
2. Número de identificación fiscal.
3. Número de identificación de la entidad.
4. Número de identificación de IVA.
5. Denominación o razón social.
6. Nombre comercial de la Plataforma.
7. Dirección.
8. Motivo de la declaración.

9. Si otro operador de plataforma asume la declaración de las operaciones de los vendedores de esta plataforma.

10. Referencia del registro Operador de Plataforma declarante (DocRefld)

B. Otros Operadores de Plataformas o caso de mismo Operador de Plataforma que declara en otra jurisdicción:

B.1. Operador de Plataforma que asume declarar los vendedores en nombre del operador de Plataforma declarante o mismo Operador Plataforma en la otra jurisdicción donde declara:

1. País de residencia.
2. Número de identificación fiscal.
3. Denominación o razón social.
4. Dirección.
5. Referencia del registro Operador de Plataforma que asume o del mismo Operador Plataforma en otra jurisdicción donde declara (DocRefld).

B.2. Operadores de Plataformas de las que el operador de Plataforma declarante asume la declaración de sus vendedores:

1. País de residencia.
2. Número de identificación fiscal.
3. Denominación o razón social
4. Dirección.
5. Referencia del registro Operador de Plataforma asumido (DocRefld)

C. Registros de cada Vendedor reportable:

1. Datos identificativos.
 - 1.1. Vendedores personas jurídicas:
 - 1.1.1. Identificación del vendedor persona jurídica modo Estándar:
 - 1.1.1.1. País de residencia.

- 1.1.1.2. Número de identificación fiscal.
- 1.1.1.3. Número de identificación de la entidad.
- 1.1.1.4. Número de identificación de IVA.
- 1.1.1.5. Denominación o razón social.
- 1.1.1.6. Dirección.
- 1.1.1.7. Identificación financiera:
 - 1.1.1.7.1. Número de cuenta.
 - 1.1.1.7.2. Tipo de número de cuenta.
 - 1.1.1.7.3. Titular de la cuenta.
 - 1.1.1.7.4. Otra información identificativa del Titular de la cuenta.
- 1.1.1.8. Establecimientos permanentes:
 - 1.1.1.8.1. Estado miembro del Establecimiento permanente.
- 1.1.2. Identificación del vendedor persona jurídica modo GVS* (solo si se ha recibido aprobación de utilizar GVS):
 - 1.1.2.1. Denominación o razón social GVS.
 - 1.1.2.2. Jurisdicción GVS.
 - 1.1.2.3. Referencia GVS.
 - 1.1.2.4. Otros TIN GVS.
 - 1.1.2.5. Identificación financiera:
 - 1.1.2.5.1. Número de cuenta.
 - 1.1.2.5.2. Tipo de número de cuenta.
 - 1.1.2.5.3. Titular de la cuenta.
 - 1.1.2.5.4. Otra información identificativa del titular de la cuenta.

*GVS (*Government Verification System*) se refiere a una forma de identificación, por un código especial diferente al TIN (NIF) que lo asigna y autoriza el Sistema de Información de un Gobierno.

- 1.2. Vendedores personas físicas:

1.2.1. Identificación del vendedor persona física modo Estándar:

1.2.1.1. País de residencia.

1.2.1.2. Número de identificación fiscal.

1.2.1.3. Número de identificación de IVA.

1.2.1.4. Nombre y apellidos.

1.2.1.5. Dirección.

1.2.1.6. Información sobre el nacimiento:

1.2.1.6.1. Fecha de nacimiento.

1.2.1.6.2. Lugar de nacimiento.

1.2.1.7. Identificación financiera:

1.2.1.7.1. Número de cuenta.

1.2.1.7.2. Tipo de número de cuenta.

1.2.1.7.3. Titular de la cuenta.

1.2.1.7.4. Otra información identificativa del titular de la cuenta.

1.2.2. Identificación del vendedor persona física modo GVS (solo si se ha recibido aprobación de utilizar GVS):

1.2.2.1. Nombre GVS.

1.2.2.2. Jurisdicción GVS.

1.2.2.3. Referencia GVS.

1.2.2.4. Otros TIN GVS.

1.2.2.5. Identificación financiera:

1.2.2.5.1. Número de cuenta.

1.2.2.5.2. Tipo de número de cuenta.

1.2.2.5.3. Titular de la cuenta.

1.2.2.5.4. Otra información identificativa del titular de la cuenta.

2. Información sobre actividades pertinentes:

2.1. Arrendamiento o cesión temporal de uso de bienes inmuebles:

- 2.1.1. Dirección.
- 2.1.2. Número de referencia catastral.
- 2.1.3. Tipo de propiedad.
- 2.1.4. Descripción cuando el tipo de propiedad es "Otro".
- 2.1.5. Número de días de arrendamiento.
- 2.1.6. Contraprestación por trimestre, con indicación de la moneda.
- 2.1.7. Número de actividades por trimestre.
- 2.1.8. Comisiones, fianzas, tarifas y otras cantidades análogas retenidas o cobradas por trimestre, con indicación de la moneda.
- 2.1.9. Impuestos por trimestres, con indicación de la moneda.
- 2.2. Servicios personales:
 - 2.2.1. Contraprestación por trimestre, con indicación de la moneda.
 - 2.2.2. Número de actividades por trimestre.
 - 2.2.3. Comisiones, fianzas, tarifas y otras cantidades análogas retenidas o cobradas por trimestre, con indicación de la moneda.
 - 2.2.4. Impuestos por trimestre, con indicación de la moneda.
- 2.3. Venta de bienes:
 - 2.3.1. Contraprestación por trimestre, con indicación de la moneda.
 - 2.3.2. Número de actividades por trimestre.
 - 2.3.3. Comisiones, fianzas, tarifas y otras cantidades análogas retenidas o cobradas por trimestre, con indicación de la moneda.
 - 2.3.4. Impuestos por trimestre, con indicación de la moneda.
- 2.4. Arrendamiento de medios de transporte:
 - 2.4.1. Contraprestación por trimestre, con indicación de la moneda.
 - 2.4.2. Número de actividades por trimestre.

2.4.3. Comisiones, fianzas, tarifas y otras cantidades análogas retenidas o cobradas por trimestre, con indicación de la moneda.

2.4.4. Impuestos por trimestre, con indicación de la moneda.

3. Referencia del registro de Vendedor (DocRefld).