

ANEXO

[Especificaciones técnicas del contenido de los libros registro de IVA llevados a través de la sede electrónica de la Diputación Foral de Gipuzkoa.](#)

Leyenda	Rojo=	Campo obligatorio
	Negro=	Campo opcional
		Campo de selección
		Nuevo/modificado en la versión

I. CAMPOS DE REGISTRO Y ESPECIFICACIONES FUNCIONALES DE LOS MENSAJES DE ALTA Y MODIFICACION.

La información a suministrar se remitirá asociada a alguno de los tipos de libros registro que se citan a continuación o, en su caso, si se califica como una operación con trascendencia tributaria.

1. Libro de registro de Facturas Expedidas
2. Libro de registro de Facturas Recibidas
3. Libro de registro de Bienes de Inversión
4. Libro de registro de Determinadas Operaciones Intracomunitarias
5. Libro registro de Determinadas Operaciones Intracomunitarias. Venta de bienes en consigna.
6. Suministro de otras Operaciones de trascendencia tributaria con carácter anual.
 - 6.1 Operaciones en metálico (Importes superiores a 6.000 euros que se hubieran percibido en metálico durante el ejercicio de una misma persona o entidad)

6.2 Operaciones de seguros (Las entidades aseguradoras informarán de las primas o contraprestaciones percibidas y las indemnizaciones o prestaciones satisfechas por las que no expidan factura).

6.3 Agencias de viajes. (Prestaciones de servicios en cuya realización intervienen actuando como mediadoras en nombre y por cuenta ajena a las que se refiere el apartado 7.b) de la disposición adicional tercera del DF 8/2013, de 26 de febrero)

A continuación, se incluye una descripción de cada uno de los campos de registro integrados en los mensajes informáticos en que se concreta el contenido de los libros registro del Impuesto sobre el Valor Añadido llevados a través de la sede electrónica de la Diputación Foral de Gipuzkoa para operaciones de alta y modificación. En el caso de operaciones de baja de facturas, la petición se realizará mediante un mensaje informático específico para bajas, que contendrá una cabecera común y la relación de todas las facturas que se quieran dar de baja en un mismo envío, con la identificación de cada factura y del ejercicio y periodo de la baja de cada factura:

1. Libro de registro de Facturas Expedidas

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Cabecera	IDVersion Sii								Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico(3) L19
	Titular	NombreRazon							Nombre-razón social del Titular del libro de registro de facturas expedidas	Alfanumérico(120)
		NIFRepresentante							NIF del representante del titular del libro de registro	FormatoNIF(9)

		NIF								NIF asociado al titular del libro de registro	FormatoNIF(9)
Registro de Facturas Emitidas	TipoComunicación									Tipo de operación (alta, modificación)	Alfanumérico(2) L0
	PeriodoLiquidación	Ejercicio								Ejercicio	Número(4)
		Periodo								Periodo Liquidación	Alfanumérico(2) L1
	IDFactura	IDEmisorFactura	NIF							NIF asociado al emisor de la factura	FormatoNIF(9)
		NumSerieFacturaEmisor								Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida (en su caso primera factura del asiento resumen)	Alfanumérico(60)
		NumSerieFacturaEmisorResumenFin								Nº Serie+Nº Factura que identifica a la última factura cuando el Tipo de Factura es un asiento resumen de facturas	Alfanumérico(60)
		FechaExpediciónFacturaEmisor								Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm-yyyy)
		TipoFactura								Especificación del tipo de factura: factura completa, factura simplificada, factura emitida en sustitución de facturas simplificadas, asiento resumen o factura rectificativa.	Alfanumérico(2) L2 EMI
		TipoRectificativa								Campo que identifica si el tipo de factura rectificativa es por sustitución o por diferencia	Alfanumérico(1) L5
	FacturaExpedida	FacturasAgrupadas	IDFacturaAgrupada	NumSerieFacturaEmisor	FechaExpediciónFacturaEmisor					Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida	Alfanumérico(60)
		FacturasRectificadas	IDFacturaRectificada	NumSerieFacturaEmisor	FechaExpediciónFacturaEmisor					Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm-yyyy)
										Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida	Alfanumérico(60)
										Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm-yyyy)

									Importe en euros si la no sujeción es por el art. 7, 14, otros	Decimal(12,2)
									Importe en euros si la no sujeción es por operaciones no sujetas en el TAI por reglas de localización	Decimal(12,2)
									Campo que especifica la causa de la exención	Alfanumérico(2) L9
									Importe en euros correspondiente a causa de exención	Decimal(12,2)
									Tipo de operación sujeta y no exenta para la diferenciación de inversión de sujeto pasivo	Alfanumérico(2) L7
									Porcentaje aplicado sobre la Base Imponible para calcular la cuota.	Decimal(3,2)
									Magnitud dineraria sobre la cual se aplica un determinado tipo impositivo	Decimal(12,2)
									Cuota resultante de aplicar a la base imponible un determinado tipo impositivo	Decimal(12,2)
									Porcentaje asociado en función del tipo de IVA	Decimal(3,2)
									Cuota resultante de aplicar a la base imponible el tipo de recargo de equivalencia	Decimal(12,2)
									Importe en euros si la no sujeción es por el art. 7, 14, otros	Decimal(12,2)
									Importe en euros si la no sujeción es por operaciones no sujetas en el TAI por reglas de localización	Decimal(12,2)

En el caso de que los sujetos pasivos acogidos al régimen especial del criterio de caja debieran incluir en el libro registro de facturas expedidas información sobre los cobros, se deberá informar atendiendo a los siguientes campos de registro:

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA	
Cabeecera	IDVersionSii				Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico(3) L19	
	Titular	NombreRazon			Nombre-razón social del Titular del libro de registro de facturas expedidas	Alfanumérico(120)	
		NIFRepresentante			NIF del representante del titular del libro de registro	FormatoNIF(9)	
		NIF			NIF asociado al titular del libro de registro	FormatoNIF(9)	
RegistroLRcobros	IDFactura	IDEmisorFactura	NIF		Identificador del NIF del emisor de la factura	FormatoNIF(9)	
		NumSerieFacturaEmisor			Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida (en su caso primera factura del asiento resumen)	Alfanumérico(60)	
		NumSerieFacturaEmisorResumenFin			Nº Serie+Nº Factura que identifica a la última factura cuando el Tipo de Factura es un asiento resumen de facturas	Alfanumérico(60)	
	Cobros	FechaExpedicionFacturaEmisor			Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm-yyyy)	
		Cobro	Fecha			Fecha de realización del cobro	Fecha(dd-mm-yyyy)
			Importe			Importe cobrado	Decimal(12,2)
		Medio			Medio de cobro utilizado	Alfanumérico(2) L11	
		Cuenta_O_Medio			Cuenta bancaria o medio de cobro utilizado	Alfanumérico(34)	

En el caso de que los sujetos pasivos informen de más de quince números de referencias catastrales dentro de un mismo registro de facturación (arrendamientos de locales de negocio no sujetos a retención), el suministro de estas referencias se realizará atendiendo a los siguientes campos de registro:

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN N	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
--------	--------------------	--------------------	----------------------	-------------	------------------------

Cabecera	IDVersionSii				Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico(3) L19
	Titular	NombreRazon			Nombre-razón social del Titular del libro de registro de facturas expedidas	Alfanumérico(120)
		NIFRepresentante			NIF del representante del titular del libro de registro	FormatoNIF(9)
		NIF			NIF asociado al titular del libro de registro	FormatoNIF(9)
	IDFactura	IDEmisorFactura		NIF	Identificador del NIF del emisor de la factura	FormatoNIF(9)
		NumSerieFacturaEmisor			Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida (en su caso primera factura del asiento resumen)	Alfanumérico(60)
		FechaExpedicionFacturaEmisor or			Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm-yyyy)
	DatosInmueble	DetalleInmueble		SituaciónInmueble	Identificador que especifica la situación del inmueble	Númérico(1) L6
				ReferenciaCatastral	Referencia catastral del inmueble	Alfanumérico(25)

2. Libro de registro de Facturas Recibidas

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Cabecera	IDVersionSii						Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico(3) L19
	Titular	NombreRazon					Nombre-razón social del Titular del libro de registro de facturas recibidas	Alfanumérico(120)

									Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(2) L4
									Número de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(20)
									Fecha del registro contable de la operación. Se utilizará para el plazo de remisión de las facturas recibidas	Fecha(dd-mm-yyyy)
									Cuota deducible	Decimal(12,2)
									Identificador que especifica si la factura se deduce en un periodo posterior. Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N".	Alfanumérico(1) L34
									Ejercicio de Deducción	Númérico(4)
									Periodo de Deducción	Alfanumérico(2) L1

En el caso de que los sujetos pasivos acogidos al régimen especial del criterio de caja o los sujetos pasivos no acogidos a este régimen que sean destinatarios de las operaciones afectadas por el mismo debieran incluir en el libro registro de facturas recibidas información sobre los pagos, se deberá informar atendiendo a los siguientes campos de registro:

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Cabecera	IDVersionSii				Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico(3) L19
	Titular	NombreRazon			Nombre-razón social del Titular del libro de registro de facturas recibidas	Alfanumérico(120)
		NIFRepresentante			NIF del representante del titular del libro de registro	FormatoNIF(9)
		NIF			NIF asociado al titular del libro de registro	FormatoNIF(9)

RegistroLRPagos	IDFactura	NombreRazon		Nombre-razón social del emisor de la factura	Alfanumérico(120)	
		NIF		Identificador del NIF del emisor de la factura	FormatoNIF(9)	
		IDOtro		CodigoPais	Código del país asociado a la contraparte de la factura	Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L17
				IDType	Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(2) L4
				ID	Número de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(20)
		NumSerieFacturaEmisor		Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida (en su caso primera factura del asiento resumen)	Alfanumérico(60)	
		NumSerieFacturaEmisorResumenFin		Nº Serie+Nº Factura que identifica a la última factura cuando el Tipo de Factura es un asiento resumen de facturas	Alfanumérico(60)	
		FechaExpedicionFacturaEmisor		Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm-yyyy)	
		Pagos		Fecha	Fecha de realización del pago	Fecha(dd-mm-yyyy)
				Importe	Importe pagado	Decimal(12,2)
Medio	Medio de pago utilizado			Alfanumérico(2) L11		
Cuenta_O_Medio	Cuenta bancaria o medio de pago utilizado			Alfanumérico(34)		

3. Libro de registro de Bienes de Inversión

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Cabecera	IDVersionSii				Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico(3) L19
	Titular	NombreRazon			Nombre-razón social del Titular del libro de registro de bienes de inversión	Alfanumérico(120)
		NIFRepresentante			NIF del representante del titular del libro de registro	FormatoNIF(9)
		NIF			NIF asociado al titular del libro de registro	FormatoNIF(9)
TipoComunicacion				Tipo de operación (alta, modificación)	Alfanumérico(2) L0	

PeriodoLiquidacion	Ejercicio				Ejercicio del Libro registro de los bienes de inversión	Numérico(4)	
	Periodo				0A	Debe informarse con valor "0A"	
IDFactura	IDEmisorFactura	NombreRazon			Nombre-razón social del emisor de la factura asociada a los bienes de inversión	Alfanumérico(120)	
		NIF			Identificador del NIF del emisor de la factura	FormatoNIF(9)	
	IDOtro		CodigoPais			Código del país asociado al emisor de la factura	Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L17
			IDType			Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(2) L4
			ID			Número de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(20)
		NumSerieFacturaEmisor			Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida	Alfanumérico(60)	
		FechaExpedicionFacturaEmisor			Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm-yyyy)	
		IdentificacionBien			Descripción de los bienes objeto de la operación	Alfanumérico(40)	
		FechaInicioUtilizacion			Fecha de inicio de utilización del mismo	Fecha(dd-mm-yyyy)	
		PorrataAnualDefinitiva				Decimal(3,2)	
	RegularizacionAnualDeduction				Decimal(12,2)		
	IdentificacionEntrega				Alfanumérico(40)		
BienesInversion	RegularizacionDeductionEfectuada					Decimal(12,2)	
	RefExterna				Referencia Externa. Dato adicional de contenido libre enviado por algunas aplicaciones clientes (asiento contable, etc).	Alfanumérico(60)	
	NumRegistroAcuerdoFacturacion				Número de autorización en materia de facturación o de libros registro	Alfanumérico(15)	
	EntidadSucedida	NombreRazon			Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración	Alfanumérico(120)	
		NIF			NIF asociado a la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración	FormatoNIF(9)	

4. Libro de registro de Determinadas Operaciones Intracomunitarias

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA	
Cabecera	IDVersionSii				Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico(3) L19	
	Titular	NombreRazon			Nombre-razón social del Titular del libro de registro de operaciones intracomunitarias	Alfanumérico(120)	
		NIFRepresentante			NIF del representante del titular del libro de registro	FormatoNIF(9)	
		NIF			NIF asociado al titular del libro de registro	FormatoNIF(9)	
	TipoComunicacion				Tipo de operación (alta, modificación)	Alfanumérico(2) L0	
		Ejercicio			Ejercicio	Númérico(4)	
	PeriodoLiquidacion				Periodo Liquidación	Alfanumérico(2) L1	
					Nombre-razón social del emisor de la factura de operaciones intracomunitarias	Alfanumérico(120)	
	RegistroLRDetOperacionesIntracomunitaria	IDFactura		NombreRazon		Identificador del NIF del emisor de la factura	FormatoNIF(9)
				IDEmisorFactura	CodigoPais	Código del país asociado al emisor de la factura	Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L18
			IDOtro	IDType	Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	Debe informarse con valor "02"	
				ID	Número de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(20)	
		NumSerieFacturaEmisor			Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida	Alfanumérico(60)	
		FechaExpedicionFacturaEmisor			Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm-yyyy)	
Contraparte			NombreRazon			Nombre-razón social de la contraparte de la operación	Alfanumérico(120)
		NIFRepresentante			NIF del representante de la contraparte de la operación	FormatoNIF(9)	
					NIF asociado a la contraparte de la operación	FormatoNIF(9)	

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Cabecera	IDVersionSii					Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico(3) L19
	Titular	NombreRazon				Nombre-razón social del Titular del libro de registro	Alfanumérico(120)
		NIFRepresentante				NIF del representante del titular del libro de registro	FormatoNIF(9)
	TipoComunicacion	NIF				NIF asociado al titular del libro de registro	FormatoNIF(9)
						Tipo de operación (alta, modificación)	Alfanumérico(2) L0
	ClaveDeclarante					Clave del declarante	Alfanumérico(1) L31
	IdRegistroDeclarador	Ejercicio				Ejercicio	Númérico(4)
		Periodo				Periodo	Alfanumérico(2) L1
	TipoOperacion	IdRegistro				Identificador del registro	Alfanumérico(60)
	RegistroLRD Operacion IntracomunitariaVentasEn Consigna	TipoOperacion					Tipo de operación
		NombreRazon				Nombre-razón social de la contraparte de la operación	Alfanumérico(120)
		NIFRepresentante				NIF del representante de la contraparte de la operación	FormatoNIF(9)
Contraparte		NIF				NIF asociado a la contraparte de la operación	FormatoNIF(9)
				CodigoPais		Código del país asociado a la contraparte de la factura	Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L17
		IDotro	IDType			Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(2) L4
			ID			Número de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(20)
		NombreRazon				Nombre-razón social del sustituto del destinatario inicial de la operación	Alfanumérico(120)
		NIFRepresentante				NIF del representante del sustituto del destinatario inicial de la operación	FormatoNIF(9)
		SustitutoDestinatarioInicial	NIF			NIF asociado al sustituto del destinatario inicial de la operación	FormatoNIF(9)
	IDotro			CodigoPais	Código del país asociado al sustituto del destinatario inicial de la factura	Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L17	
		IDType			Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(2) L4	

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA	
Cabecera	IDVersionSii			Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico(3) L19	
	Titular	NombreRazon		Nombre-razón social del titular	Alfanumérico(120)	
		NIFRepresentante		NIF del representante del titular	FormatoNIF(9)	
		NIF		NIF asociado al titular	FormatoNIF(9)	
	TipoComunicacion			Tipo de operación (alta, modificación)	Alfanumérico(2) L0	
		Ejercicio		Ejercicio	Númérico(4)	
	PeriodoLiquidacion	Periodo		0A	Debe informarse con valor "0A"	
		NombreRazon		Nombre-razón social de la contraparte de la operación	Alfanumérico(120)	
	Contraparte	NIFRepresentante			NIF del representante de la contraparte de la operación	FormatoNIF(9)
		NIF			NIF asociado a la contraparte de la operación	FormatoNIF(9)
IDOtro		CodigoPais		Código del país asociado a la contraparte	Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L17	
		IDType		Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(2) L4	
Importe Total	ID		Número de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(20)		
			Importes superiores a 6.000 euros que se hubieran percibido en metálico de la misma persona o entidad por las operaciones realizadas durante el año natural.	Decimal(12,2)		
RegistroLRCobrosMetalico	EntidadSucedida	NombreRazon		Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración	Alfanumérico(120)	

			IDType	Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia		Alfanumérico(2) L4
				ID	Número de identificación en el país de residencia	
ClaveOperacion				Clave de operación		Alfanumérico(1) L21
ImporteTotal				Importe anual de las operaciones de seguros		Decimal(12;2)
EntidadSucedida		NombreRazon		Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración		Alfanumérico(120)
		NIF		NIF asociado a la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración		FormatoNIF(9)

6.3. Agencias de viajes. (Prestaciones de servicios en cuya realización intervienen actuando como mediadoras en nombre y por cuenta ajena a las que se refiere el apartado 7.b) de la disposición adicional tercera del DF 8/2013, de 26 de febrero)

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Cabecera	IDVersionSii			Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico(3) L19
	Titular	NombreRazon		Nombre-razón social del titular	Alfanumérico(120)
		NIFRepresentante		NIF del representante del titular	FormatoNIF(9)
		NIF		NIF asociado al titular	FormatoNIF(9)
	TipoComunicacion			Tipo de operación (alta, modificación)	Alfanumérico(2) L0
RegistrosAgenciasViajes	PeriodoLiquidacion	Ejercicio		Ejercicio	Númérico(4)
		Periodo		0A	Debe informarse con valor "0A"
	Contraparte	NombreRazon		Nombre-razón social de la contraparte de la operación	Alfanumérico(120)
		NIFRepresentante		NIF del representante de la contraparte de la operación	FormatoNIF(9)
		NIF		NIF asociado a la contraparte de la operación	FormatoNIF(9)

	ID Otro	Código País	Código del país asociado a la contraparte	Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L17
		Importe Total	Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(2) L4
Entidad Sucedida	Nombre Razon	ID	Número de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(20)
		NIF	Importe anual.	Decimal(12,2)
			Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración	Alfanumérico(120)
			NIF asociado a la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración	Formato NIF(9)

II. Claves y Valores permitidos en campos de tipo lista

L0 - Tipo de Comunicación

VALORES	DESCRIPCIÓN
A0	Alta de facturas/registro
A1	Modificación de facturas/registros (errores registrales)
A4	Modificación Factura Régimen de Viajeros
A5	Alta de las devoluciones del IVA de viajeros
A6	Modificación de las devoluciones del IVA de viajeros

L1 - Periodo Liquidación

VALORES	DESCRIPCIÓN
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
1T	1° Trimestre
2T	2° Trimestre
3T	3° Trimestre
4T	4° Trimestre

L2_EMI - Tipo de Factura Emitidas

VALORES	DESCRIPCIÓN
F1	Factura (art. 6, 7.2 y 7.3 del DF 8/2013, de 26 de febrero)
F2	Factura Simplificada y Facturas sin identificación del destinatario art. 6.1.d) del DF 8/2013, de 26 de febrero
F3	Factura emitida en sustitución de facturas simplificadas facturadas y declaradas
F4	Asiento resumen de facturas
R1	Factura Rectificativa (Error fundado en derecho y Art. 80 Uno Dos y Seis LIVA)
R2	Factura Rectificativa (Art. 80.3)

R3	Factura Rectificativa (Art. 80.4)
R4	Factura Rectificativa (Resto)
R5	Factura Rectificativa en facturas simplificadas

L2_RECI - Tipo de Factura Recibidas

VALORES	DESCRIPCIÓN
F1	Factura (art. 6, 7.2 y 7.3 del DF 8/2013, de 26 de febrero)
F2	Factura Simplificada y Facturas sin identificación del destinatario art. 6.1.d) del DF 8/2013, de 26 de febrero
F3	Factura emitida en sustitución de facturas simplificadas facturadas y declaradas
F4	Asiento resumen de facturas
F5	Importaciones (DUA)
F6	Justificantes contables
R1	Factura Rectificativa (Error fundado en derecho y Art. 80 Uno Dos y Seis LIVA)
R2	Factura Rectificativa (Art. 80.3)
R3	Factura Rectificativa (Art. 80.4)
R4	Factura Rectificativa (Resto)
R5	Factura Rectificativa en facturas simplificadas
LC	Aduanas – Liquidación complementaria

Las claves F3, R1, R2, R3, R4 y R5 tienen carácter opcional en el Libro registro de facturas recibidas.

L3.1 - Clave de régimen especial del IVA y operaciones con trascendencia tributaria en el libro registro de facturas expedidas

VALORES	DESCRIPCIÓN
01	Operación de régimen general
02	Exportación

03	Operaciones a las que se aplique el régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección
04	Régimen especial del oro de inversión
05	Régimen especial de las agencias de viajes.
06	Régimen especial grupo de entidades en IVA (Nivel Avanzado)
07	Régimen especial del criterio de caja
08	Operaciones sujetas al IPSI / IGIC (Impuesto sobre la Producción, los Servicios y la Importación / Impuesto General Indirecto Canario).
09	Facturación de las prestaciones de servicios de agencias de viaje que actúan como mediadoras en nombre y por cuenta ajena (D.A.3ª del DF 8/2013)
10	Cobros por cuenta de terceros de honorarios profesionales o de derechos derivados de la propiedad industrial, de autor u otros por cuenta de sus socios, asociados o colegiados efectuados por sociedades, asociaciones, colegios profesionales u otras entidades que realicen estas funciones de cobro
11	Operaciones de arrendamiento de local de negocio sujetas a retención
12	Operaciones de arrendamiento de local de negocio no sujetas a retención
13	Operaciones de arrendamiento de local de negocio sujetas y no sujetas a retención
14	Factura con IVA pendiente de devengo en certificaciones de obra cuyo destinatario sea una Administración Pública.
15	Factura con IVA pendiente de devengo en operaciones de tracto sucesivo
16	Otras facturas anteriores a la inclusión en el SII

L3.2 - Clave de régimen especial o trascendencia en facturas recibidas

VALORES	DESCRIPCIÓN
01	Operación de régimen general
02	Operaciones por las que los empresarios satisfacen compensaciones en las adquisiciones a personas acogidas al Régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca.
03	Operaciones a las que se aplique el régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección.
04	Régimen especial del oro de inversión.

05	Régimen especial de las agencias de viajes
06	Régimen especial grupo de entidades en IVA (Nivel Avanzado)
07	Régimen especial del criterio de caja
08	Operaciones sujetas al IPSI / IGIC (Impuesto sobre la Producción, los Servicios y la Importación / Impuesto General Indirecto Canario).
09	Adquisiciones intracomunitarias de bienes y prestaciones de servicios
12	Operaciones de arrendamiento de local de negocio
13	Factura correspondiente a una importación (informada sin asociar a un DUA)
14	Otras facturas anteriores a la inclusión en el SII

L4 - Tipos de Identificación en el país de residencia

VALORES	DESCRIPCIÓN
02	NIF-IVA
03	PASAPORTE
04	DOCUMENTO OFICIAL DE IDENTIFICACIÓN EXPEDIDO POR EL PAIS O TERRITORIO DE RESIDENCIA
05	CERTIFICADO DE RESIDENCIA
06	OTRO DOCUMENTO PROBATORIO
07	NO CENSADO

La clave 07, “No censado”, solamente puede utilizarse como tipo de identificación en el Libro registro de facturas expedidas y en las Operaciones de trascendencia tributaria con carácter anual de Operaciones en metálico y Operaciones de seguros

L5 - Tipo de Factura Rectificativa

VALORES	DESCRIPCIÓN
S	Por sustitución

I	Por diferencias
---	-----------------

L6 - Situación del Inmueble

VALORES	DESCRIPCIÓN
1	Inmueble con referencia catastral situado en cualquier punto del territorio español, excepto País Vasco y Navarra
2	Inmueble con referencia catastral/número fijo situado en la Comunidad Autónoma del País Vasco o en la Comunidad Foral de Navarra
3	Inmueble en cualquiera de las situaciones anteriores pero sin referencia catastral ni número fijo
4	Inmueble situado en el extranjero

L7 - Calificación del tipo de operación Sujeta/ No Exenta

VALORES	DESCRIPCIÓN
S1	No exenta- Sin inversión sujeto pasivo
S2	No exenta - Con Inversión sujeto pasivo
S3	No exenta - Sin inversión sujeto pasivo y con Inversión sujeto pasivo

L9 - Causa de exención de operaciones sujetas y exentas

VALORES	DESCRIPCIÓN
E1	Exenta por el artículo 20
E2	Exenta por el artículo 21
E3	Exenta por el artículo 22
E4	Exenta por artículo 23 y 24
E5	Exenta por el artículo 25
E6	Exenta por Otros

L10 - Emitidas por Terceros

VALORES	DESCRIPCIÓN
S	Si
N	No

L11 - Medio de Pago/Cobro

VALORES	DESCRIPCIÓN
01	Transferencia
02	Cheque
03	No se cobra / paga (fecha límite de devengo / devengo forzoso en concurso de acreedores)
04	Otros medios de cobro / pago
05	Domiciliación bancaria

L12 - Tipo de Operación Intracomunitaria

VALORES	DESCRIPCIÓN
A	El envío o recepción de bienes para la realización de los informes periciales o trabajos mencionados en el artículo 70, apartado uno, número 7º, de la Ley del Impuesto (Ley 37/1992).
B	Las transferencias de bienes y las adquisiciones intracomunitarias de bienes comprendidas en los artículos 9, apartado 3º, y 16, apartado 2º, de la Ley del Impuesto (Ley 37/1992).

L13 - Clave de declarado intracomunitario

VALORES	DESCRIPCIÓN
D	Declarante
R	Remitente

L17 - Código de País.

Consultar la lista oficial de países:

<http://www.boe.es/boe/dias/2011/12/26/pdfs/BOE-A-2011-20179.pdf>

L18 - Estado Miembro

Se informará según la relación de códigos de países de los Estado Miembro.

VALORES	DESCRIPCIÓN
DE	ALEMANIA
AT	AUSTRIA
BE	BELGICA
BG	BULGARIA
CZ	CHECA, REPUBLICA
CY	CHIPRE
HR	CROACIA
DK	DINAMARCA
SK	ESLOVAQUIA
SI	ESLOVENIA
ES	ESPAÑA
EE	ESTONIA
FI	FINLANDIA

FR	FRANCIA
GR	GRECIA
HU	HUNGRIA
IE	IRLANDA
IT	ITALIA
LV	LETONIA
LT	LITUANIA
LU	LUXEMBURGO
MT	MALTA
NL	PAISES BAJOS
PL	POLONIA
PT	PORTUGAL
GB (*)	REINO UNIDO
RO	RUMANIA
SE	SUECIA

(*) Identificación y uso acondicionados a los términos en que se aplique el Acuerdo relativo a la retirada del Reino Unido de Gran Bretaña e Irlanda del Norte de la Unión Europea.

L19 - IDVersionSii

VALORES	DESCRIPCIÓN
1.1	Versión Actual del esquema utilizado para el intercambio de información

L20 - Varios destinatarios

VALORES	DESCRIPCIÓN
---------	-------------

S	Si
N	No

L21 - Clave de Operación

VALORES	DESCRIPCIÓN
A	Indemnizaciones o prestaciones satisfechas superiores a 3005,06
B	Primas o contraprestaciones percibidas superiores a 3005,06

L22 - Factura R1, R5 o F4 con minoración de la base imponible por la concesión de cupones, bonificaciones o descuentos cuando solo se expide el original de la factura

VALORES	DESCRIPCIÓN
S	Si
N	No

L25 - Emitida por terceros de acuerdo con una exigencia normativa

VALORES	DESCRIPCIÓN
S	Si
N	No

L26 - Factura simplificada Artículo 7.2 y 7.3 del DF 8/2013, de 26 de febrero

VALORES	DESCRIPCIÓN
S	Si
N	No

L27 - Factura sin identificación destinatario artículo 6.1.d) del DF 8/2013, de 26 de febrero

VALORES	DESCRIPCIÓN
S	Si
N	No

L28 - Identificador que especifica aquellos registros de facturación con dificultades para enviarse en plazo por no tener constancia del cambio de condición a GGEE, de la inclusión en REDEME o de un cambio en la competencia inspectora

VALORES	DESCRIPCIÓN
S	Si
N	No

L29 - Facturas con importe de la factura superior a un umbral de 100.000.000 €

VALORES	DESCRIPCIÓN
S	Si
N	No

L31- Clave Declarante

VALORES	DESCRIPCIÓN
V	Vendedor
A	Adquirente

L32– Tipo de Operación

VALORES	DESCRIPCIÓN
01	Expedición
02	Sustitución del destinatario inicial
03	Entrega al destinatario inicial o al sustituto
04	Entrega distinta dest. Inicial o sustituto
05	Expedición a otro País
06	Destrucción, pérdida, robo
07	Devolución a TAI
08	Transcurso del plazo de 12 meses sin adquisición por el destinatario inicial o sustituto
09	Recepción
10	Adquisición
11	Retirada de bienes por parte del vendedor
12	Destrucción o desaparición

L33– Identificador que especifica bien de inversión

VALORES	DESCRIPCIÓN
S	Si
N	No

L34– Identificador que especifica si la factura se deduce en un periodo posterior

VALORES	DESCRIPCIÓN
S	Si
N	No