



### ANEXO III

**Diseños lógicos a los que deben ajustarse los archivos que se generen para la presentación telemática del modelo 322.**

Descripción	T.Dato	Long	Pos.Ini.	Pos.Fin
<b>Clave del Registro</b>				
NIF presentador	AN	9	1	9
NIF declarante	AN	9	10	18
Ejercicio	N	4	19	22
<b>Modelo 322</b>	AN	3	23	25
Periodo	AN	2	26	27
Código de registro	N	2	28	29
Código cuenta cliente	N	20	30	49
Cuatro primeras posiciones del código de cuenta IBAN (ESXX)	AN	4	50	53
Libre. Valor en blanco.	AN	3	54	56
01-Sin actividad	AN	1	57	57
02- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	58	58
02-Base al 21 intragrupo	N	14	59	72
03- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	73	73
03-Cuota al 21 intragrupo	N	13	74	86
04- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	87	87
04-Base al 10 intragrupo	N	14	88	101
05- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	102	102
05-Cuota al 10 intragrupo	N	13	103	115
06- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	116	116
06-Base al 4 intragrupo	N	14	117	130
07- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	131	131
07-Cuota al 4 intragrupo	N	13	132	144
08- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	145	145
08-Base al 21	N	14	146	159
09- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	160	160
09-Cuota al 21	N	13	161	173
10- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	174	174
10-Base al 10	N	14	175	188
11- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	189	189
11-Cuota al 10	N	13	190	202
12- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	203	203
12-Base al 4	N	14	204	217



Descripción	T.Dato	Long	Pos.Ini.	Pos.Fin
13- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	218	218
13-Cuota al 4	N	13	219	231
42- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	232	232
42-Modificación de base régimen general	N	14	233	246
43- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	247	247
43-Modificación de cuota régimen general	N	13	248	260
14- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	261	261
14-Base recargo al 5,2	N	14	262	275
15- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	276	276
15-Cuota recargo al 5,2	N	13	277	289
16- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	290	290
16-Base recargo al 1,4	N	14	291	304
17- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	305	305
17-Cuota recargo al 1,4	N	13	306	318
18- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	319	319
18-Base recargo al 0,5	N	14	320	333
19- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	334	334
19-Cuota recargo al 0,5	N	13	335	347
44- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	348	348
44-Modificación de base recargo de equivalencia	N	14	349	362
45- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	363	363
45-Modificación de cuota recargo de equivalencia	N	13	364	376
20- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	377	377
20-Base adquisiciones intracomunitarias	N	14	378	391
21- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	392	392
21-Cuota adquisiciones intracomunitarias	N	13	393	405
46- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	406	406
<b>46-Base otras operaciones inversión sujeto pasivo (compras)</b>	N	14	407	420
47- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	421	421
<b>47-Cuota otras operaciones inversión sujeto pasivo (compras)</b>	N	13	422	434
22- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	435	435
22-Total cuota devengada	N	14	436	449
23- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	450	450
23-Base IVA deducible operaciones interiores intragrupo	N	14	451	464
24- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	465	465
24-Cuota IVA deducible operaciones interiores	N	13	466	478
25- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	479	479
25-Base IVA deducible operaciones interiores	N	14	480	493
26- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	494	494



Descripción	T.Dato	Long	Pos.Ini.	Pos.Fin
26-Cuota IVA deducible operaciones interiores	N	13	495	507
27- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	508	508
27-Base IVA deducible importaciones	N	14	509	522
28- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	523	523
28-Cuota IVA deducible importaciones	N	13	524	536
29- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	537	537
29-Base IVA deducible adquisiciones intracomunitarias	N	14	538	551
30- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	552	552
30-Cuota IVA deducible adquisiciones intracomunitarias	N	13	553	565
48- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	566	566
48-Rectificación de deducciones. Base.	N	14	567	580
49- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	581	581
49-Rectificación de deducciones. Cuota	AN	13	582	594
31- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	595	595
31-Cuota compensaciones Reg A.G. y P.	N	13	596	608
32- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	609	609
32-Cuota IVA deducible Regularización Inversiones	N	13	610	622
33- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	623	623
33-Cuota total a deducir	N	13	624	636
34- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	637	637
34-Diferencia	N	13	638	650
35-Porcentaje Gipuzkoa	N	7	651	657
35- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	658	658
36-Atribuible T. H. Gipuzkoa	N	11	659	669
37-Cuotas a compensar de periodos anteriores a incorp grupo	N	11	670	680
38- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	681	681
38-Entregas intracomunitarias	N	14	682	695
39- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	696	696
39-Exportaciones y operaciones asimiladas	N	14	697	710
54- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	711	711
54-Op. No sujetas por reglas de localización	N	14	712	725
55- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	726	726
55-Op. Sujetas con inversión del sujeto pasivo	N	14	727	740
56- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	741	741
56-OSS. Op. No sujetas por reglas de localización	N	14	742	755
57- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	756	756
57-OSS. Op. Sujetas	N	14	757	770
50- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	771	771
50-Base Imponible Entregas criterio de caja	N	14	772	785



Descripción	T.Dato	Long	Pos.Ini.	Pos.Fin
51- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	786	786
51-Cuota Entregas criterio de caja	N	13	787	799
52- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	800	800
52-Base Imponible Adquisiciones criterio de caja	N	14	801	814
53- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	815	815
53-Cuota Adquisiciones criterio de caja.	N	13	816	828
41- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	829	829
41-Resultado	N	11	830	840