

## ANEXO I

### 1.1. ESPECIFICACIÓN FUNCIONAL DE LOS MENSAJES DE ALTA Y MODIFICACIÓN.

A continuación, se incluye una descripción de cada uno de los elementos integrados en las peticiones XML hacia los diferentes tipos de libros de registro para operaciones de alta y modificación

#### 1.1.1. Libro de registro de Facturas expedidas.

|         |                                              |                                            |
|---------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Leyenda | Rojo ó <sup>1</sup> (superíndice)=           | Campo obligatorio                          |
|         | Negro=                                       | Campo opcional                             |
|         |                                              | Campo de Selección                         |
|         | Fondo amarillo ó <sup>2</sup> (superíndice)= | Modificaciones con efectos 1 de enero 2021 |

| BLOQUE                | DATOS/<br>AGRUPACIÓN          | DATOS/<br>AGRUPACIÓN     | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS | DESCRIPCIÓN                                                                           | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA  |
|-----------------------|-------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Cabecera <sup>1</sup> | IDVersionSii <sup>1</sup>     |                          |                      |                      |                      |                      |       | Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información | Alfanumérico(3)<br><u>L19</u> |
|                       | Titular <sup>1</sup>          | NombreRazon <sup>1</sup> |                      |                      |                      |                      |       | 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 <sup>1</sup>         |                      |                      |                      |                      |       | NIF asociado al titular del libro de registro                                         | FormatoNIF(9)                 |
|                       | TipoComunicacion <sup>1</sup> |                          |                      |                      |                      |                      |       | Tipo de operación (alta, modificación)                                                | Alfanumérico(2)<br><u>L0</u>  |

| BLOQUE                                          | DATOS/<br>AGRUPACIÓN                | DATOS/<br>AGRUPACIÓN                              | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS | DESCRIPCIÓN                                                                                                                                                                                         | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA              |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| RegistroLR<br>facturasE<br>mitidas <sup>1</sup> | PeriodoLiqui<br>dacion <sup>1</sup> | Ejercicio <sup>1</sup>                            |                      |                      |                      |                      |       | Ejercicio                                                                                                                                                                                           | Número(4)                                 |
|                                                 |                                     | Periodo <sup>1</sup>                              |                      |                      |                      |                      |       | Periodo Liquidación                                                                                                                                                                                 | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L1</a>     |
|                                                 | IDFactura <sup>1</sup>              | IDEmisorFactu<br>ra <sup>1</sup>                  | NIF <sup>1</sup>     |                      |                      |                      |       | NIF asociado al emisor de<br>la factura.                                                                                                                                                            | FormatoNIF(9)                             |
|                                                 |                                     | NumSerieFactu<br>raEmisor <sup>1</sup>            |                      |                      |                      |                      |       | Nº Serie+Nº Factura que<br>identifica a la factura<br>emitida (en su caso<br>primera factura del asiento<br>resumen)                                                                                | Alfanumérico(60)                          |
|                                                 |                                     | NumSerieFactu<br>raEmisorResu<br>menFin           |                      |                      |                      |                      |       | Nº Serie+Nº Factura que<br>identifica a la última<br>factura cuando el Tipo de<br>Factura es un asiento<br>resumen de facturas                                                                      | Alfanumérico(60)                          |
|                                                 |                                     | FechaExpedicio<br>nFacturaEmiso<br>r <sup>1</sup> |                      |                      |                      |                      |       | Fecha de expedición de la<br>factura                                                                                                                                                                | Fecha(dd-mm-yyyy)                         |
|                                                 | FacturaExpe<br>dida <sup>1</sup>    | TipoFactura <sup>1</sup>                          |                      |                      |                      |                      |       | Especificación del tipo de<br>factura: factura completa,<br>factura simplificada,<br>factura emitida en<br>sustitución de facturas<br>simplificadas, asiento<br>resumen o factura<br>rectificativa. | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L2 EMI</a> |
|                                                 |                                     |                                                   |                      |                      |                      |                      |       |                                                                                                                                                                                                     |                                           |

| BLOQUE | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN              | DATOS/<br>AGRUPACIÓN                      | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS | DATOS | DESCRIPCIÓN                                                                                  | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA |
|--------|----------------------|----------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|        |                      | TipoRectificativa    |                                   |                                           |                      |                      |       |       | Campo que identifica si el tipo de factura rectificativa es por sustitución o por diferencia | Alfanumérico(1)<br><u>L5</u> |
|        |                      | FacturasAgrupadas    | IDFacturaAgrupada <sup>1</sup>    | NumSerieFacturaEmisor <sup>1</sup>        |                      |                      |       |       | Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida                                      | Alfanumérico(60)             |
|        |                      |                      |                                   | FechaExpedicionFacturaEmisor <sup>1</sup> |                      |                      |       |       | Fecha de expedición de la factura                                                            | Fecha(dd-mm-yyyy)            |
|        |                      | FacturasRectificadas | IDFacturaRectificada <sup>1</sup> | NumSerieFacturaEmisor <sup>1</sup>        |                      |                      |       |       | Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida                                      | Alfanumérico(60)             |
|        |                      |                      |                                   | FechaExpedicionFacturaEmisor <sup>1</sup> |                      |                      |       |       | Fecha de expedición de la factura                                                            | Fecha(dd-mm-yyyy)            |
|        |                      | ImporteRectificacion | BaseRectificada <sup>1</sup>      |                                           |                      |                      |       |       | Base imponible de la factura/facturas sustituidas                                            | Decimal(12,2)                |
|        |                      |                      | CuotaRectificada <sup>1</sup>     |                                           |                      |                      |       |       | Cuota repercutida o soportada de la factura/facturas sustituidas                             | Decimal(12,2)                |
|        |                      |                      | CuotaRecargoRectificado           |                                           |                      |                      |       |       | Cuota recargo de equivalencia de la factura/facturas sustituidas                             | Decimal(12,2)                |

| BLOQUE | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN                         | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS | DESCRIPCIÓN                                                                                              | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA            |
|--------|----------------------|----------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|        |                      | FechaOperacion                               |                      |                      |                      |                      |       | Fecha en la que se ha realizado la operación siempre que sea diferente a la fecha de expedición          | Fecha(dd-mm-yyyy)                       |
|        |                      | ClaveRegimenEspecialOTrascendencia           |                      |                      |                      |                      |       | Clave que identificará el tipo de régimen del IVA o una operación con trascendencia tributaria           | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L3.1</a> |
|        |                      | ClaveRegimenEspecialOTrascendenciaAdicional1 |                      |                      |                      |                      |       | Clave adicional que identificará el tipo de régimen del IVA o una operación con trascendencia tributaria | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L3.1</a> |
|        |                      | ClaveRegimenEspecialOTrascendenciaAdicional2 |                      |                      |                      |                      |       | Clave adicional que identificará el tipo de operación o el régimen especial con trascendencia tributaria | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L3.1</a> |
|        |                      | NumRegistroAcuerdoFacturación                |                      |                      |                      |                      |       | Número de registro obtenido al enviar la autorización en materia de facturación o de libros registro     | Alfanumérico(15)                        |
|        |                      | ImporteTotal                                 |                      |                      |                      |                      |       | Importe total de la factura                                                                              | Decimal(12,2)                           |
|        |                      | BaseImponibleACoste                          |                      |                      |                      |                      |       | Para grupos de IVA                                                                                       | Decimal(12,2)                           |

| BLOQUE | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN                | DATOS/<br>AGRUPACIÓN     | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS | DATOS | DESCRIPCIÓN                                                                                                              | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA |
|--------|----------------------|-------------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|        |                      | DescripciónOperación <sup>1</sup>   |                          |                      |                      |                      |       |       | Descripción del objeto de la factura                                                                                     | Alfanumérico(500)            |
|        |                      | RefExterna                          |                          |                      |                      |                      |       |       | Referencia Externa. Dato adicional de contenido libre enviado por algunas aplicaciones clientes (asiento contable, etc). | Alfanumérico(60)             |
|        |                      | FacturaSimplificadaArticulos7.2_7.3 |                          |                      |                      |                      |       |       | Factura simplificada Artículo 7.2 Y 7.3 DF 23/2013.<br>Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N"      | <a href="#">L26</a>          |
|        |                      | EntidadSucedida                     | NombreRazon <sup>1</sup> |                      |                      |                      |       |       | Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración                        | Alfanumérico(120)            |
|        |                      |                                     | NIF <sup>1</sup>         |                      |                      |                      |       |       | NIF asociado a la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración                                | FormatoNIF(9)                |

| BLOQUE | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN                          | DATOS/<br>AGRUPACIÓN             | DATOS/<br>AGRUPACIÓN               | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS | DESCRIPCIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA           |
|--------|----------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
|        |                      | RegPrevioGGEE<br>oREDEMEoCo<br>mpetencia      |                                  |                                    |                      |                      |       | 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.<br><br>Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N". | Alfanumérico(1)<br><a href="#">L28</a> |
|        |                      | Macrodato                                     |                                  |                                    |                      |                      |       | Identificador que especifica aquellas facturas con importe de la factura superior a un umbral de 100.000.000 euros.<br><br>Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N".                                                                                                                   | Alfanumérico(1)<br><a href="#">L29</a> |
|        |                      | DatosInmueble                                 | DetalleIn<br>mueble <sup>1</sup> | SituaciónIn<br>mueble <sup>1</sup> |                      |                      |       | Identificador que especifica la situación del inmueble                                                                                                                                                                                                                                                     | Númérico(1)<br><a href="#">L6</a>      |
|        |                      |                                               |                                  | ReferenciaC<br>atastral            |                      |                      |       | Referencia catastral del inmueble                                                                                                                                                                                                                                                                          | Alfanumérico(25)                       |
|        |                      | ImporteTransm<br>isionInmuebles<br>SujetoAIVA |                                  |                                    |                      |                      |       | Importe percibido por transmisiones de inmuebles sujetas a IVA                                                                                                                                                                                                                                             | Decimal(12,2)                          |

| BLOQUE | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN                                                          | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS | DESCRIPCIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA           |
|--------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
|        |                      | EmitidaPorTercerosODestinatario                                               |                      |                      |                      |                      |       | Identificador que especifica si la factura ha sido emitida por un tercero o por el destinatario.<br><br>Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N".                                                                                                                                                          | Alfanumérico(1)<br><a href="#">L10</a> |
|        |                      | FacturacionDispAdicionalSegundaYsextayDelDF23/2013yDelMercadoOrganizadoDelGas |                      |                      |                      |                      |       | Identificador que especifica si la factura ha sido emitida por un tercero de acuerdo a una exigencia normativa (disposición adicional segunda y sexta Reglamento por el que se regulan las obligaciones de facturación y del Mercado Organizado del Gas).<br><br>Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N". | Alfanumérico(1)<br><a href="#">L25</a> |
|        |                      | VariosDestinatarios                                                           |                      |                      |                      |                      |       | Identificador que especifica si la factura tiene varios destinatarios.<br><br>Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N".                                                                                                                                                                                    | Alfanumérico(1)<br><a href="#">L20</a> |

| BLOQUE | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN                                             | DATOS/<br>AGRUPACIÓN     | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS | DESCRIPCIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                      | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA               |
|--------|----------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|        |                      | Cupon                                                            |                          |                      |                      |                      |       | Identificador que especifica si la factura tipo R1, R5 o F4 tiene minoración de la base imponible por la concesión de cupones, bonificaciones o descuentos cuando solo se expide el original de la factura.<br><br>Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N". | Alfanumérico(1)<br><br><a href="#">L22</a> |
|        |                      | FacturaSinIdentifDestinatario<br>Articulo6.1.d<br>del DF 23/1023 |                          |                      |                      |                      |       | Factura sin identificación destinatario artículo 6.1.d) DF 23/2013<br><br>Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N".                                                                                                                                          | <a href="#">L27</a>                        |
|        |                      | Contraparte                                                      | NombreRazon <sup>1</sup> |                      |                      |                      |       | Nombre-razón social de la contraparte de la operación (cliente) de facturas expedidas                                                                                                                                                                                            | Alfanumérico(120)                          |
|        |                      |                                                                  | NIFRepresentante         |                      |                      |                      |       | NIF del representante de la contraparte de la operación                                                                                                                                                                                                                          | FormatoNIF(9)                              |
|        |                      |                                                                  | NIF <sup>1</sup>         |                      |                      |                      |       | Identificador del NIF contraparte de la operación (cliente) de facturas expedidas                                                                                                                                                                                                | FormatoNIF(9)                              |
|        |                      |                                                                  |                          |                      |                      |                      |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                            |

| BLOQUE | DATOS/<br>AGRUPACIÓN      | DATOS/<br>AGRUPACIÓN         | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN       | DATOS/<br>AGRUPACIÓN       | DATOS                      | DESCRIPCIÓN                                                                                        | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA                                            |
|--------|---------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|        |                           |                              | IDOtros <sup>1</sup> | CodigoPais           |                            |                            |                            | Código del país asociado<br>contraparte de la<br>operación (cliente) de<br>facturas expedidas      | Alfanumérico(2)<br>(ISO 3166-1 alpha-2<br>codes)<br><a href="#">L17</a> |
|        |                           |                              |                      | IDType <sup>1</sup>  |                            |                            |                            | Clave para establecer el<br>tipo de identificación en el<br>país de residencia                     | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L4</a>                                   |
|        |                           |                              |                      | ID <sup>1</sup>      |                            |                            |                            | Número de identificación<br>en el país de residencia                                               | Alfanumérico(20)                                                        |
|        | TipoDesglose <sup>1</sup> | DesgloseFactura <sup>1</sup> | Sujeta               | Exenta               | DetalleExenta <sup>1</sup> | CausaExención              |                            | Campo que especifica la<br>causa de la exención                                                    | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L9</a>                                   |
|        |                           |                              |                      |                      |                            | BaseImponible <sup>1</sup> |                            | Importe en euros<br>correspondiente a la causa<br>de exención                                      | Decimal(12,2)                                                           |
|        |                           |                              |                      | NoExenta             | TipoNoExenta <sup>1</sup>  |                            |                            | Tipo de operación sujeta y<br>no exenta para la<br>diferenciación de inversión<br>de sujeto pasivo | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L7</a>                                   |
|        |                           |                              |                      |                      | DesgloseIVA <sup>1</sup>   | DetalleIVA <sup>1</sup>    | TipoImpositivo             | Porcentaje aplicado sobre<br>la Base Imponible para<br>calcular la cuota.                          | Decimal(3,2)                                                            |
|        |                           |                              |                      |                      |                            |                            | BaseImponible <sup>1</sup> | Magnitud dineraria sobre<br>la cual se aplica un<br>determinado tipo<br>impositivo                 | Decimal(12,2)                                                           |
|        |                           |                              |                      |                      |                            |                            |                            |                                                                                                    |                                                                         |
|        |                           |                              |                      |                      |                            |                            |                            |                                                                                                    |                                                                         |
|        |                           |                              |                      |                      |                            |                            |                            |                                                                                                    |                                                                         |

| BLOQUE | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN                       | DATOS/<br>AGRUPACIÓN    | DATOS/<br>AGRUPACIÓN                    | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS                         | DESCRIPCIÓN                                                                                                    | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA          |
|--------|----------------------|----------------------|--------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
|        |                      |                      |                                            |                         |                                         |                      | CuotaRepercuti<br>da          | Cuota resultante de aplicar<br>a la base imponible un<br>determinado tipo<br>impositivo                        | Decimal(12,2)                         |
|        |                      |                      |                                            |                         |                                         |                      | TipoRecargoEq<br>uivalencia   | Porcentaje asociado en<br>función del tipo de IVA                                                              | Decimal(3,2)                          |
|        |                      |                      |                                            |                         |                                         |                      | CuotaRecargoE<br>quivalencia  | Cuota resultante de aplicar<br>a la base imponible el tipo<br>de recargo de equivalencia                       | Decimal(12,2)                         |
|        |                      |                      |                                            | No Sujeta               | ImportePorAr<br>tic.7,14 Otros<br>LFIVA |                      |                               | Importe en euros si la<br>sujeción es por el art. 7,14,<br>otros LFIVA                                         | Decimal(12,2)                         |
|        |                      |                      |                                            |                         | ImporteTAIRe<br>glasLocalizaci<br>on    |                      |                               | Importe en euros si la<br>sujeción es por<br>operaciones no sujetas en<br>el TAI por reglas de<br>localización | Decimal(12,2)                         |
|        |                      |                      | DesgloseT<br>ipoOperac<br>ion <sup>1</sup> | PrestacionS<br>ervicios | Sujeta                                  | Exenta               | CausaExencion                 | Campo que especifica la<br>causa de la exención                                                                | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L9</a> |
|        |                      |                      |                                            |                         |                                         |                      | BaseImponible <sup>1</sup>    | Importe en euros<br>correspondiente a la causa<br>de exención                                                  | Decimal(12,2)                         |
|        |                      |                      |                                            |                         |                                         | NoExenta             | TipoNo<br>Exenta <sup>1</sup> | Tipo de operación sujeta y<br>no exenta para la<br>diferenciación de inversión<br>de sujeto pasivo             | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L7</a> |

| BLOQUE | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN               | DATOS              |                | DESCRIPCIÓN      | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA                                                                       |                                       |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------|--------------------|----------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
|        |                      |                      |                      |                      |                      |                                    | Desglos<br>eIVA¹   | DetalleIVA¹    | TipolImpositivo  | Porcentaje aplicado sobre la Base Imponible para calcular la cuota.                                | Decimal(3,2)                          |
|        |                      |                      |                      |                      |                      |                                    |                    |                | BaseImponible¹   | Magnitud dineraria sobre la cual se aplica un determinado tipo impositivo                          | Decimal(12,2)                         |
|        |                      |                      |                      |                      |                      |                                    |                    |                | CuotaRepercudida | Cuota resultante de aplicar a la base imponible un determinado tipo impositivo                     | Decimal(12,2)                         |
|        |                      |                      |                      |                      | NoSujeta             | ImportePorArtic7,14<br>Otros LFIVA |                    |                |                  | Importe en euros si la sujeción es por el art. 7,14, otros                                         | Decimal(12,2)                         |
|        |                      |                      |                      |                      |                      | ImporteTAIReglasLocalización       |                    |                |                  | Importe en euros si la sujeción es por operaciones no sujetas en el TAI por reglas de localización | Decimal(12,2)                         |
|        |                      |                      |                      | Entrega              | Sujeta               | Exenta                             | Detalle<br>Exenta¹ | CausaExencion  |                  | Campo que especifica la causa de la exención                                                       | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L9</a> |
|        |                      |                      |                      |                      |                      |                                    |                    | BaseImponible¹ |                  | Importe en euros correspondiente a la causa de exención                                            | Decimal(12,2)                         |

| BLOQUE | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS         |                                    | DESCRIPCIÓN              | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA                                                              |                                           |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
|        |                      |                      |                      |                      |                      | NoExenta             | TipoNoExenta¹ |                                    |                          | Tipo de operación sujeta y no exenta para la diferenciación de inversión de sujeto pasivo | Alfanumérico(2)<br><br><a href="#">L7</a> |
|        |                      |                      |                      |                      |                      |                      | Desglos eIVA¹ | DetalleIVA¹                        | TipolImpositivo          | Porcentaje aplicado sobre la Base Imponible para calcular la cuota.                       | Decimal(3,2)                              |
|        |                      |                      |                      |                      |                      |                      |               |                                    | BaselImponible¹          | Magnitud dineraria sobre la cual se aplica un determinado tipo impositivo                 | Decimal(12,2)                             |
|        |                      |                      |                      |                      |                      |                      |               |                                    | CuotaRepercudida         | Cuota resultante de aplicar a la base imponible un determinado tipo impositivo            | Decimal(12,2)                             |
|        |                      |                      |                      |                      |                      |                      |               |                                    | TipoRecargoEquivalencia  | Porcentaje asociado en función del tipo de IVA                                            | Decimal(3,2)                              |
|        |                      |                      |                      |                      |                      |                      |               |                                    | CuotaRecargoEquivalencia | Cuota resultante de aplicar a la base imponible el tipo de recargo de equivalencia        | Decimal(12,2)                             |
|        |                      |                      |                      |                      |                      |                      | NoSujeta      | ImportePorArticulos7,14Otros LFIVA |                          |                                                                                           |                                           |

| BLOQUE | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN                 | DATOS |  |  | DESCRIPCIÓN                                                                                                    | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------|-------|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|        |                      |                      |                      |                      |                      | ImporteTAIRe<br>glasLocalizaci<br>on |       |  |  | Importe en euros si la<br>sujeción es por<br>operaciones no sujetas en<br>el TAI por reglas de<br>localización | Decimal(12,2)                |

| BLOQUE                                   | DATOS/<br>AGRUPACIÓN            | DATOS/<br>AGRUPACIÓN         | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS | DESCRIPCIÓN                                                                           | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA           |
|------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Cabecera <sup>1</sup>                    | IDVersionSii <sup>1</sup>       |                              |                      |                      |                      |       | Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información | Alfanumérico(3)<br><a href="#">L19</a> |
|                                          | Titular <sup>1</sup>            | NombreRazon <sup>1</sup>     |                      |                      |                      |       | 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 <sup>1</sup>             |                      |                      |                      |       | NIF asociado al titular del libro de registro                                         | FormatoNIF(9)                          |
|                                          | TipoComunicacion <sup>1</sup>   |                              |                      |                      |                      |       | Tipo de operación (alta, modificación)                                                | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L0</a>  |
| RegistroLRfacturasRecibidas <sup>1</sup> | PeriodoLiquidacion <sup>1</sup> | Ejercicio <sup>1</sup>       |                      |                      |                      |       | Ejercicio                                                                             | Númérico(4)                            |
|                                          |                                 | Periodo <sup>1</sup>         |                      |                      |                      |       | Periodo Liquidación                                                                   | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L1</a>  |
|                                          | IDFactura <sup>1</sup>          | IDEmisorFactura <sup>1</sup> | NIF <sup>1</sup>     |                      |                      |       | Identificador del NIF del emisor de la factura                                        | FormatoNIF(9)                          |

| BLOQUE | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN                      | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS | DESCRIPCIÓN                                                                                                        | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA                                      |
|--------|----------------------|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|        |                      |                                           | IDOtro <sup>1</sup>  | CodigoPais           |                      |       | Código del país asociado al emisor de la factura                                                                   | Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes)<br><a href="#">L17</a> |
|        |                      |                                           |                      | IDType <sup>1</sup>  |                      |       | Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia                                           | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L4</a>                             |
|        |                      |                                           |                      | ID <sup>1</sup>      |                      |       | Número de identificación en el país de residencia                                                                  | Alfanumérico(20)                                                  |
|        |                      | NumSerieFacturaEmisor <sup>1</sup>        |                      |                      |                      |       | 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 ultima factura cuando el Tipo de Factura es un asiento resumen de facturas | Alfanumérico(60)                                                  |
|        |                      | FechaExpedicionFacturaEmisor <sup>1</sup> |                      |                      |                      |       | Fecha de expedición de la factura                                                                                  | Fecha(dd-mm-yyyy)                                                 |

| BLOQUE | DATOS/<br>AGRUPACIÓN         | DATOS/<br>AGRUPACIÓN     | DATOS/<br>AGRUPACIÓN              | DATOS/<br>AGRUPACIÓN                       | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS | DESCRIPCIÓN                                                                                                                                                                                                                                                            | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA               |
|--------|------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|----------------------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|        | FacturaRecibida <sup>1</sup> | TipoFactura <sup>1</sup> |                                   |                                            |                      |       | Especificación del tipo de factura: factura completa, factura simplificada, asiento resumen, importación y justificantes contables. La especificación de factura emitida en sustitución de facturas simplificadas o de factura rectificativa tienen carácter opcional. | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L2 RECI</a> |
|        |                              | TipoRectificativa        |                                   |                                            |                      |       | Campo que identifica si el tipo de factura rectificativa es por sustitución o por diferencia                                                                                                                                                                           | Alfanumérico(1)<br><a href="#">L5</a>      |
|        |                              | FacturasAgrupadas        | IDFacturaAgrupada <sup>1</sup>    | NumSerieFacturaEmisor <sup>1</sup>         |                      |       | Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida                                                                                                                                                                                                                | Alfanumérico(60)                           |
|        |                              |                          |                                   | FechaExpediciónFacturaEmisor <sup>1</sup>  |                      |       | Fecha de expedición de la factura                                                                                                                                                                                                                                      | Fecha(dd-mm-yyyy)                          |
|        |                              | FacturasRectificadas     | IDFacturaRectificada <sup>1</sup> | NumSerieFacturaEmisor <sup>1</sup>         |                      |       | Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida                                                                                                                                                                                                                | Alfanumérico(60)                           |
|        |                              |                          |                                   | FechaExpediciónFacturaEmisor <sup>11</sup> |                      |       | Fecha de expedición de la factura                                                                                                                                                                                                                                      | Fecha(dd-mm-yyyy)                          |
|        |                              |                          |                                   |                                            |                      |       |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                            |

| BLOQUE | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN                            | DATOS/<br>AGRUPACIÓN           | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS | DESCRIPCIÓN                                                                                              | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA            |
|--------|----------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|        |                      | ImporteRectificacion                            | Base Rectificada <sup>1</sup>  |                      |                      |       | Base imponible de la factura/facturas sustituidas                                                        | Decimal(12,2)                           |
|        |                      |                                                 | Cuota Rectificada <sup>1</sup> |                      |                      |       | Cuota repercutida o soportada de la factura/facturas sustituidas                                         | Decimal(12,2)                           |
|        |                      |                                                 | CuotaRecargoRectificado        |                      |                      |       | Cuota recargo de equivalencia de la factura/facturas sustituidas                                         | Decimal(12,2)                           |
|        |                      | FechaOperación                                  |                                |                      |                      |       | Fecha en la que se ha realizado la operación siempre que sea diferente a la fecha de expedición.         | Fecha(dd-mm-yyyy)                       |
|        |                      | ClaveRegimenEspecialOTrascendencia <sup>1</sup> |                                |                      |                      |       | Clave que identificará el tipo de régimen del IVA o una operación con trascendencia tributaria           | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L3.2</a> |
|        |                      | ClaveRegimenEspecialOTrascendenciaAdicional1    |                                |                      |                      |       | Clave adicional que identificará el tipo de régimen del IVA o una operación con trascendencia tributaria | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L3.2</a> |

| BLOQUE | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN                                 | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS | DESCRIPCIÓN                                                                                                                          | FORMATO<br><br>LONGITUD<br><br>LISTA        |
|--------|----------------------|------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|        |                      | ClaveRegimenEspecial<br>OTrascendenciaAdicio<br>nal2 |                      |                      |                      |       | Clave adicional que identificará<br>el tipo de régimen del IVA o<br>una operación con<br>trascendencia tributaria                    | Alfanumérico(2)<br><br><a href="#">L3.2</a> |
|        |                      | NumRegistroAcuerdo<br>Facturacion                    |                      |                      |                      |       | Número de registro obtenido<br>al enviar la autorización en<br>materia de facturación o de<br>libros registro                        | Alfanumérico(15)                            |
|        |                      | ImporteTotal                                         |                      |                      |                      |       | Importe total de la factura                                                                                                          | Decimal(12,2)                               |
|        |                      | BaselImponibleACoste                                 |                      |                      |                      |       | Para grupos de IVA                                                                                                                   | Decimal(12,2)                               |
|        |                      | DescripcionOperacion<br>1                            |                      |                      |                      |       | Descripción del objeto de la<br>factura                                                                                              | Alfanumérico(500)                           |
|        |                      | RefExterna                                           |                      |                      |                      |       | Referencia Externa. Dato<br>adicional de contenido libre<br>enviado por algunas<br>aplicaciones clientes (asiento<br>contable, etc). | Alfanumérico(60)                            |
|        |                      | FacturaSimplificadaAr<br>ticulos7.2_7.3              |                      |                      |                      |       | Factura simplificada Artículo<br>7.2 Y 7.3 DF 23/2013.<br><br>Si no se informa este campo se<br>entenderá que tiene valor "N"        | <a href="#">L26</a>                         |

| BLOQUE | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN             | DATOS/<br>AGRUPACIÓN     | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS | DESCRIPCIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                               | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA               |
|--------|----------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|        |                      | EntidadSucedida                  | NombreRazon <sup>1</sup> |                      |                      |       | Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración                                                                                                                                                                                                         | Alfanumérico(120)                          |
|        |                      |                                  | NIF <sup>1</sup>         |                      |                      |       | NIF asociado a la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración                                                                                                                                                                                                                 | FormatoNIF(9)                              |
|        |                      | RegPrevioGGEEoREDEMEoCompetencia |                          |                      |                      |       | 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<br><br>Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N". | Alfanumérico(1)<br><br><a href="#">L28</a> |

| BLOQUE | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN         | DATOS/<br>AGRUPACIÓN  | DATOS/<br>AGRUPACIÓN    | DATOS/<br>AGRUPACIÓN        | DATOS | DESCRIPCIÓN                                                                                                                                                                              | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA           |
|--------|----------------------|------------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
|        |                      | Macrodato                    |                       |                         |                             |       | Identificador que especifica aquellas facturas con importe de la factura superior a un umbral de 100.000.000 euros.<br><br>Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N". | Alfanumérico(1)<br><a href="#">L29</a> |
|        |                      | DesgloseFactura <sup>1</sup> | InversionSujetoPasivo | DetalleIVA <sup>1</sup> | TipoImpositivo <sup>1</sup> |       | Porcentaje aplicado sobre la Base Imponible para calcular la cuota                                                                                                                       | Decimal(3,2)                           |
|        |                      |                              |                       |                         | BaseImponible <sup>1</sup>  |       | Magnitud dineraria sobre la cual se aplica un determinado tipo impositivo                                                                                                                | Decimal(12,2)                          |
|        |                      |                              |                       |                         | CuotaSoportada <sup>1</sup> |       | Cuota resultante de aplicar a la base imponible un determinado tipo impositivo                                                                                                           | Decimal(12,2)                          |
|        |                      |                              |                       |                         | TipoRecargoEquivalencia     |       | Porcentaje asociado en función del tipo de IVA                                                                                                                                           | Decimal(3,2)                           |

| BLOQUE | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN    | DATOS/<br>AGRUPACIÓN       | DATOS | DESCRIPCIÓN                                                                                                          | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA               |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|        |                      |                      |                      |                         | CuotaRecargoEquivalencia   |       | Cuota resultante de aplicar a la base imponible el tipo de recargo de equivalencia                                   | Decimal(12,2)                              |
|        |                      |                      |                      |                         | BienInversión <sup>2</sup> |       | Identificador que especifica bien de inversión.<br><br>Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N". | Alfanumérico(1)<br><br><a href="#">L33</a> |
|        |                      |                      | DesgloseIVA          | DetalleIVA <sup>1</sup> | TipoImpositivo             |       | Porcentaje aplicado sobre la Base Imponible para calcular la cuota.                                                  | Decimal(3,2)                               |
|        |                      |                      |                      |                         | BaseImponible <sup>1</sup> |       | Magnitud dineraria sobre la cual se aplica un determinado tipo impositivo                                            | Decimal(12,2)                              |
|        |                      |                      |                      |                         | CuotaSoportada             |       | Cuota resultante de aplicar a la base imponible un determinado tipo impositivo                                       | Decimal(12,2)                              |
|        |                      |                      |                      |                         | TipoRecargoEquivalencia    |       | Porcentaje asociado en función del tipo de IVA                                                                       | Decimal(3,2)                               |
|        |                      |                      |                      |                         | CuotaRecargoEquivalencia   |       | Cuota resultante de aplicar a la base imponible el tipo de recargo de equivalencia                                   | Decimal(12,2)                              |

| BLOQUE | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN     | DATOS/<br>AGRUPACIÓN         | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN              | DATOS | DESCRIPCIÓN                                                                                                                | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA               |
|--------|----------------------|--------------------------|------------------------------|----------------------|-----------------------------------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|        |                      |                          |                              |                      | PorcentCo<br>mpensacio<br>nREAGYP |       | Porcentaje compensación<br>Régimen Especial de la<br>Agricultura, Ganadería y Pesca.                                       | Decimal(3,2)                               |
|        |                      |                          |                              |                      | ImporteCo<br>mpensacio<br>nREAGYP |       | Compensación Régimen<br>Especial de la Agricultura,<br>Ganadería y Pesca.                                                  | Decimal(12,2)                              |
|        |                      |                          |                              |                      | BienInversi<br>on <sup>2</sup>    |       | Identificador que especifica<br>bien de inversión.<br><br>Si no se informa este campo se<br>entenderá que tiene valor "N". | Alfanumérico(1)<br><br><a href="#">L33</a> |
|        |                      | Contraparte <sup>1</sup> | NombreRaz<br>on <sup>1</sup> |                      |                                   |       | Nombre-razón social de la<br>contraparte de la operación.<br>Proveedor en facturas<br>recibidas                            | Alfanumérico(120)                          |
|        |                      |                          | NIFReprese<br>ntante         |                      |                                   |       | NIF del representante de la<br>contraparte de la operación.<br>Proveedor en facturas<br>recibidas                          | FormatoNIF(9)                              |
|        |                      |                          | NIF <sup>1</sup>             |                      |                                   |       | Identificador del NIF de la<br>contraparte de la operación.<br>Proveedor en facturas<br>recibidas                          | FormatoNIF(9)                              |
|        |                      |                          |                              |                      |                                   |       |                                                                                                                            |                                            |

| BLOQUE | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN                   | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS | DESCRIPCIÓN                                                                                                                                       | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA                                      |
|--------|----------------------|----------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|        |                      |                                        | IDOtros <sup>1</sup> | CodigoPais           |                      |       | Código del país asociado de la contraparte de la operación.<br>Proveedor en facturas recibidas                                                    | Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes)<br><a href="#">L17</a> |
|        |                      |                                        |                      | IDType <sup>1</sup>  |                      |       | Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia                                                                          | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L4</a>                             |
|        |                      |                                        |                      | ID <sup>1</sup>      |                      |       | Número de identificación en el país de residencia                                                                                                 | Alfanumérico(20)                                                  |
|        |                      | FechaRegContable <sup>1</sup>          |                      |                      |                      |       | Fecha del registro contable de la operación. Se utilizará para el plazo de remisión de las facturas recibidas                                     | Fecha(dd-mm-yyyy)                                                 |
|        |                      | CuotaDeducible <sup>1</sup>            |                      |                      |                      |       | Cuota deducible                                                                                                                                   | Decimal(12,2)                                                     |
|        |                      | DeducirEnPeriodoPosterior <sup>2</sup> |                      |                      |                      |       | Identificador que especifica si la factura se deduce en un periodo posterior<br><br>Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N". | Alfanumérico(1)<br><a href="#">L34</a>                            |
|        |                      | EjercicioDeducccion <sup>2</sup>       |                      |                      |                      |       | Ejercicio de deducción                                                                                                                            | Numérico(4)                                                       |
|        |                      |                                        |                      |                      |                      |       |                                                                                                                                                   |                                                                   |

| BLOQUE | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN          | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS | DESCRIPCIÓN          | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA          |
|--------|----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------|----------------------|---------------------------------------|
|        |                      | PeriodoDeduccion <sup>2</sup> |                      |                      |                      |       | Periodo de deducción | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L1</a> |

### 1.1.3. Libro de registro de Bienes de Inversión.

| BLOQUE                                     | DATOS/<br>AGRUPACIÓN            | DATOS/<br>AGRUPACIÓN         | DATOS/<br>AGRUPACIÓN     | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN                                                                           | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA           |
|--------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Cabecera <sup>1</sup>                      | IDVersionSii <sup>1</sup>       |                              |                          |                      | Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información | Alfanumérico(3)<br><a href="#">L19</a> |
|                                            | Titular <sup>1</sup>            | NombreRazon <sup>1</sup>     |                          |                      | 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 <sup>1</sup>             |                          |                      | NIF asociado al titular del libro de registro                                         | FormatoNIF(9)                          |
|                                            | TipoComunicacion <sup>1</sup>   |                              |                          |                      | Tipo de operación (alta, modificación)                                                | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L0</a>  |
| RegistroLRBienesI<br>nversion <sup>1</sup> | PeriodoLiquidacion <sup>1</sup> | Ejercicio <sup>1</sup>       |                          |                      | Ejercicio del Libro registro de los bienes de inversión                               | Númérico(4)                            |
|                                            |                                 | Periodo <sup>1</sup>         |                          |                      | 0A                                                                                    | Debe informarse con valor "0A"         |
|                                            | IDFactura <sup>1</sup>          | IDEmisorFactura <sup>1</sup> | NombreRazon <sup>1</sup> |                      | Nombre-razón social del emisor de la factura asociada a los bienes de inversión       | Alfanumérico(120)                      |
|                                            |                                 |                              | NIF <sup>1</sup>         |                      | Identificador del NIF del emisor de la factura                                        | FormatoNIF(9)                          |

| BLOQUE | DATOS/<br>AGRUPACIÓN         | DATOS/<br>AGRUPACIÓN                      | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN                                                              | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA                                      |
|--------|------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|        |                              |                                           | IDOtro <sup>1</sup>  | CodigoPais           | Código del país asociado al emisor de la factura                         | Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes)<br><a href="#">L17</a> |
|        |                              |                                           |                      | IDType <sup>1</sup>  | Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L4</a>                             |
|        |                              |                                           |                      | ID <sup>1</sup>      | Número de identificación en el país de residencia                        | Alfanumérico(20)                                                  |
|        |                              | NumSerieFacturaEmisor <sup>1</sup>        |                      |                      | Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida                  | Alfanumérico(60)                                                  |
|        |                              | FechaExpedicionFacturaEmisor <sup>1</sup> |                      |                      | Fecha de expedición de la factura                                        | Fecha(dd-mm-yyyy)                                                 |
|        | BienesInversion <sup>1</sup> | IdentificacionBien <sup>1</sup>           |                      |                      | Descripción de los bienes objeto de la operación                         | Alfanumérico(40)                                                  |
|        |                              | FechaInicioUtilizacion <sup>1</sup>       |                      |                      | Fecha de inicio de utilización del mismo                                 | Fecha(dd-mm-yyyy)                                                 |
|        |                              | ProrrataAnualDefinitiva <sup>1</sup>      |                      |                      |                                                                          | Decimal(3,2)                                                      |
|        |                              | RegularizacionAnualDeducccion             |                      |                      |                                                                          | Decimal(12,2)                                                     |
|        |                              | IdentificacionEntrega                     |                      |                      |                                                                          | Alfanumérico(40)                                                  |
|        |                              | RegularizacionDeducccionEfectuada         |                      |                      |                                                                          | Decimal(12,2)                                                     |

| BLOQUE | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN          | DATOS/<br>AGRUPACIÓN     | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN                                                                                                              | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA |
|--------|----------------------|-------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|        |                      | RefExterna                    |                          |                      | Referencia Externa. Dato adicional de contenido libre enviado por algunas aplicaciones clientes (asiento contable, etc). | Alfanumérico(60)             |
|        |                      | NumRegistroAcuerdoFacturacion |                          |                      | Número de registro obtenido al enviar la autorización en materia de facturación o de libros registro                     | Alfanumérico(15)             |
|        |                      | EntidadSucedida               | NombreRazon <sup>1</sup> |                      | Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración                        | Alfanumérico(120)            |
|        |                      |                               | NIF <sup>1</sup>         |                      | NIF asociado a la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración                                | FormatoNIF(9)                |

#### 1.1.4. Libro de registro de Determinadas Operaciones Intracomunitarias.

| BLOQUE                                              | DATOS/<br>AGRUPACIÓN            | DATOS/<br>AGRUPACIÓN         | DATOS/<br>AGRUPACIÓN     | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN                                                                            | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA           |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Cabecera <sup>1</sup>                               | IDVersionSii <sup>1</sup>       |                              |                          |                      | Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información  | Alfanumérico(3)<br><a href="#">L19</a> |
|                                                     | Titular <sup>1</sup>            | NombreRazon <sup>1</sup>     |                          |                      | 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 <sup>1</sup>             |                          |                      | NIF asociado al titular del libro de registro                                          | FormatoNIF(9)                          |
|                                                     | TipoComunicacion <sup>1</sup>   |                              |                          |                      | Tipo de operación (alta, modificación)                                                 | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L0</a>  |
| RegistroLRDetOperacionIntracomunitaria <sup>1</sup> | PeriodoLiquidacion <sup>1</sup> | Ejercicio <sup>1</sup>       |                          |                      | Ejercicio                                                                              | Númérico(4)                            |
|                                                     |                                 | Periodo <sup>1</sup>         |                          |                      | Periodo Liquidación                                                                    | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L1</a>  |
|                                                     | IDFactura <sup>1</sup>          | IDEmisorFactura <sup>1</sup> | NombreRazon <sup>1</sup> |                      | Nombre-razón social del emisor de la factura de operaciones intracomunitarias          | Alfanumérico(120)                      |
|                                                     |                                 |                              | NIF <sup>1</sup>         |                      | Identificador del NIF del emisor de la factura                                         | FormatoNIF(9)                          |

| BLOQUE | DATOS/<br>AGRUPACIÓN     | DATOS/<br>AGRUPACIÓN                      | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN                                                              | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA                                      |
|--------|--------------------------|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|        |                          |                                           | IDOtro <sup>1</sup>  | Codigo Pais          | Código del país asociado al emisor de la factura                         | Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes)<br><a href="#">L18</a> |
|        |                          |                                           |                      | IDType <sup>1</sup>  | Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia | Debe informarse con valor "02"                                    |
|        |                          |                                           |                      | ID <sup>1</sup>      | Número de identificación en el país de residencia                        | Alfanumérico(20)                                                  |
|        |                          | NumSerieFacturaEmisor <sup>1</sup>        |                      |                      | Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida                  | Alfanumérico(60)                                                  |
|        |                          | FechaExpedicionFacturaEmisor <sup>1</sup> |                      |                      | Fecha de expedición de la factura                                        | Fecha(dd-mm-yyyy)                                                 |
|        | Contraparte <sup>1</sup> | NombreRazon <sup>1</sup>                  |                      |                      | Nombre-razón social de la contraparte de la operación                    | Alfanumérico(120)                                                 |
|        |                          | NIFRepresentante                          |                      |                      | NIF del representante de la contraparte de la operación                  | FormatoNIF(9)                                                     |
|        |                          | NIF <sup>1</sup>                          |                      |                      | NIF asociado a la contraparte de la operación                            | FormatoNIF(9)                                                     |
|        |                          | IDOtro <sup>1</sup>                       | CodigoPais           |                      | Código del país asociado a la contraparte de la factura                  | Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes)<br><a href="#">L18</a> |
|        |                          |                                           | IDType <sup>1</sup>  |                      | Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia | Debe informarse con valor "02"                                    |
|        |                          |                                           | ID <sup>1</sup>      |                      | Número de identificación en el país de residencia                        | Alfanumérico(20)                                                  |

| BLOQUE | DATOS/<br>AGRUPACIÓN                   | DATOS/<br>AGRUPACIÓN           | DATOS/<br>AGRUPACIÓN     | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN                                                                                                              | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA           |
|--------|----------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
|        | OperacionIntracomunitaria <sup>1</sup> | TipoOperacion <sup>1</sup>     |                          |                      | Identificador del tipo de operación intracomunitaria                                                                     | Alfanumérico(1)<br><a href="#">L12</a> |
|        |                                        | ClaveDeclarado <sup>1</sup>    |                          |                      | Identificación de declarante o declarado                                                                                 | Alfanumérico(1)<br><a href="#">L13</a> |
|        |                                        | EstadoMiembro <sup>1</sup>     |                          |                      | Código del Estado miembro de origen o de envío                                                                           | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L18</a> |
|        |                                        | PlazoOperacion                 |                          |                      |                                                                                                                          | Númérico(3)                            |
|        |                                        | DescripcionBienes <sup>1</sup> |                          |                      | Descripción de los bienes adquiridos                                                                                     | Alfanumérico(40)                       |
|        |                                        | DireccionOperador <sup>1</sup> |                          |                      | Dirección del operador intracomunitario                                                                                  | Alfanumérico(120)                      |
|        |                                        | FacturasODocumentacion         |                          |                      | Otras facturas o documentación relativas a las operaciones de que se trate                                               | Alfanumérico(150)                      |
|        |                                        | RefExterna                     |                          |                      | Referencia Externa. Dato adicional de contenido libre enviado por algunas aplicaciones clientes (asiento contable, etc). | Alfanumérico(60)                       |
|        |                                        | NumRegistroAcuerdoFacturacion  |                          |                      | Número de registro obtenido al enviar la autorización en materia de facturación o de libros registro                     | Alfanumérico(15)                       |
|        |                                        | EntidadSucedida                | NombreRazon <sup>1</sup> |                      | Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración                        | Alfanumérico(120)                      |

| BLOQUE | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN                 | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA               |
|--------|----------------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|        |                      |                                      | NIF <sup>1</sup>     |                      | NIF asociado a la entidad su<br>cedida como consecuencia de una operación de<br>reestructuración                                                                                                                                                                                                                    | FormatoNIF(9)                              |
|        |                      | RegPrevioGGEEoREDEMEoCompe<br>tencia |                      |                      | Identificador que especifica aquellos registros de facturación<br>con dificultades para enviarse en plazo por no tener constancia<br>del cambio de condición a GGEE, de la inclusión en REDEME o de<br>un cambio en la competencia inspectora.<br><br>Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N". | Alfanumérico(1)<br><br><a href="#">L28</a> |

### 1.1.5 Libro de registro de determinadas operaciones intracomunitarias. Venta de bienes en consigna. <sup>2</sup>

| BLOQUE                                                                 | DATOS/                            | DATOS/                        | DATOS/                  | DATOS | DATOS | DESCRIPCIÓN                                                                           | Formato/longitud                                                  |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------|-------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Cabecera <sup>12</sup>                                                 | IDVersionSii <sup>12</sup>        |                               |                         |       |       | Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información | Alfanumérico(3)<br><a href="#">L19</a>                            |
|                                                                        | Titular <sup>12</sup>             | NombreRazon <sup>12</sup>     |                         |       |       | Nombre-razón social del Titular del libro de registro                                 | Alfanumérico(120)                                                 |
|                                                                        |                                   | NIFRepresentante <sup>2</sup> |                         |       |       | NIF del representante del titular del libro de registro                               | FormatoNIF(9)                                                     |
|                                                                        |                                   | NIF <sup>12</sup>             |                         |       |       | NIF asociado al titular del libro de registro                                         | FormatoNIF(9)                                                     |
|                                                                        | TipoComunicacion <sup>12</sup>    |                               |                         |       |       | Tipo de operación (alta, modificación)                                                | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L0</a>                             |
| RegistroLRDetOperacinIntracomunitariaVentaBienesConsigna <sup>12</sup> | ClaveDeclarante <sup>12</sup>     |                               |                         |       |       | Clave del declarante                                                                  | Alfanumérico(1)<br><a href="#">L31</a>                            |
|                                                                        | IdRegistroDeclarado <sup>12</sup> | Ejercicio <sup>12</sup>       |                         |       |       | Ejercicio                                                                             | Número(4)                                                         |
|                                                                        |                                   | Periodo <sup>12</sup>         |                         |       |       | Periodo                                                                               | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L1</a>                             |
|                                                                        |                                   | IdRegistro <sup>12</sup>      |                         |       |       | Identificador del registro                                                            | Alfanumérico(60)                                                  |
|                                                                        | TipoOperacion <sup>12</sup>       |                               |                         |       |       | Tipo de operación                                                                     | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L32</a>                            |
|                                                                        | Contraparte <sup>2</sup>          | NombreRazon <sup>12</sup>     |                         |       |       | Nombre-razón social de la contraparte de la operación                                 | Alfanumérico(120)                                                 |
|                                                                        |                                   | NIFRepresentante <sup>2</sup> |                         |       |       | NIF del representante de la contraparte de la operación                               | FormatoNIF(9)                                                     |
|                                                                        |                                   | NIF <sup>12</sup>             |                         |       |       | NIF asociado a la contraparte de la operación                                         | FormatoNIF(9)                                                     |
|                                                                        |                                   | IDOtro <sup>12</sup>          | CodigoPais <sup>2</sup> |       |       | Código del país asociado a la contraparte de la factura                               | Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes)<br><a href="#">L17</a> |
|                                                                        |                                   |                               | IDType <sup>12</sup>    |       |       | Clave para establecer el tipo de                                                      | Alfanumérico(2)                                                   |

| BLOQUE | DATOS/                                     | DATOS/                        | DATOS/                        | DATOS                   | DATOS | DESCRIPCIÓN                                                                  | Formato/longitud                                                  |
|--------|--------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------|-------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|        |                                            |                               |                               |                         |       | identificación en el país de residencia                                      | <a href="#">L4</a>                                                |
|        |                                            |                               | ID <sup>12</sup>              |                         |       | Número de identificación en el país de residencia                            | Alfanumérico(20)                                                  |
|        | SustitutoDestinatario Inicial <sup>2</sup> | NombreRazon <sup>12</sup>     |                               |                         |       | Nombre-razón social del sustituto del destinatario inicial de la operación   | Alfanumérico(120)                                                 |
|        |                                            | NIFRepresentante <sup>2</sup> |                               |                         |       | NIF del representante del sustituto del destinatario inicial de la operación | FormatoNIF(9)                                                     |
|        |                                            | NIF <sup>12</sup>             |                               |                         |       | NIF asociado al sustituto del destinatario inicial de la operación           | FormatoNIF(9)                                                     |
|        |                                            | IDOtro <sup>12</sup>          | CodigoPais <sup>2</sup>       |                         |       | Código del país asociado al sustituto del destinatario inicial de la factura | Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes)<br><a href="#">L17</a> |
|        |                                            |                               | IDType <sup>12</sup>          |                         |       | Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia     | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L4</a>                             |
|        |                                            |                               | ID <sup>12</sup>              |                         |       | Número de identificación en el país de residencia                            | Alfanumérico(20)                                                  |
|        | Desposito <sup>2</sup>                     | Depositario <sup>2</sup>      | NombreRazon <sup>12</sup>     |                         |       | Nombre-razón social del depositario de la operación                          | Alfanumérico(120)                                                 |
|        |                                            |                               | NIFRepresentante <sup>2</sup> |                         |       | NIF del representante del depositario de la operación                        | FormatoNIF(9)                                                     |
|        |                                            |                               | NIF <sup>12</sup>             |                         |       | NIF asociado al depositario de la operación                                  | FormatoNIF(9)                                                     |
|        |                                            |                               | IDOtro <sup>12</sup>          | CodigoPais <sup>2</sup> |       | Código del país asociado del depositario de la operación                     | Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes)<br><a href="#">L17</a> |
|        |                                            |                               | IDType <sup>12</sup>          |                         |       | Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia     | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L4</a>                             |

| BLOQUE | DATOS/                                  | DATOS/                               | DATOS/                         | DATOS                         | DATOS                   | DESCRIPCIÓN                                                  | Formato/longitud                           |
|--------|-----------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|        |                                         |                                      |                                | ID <sup>12</sup>              |                         | Número de identificación en el país de residencia            | Alfanumérico(20)                           |
|        |                                         | DireccionAlmacen <sup>12</sup>       |                                |                               |                         | Dirección del almacén del depósito                           | Alfanumérico(120)                          |
|        | OperaciónIntracomunitaria <sup>12</sup> | InfoExpedicionRecepcion <sup>2</sup> | ValorBienes <sup>2</sup>       |                               |                         | Valor de los bienes                                          | Decimal (12,2)                             |
|        |                                         |                                      | EmPartida <sup>2</sup>         |                               |                         | Código de país del estado miembro de partida                 | Alfanumérico (2)<br><a href="#">L18</a>    |
|        |                                         |                                      | EmLlegada <sup>2</sup>         |                               |                         | Código de país del estado miembro de llegada                 | Alfanumérico (2)<br><a href="#">L18</a>    |
|        |                                         |                                      | FechaExpedicion <sup>2</sup>   |                               |                         | Fecha Expedición                                             | Fecha(dd-mm-yyyy)                          |
|        |                                         |                                      | FechaLlegada <sup>2</sup>      |                               |                         | Fecha Llegada                                                | Fecha(dd-mm-yyyy)                          |
|        |                                         |                                      | Cantidad <sup>12</sup>         |                               |                         | Cantidad                                                     | Alfanumérico (120)                         |
|        |                                         |                                      | DescripBienes <sup>12</sup>    |                               |                         | Descripción de bienes                                        | Alfanumérico(120)                          |
|        |                                         |                                      | FechaSustitución <sup>2</sup>  |                               |                         | Fecha de sustitución                                         | Fecha(dd-mm-yyyy)                          |
|        |                                         | IdRegistroExplnicial <sup>2</sup>    | Ejercicio <sup>12</sup>        |                               |                         | Ejercicio                                                    | Númérico(4)                                |
|        |                                         |                                      | Periodo <sup>12</sup>          |                               |                         | Periodo                                                      | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L1</a>      |
|        |                                         |                                      | IdExplnicial <sup>12</sup>     |                               |                         | Identificador del registro inicial                           | Alfanumerico(60)                           |
|        |                                         | DestinoFinalExpedRec <sup>2</sup>    | DescripBienes <sup>12</sup>    |                               |                         | Descripción de bienes                                        | Alfanumérico(120)                          |
|        |                                         |                                      | Cantidad <sup>12</sup>         |                               |                         | Cantidad                                                     | Alfanumérico(120)                          |
|        |                                         |                                      | FechaOpDeclarada <sup>12</sup> |                               |                         | Fecha de la operación declarada                              | Fecha(dd-mm-yyyy)                          |
|        |                                         |                                      | DestinatarioFinal <sup>2</sup> | NombreRazon <sup>12</sup>     |                         | Nombre-razón social del destinatario final de la operación   | Alfanumérico(120)                          |
|        |                                         |                                      |                                | NIFRepresentante <sup>2</sup> |                         | NIF del representante del destinatario final de la operación | FormatoNIF(9)                              |
|        |                                         |                                      |                                | NIF <sup>12</sup>             |                         | NIF asociado al destinatario final de la operación           | FormatoNIF(9)                              |
|        |                                         |                                      |                                | IDOtro <sup>12</sup>          | CodigoPais <sup>2</sup> | Código del país asociado del depositario de la operación     | Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) |

| BLOQUE | DATOS/ | DATOS/                                        | DATOS/                    | DATOS | DATOS                                        | DESCRIPCIÓN                                                                                                                                                                                                                          | Formato/longitud              |
|--------|--------|-----------------------------------------------|---------------------------|-------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
|        |        |                                               |                           |       | IDType <sup>12</sup>                         | Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia                                                                                                                                                             | Alfanumérico(2)               |
|        |        |                                               |                           |       | ID <sup>12</sup>                             | Número de identificación en el país de residencia                                                                                                                                                                                    | Alfanumérico(20)              |
|        |        |                                               |                           |       | BaseImponibleValor <sup>1</sup> <sub>2</sub> | Base Imponible o valor                                                                                                                                                                                                               | Decimal(12,2)                 |
|        |        |                                               |                           |       | PrecioUnitario <sup>2</sup>                  | Precio Unitario                                                                                                                                                                                                                      | Decimal(12,2)                 |
|        |        | RefExterna <sup>2</sup>                       |                           |       |                                              | Referencia Externa. Dato adicional de contenido libre enviado por algunas aplicaciones clientes                                                                                                                                      | Alfanumérico(60)              |
|        |        | NumRegistroAcuerdoFacturacion <sup>2</sup>    |                           |       |                                              | Número de registro obtenido al enviar la autorización en materia de facturación o de libros registro                                                                                                                                 | Alfanumérico(15)              |
|        |        | EntidadSucedida <sup>2</sup>                  | NombreRazon <sup>12</sup> |       |                                              | Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración                                                                                                                                    | Alfanumérico(120)             |
|        |        |                                               | NIF <sup>12</sup>         |       |                                              | NIF asociado a la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración                                                                                                                                            | FormatoNIF(9)                 |
|        |        | RegPrevioGGEEoREDEMEoCompetencia <sup>2</sup> |                           |       |                                              | 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 | Alfanumérico(1)<br><u>L28</u> |

### 1.1.6 Suministro de Operaciones de trascendencia tributaria con carácter anual.

#### 1.1.6.1 Operaciones en metálico (Importes superiores a 6.000 euros que se hubieran percibido en metálico durante el ejercicio de una misma persona o entidad)

| BLOQUE                                    | DATOS/<br>AGRUPACIÓN            | DATOS/<br>AGRUPACIÓN     | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN                                                                           | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA           |
|-------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Cabecera <sup>1</sup>                     | IDVersionSii <sup>1</sup>       |                          |                      | Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información | Alfanumérico(3)<br><a href="#">L19</a> |
|                                           | Titular <sup>1</sup>            | NombreRazon <sup>1</sup> |                      | Nombre-razón social del titular                                                       | Alfanumérico(120)                      |
|                                           |                                 | NIFRepresentante         |                      | NIF del representante del titular                                                     | FormatoNIF(9)                          |
|                                           |                                 | NIF <sup>1</sup>         |                      | NIF asociado al titular                                                               | FormatoNIF(9)                          |
|                                           | TipoComunicacion <sup>1</sup>   |                          |                      | Tipo de operación (alta, modificación)                                                | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L0</a>  |
| RegistroLRCobros<br>Metalico <sup>1</sup> | PeriodoLiquidacion <sup>1</sup> | Ejercicio <sup>1</sup>   |                      | Ejercicio                                                                             | Númérico(4)                            |
|                                           |                                 | Periodo <sup>1</sup>     |                      | OA                                                                                    | Debe informarse con valor "OA"         |
|                                           | Contraparte <sup>1</sup>        | NombreRazon <sup>1</sup> |                      | Nombre-razón social de la contraparte de la operación                                 | Alfanumérico(120)                      |
|                                           |                                 | NIFRepresentante         |                      | NIF del representante de la contraparte de la operación                               | FormatoNIF(9)                          |
|                                           |                                 | NIF <sup>1</sup>         |                      | NIF asociado a la contraparte de la operación                                         | FormatoNIF(9)                          |
|                                           |                                 |                          |                      |                                                                                       |                                        |

| BLOQUE | DATOS/<br>AGRUPACIÓN      | DATOS/<br>AGRUPACIÓN     | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN                                                                                                                                                  | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA                                      |
|--------|---------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|        |                           | IDOtros <sup>1</sup>     | CódigoPaís           | Código del país asociado a la contraparte                                                                                                                    | Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes)<br><a href="#">L17</a> |
|        |                           |                          | IDType <sup>1</sup>  | Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia                                                                                     | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L4</a>                             |
|        |                           |                          | ID <sup>1</sup>      | Número de identificación en el país de residencia                                                                                                            | Alfanumérico(20)                                                  |
|        | ImporteTotal <sup>1</sup> |                          |                      | 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)                                                     |
|        | EntidadSucedida           | NombreRazon <sup>1</sup> |                      | Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración                                                            | Alfanumérico(120)                                                 |
|        |                           | NIF <sup>1</sup>         |                      | NIF asociado a la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración                                                                    | FormatoNIF(9)                                                     |

**1.1.6.2 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).**

| BLOQUE                                    | DATOS/<br>AGRUPACIÓN            | DATOS/<br>AGRUPACIÓN     | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN                                                                           | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA           |
|-------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Cabecera <sup>1</sup>                     | IDVersionSii <sup>1</sup>       |                          |                      | Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información | Alfanumérico(3)<br><a href="#">L19</a> |
|                                           | Titular <sup>1</sup>            | NombreRazon <sup>1</sup> |                      | Nombre-razón social del titular                                                       | Alfanumérico(120)                      |
|                                           |                                 | NIFRepresentante         |                      | NIF del representante del titular                                                     | FormatoNIF(9)                          |
|                                           |                                 | NIF <sup>1</sup>         |                      | NIF asociado al titular                                                               | FormatoNIF(9)                          |
|                                           | TipoComunicacion <sup>1</sup>   |                          |                      | Tipo de operación (alta, modificación)                                                | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L0</a>  |
| RegistroLROperacionesSeguros <sup>1</sup> | PeriodoLiquidacion <sup>1</sup> | Ejercicio <sup>1</sup>   |                      | Ejercicio                                                                             | Númérico(4)                            |
|                                           |                                 | Periodo <sup>1</sup>     |                      | OA                                                                                    | Debe informarse con valor "OA"         |
|                                           | Contraparte <sup>1</sup>        | NombreRazon <sup>1</sup> |                      | Nombre-razón social de la contraparte de la operación                                 | Alfanumérico(120)                      |
|                                           |                                 | NIFRepresentante         |                      | NIF del representante de la contraparte de la operación                               | FormatoNIF(9)                          |
|                                           |                                 | NIF <sup>1</sup>         |                      | NIF asociado a la contraparte de la operación                                         | FormatoNIF(9)                          |

|  |                             |                          |                     |                                                                                                   |                                                                   |
|--|-----------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|  |                             | IDOtro <sup>1</sup>      | CodigoPaís          | Código del país asociado a la contraparte                                                         | Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes)<br><a href="#">L17</a> |
|  |                             |                          | IDType <sup>1</sup> | Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia                          | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L4</a>                             |
|  |                             |                          | ID <sup>1</sup>     | Número de identificación en el país de residencia                                                 | Alfanumérico(20)                                                  |
|  | ClaveOperacion <sup>1</sup> |                          |                     | Clave de operación                                                                                | Alfanumérico(1)<br><a href="#">L21</a>                            |
|  | ImporteTotal <sup>1</sup>   |                          |                     | Importe anual de las operaciones de seguros                                                       | Decimal(12,2)                                                     |
|  | EntidadSucedida             | NombreRazon <sup>1</sup> |                     | Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración | Alfanumérico(120)                                                 |
|  |                             | NIF <sup>1</sup>         |                     | NIF asociado a la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración         | FormatoNIF(9)                                                     |

**1.1.6.3 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 Decreto Foral 23/2013, de 10 de abril).**

| BLOQUE                                | DATOS/<br>AGRUPACIÓN            | DATOS/<br>AGRUPACIÓN     | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN                                                                           | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA           |
|---------------------------------------|---------------------------------|--------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Cabeecera <sup>1</sup>                | IDVersionSii <sup>1</sup>       |                          |                      | Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información | Alfanumérico(3)<br><a href="#">L19</a> |
|                                       | Titular <sup>1</sup>            | NombreRazon <sup>1</sup> |                      | Nombre-razón social del titular                                                       | Alfanumérico(120)                      |
|                                       |                                 | NIFRepresentante         |                      | NIF del representante del titular                                                     | FormatoNIF(9)                          |
|                                       |                                 | NIF <sup>1</sup>         |                      | NIF asociado al titular                                                               | FormatoNIF(9)                          |
|                                       | TipoComunicacion <sup>1</sup>   |                          |                      | Tipo de operación (alta, modificación)                                                | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L0</a>  |
| RegistroLRAgenciasViajes <sup>1</sup> | PeriodoLiquidacion <sup>1</sup> | Ejercicio <sup>1</sup>   |                      | Ejercicio                                                                             | Númérico(4)                            |
|                                       |                                 | Periodo <sup>1</sup>     |                      | 0A                                                                                    | Debe informarse con valor "0A"         |
|                                       | Contraparte <sup>1</sup>        | NombreRazon <sup>1</sup> |                      | Nombre-razón social de la contraparte de la operación                                 | Alfanumérico(120)                      |
|                                       |                                 | NIFRepresentante         |                      | NIF del representante de la contraparte de la operación                               | FormatoNIF(9)                          |
|                                       |                                 | NIF <sup>1</sup>         |                      | NIF asociado a la contraparte de la operación                                         | FormatoNIF(9)                          |
|                                       |                                 | IDOtro <sup>1</sup>      | CodigoP              | Código del país asociado a la contraparte                                             | Alfanumérico(2) (ISO)                  |
|                                       |                                 |                          |                      |                                                                                       |                                        |

| BLOQUE | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN                                                                                       | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA                 |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
|        |                      |                      | ais                  |                                                                                                   | 3166-1 alpha-2 codes)<br><a href="#">L17</a> |
|        |                      |                      | IDType¹              | Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia                          | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L4</a>        |
|        |                      |                      | ID¹                  | Número de identificación en el país de residencia                                                 | Alfanumérico(20)                             |
|        | ImporteTotal¹        |                      |                      | Importe anual.                                                                                    | Decimal(12,2)                                |
|        | EntidadSucedida      | NombreRazon¹         |                      | Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración | Alfanumérico(120)                            |
|        |                      | NIF¹                 |                      | NIF asociado a la entidad su cedida como consecuencia de una operación de reestructuración        | FormatoNIF(9)                                |

### 1.1.7 Suministro de Cobros para facturas registradas en el Libro de registro de Facturas Expedidas.

| BLOQUE                        | DATOS/<br>AGRUPACIÓN      | DATOS/<br>AGRUPACIÓN                      | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN                                                                                              | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA           |
|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Cabecera <sup>1</sup>         | IDVersionSii <sup>1</sup> |                                           |                      |                      | Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información                    | Alfanumérico(3)<br><a href="#">L19</a> |
|                               | Titular <sup>1</sup>      | NombreRazon <sup>1</sup>                  |                      |                      | 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 <sup>1</sup>                          |                      |                      | NIF asociado al titular del libro de registro                                                            | FormatoNIF(9)                          |
| RegistroLRCobros <sup>1</sup> | IDFactura <sup>1</sup>    | IDEmisorFactura <sup>1</sup>              | NIF <sup>1</sup>     |                      | Identificador del NIF del emisor de la factura                                                           | FormatoNIF(9)                          |
|                               |                           | NumSerieFacturaEmisor <sup>1</sup>        |                      |                      | Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida (en su caso primera factura del asiento resumen) | Alfanumérico(60)                       |
|                               |                           | FechaExpedicionFacturaEmisor <sup>1</sup> |                      |                      | Fecha de expedición de la factura                                                                        | Fecha(dd-mm-yyyy)                      |
|                               | Cobros <sup>1</sup>       | Cobro <sup>1</sup>                        | Fecha <sup>1</sup>   |                      | Fecha de realización del cobro                                                                           | Fecha(dd-mm-yyyy)                      |
|                               |                           |                                           | Importe <sup>1</sup> |                      | Importe cobrado                                                                                          | Decimal(12,2)                          |
|                               |                           |                                           | Medio <sup>1</sup>   |                      | Medio de cobro utilizado                                                                                 | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L11</a> |
|                               |                           |                                           | Cuenta_O_Medio       |                      | Cuenta bancaria o medio de cobro utilizado                                                               | Alfanumérico(34)                       |
|                               |                           |                                           |                      |                      |                                                                                                          |                                        |

### 1.1.8 Suministro de Pagos para facturas registradas en el Libro de registro de Facturas Recibidas.

| BLOQUE                       | DATOS/<br>AGRUPACIÓN      | DATOS/<br>AGRUPACIÓN         | DATOS/<br>AGRUPACIÓN     | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN                                                                           | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA                                      |
|------------------------------|---------------------------|------------------------------|--------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Cabecera <sup>1</sup>        | IDVersionSii <sup>1</sup> |                              |                          |                      | Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información | Alfanumérico(3)<br><a href="#">L19</a>                            |
|                              | Titular <sup>1</sup>      | NombreRazon <sup>1</sup>     |                          |                      | 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 <sup>1</sup>             |                          |                      | NIF asociado al titular del libro de registro                                         | FormatoNIF(9)                                                     |
| RegistroLRPagos <sup>1</sup> | IDFactura <sup>1</sup>    | IDEmisorFactura <sup>1</sup> | NombreRazon <sup>1</sup> |                      | Nombre-razón social del emisor de la factura                                          | Alfanumérico(120)                                                 |
|                              |                           |                              | NIF <sup>1</sup>         |                      | Identificador del NIF del emisor de la factura                                        | FormatoNIF(9)                                                     |
|                              |                           |                              | IDOtro <sup>1</sup>      | CodigoPais           | Código del país asociado a la contraparte de la factura                               | Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes)<br><a href="#">L17</a> |
|                              |                           |                              |                          | IDType <sup>1</sup>  | Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia              | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L4</a>                             |
|                              |                           |                              |                          | ID <sup>1</sup>      | Número de identificación en el país de residencia                                     | Alfanumérico(20)                                                  |

| BLOQUE | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN                      | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN                                                                                              | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA           |
|--------|----------------------|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
|        |                      | NumSerieFacturaEmisor <sup>1</sup>        |                      |                      | Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida (en su caso primera factura del asiento resumen) | Alfanumérico(60)                       |
|        |                      | FechaExpedicionFacturaEmisor <sup>1</sup> |                      |                      | Fecha de expedición de la factura                                                                        | Fecha(dd-mm-yyyy)                      |
|        | Pagos <sup>1</sup>   | Pago <sup>1</sup>                         | Fecha <sup>1</sup>   |                      | Fecha de realización del pago                                                                            | Fecha(dd-mm-yyyy)                      |
|        |                      |                                           | Importe <sup>1</sup> |                      | Importe pagado                                                                                           | Decimal(12,2)                          |
|        |                      |                                           | Medio <sup>1</sup>   |                      | Medio de pago utilizado                                                                                  | Alfanumérico(2)<br><a href="#">L11</a> |
|        |                      |                                           | Cuenta_O_Medio       |                      | Cuenta bancaria o medio de pago utilizado                                                                | Alfanumérico(34)                       |

**1.1.9 Suministro de Información adicional de Inmuebles para el Libro de registro de Facturas Expedidas (cuando el número de inmuebles a informar sea superior a 15, el resto de inmuebles asociados a una misma factura se informarán de acuerdo al siguiente detalle).**

| BLOQUE                                      | DATOS/<br>AGRUPACIÓN       | DATOS/<br>AGRUPACIÓN                      | DATOS/<br>AGRUPACIÓN           | DATOS/<br>AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN                                                                                              | FORMATO<br>LONGITUD<br>LISTA           |
|---------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Cabecera <sup>1</sup>                       | IDVersionSii <sup>1</sup>  |                                           |                                |                      | Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información                    | Alfanumérico(3)<br><a href="#">L19</a> |
|                                             | Titular <sup>1</sup>       | NombreRazon <sup>1</sup>                  |                                |                      | 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 <sup>1</sup>                          |                                |                      | NIF asociado al titular del libro de registro                                                            | FormatoNIF(9)                          |
| RegistroLRInmueblesAdicionales <sup>1</sup> | IDFactura <sup>1</sup>     | IDEmisorFactura <sup>1</sup>              | NIF <sup>1</sup>               |                      | Identificador del NIF del emisor de la factura                                                           | FormatoNIF(9)                          |
|                                             |                            | NumSerieFacturaEmisor <sup>1</sup>        |                                |                      | Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida (en su caso primera factura del asiento resumen) | Alfanumérico(60)                       |
|                                             |                            | FechaExpedicionFacturaEmisor <sup>1</sup> |                                |                      | Fecha de expedición de la factura                                                                        | Fecha(dd-mm-yyyy)                      |
|                                             | DatosInmueble <sup>1</sup> | DetalleInmueble                           | SituaciónInmueble <sup>1</sup> |                      | Identificador que especifica la situación del inmueble                                                   | Númérico(1)<br><a href="#">L6</a>      |
|                                             |                            |                                           | ReferenciaCatastral            |                      | Referencia catastral del inmueble                                                                        | Alfanumérico(25)                       |

## 1.2. 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

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|-------------|
| 01      | Enero       |
| 02      | Febrero     |
| 03      | Marzo       |
| 04      | Abril       |
| 05      | Mayo        |
| 06      | Junio       |
| 07      | Julio       |

|           |              |
|-----------|--------------|
| <b>08</b> | Agosto       |
| <b>09</b> | Septiembre   |
| <b>10</b> | Octubre      |
| <b>11</b> | Noviembre    |
| <b>12</b> | Diciembre    |
| <b>0A</b> | Anual        |
| <b>1T</b> | 1º Trimestre |
| <b>2T</b> | 2º Trimestre |
| <b>3T</b> | 3º Trimestre |
| <b>4T</b> | 4º Trimestre |

L2\_EMI → Tipo de Factura Emitidas

| VALORES   | DESCRIPCIÓN                                                                                |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>F1</b> | Factura (art. 6, 7.2 y 7.3 del DF 23/2013)                                                 |
| <b>F2</b> | Factura Simplificada y Facturas sin identificación del destinatario art. 6.1.d) DF 23/2013 |
| <b>F3</b> | Factura emitida en sustitución de facturas simplificadas facturadas y declaradas           |

|           |                                                                                 |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------|
| <b>F4</b> | Asiento resumen de facturas                                                     |
| <b>R1</b> | Factura Rectificativa (Error fundado en derecho y Art. 28 Uno Dos y Seis LFIVA) |
| <b>R2</b> | Factura Rectificativa (Art. 28.3 LFIVA)                                         |
| <b>R3</b> | Factura Rectificativa (Art. 28.4 LFIVA)                                         |
| <b>R4</b> | Factura Rectificativa (Resto)                                                   |
| <b>R5</b> | Factura Rectificativa en facturas simplificadas                                 |

L2\_RECI → Tipo de Factura Recibidas

| VALORES   | DESCRIPCIÓN                                                                                |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>F1</b> | Factura (art. 6, 7.2 y 7.3 del DF 23/2013)                                                 |
| <b>F2</b> | Factura Simplificada y Facturas sin identificación del destinatario art. 6.1.d) DF 23/2013 |
| <b>F3</b> | Factura emitida en sustitución de facturas simplificadas facturadas y declaradas           |
| <b>F4</b> | Asiento resumen de facturas                                                                |
| <b>F5</b> | Importaciones (DUA)                                                                        |
| <b>F6</b> | Justificantes contables                                                                    |
| <b>R1</b> | Factura Rectificativa (Error fundado en derecho y Art. 28 Uno Dos y Seis LFIVA)            |

|           |                                                 |
|-----------|-------------------------------------------------|
| <b>R2</b> | Factura Rectificativa (Art. 28.3 LFIVA)         |
| <b>R3</b> | Factura Rectificativa (Art. 28.4 LFIVA)         |
| <b>R4</b> | Factura Rectificativa (Resto)                   |
| <b>R5</b> | Factura Rectificativa en facturas simplificadas |
| <b>LC</b> | 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 o transcendencia en facturas expedidas

| VALORES   | DESCRIPCIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>01</b> | Operación de régimen general.                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>02</b> | Exportación.                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>03</b> | Operaciones a las que se aplique el régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección.                                                                                                                                                                             |
| <b>04</b> | Régimen especial del oro de inversión.                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>05</b> | Régimen especial de las agencias de viajes.                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>06</b> | Régimen especial grupo de entidades en IVA (Nivel Avanzado)                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>07</b> | Régimen especial del criterio de caja.                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>08</b> | Operaciones sujetas al IPSI / IGIC (Impuesto sobre la Producción, los Servicios y la Importación / Impuesto General Indirecto Canario).                                                                                                                                                                  |
| <b>09</b> | Facturación de las prestaciones de servicios de agencias de viaje que actúan como mediadoras en nombre y por cuenta ajena (D.A.3ª DF23/2013)                                                                                                                                                             |
| <b>10</b> | 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. |

|           |                                                                                                                   |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>11</b> | Operaciones de arrendamiento de local de negocio sujetas a retención                                              |
| <b>12</b> | Operaciones de arrendamiento de local de negocio no sujetas a retención.                                          |
| <b>13</b> | Operaciones de arrendamiento de local de negocio sujetas y no sujetas a retención.                                |
| <b>14</b> | Factura con IVA pendiente de devengo en certificaciones de obra cuyo destinatario sea una Administración Pública. |
| <b>15</b> | Factura con IVA pendiente de devengo en operaciones de tracto sucesivo.                                           |
| <b>16</b> | Facturas anteriores a la inclusión en el SII                                                                      |

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

| VALORES   | DESCRIPCIÓN                                                                                                                                                          |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>01</b> | Operación de régimen general.                                                                                                                                        |
| <b>02</b> | Operaciones por las que los empresarios satisfacen compensaciones en las adquisiciones a personas acogidas al Régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca. |
| <b>03</b> | Operaciones a las que se aplique el régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección.                                         |
| <b>04</b> | Régimen especial del oro de inversión.                                                                                                                               |
| <b>05</b> | Régimen especial de las agencias de viajes.                                                                                                                          |
| <b>06</b> | Régimen especial grupo de entidades en IVA (Nivel Avanzado).                                                                                                         |
| <b>07</b> | Régimen especial del criterio de caja.                                                                                                                               |
| <b>08</b> | Operaciones sujetas al IPSI / IGIC (Impuesto sobre la Producción, los Servicios y la Importación / Impuesto General Indirecto Canario).                              |
| <b>09</b> | Adquisiciones intracomunitarias de bienes y prestaciones de servicios.                                                                                               |
| <b>12</b> | Operaciones de arrendamiento de local de negocio.                                                                                                                    |
| <b>13</b> | Factura correspondiente a una importación (informada sin asociar a un DUA).                                                                                          |
| <b>14</b> | 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”, 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                                                                                                       |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1</b> | Inmueble con referencia catastral situado en cualquier punto del territorio español, excepto País Vasco y Navarra |
| <b>2</b> | Inmueble situado en la Comunidad Autónoma del País Vasco o en la Comunidad Foral de Navarra                       |
| <b>3</b> | Inmueble en cualquiera de las situaciones anteriores pero sin referencia catastral                                |
| <b>4</b> | Inmueble situado en el extranjero                                                                                 |

L7 → Calificación del tipo de operación Sujeta/ No Exenta

| VALORES   | DESCRIPCIÓN                                                           |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------|
| <b>S1</b> | No exenta- Sin inversión sujeto pasivo                                |
| <b>S2</b> | No exenta - Con Inversión sujeto pasivo                               |
| <b>S3</b> | No exenta - Sin inversión sujeto pasivo y con Inversión sujeto pasivo |

L9 → Causa de exención de operaciones sujetas y exentas

| VALORES   | DESCRIPCIÓN                     |
|-----------|---------------------------------|
| <b>E1</b> | Exenta por el artículo 17 LFIVA |
| <b>E2</b> | Exenta por el artículo 18 LFIVA |
| <b>E3</b> | Exenta por el artículo 19 LFIVA |

|           |                                   |
|-----------|-----------------------------------|
| <b>E4</b> | Exenta por artículo 20 o 21 LFIVA |
| <b>E5</b> | Exenta por el artículo 22 LFIVA   |
| <b>E6</b> | Exenta por Otros                  |

L10 → Emitidas por Terceros

| VALORES  | DESCRIPCIÓN |
|----------|-------------|
| <b>S</b> | Si          |
| <b>N</b> | No          |

L11→ Medio de Pago/Cobro

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

L12→ Tipo de Operación Intracomunitaria

| VALORES  | DESCRIPCIÓN                                                                                                                                                                                                                 |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>A</b> | El envío o recepción de bienes para la realización de los informes parciales o trabajos mencionados en el artículo 70, apartado uno, número 7º, de la Ley 37/1992, de 28 de diciembre, del Impuesto sobre el Valor Añadido. |
| <b>B</b> | Las transferencias de bienes y las adquisiciones intracomunitarias de bienes comprendidas en los artículos 9, apartado 3º, y 16, apartado 2º, de la LFIVA.                                                                  |

L13→ Clave de declarado intracomunitario

| VALORES  | DESCRIPCIÓN |
|----------|-------------|
| <b>D</b> | Declarante  |
| <b>R</b> | Remitente   |

L17→ Código de País.

Se informará según la relación de códigos de países y territorios que se incluye en el Anexo II de la Orden Foral 132/2017, de 2 de noviembre (BON nº 220 de 15-11-2017).

L18 ->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 <sup>2</sup> | ESPAÑA           |
| EE              | ESTONIA          |
| FI              | FINLANDIA        |
| FR              | FRANCIA          |

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| <b>GR</b>                | GRECIA       |
| <b>HU</b>                | HUNGRIA      |
| <b>IE</b>                | IRLANDA      |
| <b>IT</b>                | ITALIA       |
| <b>LV</b>                | LETONIA      |
| <b>LT</b>                | LITUANIA     |
| <b>LU</b>                | LUXEMBURGO   |
| <b>MT</b>                | MALTA        |
| <b>NL</b>                | PAISES BAJOS |
| <b>PL</b>                | POLONIA      |
| <b>PT</b>                | PORTUGAL     |
| <b>GB(*)<sup>2</sup></b> | REINO UNIDO  |
| <b>RO</b>                | RUMANIA      |
| <b>SE</b>                | SUECIA       |

(\*) Identificación y uso condicionados 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. <sup>2</sup>

L19 -> IDVersionSii

| VALORES    | DESCRIPCIÓN                                                             |
|------------|-------------------------------------------------------------------------|
| <b>1.1</b> | Versión Actual del esquema utilizado para el intercambio de información |

L20 → Varios destinatarios

| VALORES  | DESCRIPCIÓN |
|----------|-------------|
| <b>S</b> | Si          |
| <b>N</b> | No          |

L21 → Clave de Operación

| VALORES  | DESCRIPCIÓN                                                     |
|----------|-----------------------------------------------------------------|
| <b>A</b> | Indemnizaciones o prestaciones satisfechas superiores a 3005,06 |
| <b>B</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 |
|----------|-------------|
| <b>S</b> | Si          |
| <b>N</b> | 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 DF 23/2013.

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|-------------|
| S       | Si          |
| N       | No          |

L27 → Factura sin identificación destinatario artículo 6.1.d) DF 23/2013

| 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<sup>2</sup>

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|-------------|
| V       | Vendedor    |
| A       | Adquirente  |

**L32 Tipo de operación. <sup>2</sup>**

| 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 dentro del plazo de 12 meses                                            |
| 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. <sup>2</sup>**

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|-------------|
| S       | Si          |
| N       | No          |

L34 → Identificador que especifica si la factura se deduce en un periodo posterior<sup>2</sup>

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|-------------|
| S       | Si          |
| N       | No          |