

## I. DISPOSICIONES GENERALES

### MINISTERIO DE HACIENDA Y FUNCIÓN PÚBLICA

- 6830** *Corrección de errores de la Orden HFP/187/2018, de 22 de febrero, por la que se modifican la Orden HFP/417/2017, de 12 de mayo, por la que se regulan las especificaciones normativas y técnicas que desarrollan la llevanza de los Libros registro del Impuesto sobre el Valor Añadido a través de la Sede electrónica de la Agencia Estatal de Administración Tributaria establecida en el artículo 62.6 del Reglamento del Impuesto sobre el Valor Añadido, aprobado por el Real Decreto 1624/1992, de 29 de diciembre, y otra normativa tributaria, y el modelo 322 «Impuesto sobre el Valor Añadido. Grupo de Entidades. Modelo individual. Autoliquidación mensual. Ingreso del Impuesto sobre el Valor Añadido a la importación liquidado por la Aduana», aprobado por la Orden EHA/3434/2007, de 23 de noviembre.*

Advertidos errores en el «Boletín Oficial del Estado» número 61, del 10 de marzo de 2018, en relación con el importe a partir del cual debe identificarse el registro de facturación para confirmar que no se trata de un error, el cual se encuentra incluido en las páginas 28831, 28841 y 28865 del anexo I de la Orden HFP/187/2018, de 22 de febrero, por la que se modifican la Orden HFP/417/2017, de 12 de mayo, por la que se regulan las especificaciones normativas y técnicas que desarrollan la llevanza de los Libros registro del Impuesto sobre el Valor Añadido a través de la Sede electrónica de la Agencia Estatal de Administración Tributaria establecida en el artículo 62.6 del Reglamento del Impuesto sobre el Valor Añadido, aprobado por el Real Decreto 1624/1992, de 29 de diciembre, y otra normativa tributaria, y el modelo 322 «Impuesto sobre el Valor Añadido. Grupo de Entidades. Modelo individual. Autoliquidación mensual. Ingreso del Impuesto sobre el Valor Añadido a la importación liquidado por la Aduana», aprobado por la Orden EHA/3434/2007, de 23 de noviembre, se sustituye el citado anexo I por el que se incluye a continuación.

## ANEXO I

**ESPECIFICACIONES TÉCNICAS DEL CONTENIDO DE LOS LIBROS REGISTRO DE IVA LLEVADOS A TRAVÉS DE LA SEDE ELECTRÓNICA DE LA AGENCIA ESTATAL DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.**

Leyenda	Rojo=	Campo obligatorio
	Negro=	Campo opcional
		Campo de Selección
		Modificaciones con efectos 1 de julio 2018

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

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

1. Libro de registro de Facturas expedidas
2. Libro de registro de Facturas Recibidas
3. Libro de registro de Bienes de Inversión
4. Libro de registro de Determinadas Operaciones Intracomunitarias
5. Suministro de otras Operaciones de trascendencia tributaria con carácter anual.
  - 5.1 Operaciones en metálico (Importes superiores a 6.000 euros que se hubieran percibido en metálico durante el ejercicio de una misma persona o entidad)
  - 5.2 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)

5.3 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 cuarta del Real Decreto 1619/2012, de 30 de noviembre)

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

#### 1. Libro de registro de Facturas expedidas

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



Periodo Liquidación		Ejercicio							Ejercicio	Numérico(4)		
Periodo		Periodo							Periodo Liquidación	Alfanumérico(2)		
IDFactura		IDEmisorFactura	NIF							NIF asociado al emisor de la factura.	FormatoNIF(9)	
		NumSerieFacturaEmisor							Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida (en su caso primera factura del asiento resumen)	Alfanumérico(60)		
		NumSerieFacturaEmisorResumenFin							Nº Serie+Nº Factura que identifica a la última factura cuando el Tipo de Factura es un asiento resumen de facturas	Alfanumérico(60)		
		FechaExpedicionFacturaEmisor							Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm-yyyy)		
FacturaExpedida		TipoFactura							Especificación del tipo de factura: factura completa, factura simplificada, factura emitida en sustitución de facturas simplificadas, asiento resumen o factura rectificativa.	Alfanumérico(2)		
		TipoRectificativa							Campo que identifica si el tipo de factura rectificativa es por sustitución o por diferencia	Alfanumérico(1)		
		FacturasAgrupadas	IDFacturaAgrupada	NumSerieFacturaEmisor							Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida	Alfanumérico(60)
		FacturasRectificadas	IDFacturaRectificada	FechaExpedicionFacturaEmisor							Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm-yyyy)
				NumSerieFacturaEmisor							Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura	Alfanumérico(60)

Registro de Facturas Emitidas

		Fecha Expedición Factura Emisor						emisión Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm-yyyy)
Importe Rectificación	Base Rectificada							Base imponible de la factura/facturas sustituidas	Decimal(12,2)
	Cuota Rectificada							Cuota repercutida o soportada de la factura/facturas sustituidas	Decimal(12,2)
	Cuota Recargado Rectificado							Cuota recargo de equivalencia de la factura/facturas sustituidas	Decimal(12,2)
Fecha Operación								Fecha en la que se ha realizado la operación siempre que sea diferente a la fecha de expedición	Fecha(dd-mm-yyyy)
Clave Régimen Especial/Trascendencia								Clave que identificará el tipo de régimen del IVA o una operación con trascendencia tributaria	Alfanumérico(2) <u>L3.1</u>
Clave Régimen Especial/Trascendencia Adicional								Clave adicional que identificará el tipo de régimen del IVA o una operación con trascendencia tributaria	Alfanumérico(2) <u>L3.1</u>
Clave Régimen Especial/Trascendencia Adicional 2								Clave adicional que identificará el tipo de operación o el régimen especial con trascendencia tributaria	Alfanumérico(2) <u>L3.1</u>
Num Registro Acuerdo Facturación								Número de registro obtenido al enviar la autorización en materia de facturación o de libros registro	Alfanumérico(15)
Importe Total								Importe total de la factura	Decimal(12,2)
Base Imponible A Coste								Para grupos de IVA	Decimal(12,2)

	Descripción Operación					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)
FacturaSimplificada Artículos 7.2 y 7.3						Factura simplificada Artículo 7.2 Y 7.3 RD 1619/2012 Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor 'N'	L26
EntidadSucesión		NombreRazon				Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración	Alfanumérico(120)
		NIF				NIF asociado a la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración	FormatoNIF(9)
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. Si no se informa este campo se entenderá que	Alfanumérico(1) L28







										expedidas	Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L17
										Código del país asociado contraparte de la operación (cliente) de facturas expedidas	Alfanumérico(2)
										Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(2) L4
										Número de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(20)
										Campo que especifica la causa de la exención	Alfanumérico(2) L9
										Importe en euros correspondiente a la causa de exención	Decimal(12,2)
										Tipo de operación sujeta y no exenta para la diferenciación de inversión de sujeto pasivo	Alfanumérico(2) L7
										Porcentaje aplicado sobre la Base Imponible para calcular la cuota	Decimal(3,2)
										Magnitud dineraria sobre la cual se aplica un determinado tipo impositivo	Decimal(12,2)
										Cuota resultante de aplicar a la base imponible un determinado tipo impositivo	Decimal(12,2)
										Porcentaje asociado en función del tipo de IVA	Decimal(3,2)
										Cuota resultante de aplicar a la base imponible el tipo de recargo de equivalencia	Decimal(12,2)
										Importe en euros si la sujección es por el art. 7.14,	Decimal(12,2)

14_Otros	ImporteTAI ReglasLocal lizacion	Exenta	DetalleExe nta	CausaExencion	otros	Decimal(12,2)
	Sujeta	NoExenta	TipoNoExe nta	BaseImponible	Importe en euros si la sujección es por operaciones no sujetas en el TAI por reglas de localización Campo que especifica la causa de la exención. Importe en euros correspondiente a la causa de exención.	Alfanumérico(2) <u>L9</u> Decimal(12,2)
	PrestacionS ervicios	Sujeta	DesgloseI VA	DetalleIVA	TipoImpositivo	Decimal(3,2)
					BaseImponible	Decimal(12,2)
	Entrega	Sujeta	DetalleExe nta	CausaExencion	CuotaRepercitud a	Decimal(12,2)
					BaseImponible	Decimal(12,2)
		NoSujeta			ImportePor Articulos7_ 14_Otros	Decimal(12,2)
					ImporteTAI ReglasLoca lizacion	Decimal(12,2)
		Sujeta	DetalleExe nta	CausaExencion	Importe en euros si la sujección es por operaciones no sujetas en el TAI por reglas de localización Campo que especifica la causa de la exención.	Alfanumérico(2) <u>L9</u>
					BaseImponible	Decimal(12,2)
		NoExenta	TipoNoExe nta		Tipo de operación sujeta y no exenta para la diferenciación de inversión de sujeto pasivo	Alfanumérico(2) <u>L7</u>
					Importe en euros si la sujección es por el art. 7,14, otros	Decimal(12,2)
		NoExenta	TipoNoExe nta		Porcentaje aplicado sobre la Base Imponible para calcular la cuota.	Decimal(3,2)
					Importe en euros si la sujección es por el art. 7,14, otros	Decimal(12,2)
		Sujeta	DetalleExe nta	CausaExencion	Magnitud dineraria sobre la cual se aplica un determinado tipo impositivo	Decimal(12,2)
					Importe en euros si la sujección es por el art. 7,14, otros	Decimal(12,2)
		Sujeta	DetalleExe nta	CausaExencion	Cuota resultante de aplicar a la base imponible un determinado tipo impositivo	Decimal(12,2)
					Importe en euros si la sujección es por el art. 7,14, otros	Decimal(12,2)
		Sujeta	DetalleExe nta	CausaExencion	Importe en euros si la sujección es por operaciones no sujetas en el TAI por reglas de localización Campo que especifica la causa de la exención.	Alfanumérico(2) <u>L9</u>
					Importe en euros correspondiente a la causa de exención	Decimal(12,2)
		NoExenta	TipoNoExe nta		Tipo de operación sujeta y no exenta para la	Alfanumérico(2) <u>L7</u>
					Importe en euros si la sujección es por el art. 7,14, otros	Decimal(12,2)

nta			diferenciación de inversión de sujeto pasivo						Decimal(3,2)	
			Porcentaje aplicado sobre la Base Imponible para calcular la cuota	Tipo Impositivo						Decimal(12,2)
Desglose IVA			Magnitud dineraria sobre la cual se aplica un determinado tipo impositivo	<b>Base Imponible</b>						
			Cuota resultante de aplicar a la base imponible un determinado tipo impositivo	Cuota Repercutada	<b>Detalle IVA</b>					Decimal(12,2)
			Porcentaje asociado en función del tipo de IVA	Tipo Recargo Equivalencia						Decimal(3,2)
			Cuota resultante de aplicar a la base imponible el tipo de recargo de equivalencia	Cuota Recargo Equivalencia						Decimal(12,2)
			Importe en euros si la sujeción es por el art. 7,14, otros				Importe Por Artículos 7-14_Otros			Decimal(12,2)
			Importe en euros si la sujeción es por operaciones no sujetas en el TAI por reglas de localización				Importe TAI Reglas Localización			Decimal(12,2)
							No Sujeta			

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

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



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

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



## 2. Libro de registro de Facturas Recibidas

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Cofreces	IDV ersionSii					Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico(3) <u>L19</u>
	Titular	NombreRazon				Nombre-razón social del Titular del libro de registro de facturas recibidas	Alfanumérico(120)
		NIFRepresentante				NIF del representante del titular del libro de registro	FormatoNIF(9)
	TipoComunicacion	NIF				NIF asociado al titular del libro de registro	FormatoNIF(9)
RegistroLRFacturasRecibidas	PeriodoLiquidacion	Ejercicio				Tipo de operación (alta, modificación)	Alfanumérico(2) <u>L0</u>
		Periodo				Ejercicio	Númérico(4)
	IDFactura	IDEmisorFactura	NIF			Periodo Liquidación	Alfanumérico(2) <u>L1</u>
						Identificador del NIF del emisor de la factura	FormatoNIF(9)



							Código del país asociado al emisor de la factura	Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) <u>L17</u>
							Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(2) <u>L4</u>
							Número de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(20)
							Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida (en su caso primera factura del asiento resumen)	Alfanumérico(60)
							Nº Serie+Nº Factura que identifica a la última factura cuando el Tipo de Factura es un asiento resumen de facturas	Alfanumérico(60)
							Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm-yyyy)
							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) <u>L2_RECI</u>
							Campo que identifica si el tipo de factura rectificativa es por sustitución o por diferencia	Alfanumérico(1) <u>L5</u>
							Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida	Alfanumérico(60)
							Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm-yyyy)
							Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida	Alfanumérico(60)



				FechaExpediciónFacturaEmisor			Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm-yyyy)
ImporteRectificación	Base Rectificada Cuota Rectificada CuotaRecargoRectificado						Base imponible de la factura/facturas sustituidas	Decimal(12,2)
							Cuota repercutida o soportada de la factura/facturas sustituidas	Decimal(12,2)
							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						Clave que identificará el tipo de régimen del IVA o una operación con trascendencia tributaria	Alfanumérico(2) <u>L3.2</u>	
ClaveRegimenEspecialOTrascendenciaAdicional1						Clave adicional que identificará el tipo de régimen del IVA o una operación con trascendencia tributaria	Alfanumérico(2) <u>L3.2</u>	
ClaveRegimenEspecialOTrascendenciaAdicional2						Clave adicional que identificará el tipo de régimen del IVA o una operación con trascendencia tributaria	Alfanumérico(2) <u>L3.2</u>	
NumRegistroAcuerdoFacturacion						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)	
DescripcionOperacion						Descripción del objeto de la factura	Alfanumérico(500)	
RefExterna						Referencia Externa. Dato adicional de contenido libre enviado por algunas aplicaciones clientes (asiento)	Alfanumérico(60)	



	Factura simplificada Artículos 7.2 y 7.3	Nombre Razón	NIF	Detalle IVA	Inversiones Sujetas Pasivas	Macrodiato	Artículo 7.2 Y 7.3 RD 16/19/2012. Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N".	L26
	Entidad Sucesida	Nombre Razón					NOMBRE-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración.	Alfanumérico(120)
	Reg Previo GGEoRE DEMEoCompetencia			NIF asociado a la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración.			Formato NIF(9)	Alfanumérico(1) L28
							Identificador que especifica aquellos registros de facturación con dificultades para enviarse en plazo por no tener constancia del cambio de condición a GEEE, de la inclusión en REDEME o de un cambio en la competencia inspectora.  Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N".	Alfanumérico(1) L29
							Identificador que especifica aquellas facturas con importe de la factura superior a un umbral de 100.000.000 euros. Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N".	
							Porcentaje aplicado sobre la Base Imponible para calcular la cuota.	Decimal(3,2)
							Magnitud dineraria sobre la cual se aplica un determinado tipo impositivo	Decimal(12,2)

								Cuota resultante de aplicar a la base imponible un determinado tipo impositivo	Decimal(1,2,2)
								Porcentaje asociado en función del tipo de IVA	Decimal(3,2)
								Cuota resultante de aplicar a la base imponible el tipo de recargo de equivalencia	Decimal(1,2,2)
								Porcentaje aplicado sobre la Base Imponible para calcular la cuota.	Decimal(3,2)
								Magnitud dineraria sobre la cual se aplica un determinado tipo impositivo	Decimal(1,2,2)
								Cuota resultante de aplicar a la base imponible un determinado tipo impositivo	Decimal(1,2,2)
								Porcentaje asociado en función del tipo de IVA	Decimal(3,2)
								Cuota resultante de aplicar a la base imponible el tipo de recargo de equivalencia	Decimal(1,2,2)
								Porcentaje compensación Régimen Especial de la Agricultura, Ganadería y Pesca.	Decimal(3,2)
								Compensación Régimen Especial de la Agricultura, Ganadería y Pesca.	Decimal(1,2,2)
								Nombre-razón social de la contraparte de la operación. Proveedor en facturas recibidas	Alfanumérico(120)
								NIF del representante de la contraparte de la operación.	FormatoNIF(9)



						Proveedor en facturas recibidas	Formato NIF(9)
						Identificador del NIF de la contraparte de la operación.	
						Proveedor en facturas recibidas	
						Código del país asociado de la contraparte de la operación.	Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes)
						Proveedor en facturas recibidas	<u>L17</u>
						Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(2)
						residencia	<u>L4</u>
						Número de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(20)
						Fecha del registro contable de la operación. Se utilizará para el plazo de remisión de las facturas recibidas	Fecha(dd-mm-yyyy)
						Cuota deducible	Decimal(1,2,2)

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

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

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



### 3. Libro de registro de Bienes de Inversión

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

		Identificador del NIF del emisor de la factura		FormatoNIF(9)	
NIF		Código País	Código del país asociado al emisor de la factura	Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes)	
	ID Otro	ID Type	Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	L17 Alfanumérico(2)	
		ID	Número de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(20)	
	NumSerieFacturaEmisor		Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida	Alfanumérico(60)	
	FechaExpedicionFacturaEmisor		Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm-yyyy)	
	IdentificacionBien		Descripción de los bienes objeto de la operación	Alfanumérico(40)	
	FechaInicioUtilizacion		Fecha de inicio de utilización del mismo	Fecha(dd-mm-yyyy)	
	ProrrataAnualDefinitiva			Decimal(3,2)	
	RegularizacionAnualDeduction			Decimal(12,2)	
	IdentificacionEntrega			Alfanumérico(40)	
	RegularizacionDeductionEfectuada			Decimal(12,2)	
	RefExterna		Referencia Externa. Dato adicional de contenido libre enviado por algunas aplicaciones clientes (asiento contable, etc).	Alfanumérico(60)	
	NumRegistroAcuerdoFacturacion		Número de registro obtenido al enviar la autorización en materia de facturación o de libros registro	Alfanumérico(15)	
	EntidadSucedida	NombreRazon	Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración	Alfanumérico(120)	



		NIF			Formato NIF(9)
					NIF asociado a la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración

## 4. Libro de registro de Determinadas Operaciones Intracomunitarias

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Cabecera	IDVersionSii				Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico(3) <u>L19</u>
	Titular	NombreRazon			Nombre-razón social del Titular del libro de registro de operaciones intracomunitarias	Alfanumérico(120)
		NIFRepresentante			NIF del representante del titular del libro de registro	FormatoNIF(9)
		NIF			NIF asociado al titular del libro de registro	FormatoNIF(9)
TipoComunicacion				Tipo de operación (alta, modificación)	Alfanumérico(2) <u>L0</u>	
RegistroLRDefOp eracionesIntracomu nitaria	PeriodoLiquidacion	Ejercicio			Ejercicio	Númérico(4)
		Periodo			Periodo Liquidación	Alfanumérico(2) <u>LL</u>
	IDFactura	NombreRazon			Nombre-razón social del emisor de la factura de operaciones intracomunitarias	Alfanumérico(120)
		NIF			Identificador del NIF del emisor de la factura	FormatoNIF(9)
		IDOtro			Código del país asociado al emisor de la factura	Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) <u>L18</u>
		IDType			Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	Debe informarse con valor "02"
ID				Número de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(20)	



Contraparte	NumSerieFacturaEmisor			Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida	Alfanumérico(60)	
	FechaExpedicionFacturaEmisor			Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm-yyyy)	
	NombreRazon			Nombre-razón social de la contraparte de la operación	Alfanumérico(120)	
	NIFRepresentante			NIF del representante de la contraparte de la operación	FormatoNIF(9)	
	NIF			NIF asociado a la contraparte de la operación	FormatoNIF(9)	
	IDOtros	CodigoPais			Código del país asociado a la contraparte de la factura	Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes)
		IDType			Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	L18 Debe informarse con valor "02"
	OperacionIntracomunitaria	ID			Número de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(20)
		TipoOperacion			Identificador del tipo de operación intracomunitaria	Alfanumérico(1) L12
		ClaveDeclarado			Identificación de declarante o declarado	Alfanumérico(1) L13
EstadoMiembro				Código del Estado miembro de origen o de envío	Alfanumérico(2) L18	
PlazoOperacion					Númérico(3)	
DescripcionBienes				Descripción de los bienes adquiridos	Alfanumérico(40)	
DireccionOperador				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)	

	<b>EntidadSucedida</b>		<b>NombreRazon</b>		<b>Alfanumérico(120)</b>
	<b>RegPrevioGGEEoREDEMEoCo mpetencia</b>		<b>NIF</b>		<b>FormatoNIF(9)</b>
			Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración  NIF asociado a la entidad su cedida como consecuencia de una operación de reestructuración  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.  Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N".		<b>Alfanumérico(1)</b> <u>L28</u>

### 5. Suministro de otras Operaciones de trascendencia tributaria con carácter anual.

#### 5.1. 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/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Cabecera	IDVersionSii			Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico(3) <u>L19</u>
	Titular	NombreRazon		Nombre-razón social del titular	Alfanumérico(120)
		NIFRepresentante		NIF del representante del titular	FormatoNIF(9)
		NIF		NIF asociado al titular	FormatoNIF(9)
TipoComunicacion			Tipo de operación (alta, modificación)	Alfanumérico(2) <u>L0</u>	
Registro de Cobros s/ Metálico	PeriodoLiquidacion	Ejercicio		Ejercicio	Númérico(4)
		Periodo		0A	Debe informarse con valor "0A"
	Contraparte	NombreRazon		Nombre-razón social de la contraparte de la operación	Alfanumérico(120)
		NIFRepresentante		NIF del representante de la contraparte de la operación	FormatoNIF(9)
		NIF		NIF asociado a la contraparte de la operación	FormatoNIF(9)
		IDOtro	CodigoP	Código del país asociado a la contraparte	Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes)

<b>Operaciones de seguros</b>			ais			L17
			<b>IDType</b>	Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia		Alfanumérico(2) L4
	ImporteTotal		<b>ID</b>	Número de identificación en el país de residencia		Alfanumérico(20)
	EntidadSucesida	NombreRazon		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.	Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración	Decimal(12,2)
		NIF		NIF asociado a la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración	Alfanumérico(120)	FormatoNIF(9)

### 5.2. 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/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
<b>Cabeza</b>	IDVersionSii			Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico(3) L19
	Titular	NombreRazon		Nombre-razón social del titular	Alfanumérico(120)
		NIFRepresentante		NIF del representante del titular	FormatoNIF(9)

		NIF	NIF asociado al titular	Formato NIF(9)
TipoComunicacion			Tipo de operación (alta, modificación)	Alfanumérico(2) <u>L0</u>
PeriodoLiquidacion	Ejercicio		Ejercicio	Númérico(4)
	Periodo		0A	Debe informarse con valor "0A"
Contraparte	NombreRazon		Nombre-razón social de la contraparte de la operación	Alfanumérico(120)
	NIFRepresentante		NIF del representante de la contraparte de la operación	Formato NIF(9)
	NIF		NIF asociado a la contraparte de la operación	Formato NIF(9)
ClaveOperacion	IDOtro	CodigoPais	Código del país asociado a la contraparte	Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) <u>L17</u>
		IDType	Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(2) <u>L4</u>
		ID	Número de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(20) Alfanumérico(1) <u>L21</u>
ImporteTotal			Importe anual de las operaciones de seguros	Decimal(12,2)
EntidadSucedida	NombreRazon		Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración	Alfanumérico(120)
	NIF		NIF asociado a la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración	Formato NIF(9)

**5.3. Agencias de viajes. (Prestaciones de servicios en cuya realización intervienen como mediadoras en nombre y por cuenta ajena a las que se refiere el apartado 7.b) de la disposición adicional cuarta del Real Decreto 1619/2012, de 30 de noviembre)**

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Cabecera	IDVersionSii			Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico(3) <u>L19</u>
	Titular	NombreRazon		Nombre-razón social del titular	Alfanumérico(120)
		NIFRepresentante		NIF del representante del titular	FormatoNIF(9)
Registro/R Agencia de Viajes	TipoComunicacion	NIF		NIF asociado al titular	FormatoNIF(9)
				Tipo de operación (alta, modificación)	Alfanumérico(2) <u>L0</u>
	PeriodoLiquidacion	Ejercicio		Ejercicio	Númérico(4)
		Periodo		0A	Debe informarse con valor "0A"
	Contraparte	NombreRazon		Nombre-razón social de la contraparte de la operación	Alfanumérico(120)
		NIFRepresentante		NIF del representante de la contraparte de la operación	FormatoNIF(9)
		NIF		NIF asociado a la contraparte de la operación	FormatoNIF(9)
		IDOtro	CodigoPais	Código del país asociado a la contraparte	Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) <u>L17</u>
			IDType	Clave para establecer el tipo de identificación en el país de	Alfanumérico(2) <u>L4</u>

	ID	residencia	Número de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(20)
			Importe anual.	Decimal(12,2)
ImporteTotal	NombreRazon	Nombre-razaón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operaci3n de reestructuraci3n		Alfanumérico(120)
EntidadSucedida	NIF	NIF asociado a la entidad su cedida como consecuencia de una operaci3n de reestructuraci3n		FormatoNIF(9)

## II. Claves y Valores permitidos en campos de tipo lista:

L0 → Tipo de Comunicación

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

L1 → Período de liquidación

VALORES	DESCRIPCIÓN
01	Enero
02	Febrero
03	Marzo
04	Abril
05	Mayo
06	Junio
07	Julio
08	Agosto
09	Septiembre
10	Octubre
11	Noviembre
12	Diciembre
0A	Actual
1T	1º Trimestre
2T	2º Trimestre
3T	3º Trimestre
4T	4º Trimestre





Nota: Los libros de registro de facturas expedidas, recibidas y determinadas operaciones intracomunitarias tendrán un periodo mensual, o en su caso, trimestral. El libro de registro de bienes de inversión tendrá periodicidad anual. La información correspondiente a operaciones con trascendencia tributaria de suministro anual que forma parte de los libros registro de facturas expedidas y recibidas también tendrá por defecto como periodo el año.

## L2\_EMI → Tipo de Factura Emitidas

VALORES	DESCRIPCIÓN
F1	Factura (art. 6. 7.2 y 7.3 del RD. 1619/2012)
F2	Factura Simplificada y Facturas sin identificación de destinatario art. 6.1.d) RD. 1619/2012
F3	Factura emitida en sustitución de facturas simplificadas facturadas y declaradas
F4	Asiento resumen de facturas
R1	Factura Rectificativa (Error fundado en derecho y Art. 80 Uno Dos y Seis LIVA)
R2	Factura Rectificativa (Art. 80.3)
R3	Factura Rectificativa (Art. 80.4)
R4	Factura Rectificativa (Resto)
R5	Factura Rectificativa en facturas simplificadas

## L2\_RECI → Tipo de Factura Recibidas

VALORES	DESCRIPCIÓN
F1	Factura (art. 6. 7.2 y 7.3 del RD. 1619/2012)
F2	Factura Simplificada y Facturas sin identificación de destinatario art. 6.1.d) RD. 1619/2012
F3	Factura emitida en sustitución de facturas simplificadas facturadas y declaradas
F4	Asiento resumen de facturas
F5	Importaciones (DUA)
F6	Justificantes contables
R1	Factura Rectificativa (Error fundado en derecho y Art. 80 Uno



	Dos y Seis LIVA)
R2	Factura Rectificativa (Art. 80.3)
R3	Factura Rectificativa (Art. 80.4)
R4	Factura Rectificativa (Resto)
R5	Factura Rectificativa en facturas simplificadas
LC	Aduanas - Liquidación complementaria

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

L.3.1 → Clave de régimen del IVA y operaciones con trascendencia tributaria en el libro registro de facturas expedidas

VALORES	DESCRIPCIÓN
01	Operación de régimen general.
02	Exportación.
03	Operaciones a las que se aplique el régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección.
04	Régimen especial del oro de inversión.
05	Régimen especial de las agencias de viajes.
06	Régimen especial grupo de entidades en IVA (Nivel Avanzado)
07	Régimen especial del criterio de caja.
08	Operaciones sujetas al IPSI / IGIC (Impuesto sobre la Producción, los Servicios y la Importación / Impuesto General Indirecto Canario).
09	Facturación de las prestaciones de servicios de agencias de viaje que actúan como mediadoras en nombre y por cuenta ajena (D.A.4ª RD16/19/2012)
10	Cobros por cuenta de terceros de honorarios profesionales o de derechos derivados de la propiedad industrial, de autor u otros por cuenta de sus socios, asociados o colegiados efectuados por sociedades, asociaciones, colegios profesionales u otras entidades que realicen estas funciones de cobro.
11	Operaciones de arrendamiento de local de negocio sujetas a retención

<b>12</b>	Operaciones de arrendamiento de local de negocio no sujetos 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>	Primer semestre 2017 y otras 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).

14

Primer semestre 2017 y otras facturas anteriores a la inclusión en el SII

L4 → Tipos de Identificación en el país de residencia

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

La clave 07, "No censado", solamente puede utilizarse como tipo de identificación en el Libro registro de facturas expedidas.

L5 → Tipo de Factura Rectificativa

VALORES	DESCRIPCIÓN
S	Por sustitución
I	Por diferencias

L6 → Situación del Inmueble

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



L7 → Calificación del tipo de operación Sujeta / No Exenta

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

L9 → Causa de exención de operaciones sujetas y exentas

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

L10 → Emitidas por Terceros

VALORES	DESCRIPCIÓN
S	Si
N	No

L11 → Medio de Pago/Cobro

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



L12 → Tipo de Operación Intracomunitaria

VALORES	DESCRIPCIÓN
<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 del Impuesto (Ley 37/1992).
<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 Ley del Impuesto (Ley 37/1992).

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 EHA/3496/2011, de 15 de diciembre (BOE del 26-12-2011).

L18 -> Estado Miembro



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

VALORES	DESCRIPCIÓN
DE	ALEMANIA
AT	AUSTRIA
BE	BELGICA
BG	BULGARIA
CZ	CHECA, REPUBLICA
CY	CHIPRE
HR	CROACIA
DK	DINAMARCA
SK	ESLOVAQUIA
SI	ESLOVENIA
ES	ESPAÑA
EE	ESTONIA
FI	FINLANDIA
FR	FRANCIA
GR	GRECIA
HU	HUNGRIA
IE	IRLANDA
IT	ITALIA
LV	LETONIA
LT	LITUANIA
LU	LUXEMBURGO
MT	MALTA
NL	PAISES BAJOS
PL	POLONIA
PT	PORTUGAL
GB	REINO UNIDO
RO	RUMANIA
SE	SUECIA



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 RD 1619/2012.

VALORES		DESCRIPCIÓN
S	Si	
N	No	

L27 → Factura sin identificación destinatario artículo 6.1.d) RD 1619/2012

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.

Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N".

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	