



ANEXO I

Especificaciones técnicas del contenido de los libros registro de IVA llevados a través de la Hacienda Foral

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 de transporte de viajeros y de sus equipajes por vía aérea que se documenten en facturas expedidas de acuerdo con la disposición adicional tercera del DF 4/2013, de 22 de enero)

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 Hacienda Foral 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

Leyenda	Rojo=	Campo obligatorio
	Negro=	Campo opcional
		Campo de selección



BLOQUE	DATOS / AGRU- PACIÓN	DATOS / AGRU- PACIÓN	DATOS / AGRU- PACIÓN	DATOS / AGRU- PACIÓN	DATOS / AGRU- PACIÓN	DATOS		DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Cabecera	ID Ver- sionSii							Identificación de la versión del esquema utilizado para el inter- cambio de información	Alfanumérico (3) L19
	Titular	NombrePa- zon						Nombre-razón social del Titular del libro de registro de factu- ras expedidas	Alfanumérico (120)
		NIFRepre- sentante						NIF del representante del titular del libro de registro	FormatoNIF (9)
		NIF						NIF asociado al titular del libro de registro	FormatoNIF (9)
	Tipo- Comu- nicación							Tipo de operación (alta, modificación)	Alfanumérico (2) L0
Registro de Facturas Emitidas	Perio- doImpo- sitivo	Ejercicio						Ejercicio	Número (4)
		Periodo						Periodo Liquidación	Alfanumérico (2) L1
		IDEmisor- Factura	NIF					NIF asociado al emisor de la factura	FormatoNIF (9)
	IDFactu- ra	NumSerie- FacturaEmi- sor						Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida (en su caso primera factura del asiento resumen)	Alfanumérico (60)
		NumSerie- FacturaEmi- sorResu- menFin						Nº Serie+Nº Factura que identifica a la última factura cuando el Tipo de Factura es un asiento resumen de facturas	Alfanumérico (60)
Factu- raExpe- dida		FechaExpe- dicionFactu- raEmisor						Fecha de expedición de la factura	Fecha (dd-mm-yyyy)
		TipoFactura						Especificación del tipo de factura: factura completa, factura simplificada, factura emitida en sustitución de facturas simplifi- cadas, asiento resumen o factura rectificativa.	Alfanumérico (2) L2 EMI
		TipoRectifi- cativa						Campo que identifica si el tipo de factura rectificativa es por sustitución o por diferencia	Alfanumérico (1) L5



cve: BOB-2017a245

										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)
	DescripciónOperación									Descripción del objeto de la factura	Alfanumérico (500)
DatosInmueble										Identificador que especifica la situación del inmueble	Númérico (1) L6
			SituaciónInmueble							Referencia catastral del inmueble	Alfanumérico (25)
		Importe-TransmisionSujetoAIVA								Importe	Decimal (12,2)
		EmitidaPorTerceros								Identificador que especifica si la factura ha sido emitida por un tercero. Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N".	Alfanumérico (1) L10
		VariosDestinatarios								Identificador que especifica si la factura tiene varios destinatarios. Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N".	Alfanumérico (1) L20
		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. Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N"	Alfanumérico (1) L22
		Nombre-Razón								Nombre-razón social de la contraparte de la operación (cliente) de facturas expedidas	Alfanumérico (120)
Contraparte		NIFRepresentante								NIF del representante de la contraparte de la operación	FormatoNIF (9)
		NIF								Identificador del NIF contraparte de la operación (cliente) de facturas expedidas	FormatoNIF (9)



cve: BOB-2017a245



cve: BOB-2017a245



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



2. Libro de registro de Facturas Recibidas

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Cabece- ra	IDVersionSii						Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico (3) L19
	Titular	NombreRazon					Nombre-razón social del Titular del libro de registro de facturas recibidas	Alfanumérico (120)
		NIFRepresentante					NIF del representante del titular del libro de registro	FormatoNIF (9)
Regis- troL Rfactu- ras Re- cibidas	TipoComuni- cación	NIF					NIF asociado al titular del libro de registro	FormatoNIF (9)
							Tipo de operación (alta, modificación)	Alfanumérico (2) L0
	PeriodoIm- positivo	Ejercicio					Ejercicio	Número (4)
		Periodo					Periodo Liquidación	Alfanumérico (2) L1
	IDFactura	IDEmisorFactura	NIF				Identificador del NIF del emisor de la factura	FormatoNIF (9)
			IDOtros	CodigoPais			Código del país asociado al emisor de la factura	Alfanumérico (2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L17
				IDType			Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	Alfanumérico (2) L4
				ID			Número de identificación en el país de residencia	Alfanumérico (20)
		NumSerieFacturaEmisor					Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida (en su caso primera factura del asiento resumen)	Alfanumérico (60)
		NumSerieFacturaEmisorResumenFin					Nº Serie+Nº Factura que identifica a la última factura cuantificado el Tipo de Factura es un asiento resumen de facturas	Alfanumérico (60)
		FechaExpedicionFa-					Fecha de expedición de la factura	Fecha (dd-mm-)



	cturaEmisor									yyyy)
	TipoFactura									Alfanumérico (2) L2 RECI
	TipoRectificativa									Alfanumérico (1) L5
	FacturasAgrupadas	IDFactura-Agrupada	NumSerieFacturaEmisor							Alfanumérico (60)
			FechaExpedicionFacturaEmisor							Fecha (dd-mm- yyyy)
	FacturasRectificadas	IDFactura-Rectificada	NumSerieFacturaEmisor							Alfanumérico (60)
			FechaExpedicionFacturaEmisor							Fecha (dd-mm- yyyy)
	ImporteRectificacion	Base Rectificada								Decimal (12,2)
		Cuota Rectificada								Decimal (12,2)
		CuotaRecargoRectificado								Decimal (12,2)
	FechaOperación									Fecha (dd-mm- yyyy)
	ClaveRegimenEspecialOTrascendencia									Alfanumérico (2) L3.2
	ClaveRegimenEspecialOTrascendencia1									Alfanumérico (2)
	ClaveRegimenEspecialOTrascendencia2									Alfanumérico (2) L3.2



NumRegistroAcuer- doFacturacion	Número de registro obtenido al enviar la autorización en mate- ria de facturación o de libros registro	Alfanumérico (15)
	Importe total de la factura	Decimal (12,2)
BaseImponibleACos- te	Para grupos de IVA	Decimal (12,2)
DescripcionOpera- cion	Descripción del objeto de la factura	Alfanumérico (500)
	Porcentaje aplicado sobre la Base Imponible para calcular la cuota.	Decimal (3,2)
DesgloseFactura	Magnitud dineraria sobre la cual se aplica un determinado tipo impositivo	Decimal (12,2)
	Cuota resultante de aplicar a la base imponible un determina- do 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)
	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 determina- do 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)
	Porcentaje aplicado sobre la Base Imponible para calcular la cuota.	Decimal (3,2)
DesgloseIVA	Magnitud dineraria sobre la cual se aplica un determinado tipo impositivo	Decimal (12,2)
	Cuota resultante de aplicar a la base imponible un determina- do 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)
	Porcentaje compensación Régimen Especial de la Agricultura, Ganadería y Pesca	Decimal (3,2)
	Compensación Régimen Especial de la Agricultura, Ganade- ría y Pesca.	Decimal (12,2)
	Nombre-razón social de la contraparte de la operación. Pro- veedor en facturas recibidas	Alfanumérico (120)
	NIF del representante de la contraparte de la operación. Pro- veedor en facturas recibidas	FormatoNIF (9)
Contraparte	NombreRa- zon	
	NIFRepre- sentante	



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

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA	
Cabecera	IDVersionSii				Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico (3) L19	
	Titular	NombreRazon			Nombre-razón social del Titular del libro de registro de facturas recibidas	Alfanumérico (120)	
		NIFRepresentante			NIF del representante del titular del libro de registro	FormatoNIF (9)	
		NIF			NIF asociado al titular del libro de registro	FormatoNIF (9)	
	IDFactura	IDEmisorFactura	NombreRazon		Nombre-razón social del emisor de la factura	Alfanumérico (120)	
		IDOtro	NIF		Identificador del NIF del emisor de la factura	FormatoNIF (9)	
			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
		ID			Número de identificación en el país de residencia	Alfanumérico (20)	
		NumSerieFacturaEmisor			Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida (en su caso primera factura del asiento resumen)	Alfanumérico (60)	
NumSerieFacturaEmisorResumenFin				Nº Serie+Nº Factura que identifica a la última factura cuando el Tipo de Factura es un asiento resumen de facturas	Alfanumérico (60)		
RegistrolRPagos	FechaExpedicionFacturaEmisor				Fecha de expedición de la factura	Fecha (dd-mm-yyyy)	
	Pagos	Fecha			Fecha de realización del pago	Fecha (dd-mm-yyyy)	
		Importe			Importe pagado	Decimal (12,2)	
		Medio			Medio de pago utilizado	Alfanumérico (2) L11	
		Cuenta O Medio			Cuenta bancaria o medio de pago utilizado	Alfanumérico (34)	



3. Libro de registro de Bienes de Inversión

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Cabecera	IDVersionSii				Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico (3) L19
	Titular	NombreRazon			Nombre-razón social del Titular del libro de registro de bienes de inversión	Alfanumérico (120)
		NIFRepresentante			NIF del representante del titular del libro de registro	FormatoNIF (9)
	TipoComunicacion	NIF			NIF asociado al titular del libro de registro	FormatoNIF (9)
RegistroLRBienesInversion	PeriodoImpositivo	Ejercicio			Tipo de operación (alta, modificación)	Alfanumérico (2) L0
		Periodo			Ejercicio del Libro registro de los bienes de inversión	Númérico (4)
	IDFactura	NombreRazon			0A	Debe informarse con valor "0A"
					Nombre-razón social del emisor de la factura asociada a los bienes de inversión	Alfanumérico (120)
		NIF			Identificador del NIF del emisor de la factura	FormatoNIF (9)
					Código del país asociado al emisor de la factura	Alfanumérico (2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L17
		IDOtro			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)
					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)
	RegularizacionAnualDeducion					Decimal (12,2)
	IdentificacionEntrega					Alfanumérico (40)
	RegularizacionDeducccionEfectuada					Decimal (12,2)
BienesInversion						



4. Libro de registro de Determinadas Operaciones Intracomunitarias

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA	
Cabecera	IDVersionSii				Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico (3) L19	
	Titular	NombreRazon			Nombre-razón social del Titular del libro de registro de operaciones intracomunitarias	Alfanumérico (120)	
		NIFRepresentante			NIF del representante del titular del libro de registro	FormatoNIF (9)	
		NIF			NIF asociado al titular del libro de registro	FormatoNIF (9)	
	TipoComunicación				Tipo de operación (alta, modificación)	Alfanumérico (2) L0	
		Ejercicio			Ejercicio	Númérico (4)	
	PeriodoImpositivo	Periodo			Periodo Liquidación	Alfanumérico (2) L1	
			NombreRazon		Nombre-razón social del emisor de la factura de operaciones intracomunitarias	Alfanumérico (120)	
	RegistroLRDeOperaciónIntracomunitaria	IDFactura	IDEmisorFactura	NIF		Identificador del NIF del emisor de la factura	FormatoNIF (9)
				IDOtro	CodigoPais	Código del país asociado al emisor de la factura	Alfanumérico (2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L17
IDType					Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	Alfanumérico (2) L4	
ID			Número de identificación en el país de residencia	Alfanumérico (20)			
			NumSerieFacturaEmisor		Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida	Alfanumérico (60)	
		FechaExpedicionFacturaEmisor		Fecha de expedición de la factura	Fecha (dd-mm-yyyy)		
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 de la factura	Alfanumérico (2) (ISO	



								3166-1 alpha-2 codes) L16	
								Alfanumérico (2) L4	
								Alfanumérico (20)	
	OperaciónIntracomunitaria	TipoOperación						Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	Alfanumérico (1) L12
		ClaveDeclarado						Identificador del tipo de operación intracomunitaria	Alfanumérico (1) L13
		EstadoMiembro						Identificación de declarante o declarado	Alfanumérico (2) L18
		PlazoOperación						Código del Estado miembro de origen o de envío	Número (3)
		DescripciónBienes						Descripción de los bienes adquiridos	Alfanumérico (40)
		DirecciónOperador						Dirección del operador intracomunitario	Alfanumérico (120)
		FacturasODocumentación						Otras facturas o documentación relativas a las operaciones de que se trate	Alfanumérico (150)



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) L19
	Titular	NombreRazon		Nombre-razón social del titular	Alfanumérico (120)
		NIFRepresentante		NIF del representante del titular	FormatoNIF (9)
	TipoComunicacion	NIF		NIF asociado al titular	FormatoNIF (9)
				Tipo de operación (alta, modificación)	Alfanumérico (2) L0
RegistroLRCobrosMetalico	PeriodoImpositivo	Ejercicio		Ejercicio	Número (4)
		Periodo		OA	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)
	IDTipo	IDOtros	CodigoPais	Código del país asociado a la contraparte	Alfanumérico (2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L17
			IDType	Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	Alfanumérico (2) L4
			ID	Número de identificación en el país de residencia	Alfanumérico (20)
	ImporteTotal				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)



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
Cabecera	IDVersionSii			Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico (3) L19
	Titular	NombreRazon		Nombre-razón social del titular	Alfanumérico (120)
		NIFRepresentante		NIF del representante del titular	FormatoNIF (9)
		NIF		NIF asociado al titular	FormatoNIF (9)
	TipoComunicación			Tipo de operación (alta, modificación)	Alfanumérico (2) L0
RegistroLROperacionesSeguros	PeriodoImpositivo	Ejercicio		Ejercicio	Númérico (4)
		Periodo		OA	Debe informarse con valor "OA"
		NombreRazon		Nombre-razón social de la contraparte de la operación	Alfanumérico (120)
	Contraparte	NIFRepresentante		NIF del representante de la contraparte de la operación	FormatoNIF (9)
		NIF		NIF asociado a la contraparte de la operación	FormatoNIF (9)
		IDOtro	CodigoPais	Código del país asociado a la contraparte	Alfanumérico (2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L17
			IDType	Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	Alfanumérico (2) L4
			ID	Número de identificación en el país de residencia	Alfanumérico (20)
	ClaveOperación			Clave de operación	Alfanumérico (1) L21
	ImporteTotal			Importe anual de las operaciones de seguros	Decimal (12,2)



5.3. Agencias de viajes. (Prestaciones de servicios de transporte de viajeros y de sus equipajes por vía aérea que se documenten en facturas expedidas de acuerdo con la disposición adicional tercera del DF 4/2013, de 22 de enero)

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Cabecera	IDVersionSii			Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico (3) L19
	Titular	NombreRazon		Nombre-razón social del titular	Alfanumérico (120)
		NIFRepresentante		NIF del representante del titular	FormatoNIF (9)
		NIF		NIF asociado al titular	FormatoNIF (9)
RegistroLRAgenciasViajes	TipoComunicacion			Tipo de operación (alta, modificación)	Alfanumérico (2) L0
	PeriodoImpositivo	Ejercicio		Ejercicio	Númérico (4)
		Periodo		OA	Debe informarse con valor "OA"
	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) L17
	ImporteTotal		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)
				Importe anual.	Decimal (12,2)



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

L1 ☐ Período

VALORES	DESCRIPCIÓN
01	Enero
02	Febrero
03	Marzo
04	Abril
05	Mayo
06	Junio
07	Julio
08	Agosto
09	Septiembre
10	Octubre
11	Noviembre
12	Diciembre
0A	Anual

Nota: Los libros de registro de facturas expedidas, recibidas y determinadas operaciones intracomunitarias tendrán un período mensual. Los libros de registro de bienes de inversión tendrán 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 período el año.



L2_EMI ☐ Tipo de Factura Emitidas

VALORES	DESCRIPCIÓN
F1	Factura
F2	Factura Simplificada (ticket)
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_REC ☐ Tipo de Factura Recibidas

VALORES	DESCRIPCIÓN
F1	Factura
F2	Factura Simplificada (ticket)
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



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

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

VALORES	DESCRIPCIÓN
01	Operación de régimen general
02	Exportación
03	Operaciones a las que se aplique el régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección
04	Régimen especial del oro de inversión
05	Régimen especial de las agencias de viajes.
06	Régimen especial grupo de entidades en IVA (Nivel Avanzado)
07	Régimen especial del criterio de caja
08	Operaciones sujetas al IPSI / IGIC (Impuesto sobre la Producción, los Servicios y la Importación / Impuesto General Indirecto Canario).
09	Facturación de las prestaciones de servicios de agencias de viaje que actúan como mediadoras en nombre y por cuenta ajena (D.A.3ª del DF 4/2013)
10	Cobros por cuenta de terceros de honorarios profesionales o de derechos derivados de la propiedad industrial, de autor u otros por cuenta de sus socios, asociados o colegiados efectuados por sociedades, asociaciones, colegios profesionales u otras entidades que realicen estas funciones de cobro
11	Operaciones de arrendamiento de local de negocio sujetas a retención
12	Operaciones de arrendamiento de local de negocio no sujetas a retención
13	Operaciones de arrendamiento de local de negocio sujetas y no sujetas a retención
14	Factura con IVA pendiente de devengo en certificaciones de obra cuyo destinatario sea una Administración Pública.
15	Factura con IVA pendiente de devengo en operaciones de tracto sucesivo
16	Ejercicio inmediato anterior



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

VALORES	DESCRIPCIÓN
01	Operación de régimen general
02	Operaciones por las que los empresarios satisfacen compensaciones en las adquisiciones a personas acogidas al Régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca.
03	Operaciones a las que se aplique el régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección.
04	Régimen especial del oro de inversión.
05	Régimen especial de las agencias de viajes
06	Régimen especial grupo de entidades en IVA (Nivel Avanzado)
07	Régimen especial del criterio de caja
08	Operaciones sujetas al IPSI / IGIC (Impuesto sobre la Producción, los Servicios y la Importación / Impuesto General Indirecto Canario).
09	Adquisiciones intracomunitarias de bienes y prestaciones de servicios
12	Operaciones de arrendamiento de local de negocio
13	Factura correspondiente a una importación (informada sin asociar a un DUA)
14	Ejercicio inmediato anterior

L4 ☐ Tipos de identificación en el país de residencia

VALORES	DESCRIPCIÓN
02	NIF-IVA
03	PASAPORTE
04	DOCUMENTO OFICIAL DE IDENTIFICACIÓN EXPEDIDO POR EL PAÍS 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
1	Inmueble con referencia catastral situado en cualquier punto del territorio español, excepto País Vasco y Navarra
2	Inmueble con referencia catastral/número fijo situado en la Comunidad Autónoma del País Vasco o en la Comunidad Foral de Navarra
3	Inmueble en cualquiera de las situaciones anteriores pero sin referencia catastral ni número fijo
4	Inmueble situado en el extranjero

L7 ☐ Calificación del tipo de operación Sujeta/ No Exenta

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

L9 ☐ Causa de exención de operaciones sujetas y exentas

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



L10 → Emitidas por Terceros

VALORES	DESCRIPCIÓN
S	Si
N	No

L11 ☐ Medio de Pago/Cobro

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

L12 ☐ Tipo de Operación Intracomunitaria

VALORES	DESCRIPCIÓN
A	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 Norma Foral del Impuesto (NF 7/1994).
B	Las transferencias de bienes y las adquisiciones intracomunitarias de bienes comprendidas en los artículos 9, apartado 3º, y 16, apartado 2º, de la Norma Foral del Impuesto (NF 7/1994).

L13 ☐ Clave de declarado intracomunitario

VALORES	DESCRIPCIÓN
D	Declarante
R	Remitente



L17 ☐ Código de País.

Consultar la lista oficial de países:

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

L18 ☐ Estado Miembro

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

VALORES	DESCRIPCIÓN
DE	ALEMANIA
AT	AUSTRIA
BE	BELGICA
BG	BULGARIA
CZ	CHECA, REPUBLICA
CY	CHIPRE
HR	CROACIA
DK	DINAMARCA
SK	ESLOVAQUIA
SI	ESLOVENIA
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
1.0	Versión Actual del esquema utilizado para el intercambio de información

L20 ☐ Varios destinatarios

VALORES	DESCRIPCIÓN
S	Si
N	No

L21 ☐ Clave de Operación

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

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

VALORES	DESCRIPCIÓN
S	Si
N	No



ANEXO II



Solicitud al departamento de Hacienda y Finanzas para el suministro electrónico en representación de terceras personas de los registros de facturación mediante los servicios web basados en el intercambio de mensajes en formato XML

L30

Datos de la persona solicitante

Nombre y apellidos de la persona solicitante	NIF
Persona jurídica o entidad en cuyo nombre actúa (en su caso)*	NIF
Domicilio a efectos de notificación de esta solicitud	
E-mail	Teléfono de contacto

Con fundamento en

- el artículo 45.2 de la Norma Foral 2/2005, de 10 de marzo, General Tributaria del Territorio Histórico de Bizkaia, que establece que para el ejercicio de los derechos y el cumplimiento de las obligaciones tributarias citadas en el mismo, en relación a los diversos procedimientos tributarios, la representación podrá acreditarse, entre otros medios, a través de los documentos normalizados de representación que apruebe la Administración tributaria para determinados procedimientos.
- el artículo 49.6 del Reglamento de gestión de los tributos del Territorio Histórico de Bizkaia, aprobado por Decreto Foral de la Diputación Foral de Bizkaia 112/2009, de 21 de julio, el cual dispone que el Departamento de Hacienda y Finanzas podrá articular nuevas fórmulas que habiliten a actuar en Bizkaibai en representación de terceras personas, en los supuestos y con las condiciones que en cada caso se establezcan, a través –entre otros medios– de documentos normalizados de solicitud de representación telemática para la realización de trámites concretos, que el Departamento hubiera dispuesto atendiendo a las especiales características de los solicitantes.
- la Orden Foral reguladora de 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 Diputación Foral de Bizkaia, que establece una serie de obligaciones de suministro de información en relación con los diversos libros-registro regulados.

Quien suscribe este documento MANIFIESTA su voluntad de cursar esta solicitud al Departamento de Hacienda y Finanzas para que le habilite para el suministro electrónico en representación de terceras personas de los registros de facturación mediante los servicios web basados en el intercambio de mensajes en formato XML, significando que en virtud de la misma asume el siguiente

COMPROMISO:

1. Disponer de cualquiera de los sistemas de identificación y firma electrónicas admitidos con tal fin por el Departamento de Hacienda y Finanzas, de acuerdo con lo previsto en el Decreto Foral de la Diputación Foral de Bizkaia 112/2009, de 21 de julio, por el que se aprueba el Reglamento de gestión de los tributos del Territorio Histórico de Bizkaia.
2. Cumplir los requisitos que para el tratamiento automatizado de datos de carácter personal se exigen en la Ley Orgánica 15/1999, de 13 de diciembre, de protección de datos de carácter personal, y demás normativa aplicable.
3. Sujetarse a las condiciones y al procedimiento establecido en la correspondiente normativa que regula la presentación telemática de información de libros-registro.
4. Conservar, durante el plazo de prescripción, fotocopia del documento del Número de Identificación Fiscal del contribuyente, demás justificantes relacionados con los modelos presentados así como la documentación acreditativa de la representación en nombre y por cuenta de terceras personas; todo ello a fin de su posible presentación previo requerimiento del Departamento de Hacienda y Finanzas.

Y para que así conste, firma la presente en Bilbao a ____ de ____ de ____

Firmado:

Potestad revocatoria

Cuando en la presentación telemática de este modelo, el Departamento de Hacienda y Finanzas detecte anomalías o irregularidades que pudieran constituir fraude fiscal podrá revocar la habilitación otorgada para actuar como representante para todas las actuaciones.

* Se requiere adjuntar documentación que acredite poder suficiente para realizar la solicitud.

En cumplimiento de la Ley Orgánica 15/1999, de 13 de diciembre, de la Ley 2/2004, de 25 de febrero, de Ficheros de datos de carácter personal de titularidad pública y de creación de la AVPD (Agencia Vasca de protección de datos), y demás normativa de desarrollo, le informamos que:

- Los datos recabados van a ser incluidos en un Fichero de responsabilidad de la Dirección competente del Departamento de Hacienda y Finanzas de la Diputación Foral de Bizkaia, para su utilización en la gestión, inspección y recaudación de los diferentes tributos.
- Podrá ejercer sus derechos de acceso, rectificación, cancelación y oposición mediante comunicación escrita a las oficinas de atención al público del Departamento de Hacienda y Finanzas (C/ Camino Capuchinos 2-4, 48013, Bilbao).

Ejemplar Administración

2018

**Representación por vía
telemática (Información
libros-registro)****R32****Datos de representado/a**

Nombre y apellidos de la persona física o razón social de la persona jurídica o entidad	NIF
Si la representada es una persona jurídica o entidad: nombre y apellidos de la persona que actúa en su nombre autorizando la representación	NIF

Datos de representante

Nombre y apellidos de la persona física o razón social de la persona jurídica o entidad	NIF
Si la representante es una persona jurídica o entidad: nombre y apellidos de la persona que actúa en su nombre autorizando la representación	NIF

Objeto de la representación

Cumplimiento de las obligaciones de suministro de información previstas en la Orden Foral reguladora de 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 Diputación Foral de Bizkaia, para lo cual el suministro electrónico de los registros de facturación integrantes de los libros registro del IVA deberá realizarse mediante servicios web basados en el intercambio de mensajes en formato XML.

Vigencia de la representación

Esta representación mantendrá su vigencia, surtiendo plenos efectos, en tanto en cuanto no se comunique la renuncia del representante o la revocación de la autorización por el representado mediante comunicación escrita dirigida al Servicio de Información y Asistencia al Contribuyente del Departamento de Hacienda y Finanzas de la Diputación Foral de Bizkaia.

Fecha y lugar del otorgamiento de la representación

Fecha	Lugar
-------	-------

Firma representado/a

Firma representante