

ANEXO
ESPECIFICACIONES TÉCNICAS DEL CONTENIDO DE LOS LIBROS REGISTRO DEL IMPUESTO GENERAL INDIRECTO CANARIO LLEVADOS A TRAVÉS DE LA SEDE ELECTRÓNICA DE LA AGENCIA TRIBUTARIA CANARIA

Legend a	Rojo=	Campo obligatorio
	Negro=	Campo opcional
		Campo de Selección

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. Suministro de otras Operaciones de trascendencia tributaria con carácter anual.
 - 4.1. Operaciones en metálico (Importes superiores a 6.000 euros que se hubieran percibido en metálico durante el ejercicio de una misma persona o entidad)
 - 4.1. 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 General Indirecto Canario llevados a través de la Sede electrónica de la Agencia Tributaria Canaria 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	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)
	TipoComunicación							Tipo de operación (alta, modificación)	Alfanumérico(2) L0
Registro de Facturas Emitidas	PeríodoLiquidación	Ejercicio						Ejercicio	Númérico(4)
		Período						Período Liquidación	Alfanumérico(2) L1
	IDFactura	IDEmisorFactura	NIF					NIF asociado al emisor de la factura.	FormatoNIF(9)

	NumSerieFacturaEmisor										Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida (en su caso primera factura del asiento resumen)	Alfanumérico(60)
	NumSerieFacturaEmisorResumenFin										Nº Serie+Nº Factura que identifica a la última factura cuando el Tipo de Factura es un asiento resumen de facturas	Alfanumérico(60)
	FechaExpediciónFacturaEmisor										Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm-yyyy)
	TipoFactura										Especificación del tipo de factura: factura completa, factura simplificada, factura emitida en sustitución de facturas simplificadas, asiento resumen o factura rectificativa.	Alfanumérico(2) L2_EMI
	TipoRectificativa										Campo que identifica si el tipo de factura rectificativa es por sustitución o por diferencia	Alfanumérico(1) L5
	FacturasAgrupadas										Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida	Alfanumérico(60)
											Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm-yyyy)
	FacturasRectificadas										Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida	Alfanumérico(60)
											Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm-yyyy)
	ImporteRectificativa										Base imponible de la	Decimal(12,2)

										factura/facturas sustituidas	Decimal(12,2)
accion	Rectificada									Cuota repercutida o soportada de la factura/facturas sustituidas	Decimal(12,2)
	Cuota Rectificada									Fecha en la que se ha realizado la operación siempre que sea diferente a la fecha de expedición	Fecha(dd-mm-yyyy)
FechaOperacion										Clave que identificará el tipo de régimen del IGIC o una operación con trascendencia tributaria	Alfanumérico(2) L3.1
ClaveRegimenEspecialOTrascendencia										Clave adicional que identificará el tipo de régimen del IGIC o una operación con trascendencia tributaria	Alfanumérico(2) L3.1
ClaveRegimenEspecialOTrascendenciaAdicional2										Clave adicional que identificará el tipo de operación o el régimen especial con trascendencia tributaria	Alfanumérico(2) L3.1
NumRegistroAutorizacionFacturacion										Número de registro general obtenido al enviar por la sede electrónica de la ATC la autorización en materia de facturación o de libros de registro	Alfanumérico(12)
ImporteTotalBaseImponibleACoste										Importe total de la factura para grupos de IGIC	Decimal(12,2) Decimal(12,2)
DescripcionOperacionRefExterna										Descripción del objeto de la factura	Alfanumérico(500)
										Referencia Externa. Dato adicional de contenido libre enviado por algunas aplicaciones clientes	Alfanumérico(60)

FacturaSimplificada Artículo 7.2 Y 7.3 RD 1619/2012. Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N"										(asiento contable, etc).	Alfanumérico(1) L26
EntidadSucedida	NombreRazon									Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración	Alfanumérico(120)
	NIF									NIF asociado a la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración	FormatoNIF(9)
RegPrevioGGE EoREDEME										Identificador que especifica aquellos registros de facturación con dificultades para enviarse en plazo por no tener constancia del cambio de condición a GGE o de la inclusión en REDEME Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N".	Alfanumérico(1) L28
Macrodatos										Identificador que especifica aquellas facturas con importe de la factura superior o igual a un umbral de 100.000.000 euros. Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N".	Alfanumérico(1) L29
DatosInmuebles	DetalleIn	SinaciónIn								Identificador que especifica tiene valor "N".	Número(1)

	mueble	mueble	Referencia Catastral						la situación del inmueble		L6
			Referencia Catastral						Referencia catastral del inmueble		Alfanumérico(25)
Datos Artículo 25	Detalle Artículo 25		Pago Anticipado Art 25						Identificador que especifica que se trata de un pago anticipado		Alfanumérico(1) L31
			Tipo Bien Art 25						Tipo de bien de inversión exento por artículo 25 L19/94		Alfanumérico(2) L32
			ID Documento Art 25				Tipo Documento Art 25		Tipo de documento en que conste la operación exenta por artículo 25 L19/94		Alfanumérico(2) L33
							Número Protocolo		Número de protocolo de la escritura notarial en que conste la operación exenta por artículo 25 L19/94		Alfanumérico(6)
							Apellidos y nombre Notario		Apellidos y nombre del notario que protocoliza la operación exenta por artículo 25 L19/94		Alfanumérico(120)
Importe Transmisión Inmuebles									Importe percibido por transmisiones de inmuebles sujetas a LGIC		Decimal(12,2)
Sujeto a LGIC									Identificador que especifica si la factura ha sido emitida por un tercero o por el destinatario. Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N".		Alfanumérico(1) L10
Emitida Por Terceros O Destinatar									Identificador que especifica si la factura ha sido emitida por un tercero de acuerdo a una exigencia normativa (disposición adicional tercera y sexta Reglamento por el que se regulan las obligaciones de facturación		Alfanumérico(1) L25

							correspondiente a la causa de exención	Alfanumérico(2) <i>L7</i>
							Tipo de operación sujeta y no exenta para la diferenciación de inversión de sujeto pasivo	Decimal(3,2)
							Porcentaje aplicado sobre la Base Imponible para calcular la cuota.	Decimal(12,2)
							TipoImpositivo	Decimal(12,2)
							<i>BaseImponible</i>	Decimal(12,2)
							CuotaResultante de aplicar a la Base Imponible un determinado tipo impositivo	Decimal(12,2)
							Importe en euros si la sujeción es por el art. 9 Ley 20/1991 y otros	Decimal(12,2)
							Importe en euros si la sujeción es por operaciones no sujetas en el TAI por reglas de localización	Decimal(12,2)
							Campo que especifica la causa de la exención	Alfanumérico(2) <i>L9</i>
							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) <i>L7</i>
							Porcentaje aplicado sobre la Base Imponible para calcular la cuota.	Decimal(3,2)
							TipoImpositivo	Decimal(12,2)
							<i>BaseImponible</i>	Decimal(12,2)

								determinado tipo impositivo			Decimal(12,2)
							CuotaRepercitud a	Cuota resultante de aplicar a la base imponible un determinado tipo impositivo			Decimal(12,2)
						ImportePor Artículos9 - Otros		Importe en euros si la sujeción es por el art. 9 Ley 20/1991 y otros			Decimal(12,2)
		No Sujeta				ImporteTAI ReglasLocalización		Importe en euros si la sujeción es por operaciones no sujetas en el TAI por reglas de localización			Decimal(12,2)

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

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Cabecera	IDVersionSii				Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico(3) <u>LL9</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)
		NIF			NIF asociado al titular del libro de registro	FormatoNIF(9)
		IDEmisorFactura	NIF		Identificador del NIF del emisor de la factura	FormatoNIF(9)
	IDFactura	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)
	Cobros	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) <u>LL1</u>
			Cuenta O – Medio	Cuenta bancaria o medio de cobro utilizado	Alfanumérico(34)	

En el caso de que los sujetos pasivos informen de más de quince números de referencias catastrales dentro de un mismo registro de facturación (arrendamientos de locales de negocio), el suministro de estas referencias se realizará 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) <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)
		NIF			NIF asociado al titular del libro de registro	FormatoNIF(9)
RegistroL RInmueblesAdicionales	IDFactura	IDEmisorFactura		NIF	Identificador del NIF del emisor de la factura	FormatoNIF(9)
		NumSerieFacturaEmisor			Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida (en su caso primera factura del asiento resumen)	Alfanumérico(60)
		FechaExpedicionFacturaEmisor			Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm-yyyy)
	DatosInmueble	DetalleInmueble		SituaciónInmueble	Identificador que especifica la situación del inmueble	Númérico(1) <u>L6</u>
				ReferenciaCatastral	Referencia catastral del inmueble	Alfanumérico(25)

2. Libro de registro de Facturas Recibidas

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Cabecera	IDVersionSii					Identificación de la versión del	Alfanumérico(3)

Registro de facturas recibidas	Titular							esquema utilizado para el intercambio de información	L19
		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)
	TipoComunicacion							Tipo de operación (alta, modificación)	Alfanumérico(2)
		Ejercicio						Ejercicio	Númérico(4)
	PeriodoLiquidacion							Periodo Liquidación	Alfanumérico(2)
		Periodo							L1
	IDFactura							Identificador del NIF del emisor de la factura	Formato NIF(9)
		IDEmisorFactura						Código del país asociado al emisor de la factura	Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L17
								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)
		NumSerieFacturaEmisor						Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida (en su caso primera factura del asiento resumen)	Alfanumérico(60)

	NumSerieFacturaEmisorResumenFin	FechaExpedicionFacturaEmisor	IDFacturaAgrupada	NumSerieFacturaEmisor	FechaExpedicionFacturaEmisor	Nº Serie+Nº Factura que identifica a la última factura cuando el Tipo de Factura es un asiento resumen de facturas	Alfanumérico(60)	Fecha(dd-mm-yyyy)
FacturaRecibida	TipoFactura	FacturaRecibida	FacturasAgrupadas	FacturasRectificadas	ImporteRectificacion	Factura completa, factura simplificada, asiento resumen, importación y demás documentos justificativos del derecho a la deducción. La especificación de factura emitida en sustitución de facturas simplificadas o de factura rectificativa tienen carácter opcional.	Alfanumérico(2) L2 RECI	
						Campo que identifica si el tipo de factura rectificativa es por sustitución o por diferencia	Alfanumérico(1) L5	
						Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida	Alfanumérico(60)	
						Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm-yyyy)	
	FacturasRectificadas	FacturasRectificadas	FacturasRectificadas	FacturasRectificadas	FacturasRectificadas	Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida	Alfanumérico(60)	
						Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm-yyyy)	
						Base imponible de la factura/facturas sustituidas	Decimal(12,2)	
						Cuota repercutida o soportada de la factura/facturas sustituidas	Decimal(12,2)	
	FacturasRectificadas	FacturasRectificadas	FacturasRectificadas	FacturasRectificadas	FacturasRectificadas	Carga impositiva implícita rectificativa	Decimal(12,2)	

								consecuencia de una operación de reestructuración				FormatoNIF(9)
								NIF asociado a la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración				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 o de la inclusión en REDEME				Alfanumérico(1) L29
								Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N".				Alfanumérico(1) L31
								Identificador que especifica aquellas facturas con importe de la factura superior a un umbral de 100.000.000 euros.				Alfanumérico(2) L32
								Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N".				Alfanumérico(2) L33
								Identificador que especifica que se trata de un pago anticipado				Alfanumérico(6)
								Tipo de bien de inversión exento por artículo 25 L19/94				Alfanumérico(120)
								Tipo de documento en que conste la operación exenta por artículo 25 L19/94				
								Número de protocolo de la escritura notarial en que conste la operación exenta por artículo 25 L19/94				
								Apellidos y nombre del notario que protocoliza la operación exenta por artículo 25 L19/94				
								Porcentaje aplicado sobre la Base Imponible para calcular la				Decimal(3,2)

		NIF					contraparte de la operación. Proveedor en facturas recibidas	Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L17
							Código del país asociado de la contraparte de la operación. Proveedor en facturas recibidas	L17
							Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(2) L4
							Número de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(20)
							Fecha del registro contable de la operación. Se utilizará para el plazo de remisión de las facturas recibidas	Fecha(dd-mm-yyyy)
	FechaRegContable						Cuota deducible	Decimal(12,2)

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	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)
RegistroLRPagos	IDFactura	NIF				NIF asociado al titular del libro de registro	FormatoNIF(9)
		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)

		IDType	Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	L17
		ID	Número de identificación en el país de residencia	L4
	NumSerieFacturaEmisor		Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida (en su caso primera factura del asiento resumen)	Alfanumérico(20)
	Pagos	Pago	Fecha de expedición de la factura	Alfanumérico(60)
		Fecha Importe Medio Cuenta O – Medio	Fecha de realización del pago	Fecha(dd-mm-yyyy)
			Medio de pago utilizado	Decimal(12,2)
			Cuenta bancaria o medio de pago utilizado	Alfanumérico(2)
				L11
				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	PeriodoLiquidacion	Ejercicio			Tipo de operación (alta, modificación)	Alfanumérico(2) L0
		Periodo			Ejercicio del Libro registro de los bienes de inversión	Númérico(4)
	IDFactura	IDEmisorFactura	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)
				IDOtro	Código del país asociado al emisor de la factura	Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L17
		NumSerieFacturaEmisor			Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(2) L4
				IDType	Número de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(20)
				ID	Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida	Alfanumérico(60)
					Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm-yyyy)
		BienesInversion	FechaExpedicionFacturaEmisor		Descripción de los bienes objeto de la operación	Alfanumérico(40)
				IdentificacionBien	Fecha de inicio de utilización del mismo	Fecha(dd-mm-yyyy)
				FechaInicioUtilizacion	Prorrata anual definitiva	Decimal(3,2)

RegularizacionAnualDeduction				Importe de la regularización anual de las deducciones cuando proceda	Decimal(12,2)
IdentificacionEntrega				Referencia al asiento del libro registro de facturas expedidas que recoja la entrega del bien de inversión	Alfanumérico(40)
RegularizacionDeductionEfectuada				Importe de la regularización de la deducción efectuada con motivo de la entrega del bien de inversión	Decimal(12,2)
RefExterna				Referencia Externa. Dato adicional de contenido libre enviado por algunas aplicaciones clientes (asiento contable, etc).	Alfanumérico(60)
NumRegistroAutorizacionFacturacion				Número de registro general obtenido al enviar por la sede electrónica de la ATC la autorización en materia de facturación o de libros de registro	Alfanumérico(12)
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)

4. Suministro de Operaciones de trascendencia tributaria con carácter anual
- 4.1 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)
		NIF			NIF asociado al titular	FormatoNIF(9)
	TipoComunicacion				Tipo de operación (alta, modificación)	Alfanumérico(2) L0
	PeriodoLiquidacion	Ejercicio			Ejercicio	Númérico(4)
		Periodo			0A	Debe informarse con valor “0A”
		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)
Contraparte	IDOtro	CodigoPaís		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	Decimal(12,2)	

	EntidadSucedida				realizadas durante el año natural.	
		NombreRazon			Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración	Alfanumérico(120)
		NIF			NIF asociado a la entidad su cedida como consecuencia de una operación de reestructuración	FormatoNIF(9)

4.2 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)

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)
RegistroLRAgenciaViajes				Tipo de operación (alta, modificación)	Alfanumérico(2) L0
	PeriodoLiquidacion	Ejercicio		Ejercicio	Númérico(4)
		Periodo		0A	Debe informarse con valor "0A"
		NombreRazon		Nombre-razón social de la contraparte de la operación	Alfanumérico(120)
	Contraparte	NIFRepresentante		NIF del representante de la contraparte de la operación	FormatoNIF(9)
		NIF		NIF asociado a la contraparte de la operación	FormatoNIF(9)
		IDOtro	Codigopais	Código del país asociado a la contraparte	Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L17
			IDType	Clave para establecer el tipo de identificación en el país de	Alfanumérico(2)

				residencia		L4
			ID	Número de identificación en el país de residencia		Alfanumérico(20)
ImporteTotal				Importe anual		Decimal(12,2)
			NombreRazon	Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración		Alfanumérico(120)
EntidadSucedida			NIF	NIF asociado a la entidad su cedida como consecuencia de una operación de reestructuración		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 IGIC de viajeros (DER)
A6	Modificación de las devoluciones del IGIC de viajeros (DER)

L1 → Periodo 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	Anual
1T	1º Trimestre
2T	2º Trimestre
3T	3º Trimestre
4T	4º Trimestre

Nota: Los libros de registro de facturas expedidas y recibidas tendrán un periodo mensual/trimestral. El libro registro de bienes de inversión tendrá periodicidad anual. La información correspondiente a operaciones con trascendencia tributaria de suministro anual que formen parte de los libros registros 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 del destinatario art. 6.1.d) RD 1619/2012
F3	Factura emitida en sustitución de facturas simplificadas facturadas y declaradas con anterioridad
F4	Asiento resumen de facturas
R1	Factura Rectificativa (Error fundado en derecho y Art.

	22 apartados 4, 5 y 11 L20/91)
R2	Factura Rectificativa (Art 22.6 L20/91 – concurso)
R3	Factura Rectificativa (Art 22.7 L20/91 - deuda incobrable)
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 y Facturas sin identificación del destinatario art. 6.1.d) RD 1619/2012
F3	Factura emitida en sustitución de facturas simplificadas facturadas y declaradas con anterioridad
F4	Asiento resumen de facturas
F5	Importaciones (DUA)
F6	Justificantes contables
R1	Factura Rectificativa (Error fundado en derecho y Art. 22 apartados 4, 5 y 11 L20/91)
R2	Factura Rectificativa (Art 22.6 L20/91 – concurso)
R3	Factura Rectificativa (Art 22.7 L20/91 - deuda incobrable)
R4	Factura Rectificativa (Resto)
R5	Factura Rectificativa en facturas simplificadas
LC	Importaciones - Liquidación complementaria
24	Cuotas deducibles por exclusión del R.E. comerciante minorista (modelo 424)
25	Documento de ingreso artículo 25 Ley 19/1994

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 trascendencia en facturas expedidas

VALORES	DESCRIPCIÓN
01	Operación de régimen general.
02	Exportación.
03	Operaciones a las que se aplique los regímenes especiales de bienes usados y de 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 IGIC (Nivel Avanzado)
07	Régimen especial del criterio de caja.
08	Operaciones sujetas al IPSI / IVA (Impuesto sobre la Producción, los Servicios y la Importación / Impuesto sobre el Valor Añadido).
09	Facturación de las prestaciones de servicios de agencias de viaje que actúan como mediadoras en nombre y por cuenta ajena (D.A.ª RD1619/2012)
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
14	Factura con IGIC pendiente de devengo en certificaciones de obra cuyo destinatario sea una Administración Pública.
15	Factura con IGIC pendiente de devengo en operaciones de tracto sucesivo.
16	Facturas anteriores a la inclusión en el SII
17	Régimen especial de comerciante minorista
18	Régimen especial del pequeño empresario o profesional

19	Operaciones interiores exentas por aplicación artículo 25 Ley 19/1994
----	---

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 los regímenes especiales de bienes usados y de 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 IGIC (Nivel Avanzado).
07	Régimen especial del criterio de caja.
08	Operaciones sujetas al IPSI / IVA (Impuesto sobre la Producción, los Servicios y la Importación / Impuesto sobre el Valor Añadido).
12	Operaciones de arrendamiento de local de negocio.
13	Factura correspondiente a una importación (informada sin asociar a un DUA).
14	Facturas anteriores a la inclusión en el SII
15	Régimen especial de comerciante minorista
16	Régimen especial del pequeño empresario o profesional
17	Operaciones interiores exentas por aplicación artículo 25 Ley 19/1994

L4 → Tipos de identificación en el país de residencia

VALORES	DESCRIPCIÓN
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", solamente puede utilizarse como tipo de identificación en el Libro registro de facturas expedidas y en las Operaciones de trascendencia tributaria con carácter anual

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 las Islas Canarias
2	Inmueble sin referencia catastral situado en las Islas Canarias
3	Inmueble con referencia catastral situado en el resto del territorio español
4	Inmueble sin referencia catastral situado en el resto del territorio español
5	Inmueble situado en el extranjero

L7 → Calificación del tipo de operación Sujeta/ No Exenta

VALORES	DESCRIPCIÓN
S1	No exenta- Sin inversion sujeto pasivo
S2	No exenta - Con Inversion sujeto pasivo
S3	No exenta - Sin inversion sujeto pasivo y con Inversion sujeto pasivo

L9 → Causa de exención de operaciones sujetas y exentas

VALORES	DESCRIPCIÓN
E1	Exenta por el Art. 50 Ley 4/2012
E2	Exenta por el Art. 11 Ley 20/1991
E3	Exenta por el Art. 12 Ley 20/1991
E4	Exenta por Art. 13 Ley 20/1991
E5	Exenta por el Art. 25 Ley 19/1994
E6	Exenta por el Art. 47 Ley 19/1994
E7	Exenta por el Art. 110 Ley 4/2012
E8	Exenta 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

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).

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

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

VALORES	DESCRIPCIÓN
S	Si
N	No

L25 → Emitida por terceros de acuerdo con una exigencia normativa

VALORES	DESCRIPCIÓN
S	Si
N	No

L26 → Factura simplificada Artículo 7,2 Y 7,3 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 o de la inclusión en REDEME

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 → Pago anticipado operación exenta artículo 25 Ley 19/1994

VALORES	DESCRIPCIÓN
S	Si
N	No

L32 → Tipo bien operación exenta artículo 25 Ley 19/1994

VALORES	DESCRIPCIÓN
01	Adquisición, entrega o ejecución de obras que tengan por objeto de bienes inmuebles
02	Adquisición, entrega o ejecución de obras que tengan por objeto de bienes muebles
03	Adquisición o cesión de elementos del inmovilizado intangible consistente en el derecho de uso de propiedad industrial o intelectual
04	Adquisición o cesión del inmovilizado intangible consistente en el derecho de uso de conocimientos no patentados
05	Adquisición o cesión del inmovilizado intangible consistente en concesiones administrativas

L33 → Tipo de documento artículo 25 Ley 19/1994

VALORES	DESCRIPCIÓN
01	Notarial
02	Privado
03	Otros