

ANEXO

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

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

1.1.1. Libro registro de Facturas expedidas.

Leyenda	Rojo o ¹ (superíndice)= Negro=	Campo obligatorio Campo opcional Campo de Selección
	Fondo amarillo o ² (superíndice)=	Modificaciones con efectos 1 de enero 2021

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Cabecera	IDVersionSit ¹							Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico(3) L19
	Titular ¹	Nombrefaxozon ¹						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 ¹						NIF asociado al titular del libro de registro	FormatoNIF(9)
	TipoComunicacion ¹							Tipo de operación (alta, modificación)	Alfanumérico(2) L0
Registros de datos	PeriodoLiquidacion ¹	Ejercicio ¹						Ejercicio	Número(4)
		Periodo ¹						Periodo Liquidación	Alfanumérico(2) L1
	IDFactura ¹	IDEmisorFactura ¹	NIF ¹					NIF asociado al emisor de la factura.	FormatoNIF(9)

BLOQUE	DATOS/ AGrupación	DATOS/ AGrupación	DATOS/ AGrupación	DATOS/ AGrupación	DATOS/ AGrupación	DATOS/ AGrupación	DATOS/ AGrupación	DATOS/ AGrupación	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
	NumSerieFacturaEmisor¹								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)
	FechaExpediciónFacturaEmisor¹								Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm-yyyy)
	TipoFactura¹								Especificación del tipo de factura: factura completa, factura simplificada, factura emitida en sustitución de facturas simplificadas, asiento resumen o factura rectificativa.	Alfanumérico(2) 12_EMI
	TipoRectificativa								Campo que identifica si el tipo de factura rectificativa es por sustitución o por diferencia	Alfanumérico(1) LS
	Facturas Agrupadas	IDFacturaAgrupada¹	NumSerieFacturaEmisor¹						Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida	Alfanumérico(60)
			FechaExpediciónFacturaEmisor¹						Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm-yyyy)
	Facturas Rectificadas	IDFacturaRectificada¹	NumSerieFacturaEmisor¹						Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida	Alfanumérico(60)
			FechaExpediciónFacturaEmisor¹						Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm-yyyy)
	Importe Rectificación	Base Rectificada¹							Base imponible de la factura/facturas sustituidas	Decimal(12,2)
		Cuota Rectificada¹							Cuota repercutida o soportada de la factura/facturas sustituidas	Decimal(12,2)
		Cuota Recargo Rectificado							Cuota recargo de equivalencia de la factura/facturas sustituidas	Decimal(12,2)

BLOQUE	DATOS/ AGrupación	DATOS/ AGrupación	DATOS/ AGrupación	DATOS/ AGrupación	DATOS/ AGrupación	DATOS/ AGrupación	DATOS/ AGrupación	DATOS/ AGrupación	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
	FechaOperacion								Fecha en la que se ha realizado la operación siempre que sea diferente a la fecha de expedición	Fecha(dd-mm-yyyy)
	ClaveRegimenEspecialOTrascendencia								Clave que identificará el tipo de régimen del IVA o una operación con trascendencia tributaria	Alfanumérico(2) 1.3.1
	ClaveRegimenEspecialOTrascendenciaAdicional1								Clave adicional que identificará el tipo de régimen del IVA o una operación con trascendencia tributaria	Alfanumérico(2) 1.3.1
	ClaveRegimenEspecialOTrascendenciaAdicional2								Clave adicional que identificará el tipo de operación o el régimen especial con trascendencia tributaria	Alfanumérico(2) 1.3.1
	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)
	DescripcionOperacion1								Descripción del objeto de la factura	Alfanumérico(500)
	RefExterna								Referencia Externa. Dato adicional de contenido libre enviado por algunas aplicaciones clientes (asiento contable, etc).	Alfanumérico(60)
	FacturaSimplificadaArticulos7.2_7.3								Factura simplificada Artículo 7.2 Y 7.3 RD 1619/2012. Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor 'N'	1.26
	EntidadSucedida								Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración	Alfanumérico(120)
		NIF1							NIF asociado a la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración	FormatoNIF(9)
	RegistroGCEoREDEMEXCompetencia								Identificador que especifica aquellos registros de facturación con dificultades para enviarse en plazo por no tener constancia del	Alfanumérico(1) 1.28

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
									cambio de condición a GCEE, 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".	
	Macrodatos								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".	Alfanumérico(1) L29
	Datos Inmueble	Datos Inmueble	Situación Inmueble						Identificador que especifica la situación del inmueble	Número(1) L6
	Importe Transmisión Inmuebles Sujeto a IVA		Referencia Catastral						Referencia catastral del inmueble	Alfanumérico(25)
	Entidad Por Terceros O Destinatario								Importe percibido por transmisiones de inmuebles sujetas a IVA	Decimal(12,2)
	Facturación DispAsistencial Tercera Y sexta Del Mercado Organizado Del Gas								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
	Varios Destinatarios								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 y del Mercado Organizado del Gas). Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N".	Alfanumérico(1) L25
									Identificador que especifica si la factura tiene varios destinatarios. Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N".	Alfanumérico(1) L20

BLOQUE	DATOS/ AGrupación	DATOS/ AGrupación	DATOS/ AGrupación	DATOS/ AGrupación	DATOS/ AGrupación	DATOS/ AGrupación	DATOS/ AGrupación	DATOS/ AGrupación	DATOS/ AGrupación	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
	Cupon									Identificador que especifica si la factura tipo R1, R5 o R4 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
										Factura sin identificación destinatario artículo 6.1.d) RD 1619/2012 Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N".	L27
	Contraparte									Nombre-razón social de la contraparte de la operación (cliente) de facturas expedidas	Alfanumérico(120)
										NIF del representante de la contraparte de la operación	FormatoNIF(9)
										Identificador del NIF contraparte de la operación (cliente) de facturas expedidas	FormatoNIF(9)
										Código del país asociado contraparte de la operación (cliente) de facturas expedidas	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)
	TipoDesglose ¹	DesgloseFactura ¹	Sujeta	Exenta	DetalleExenta ¹	CausaExencion				Campo que especifica la causa de la exención	Alfanumérico(2) L9
										Importe en euros correspondiente a la causa de exención	Decimal(12,2)

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
							Tipo de operación sujeta y no exenta para la diferenciación de inversión de sujeto pasivo	Alfanumérico(2) <u>L7</u>
							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 sujeción es por el art. 7, 14, 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) <u>L9</u>
							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) <u>L7</u>
							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)

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
							Cuota resultante de aplicar a la base imponible un determinado tipo impositivo	Decimal(12,2)
							Importe en euros si la sujeción es por el art. 7,14, 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) 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 sujeción es por el art. 7,14, 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)

1.1.2. Libro registro de Facturas Recibidas.

BLOQUE	DATOS/ AGrupación	DATOS/ AGrupación	DATOS/ AGrupación	DATOS/ AGrupación	DATOS/ AGrupación	DATOS/ AGrupación	DATOS	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Cabecera ¹	IDVersionSii ¹							Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico(3) L19
	Titular ¹	NombreRazon ¹						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 ¹						NIF asociado al titular del libro de registro	FormatoNIF(9)
	TipoComunicacion ¹							Tipo de operación (alta, modificación)	Alfanumérico(2) L0
Registro de Facturas Recibidas ¹	PeriodoLiquidacion ¹	Ejercicio ¹						Ejercicio	Númérico(4)
		Periodo ¹						Periodo Liquidación	Alfanumérico(2) L1
	IDFactura ¹	IDEmisorFactura ¹	NIF ¹					Identificador del NIF del emisor de la factura	FormatoNIF(9)
			IDOTro ¹	CodigoPais				Código del país asociado al emisor de la factura	Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L17
				IDType ¹				Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(2) L4
		ID ¹					Número de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(20)	
		NumSerieFacturaEmisorResumenFin ¹						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)

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
		FechaExpedicionFacturaEmisor ¹				Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm-yyyy)
		TipoFactura ¹				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) 1.2 RECI
		TipoRectificativa				Campo que identifica si el tipo de factura rectificativa es por sustitución o por diferencia	Alfanumérico(1) 1.5
		FacturasAgrupadas	IDFacturaAgrupada ¹	NumSerieFacturaEmisor ¹		Nº Serie-Nº Factura que identifica a la factura emitida	Alfanumérico(60)
		FacturasRectificadas	IDFacturaRectificada ¹	FechaExpedicionFacturaEmisor ¹		Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm-yyyy)
				NumSerieFacturaEmisor ¹		Nº Serie-Nº Factura que identifica a la factura emitida	Alfanumérico(60)
				FechaExpedicionFacturaEmisor ¹		Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm-yyyy)
			Base Rectificada ¹			Base imponible de la factura/facturas sustituidas	Decimal(12,2)
		ImporteRectificacion	Cuota Rectificada ¹			Cuota repercutida o soportada de la factura/facturas sustituidas	Decimal(12,2)
			CuotaRecargoRectificado			Cuota recargo de equivalencia de la factura/facturas sustituidas	Decimal(12,2)
		FechaOperación				Fecha en la que se ha realizado la operación siempre que sea diferente a la fecha de expedición.	Fecha(dd-mm-yyyy)
		ClaveRegimenEspecialOTrascendencia ¹				Clave que identificará el tipo de régimen del IVA o una operación con trascendencia tributaria	Alfanumérico(2) 1.3.2
		ClaveRegimenEspecialOTrascendenciaAdicionalI				Clave adicional que identificará el tipo de régimen del IVA o una operación con trascendencia tributaria	Alfanumérico(2) 1.3.2

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
	ClaveRegimenEspecialOTra sccendenciaAdicional2						Clave adicional que identificará el tipo de régimen del IVA o una operación con trascendencia tributaria	Alfanumérico(2) 1.3.2
	NumRegistroAcuerdoFactur acion						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)
	DescripcionOperacion¹						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)
	FacturaSimplificadaArticulo s7.2_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"	1.2.6
	EntidadSucedida	NombreRazon¹					Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración	Alfanumérico(120)
		NIF¹					NIF asociado a la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración	FormatoNIF(9)
	RegPrevioGEEoREDEME oCompetencia						Identificador que especifica aquellos registros de facturación con dificultades para enviarse en plazo por no tener constancia del cambio de condición a GCEE, 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) 1.2.8
	Macrodato						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"	Alfanumérico(1) 1.2.9
	DesgloseFactura¹	InversionSujeto Pasivo	DetalleIVA¹	TipolImpositivo¹			Porcentaje aplicado sobre la Base Imponible para calcular la cuota	Decimal(3,2)

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
							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)
							Identificador que especifica bien de inversión. Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N".	Alfanumérico(1) 1-33
							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)
							Porcentaje compensación Régimen Especial de la Agricultura, Ganadería y Pesca.	Decimal(3,2)
							Compensación Régimen Especial de la Agricultura, Ganadería y Pesca.	Decimal(12,2)

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
						BienInversion ²	Identificador que especifica bien de inversión. Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N".	Alfanumérico(1) L33
							Nombre-razón social de la contraparte de la operación. Proveedor en facturas recibidas	Alfanumérico(120)
					NombreRazon ¹		NIF del representante de la contraparte de la operación. Proveedor en facturas recibidas	FormatoNIF(9)
					NIFRepresentante		Identificador del NIF de la contraparte de la operación. Proveedor en facturas recibidas	FormatoNIF(9)
					NIF ¹		Código del país asociado de la contraparte de la operación. Proveedor en facturas recibidas	Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L17
					IDOtro ¹		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)
							Cuota deducible	Decimal(12,2)
							Identificador que especifica si la factura se deduce en un periodo posterior Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N".	Alfanumérico(1) L34
							Ejercicio de deducción	Número(4)
							Periodo de deducción	Alfanumérico(2) L1

1.1.3. Libro registro de Bienes de Inversión.

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Calbecera ¹	IDVersionSij ¹			Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico(3) L19
	Titular ¹	NombreRazon ¹		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 ¹		NIF asociado al titular del libro de registro	FormatoNIF(9)
RegistroBienesInversion ¹	TipoComunicacion ¹			Tipo de operación (alta, modificación)	Alfanumérico(2) L0
		Ejercicio ¹		Ejercicio del Libro registro de los bienes de inversión	Númérico(4)
	PeriodoLiquidacion ¹	Periodo ¹		0A	Debe informarse con valor "0A"
		NombreRazon ¹		Nombre-razón social del emisor de la factura asociada a los bienes de inversión	Alfanumérico(120)
	IDFactura ¹	NIF ¹		Identificador del NIF del emisor de la factura	FormatoNIF(9)
		IDOtro ¹	CodigoPais	Código del país asociado al emisor de la factura	Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L17
			IDType ¹	Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(2) L4
			ID ¹	Número de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(20)
		NumSerieFacturaEmisor ¹		Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida	Alfanumérico(60)
	BienesInversion ¹	FechaExpedicionFacturaEmisor ¹		Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm-yyyy)
		IdentificacionBien ¹		Descripción de los bienes objeto de la operación	Alfanumérico(40)
		FechaInicioUtilizacion ¹		Fecha de inicio de utilización del mismo	Fecha(dd-mm-yyyy)

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
		Prorrata Anual Delimitativa¹			Decimal(3,2)
		Regularizacion Anual Deduccion			Decimal(12,2)
		Identificacion Entrega			Alfanumérico(40)
		Regularizacion Deduccion Efectuada			Decimal(12,2)
		Ref Externa		Referencia Externa. Dato adicional de contenido libre enviado por algunas aplicaciones clientes (asiento contable, etc).	Alfanumérico(60)
		Num Registro Acuerdo Facturacion		Número de registro obtenido al enviar la autorización en materia de facturación o de libros registro	Alfanumérico(15)
		Entidad Succedida	Nombre Razon¹	Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración	Alfanumérico(120)
			NIF¹	NIF asociado a la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración	Formato NIF(9)

1.1.4. Libro registro de Determinadas Operaciones Intracomunitarias.

BLOQUE	DATOS AGRUPACIÓN	DATOS AGRUPACIÓN	DATOS AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA	
Cabecera ¹	IDVersionSii ¹			Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico(3) L19	
	Titular ¹	NombreRazon ¹		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 ¹		NIF asociado al titular del libro de registro	FormatoNIF(9)	
	TipoComunicacion ¹			Tipo de operación (alta, modificación)	Alfanumérico(2) L0	
Registro RD de Operaciones intracomunitarias ³	PeriodoLiquidacion ¹	Ejercicio ¹		Ejercicio	Numérico(4)	
		Periodo ¹		Periodo Liquidación	Alfanumérico(2) L1	
	IDFactura ¹		NombreRazon ¹	Nombre-razón social del emisor de la factura de operaciones intracomunitarias	Alfanumérico(120)	
			NIF ¹	Identificador del NIF del emisor de la factura	FormatoNIF(9)	
		IDEmisorFactura ¹	IDOtro ¹	CodigoPais	Código del país asociado al emisor de la factura	Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L18
				IDType ¹	Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	Debe informarse con valor "02"
				ID ¹	Número de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(20)
			NumSerieFacturaEmisor ¹	Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida	Alfanumérico(60)	
	Contraparte ¹	FechaExpedicionFacturaEmisor ¹		Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm-yyyy)	
		NombreRazon ¹		Nombre-razón social de la contraparte de la operación	Alfanumérico(120)	
NIFRepresentante			NIF del representante de la contraparte de la operación	FormatoNIF(9)		
	NIF ¹		NIF asociado a la contraparte de la operación	FormatoNIF(9)		

BOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
		ID ¹ Otro ¹	CódigoPaís	Código del país asociado a la contraparte de la factura	Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L18
			ID ¹ Type ¹	Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	Debe informarse con valor "02"
			ID ¹	Número de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(20)
	OperaciónIntracomunitaria ¹	TipoOperación ¹		Identificador del tipo de operación intracomunitaria	Alfanumérico(1) L12
			ClaveDeclarado ¹	Identificación de declarante o declarado	Alfanumérico(1) L13
			EstadoMiembro ¹	Código del Estado miembro de origen o de envío	Alfanumérico(2) L18
			PlazoOperacion		Númérico(3)
			DescripciónBienes ¹	Descripción de los bienes adquiridos	Alfanumérico(40)
			DirecciónOperador ¹	Dirección del operador intracomunitario	Alfanumérico(120)
			FacturasODocumentacion	Otras facturas o documentación relativas a las operaciones de que se trate	Alfanumérico(150)
			RefExterna	Referencia Externa. Dato adicional de contenido libre enviado por algunas aplicaciones clientes (asiento contable, etc).	Alfanumérico(60)
			NumRegistroAcuerdoFacturacion	Número de registro obtenido al enviar la autorización en materia de facturación o de libros registro	Alfanumérico(15)
			EntidadSucedida	Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración	Alfanumérico(120)
				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 tiene valor "N".	Alfanumérico(1) L28

1.1.5 Libro registro de Determinadas Operaciones Intracomunitarias. Venta de bienes en consignación.²

BLOQUE	DATOS/ IDVersionSii ¹²	DATOS/ NombreRazon ¹³	DATOS/ NIFRepresentante ¹³	DATOS/ NIF ¹³	DATOS/ ClaveDeclarante ¹³	DATOS/ IdRegistroDeclarado ¹³	DATOS/ IdRegistro ¹³	DATOS/ TipoOperacion ¹³	DESCRIPCIÓN	Formato/longitud
Cabecera ¹²									Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información ¹¹⁹	Alfanumérico(3) ¹¹⁹
									Nombre-razón social del Titular del libro de registro	Alfanumérico(20)
									NIF del representante del titular del libro de registro	Formato NIF(9)
									NIF asociado al titular del libro de registro	Formato NIF(9)
Registro RD de Operaciones Intracomunitarias Ventas En Consignación ¹²									Tipo de operación (alta, modificación)	Alfanumérico(2) ¹¹⁴
									Clave del declarante	Alfanumérico(1) ¹³¹
									Ejercicio	Númérico(4)
									Periodo	Alfanumérico(2) ¹¹¹
									Identificador del registro	Alfanumérico(60)
									Tipo de operación	Alfanumérico(2) ¹³²
									Nombre-razón social de la contraparte de la operación	Alfanumérico(20)
									NIF del representante de la contraparte de la operación	Formato NIF(9)
									NIF asociado a la contraparte de la operación	Formato NIF(9)
									Código del país asociado a la contraparte de la factura	Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) ¹¹⁷

BLOQUE	DATOS/	DATOS/	DATOS/	DATOS/	DATOS	DATOS	DESCRIPCIÓN	Formato/longitud
				IDType ^{1,2}			Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(2) ^{1,4}
				ID ²			Número de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(20)
				NombreRazon ^{1,2}			Nombre-razón social del sustituto del destinatario inicial de la operación	Alfanumérico(120)
					NIFRepresentante ²		NIF del representante del sustituto del destinatario inicial de la operación	FormatoNIF(9)
	SustitutoDestinatarioInicial ¹			NIF ^{1,2}			NIF asociado al sustituto del destinatario inicial de la operación	FormatoNIF(9)
				IDOtro ^{1,2}	CodigoPaís ²		Código del país asociado al sustituto del destinatario inicial de la factura	Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) ^{1,17}
					IDType ²		Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(2) ^{1,4}
					ID ²		Número de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(20)
	Deposito ²			NombreRazon ^{1,2}			Nombre-razón social del depositario de la operación	Alfanumérico(120)
				NIFRepresentante ²			NIF del representante del depositario de la operación	FormatoNIF(9)
				NIF ^{1,2}			NIF asociado al depositario de la operación	FormatoNIF(9)
				IDOtro ^{1,2}	CodigoPaís ²		Código del país asociado al depositario de la operación	Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) ^{1,17}
							Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(2) ^{1,4}

BLOQUE	DATOS/	DATOS/	DATOS/	DATOS	DATOS	DESCRIPCIÓN	Formato/longitud
				ID ¹²		Número de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(20)
						Dirección del almacén del depósito	Alfanumérico(120)
	DireccionAlmacen ³					Valor de los bienes	Decimal(12,2)
						Código país del estado miembro de partida	Alfanumérico(2) L18
	InfoExpedicionRecepcion ³					Código país del estado miembro de partida	Alfanumérico(2) L18
						Fecha Expedición	Fecha(dd-mm-yyyy)
						Fecha Llegada	Fecha(dd-mm-yyyy)
						Cantidad	Alfanumérico(120)
						Descripción de bienes	Alfanumérico(120)
						Fecha de sustitución	Fecha(dd-mm-yyyy)
	IdRegistroExptencial ³					Ejercicio	Númerico(4)
						Periodo	Alfanumérico(2) L1
						Identificador del registro inicial	Alfanumérico(60)
						Descripción de bienes	Alfanumérico(120)
						Cantidad	Alfanumérico(120)
						Fecha de la operación declarada	Fecha(dd-mm-yyyy)
	DestinoFinalExpedRecep ³					Nombre-razón social del destinatario final de la operación	Alfanumérico(120)
						NIF del representante del destinatario final de la operación	FormatoNIF(9)
						NIF asociado al destinatario final de la operación	FormatoNIF(9)
						Código del país asociado del depositario de la operación	Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes)

BLOQUE	DATOS/	DATOS/	DATOS/	DATOS/	DATOS	DATOS	DESCRIPCIÓN	Formato/longitud
							Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(2)
							Número de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(20)
							Base Imponible o valor	Decimal(12,2)
							Precio Unitario	Decimal(12,2)
							Referencia Externa. Dato adicional de contenido libre enviado por algunas aplicaciones clientes	Alfanumérico(60)
							Número de registro obtenido al enviar la autorización en materia de facturación o de libros registro	Alfanumérico(15)
							Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración	Alfanumérico(120)
							NIF asociado a la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración	Formato NIF(9)
							Identificador que especifica aquellos registros de facturación con dificultades para enviarse en plazo por no tener constancia del cambio de condición a GEGEE, de la inclusión en REDEME o de un cambio en la competencia inspectora	Alfanumérico(128)

1.1.6 Suministro de Operaciones de trascendencia tributaria con carácter anual.

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

BLOQUE	DATOS/AGRUPACIÓN	DATOS/AGRUPACIÓN	DATOS/AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Cabecera ¹	IDVersionSii ¹			Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico(3) L19
	Titular ²	NombreRazon ¹		Nombre-razón social del titular	Alfanumérico(120)
		NIFRepresentante		NIF del representante del titular	FormatoNIF(9)
		NIF ¹		NIF asociado al titular	FormatoNIF(9)
	TipoComunicacion ¹			Tipo de operación (alta, modificación)	Alfanumérico(2) L0
Registro de Operaciones ¹	PeriodoLiquidacion ¹	Ejercicio ¹		Ejercicio	Númérico(4)
		Periodo ¹		0A	Debe informarse con valor "0A"
	Contraparte ¹	NombreRazon ¹		Nombre-razón social de la contraparte de la operación	Alfanumérico(120)
		NIFRepresentante		NIF del representante de la contraparte de la operación	FormatoNIF(9)
		NIF ¹		NIF asociado a la contraparte de la operación	FormatoNIF(9)
		IDOtro ¹		Código del país asociado a la contraparte	Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L17
	Importe Total ¹	IDType ¹		Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(2) L4
		ID ¹		Número de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(20)
				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)

BLOQUE	DATOS AGRUPACIÓN		DATOS AGRUPACIÓN		DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA	
		EntidadSucedida	NombreRazon¹		Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración		Alfanumérico(120)
			NIF¹		NIF asociado a la entidad su cedida como consecuencia de una operación de reestructuración		FormatoNIF(9)

1.1.6.2 Operaciones de seguros (Las entidades aseguradoras informarán de las primas o contraprestaciones percibidas y las indemnizaciones o prestaciones satisfechas por las que no expidan factura).

BLOQUE	DATOS/AGRUPACIÓN	DATOS/AGRUPACIÓN	DATOS/AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Cabeza ¹	IDVersionSii ¹			Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico(3) L19
	Titular ⁴	NombreRazon ¹		Nombre-razón social del titular	Alfanumérico(120)
		NIFRepresentante		NIF del representante del titular	FormatoNIF(9)
		NIF ²		NIF asociado al titular	FormatoNIF(9)
	TipoComunicacion ¹			Tipo de operación (alta, modificación)	Alfanumérico(2) L0
RegistroLOperacionesSeguros ⁶	PeriodoLiquidacion ¹	Ejercicio ¹		Ejercicio	Número(4)
		Periodo ¹		0A	Debe informarse con valor "0A"
		NombreRazon ¹		Nombre-razón social de la contraparte de la operación	Alfanumérico(120)
		NIFRepresentante		NIF del representante de la contraparte de la operación	FormatoNIF(9)
		NIF ¹		NIF asociado a la contraparte de la operación	FormatoNIF(9)
	Contraparte ⁴	IDTipo ⁴	CodigoPais	Código del país asociado a la contraparte	Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L17
			IDType ⁴	Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(2) L4
			ID ¹	Número de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(20)
	ClaveOperacion ¹			Clave de operación	Alfanumérico(1) L21
	ImporteTotal ¹			Importe anual de las operaciones de seguros	Decimal(12,2)

BLOQUE	DATOS/ ACRUPACIÓN	DATOS/ ACRUPACIÓN	DATOS/ ACRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
	EntidadSucedida	NombreRazon¹		Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración	Alfanumérico(120)
		NIF¹		NIF asociado a la entidad su- cedida como consecuencia de una operación de reestructuración	FormatoNIF(9)

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

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Cabecera ¹	IDVersionSit ¹			Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico(3) L19
	Titular ¹	NombreRazon ¹		Nombre-razón social del titular	Alfanumérico(120)
		NIFRepresentante		NIF del representante del titular	FormatoNIF(9)
		NIF ¹		NIF asociado al titular	FormatoNIF(9)
	TipoComunicacion ¹			Tipo de operación (alta, modificación)	Alfanumérico(2) L0
Registro RA Agencia Vi ajes ¹	PeriodoLiquidacion ¹	Ejercicio ¹		Ejercicio	Númérico(4)
		Periodo ¹		0A	Debe informarse con valor "0A"
	Contraparte ¹	NombreRazon ¹		Nombre-razón social de la contraparte de la operación	Alfanumérico(120)
		NIFRepresentante		NIF del representante de la contraparte de la operación	FormatoNIF(9)
		NIF ¹		NIF asociado a la contraparte de la operación	FormatoNIF(9)
			CodigoPais	Código del país asociado a la contraparte	Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L17
			IDType ¹	Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(2) L4
			ID ¹	Número de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(20)
	ImporteTotal ¹			Importe anual.	Decimal(12,2)
	EntidadSucedida	NombreRazon ¹		Nombre-razón social de la entidad sucedida como consecuencia de una operación de reestructuración	Alfanumérico(120)
		NIF ¹		NIF asociado a la entidad su cedida como consecuencia de una operación de reestructuración	FormatoNIF(9)

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

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

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

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Cabecera ¹	IDVersionSii ¹				Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico(3) L19
	Titular ¹	NombreRazon ¹			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 ¹			NIF asociado al titular del libro de registro	FormatoNIF(9)
RegistroLRPagos ¹	IDFactura ¹	NombreRazon ¹			Nombre-razón social del emisor de la factura	Alfanumérico(120)
		NIF ¹			Identificador del NIF del emisor de la factura	FormatoNIF(9)
		IDEmisorFactura ¹		CodigoPais	Código del país asociado a la contraparte de la factura	Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L17
				IDType ¹	Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(2) L4
				ID ¹	Número de identificación en el país de residencia	Alfanumérico(20)
	Pagos ¹	NumSerieFacturaEmisor ¹			Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida (en su caso primera factura del asiento resumen)	Alfanumérico(60)
		Pago ¹		Fecha ¹	Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm-yyyy)
				Importe ¹	Fecha de realización del pago	Fecha(dd-mm-yyyy)
				Medio ¹	Importe pagado	Decimal(12,2)
		Cuenta_O_Medio			Medio de pago utilizado	Alfanumérico(2) L11
					Cuenta bancaria o medio de pago utilizado	Alfanumérico(34)

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

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

1.2. VALORES PERMITIDOS EN CAMPOS DE TIPO LISTA

L0 → Tipo de Comunicación

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

L1 → Periodo

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

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 y Facturas sin identificación del 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 y Facturas sin identificación del 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.

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 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 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 sujetas a retención
12	Operaciones de arrendamiento de local de negocio no sujetos 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	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
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	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", 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 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 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 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
05	Domiciliación bancaria

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 Ley del Impuesto (Ley 37/1992).
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
D	Declarante
R	Remitente

L17→ Código de País. Orden EHA/3496/2011, de 15 de diciembre, en su Anexo II (B.O.E. de 26/12/2011)

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

L18→ Estado Miembro

VALORES	DESCRIPCIÓN
DE	ALEMANIA
AT	AUSTRIA
BE	BELGICA
BG	BULGARIA
CZ	CHECA, REPUBLICA
CY	CHIPRE
HR	CROACIA
DK	DINAMARCA
SK	ESLOVAQUIA
SI	ESLOVENIA
ES ²	ESPAÑA
EE	ESTONIA
FI	FINLANDIA
FR	FRANCIA
GR	GRECIA
HU	HUNGRÍA
IE	IRLANDA
IT	ITALIA
LV	LETONIA
LT	LITUANIA

VALORES	DESCRIPCIÓN
LU	LUXEMBURGO
MT	MALTA
NL	PAISES BAJOS
PL	POLONIA
PT	PORTUGAL
GB (*) ²	REINO UNIDO
RO	RUMANIA
SE	SUECIA

(*) Identificación y uso condicionados a los términos en que se aplique el Acuerdo relativo a la retirada del Reino Unido de Gran Bretaña e Irlanda del Norte de la Unión Europea. ²

L19 → IDVersionSii

VALORES	DESCRIPCIÓN
1.1	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 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, de la inclusión en REDEME o de un cambio en la competencia inspectora.

VALORES	DESCRIPCIÓN
S	Si
N	No

L29 → Facturas con importe de la factura superior a un umbral de 100.000.000 €

VALORES	DESCRIPCIÓN
S	Si
N	No

L31 → Clave Declarante²

VALORES	DESCRIPCIÓN
V	Vendedor
A	Adquirente

L32 → Tipo de operación.²

VALORES	DESCRIPCIÓN
01	Expedición
02	Sustitución del destinatario inicial
03	Entrega al destinatario inicial o al sustituto
04	Entrega distinta dest. Inicial o sustituto
05	Expedición a otro País
06	Destrucción, pérdida, robo
07	Devolución a TAI dentro del plazo de 12 meses
08	Transcurso del plazo de 12 meses sin adquisición por el destinatario inicial o sustituto
09	Recepción
10	Adquisición
11	Retirada de bienes por parte del vendedor
12	Destrucción o desaparición

L33 → Identificador que especifica bien de inversión.²

VALORES	DESCRIPCIÓN
S	Si
N	No

L34 → Identificador que especifica si la factura se deduce en un periodo posterior²

VALORES	DESCRIPCIÓN
S	Si
N	No