

ESPECIFICACIONES TÉCNICAS DEL CONTENIDO DE LOS LIBROS REGISTRO DE IVA LLEVADOS A TRAVÉS DE LOS SERVICIOS TELEMÁTICOS DE LA HACIENDA TRIBUTARIA DE NAVARRA.

I. CAMPOS DE REGISTRO Y ESPECIFICACIONES FUNCIONALES DE LOS MENSAJES DE ALTA Y MODIFICACIÓN.

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 registro de facturas expedidas
2. Libro registro de facturas recibidas
3. Libro registro de bienes de inversión
4. Libro 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 Reglamento por el que se regulan las obligaciones de facturación)

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 los servicios telemáticos de la Hacienda Tributaria de Navarra 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 miso envío, con la identificación de cada factura y del ejercicio y periodo de baja de cada factura:

1. Libro registro de Facturas expedidas.

Leyenda:

Rojo	Campo obligatorio
Negro	Campo opcional
	Campo de Selección

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACI ÓN	DATOS/ AGRUPACION	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS			DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Cabecera	IDVersionSii									Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico(3) L19
	Titular	NombreRazón								Nombre-razón social del Titular del libro registro de facturas expedidas	Alfanumérico(120)
		NIFRepresentante								NIF del representante del titular del libro registro	FormatoNIF(9)
		NIF								NIF asociado al titular del libro registro	FormatoNIF(9)

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS			DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
	Tipo Comunicación									Tipo de operación(alta, modificación)	Alfanumérico(2) L0
Registro LR Facturas Emitidas	Periodo Liquidación	Ejercicio								Ejercicio	Númérico(4)
		Periodo								Periodo	Alfanumérico(2) L1
	ID Factura	IDEmisorFactura	NIF							NIF asociado al emisor de la factura	FormatoNIF(9)
		NumSerieFacturaE misor								NºSerie+NºFactura que identifica a la factura emitida(en su caso primera factura del asiento resumen)	Alfanumérico(60)
		NumSerieFacturaE misorResumenFin								NºSerie+NºFactura que identifica a la última factura cuando el Tipo de Factura es un asiento resumen de facturas	Alfanumérico(60)
		FechaExpediciónF acturaEmisor								Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm- yyyy)
	Factura Expedida	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	ID Factura Agrupada	NumSerieFacturaE misor						NºSerie+NºFactura que identifica a la factura emitida	Alfanumérico(60)

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
				FechaExpediciónFacturaEmisor				Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm-yyyy)
	FacturasRectificadas	IDFacturaRectificada	NumSerieFacturaEmisor					NºSerie+NºFactura que identifica a la factura emitida	Alfanumérico (60)
			FechaExpediciónFacturaEmisor					Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm-yyyy)
	IporRectificación	BaseRectificada						Base imponible de la factura/facturas sustituidas	Decimal (12,2)
		CuotaRectificada						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)
	ClaveRegimenIVAOTrascendencia							Clave que identificará el tipo de régimen del IVA o una operación con trascendencia tributaria	Alfanumérico (2) L3.1
	ClaveRegimenIVAOTrascendenciaAdicional1							Clave adicional que identificará el tipo de régimen del IVA o una operación con trascendencia tributaria	Alfanumérico (2) L3.1
	ClaveRegimenIVAOTrascendenciaAdicional2							Clave adicional que identificará el tipo de operación o el régimen especial con trascendencia tributaria	Alfanumérico (2) L3.1
	NumRegistroAutorización							Número de registro obtenido al enviar la autorización en materia de facturación o de libros	Alfanumérico (15)

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
								Registro	
		Importe Total						Importe total de la factura	Decimal (12,2)
		BaseImponible ACoste						Para grupos de IVA	Decimal (12,2)
		DescripciónOperación						Descripción del objeto de la factura	Alfanumérico (500)
		DatosInmueble	DetalleInmueble	SituaciónInmueble				Identificador que especifica la situación del inmueble	Numérico (1) L6
				ReferenciaCatastral				Referencia catastral del inmueble	Alfanumérico (25)
		ImporteTransmisiónSujetoAIVA						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 sido emitida por los destinatarios. Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N".	Alfanumérico (1) L20
		Cupón						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.	Alfanumérico (1) L22

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
		Contraparte						Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N".	
			NombreRazón					Nombre-razón social de la contraparte de la operación (cliente) de facturas expedidas	Alfanumérico (120)
			NIFRepresentante					NIF del representante de la contraparte de la operación	FormatoNIF (9)
			NIF					Identificador del NIF contraparte de la operación (cliente) de facturas expedidas	FormatoNIF (9)
			IDOtro	CódigoPaís				Código del país asociado contraparte de la operación (cliente) de facturas expedidas	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)
	TipoDesglose	DesgloseFactura	Sujeta	Exenta	CausaExención			Campo que especifica la causa de exención en los supuesto que aplique	Alfanumérico (2) L9
					BaseImponible			Importe en euros correspondiente a la parte Sujeta/Exenta	Decimal (12,2)
				NoExenta	TipoNoExenta			Tipo de operación sujeta y no exenta para la diferenciación de inversión de sujeto pasivo	Alfanumérico (2) L7
					Desglose IVA	Detalle IVA	TipoImpositivo	Porcentaje aplicado sobre la Base Imponible para calcular la cuota	Decimal (3,2)
							BaseImponible	Magnitud dineraria sobre la cual se aplica un determinado tipo impositivo	Decimal (12,2)
							CuotaRepercutada	Cuota resultante de aplicar a la base imponible un determinado tipo impositivo	Decimal (12,2)
							TipoRecargo Equivalencia	Porcentaje asociado en función del tipo de IVA	Decimal (3,2)
							CuotaRecargoEquivalencia	Cuota resultante de aplicar a la base imponible el tipo de recargo de equivalencia	Decimal (12,2)

BLOQUE	DATOS/ AGRUPA CIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPA CIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACI ÓN	DATOS/ AGRUPA CIÓN	DATOS				DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
				No Sujeta	ImporteP rArtículos 7_14_Otr osLFIVA						Importe si la sujeción es por el artículo 7, 14 otros LFIVA	Decimal (12,2)
					ImporteT AlReglas Localizac ión						Importe en euros si la sujeción es por operaciones no sujetas en el TAI por reglas de localización	Decimal (12,2)
			DesgloseTi poOperació n	PrestaciónSer vicios	Sujeta	Exenta	Causa Exenci ón				Campo que especifica la causa de la exención en los supuestos que aplique	Alfanumérico (2) L9
							Basel mponi ble				Importe en euros correspondiente a la parte Sujeta/Exenta	Decimal (12,2)
						NoExenta	TipoN oExent a				Tipo de operación sujeta y no exenta para la diferenciación de inversión del sujeto pasivo	Alfanumérico (2) L7
							Desglo seIVA	DetalleIVA	Tipolm positiv o		Porcentaje aplicado sobre la Base Imponible para calcular la cuota	Decimal (3,2)
									Basel mponi ble		Magnitud dineraria sobre la cual se aplica un determinado tipo impositivo	Decimal (12,2)
									Cuota Reper cutida		Cuota resultante de aplicar a la base imponible un determinado tipo impositivo	Decimal (12,2)

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS		DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA	
					No Sujeta	ImportePorArtículos7_14_Otros LFIVA				Importe en euros si la sujeción es por el art.7,14, otros LFIVA	Decimal (12,2)	
						ImporteTAIReglasLocalización				Importe en euros si la sujeción es por operaciones no sujetas en el TAI por reglas de localización	Decimal (12,2)	
				Entrega	Sujeta	Exenta	CausaExención				Campo que especifica la causa de exención en los supuestos que aplique	Alfanumérico (2) L9
							BaseImponible				Importe en euros correspondiente a la parte Sujeta/Exenta	Decimal (12,2)
					NoExenta	TipoNoExenta	DesgloseIVA	DetalleIVA	TipoImpositivo		Porcentaje aplicado sobre la Base Imponible para calcular la cuota	Decimal (3,2)
									BaseImponible		Magnitud dineraria sobre la cual se aplica un determinado tipo impositivo	Decimal (12,2)
									CuotaRepercudida		Cuota resultante de aplicar a la base imponible un determinado tipo impositivo	Decimal (12,2)
									TipoRecargoEquivalencia		Porcentaje asociado en función del tipo de IVA	Decimal (3,2)
									CuotaRecargEquivalencia		Cuota resultante de aplicar a la base imponible el tipo de recargo de equivalencia	Decimal (12,2)
				No Sujeta	ImportePorArtículos7_14_Otros LFIVA				Importe en euros si la sujeción es por el art.7,14, otros LFIVA	Decimal (12,2)		
					Importe no sujeto por Reglas Localización				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 los libros 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	IDVersiónSii				Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico (3) L19
	Titular	NombreRazón			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)
RegistroLRCobro	IDFactura	IDEmisorFactura	NIF		Identificador del NIF del emisor de la factura	FormatoNIF (9)
		NumSerieFacturaEmisor			NºSerie+NºFactura que identifica a la factura emitida (en su caso primera factura del asiento resumen)	Alfanumérico (60)
		NumSerieFacturaEmisorResumenFin			NºSerie+NºFactura 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)
	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 Registro de Facturas Recibidas

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Cabecera	IDVersiónSii						Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico (3) L19
	Titular	NombreRazón					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 de titular del tipo de registro	FormatoNIF (9)
	TipoComunicación						Tipo de operación (alta, modificación)	Alfanumérico (2) L0
RegistroLRF acturasRecibi das	PeriodoLiquidación	Ejercicio					Ejercicio	Númérico (4)
		Periodo					Periodo	Alfanumérico (2) L1
	IDFactura	IDEmisorFactura	NIF				Identificador del NIF del emisor de la factura	FormatoNIF (9)
			IDOtro	CodigoPaís			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					NºSerie+NºFactura que identifica a la factura emitida (en su caso primera factura del asiento resumen)	Alfanumérico (60)
		NumSerieFacturaEmisorResumenFin					NºSerie+NºFactura 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)	
	FacturaRecibida	TipoFactura					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) L2_REC
		TipoRectificativa					Campo que identifica si el tipo de factura rectificativa es por sustitución o por diferencia.	Alfanumérico (1) L5

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
		FacturasAgrupadas	IDFacturaAgrupada	NumSerieFacturaEmisor			NºSerie+NºFactura que identifica a la factura emitida	Alfanumérico (60)
				FechaExpediciónFacturaEmisor			Fecha de expedición de la factura	Fecha (dd-mm-yyyy)
		FacturasRectificadas	IDFacturaRectificada	NumSerieFacturaEmisor			NºSerie+NºFactura que identifica a la factura emitida	Alfanumérico (60)
				FechaExpediciónFacturaEmisor			Fecha de expedición de la factura	Fecha (dd-mm-yyyy)
		ImporteRectificación	Base Rectificada				Base Imponible de la factura/facturas sustituidas	Decimal (12,2)
			Cuota Rectificada				Cuota repercutida o soportada de la factura/facturas sustituidas	Decimal (12,2)
			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)
		ClaveRegimenIVA/OTrascendencia					Clave que identificará el tipo de régimen del IVA o una operación con trascendencia tributaria	Alfanumérico (2) L3.2
		ClaveRegimenIVA/OTrascendenciaAdicional1					Clave adicional que identificará el tipo de régimen del IVA o una operación con trascendencia tributaria	Alfanumérico (2) L3.2
		ClaveRegimenIVA/OTrascendenciaAdicional2					Clave adicional que identificará el tipo de régimen del IVA o una operación con trascendencia tributaria	Alfanumérico (2) L3.2
		NumRegistroAutorización					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)

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
		DesgloseFactura	InversiónSu jetoPasivo	Detalle IVA	TipolImpositivo		Porcentaje aplicado sobre la Base Imponible para calcular la cuota	Decimal (3,2)
					Base Imponible		Magnitud dineraria sobre la cual se aplica un determinado tipo impositivo	Decimal (12,2)
					Cuota Soportada		Cuota resultante de aplicar a la base imponible un determinado tipo impositivo	Decimal (12,2)
					TipoRecargo Equivalencia		Porcentaje asociado en función del tipo de IVA	Decimal (3,2)
					CuotaRecargo Equivalencia		Cuota resultante de aplicar a la base imponible el tipo de recargo de equivalencia	Decimal (12,2)
			DesgloseIVA	DetalleIVA	TipolImpositivo		Porcentaje aplicado sobre la Base Imponible para calcular la cuota	Decimal (3,2)
					Base Imponible		Magnitud dineraria sobre la cual se aplica un determinado tipo impositivo	Decimal (12,2)
					Cuota Soportada		Cuota resultante de aplicar a la base imponible un determinado tipo impositivo	Decimal (12,2)
					TipoRecargo Equivalencia		Porcentaje asociado en función del tipo de IVA	Decimal (3,2)
					CuotaRecargo Equivalencia		Cuota resultante de aplicar a la base imponible el tipo de recargo de equivalencia	Decimal (12,2)
					PorcentComp ensaciónREA GYP		Porcentaje compensación Régimen Especial de la Agricultura,, Ganadería y Pesca.	Decimal (3,2)
					ImporteComp ensaciónREA GYP		Compensación Régimen Especial de la Agricultura,, Ganadería y Pesca.	Decimal (12,2)
		Contraparte	NombreRaz ón				Nombre-razón social de la contraparte de la operación. Proveedor en facturas recibidas	Alfanumérico (120)
			NIFReprese ntante				NIF del representante de la contraparte de la operación. Proveedor en facturas recibidas	FormatoNIF (9)
			NIF				Identificador del NIF de la contraparte de la operación. Proveedor en facturas recibidas	FormatoNIF (9)
			IDOtro	CódigoPaís			Código del país asociado de la contraparte de la operación. Proveedor en facturas recibidas	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))

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
		FechaRegContable				Fecha del registro contable de la operación. Se utilizará para el plazo de remisión de las facturas recibidas	Fecha (dd-mm-yyyy)
		CuotaDeducible				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/ AGRUPA CION	DATOS/ AGRUPA CIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Cabecera	IDVersiónSii				Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico (3) L19
	Titular	NombreRazón			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)
RegistroLRPagos	IDFactura	IDEmisorFactura	NombreRa zón		Nombre-razón social del emisor de la factura	Alfanumérico (120)
			NIF		Identificador del NIF del emisor de la factura	FormatoNIF (9)
			IDOtro	CodigoPais	Código del país asociado a la contraparte de la factura	Alfanumérico (2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L17
				IDType	Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia	Alfanumérico (2) L4
				ID	Número de identificación en el país de residencia	Alfanumérico (20)
		NumSerieFacturaEmisor			NºSerie+NºFactura que identifica la factura emitida (en su caso primera factura del asiento resumen)	Alfanumérico (60)
		NumSerieFacturaEmisorResumenFin			NºSerie+NºFactura 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)
	Pagos	Pago	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/ AGRUPA CIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Cabecera	IDVersiónSii				Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico (3) L19
	Titular	NombreRazón			Nombre-razón social del Titular del libro de registro de bienes de inversión	Alfanumérico (120)
		NIFRepresentante			NIF del representante del titular del libro de registro	FormatoNIF (9)
		NIF			NIF asociado al titular del libro de registro	FormatoNIF (9)
	TipoComunicación				Tipo de operación (alta, modificación)	Alfanumérico (2) L0
RegistroLRBienesInversión	PeriodoLiquidación	Ejercicio			Ejercicio del Libro registro de los bienes de inversión	Númérico (4)
		Periodo			0A	Debe informarse con valor "0A"
		IDEmisorFactura	NombreRazón		Nombre-razón social del emisor de la factura asociada a los bienes de inversión	Alfanumérico (120)
	IDFactura		NIF		Identificador del NIF del emisor de la factura	FormatoNIF (9)
			IDOtro	CódigoPaís	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	Nº de identificación del país de residencia	Alfanumérico (20)
			NumSerieFacturaEmisor			NºSerie+NºFactura que identifica a la factura emitida
	FechaExpediciónFacturaEmisor				Fecha de expedición de la factura	Fecha (dd-mm-yyyy)
	BienesInversión		IdentificaciónBien			Descripción de los bienes objeto de la operación
		FechaInicioUtilización			Fecha de inicio de utilización del mismo	Fecha (dd-mm-yyyy)
		ProrrataAnualDefinitiva				Decimal (3,2)
		RegularizaciónAnualDeducción				Decimal (12,2)
		IdentificaciónEntrega				Alfanumérico (40)
		RegularizaciónDeducciónEfectuada				Decimal (12,2)

4. Libro de registro de Determinadas Operaciones Intracomunitarias

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Cabecera	IDVersiónSii				Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico (3) L19
	Titular	NombreRazón			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
RegistroLRDetOpIntracomunitarias	PeriodoLiquidación	Ejercicio			Ejercicio	Númérico (4)
		Periodo			Periodo	Alfanumérico (2) L1
	IDFactura	IDEmisorFactura	NombreRazón		Nombre-razón social del emisor de la factura de operaciones intracomunitarias	Alfanumérico (120)
			NIF		Identificador del NIF del emisor de la factura	FormatoNIF (9)
			IDOtro	CódigoPaís	Código del país asociado el 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			NºSerie+NºFactura que identifica a la factura emitida	Alfanumérico (60)
		FechaExpediciónFacturaEmisor			Fecha de expedición de la factura	Fecha (dd-mm-yyyy)
	Contraparte	Nombre Razón			Nombre-razón social de la contraparte de la operación	Alfanumérico (120)
		NIF Representante			NIF del representante de la contraparte de la operación	FormatoNIF (9)
		NIF			NIF asociado a la contraparte de la operación	FormatoNIF (9)
		IDOtro	CódigoPaís		Código del país asociado a la contraparte de la factura	Alfanumérico (2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L16
			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)
	OperaciónIntracomunitaria	TipoOperación			Identificador del tipo de operación intracomunitaria	Alfanumérico (1) L12
		ClaveDeclarado			Identificación del declarante o declarado	Alfanumérico (1) L13
		EstadoMiembro			Código del Estado miembro de origen o envío	Alfanumérico (2) L18
		PlazoOperación				Númérico (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	IDVersiónSii			Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico (3) L19
	Titular	NombreRazón		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
RegistroLRCobrosMetálico	PeriodoLiquidación	Ejercicio		Ejercicio	Númérico (4)
		Periodo		0A	Debe informarse con valor "0A"
	Contraparte	NombreRazón		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	CódigoPaís	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 se expida factura)

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Cabecera	IDVersiónSii			Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico (3) L19
	Titular	NombreRazón		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	PeriodoLiquidación	Ejercicio		Ejercicio	Númérico (4)
		Periodo		0A	Debe informarse con valor "0A"
	Contraparte	NombreRazón		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	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)
	ClaveOperación			Clave 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 Decreto Foral 23/2013, de 10 de abril)

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Cabecera	IDVersiónSii			Identificación de la versión del esquema utilizado para el intercambio de información	Alfanumérico (3) L19
	Titular	NombreRazón		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
RegistroOperaciones	PeriodoLiquidación	Ejercicio		Ejercicio	Númérico (4)
		Periodo		0A	Debe informarse con valor "0A"
	Contraparte	NombreRazón		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	CódigoPaís	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			Importe anual	Decimal (12,2)

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

L0 → Tipo Comunicación

VALORES	DESCRIPCIÓN
A0	Alta de facturas/registro
A1	Modificación de facturas/registros(errores registrales)
A4	Modificación Factura Régimen 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

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

L2_EMI → Tipo de Factura Emitidas

VALORES	DESCRIPCIÓN
F1	Factura
F2	Factura Simplificada
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. 28 Uno, Dos y Seis LFIVA)
R2	Factura Rectificativa (Art. 28.3 LFIVA)
R3	Factura Rectificativa (Art. 28.4 LFIVA)
R4	Factura Rectificativa (Resto)
R5	Factura Rectificativa simplificada

L2_RECI → Tipo de factura Recibidas

VALORES	DESCRIPCIÓN
F1	Factura
F2	Factura Simplificada
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. 28 Uno, Dos y Seis LFIVA)
R2	Factura Rectificativa (Art. 28.3 LFIVA)
R3	Factura Rectificativa (ART. 28.4 LFIVA)
R4	Factura Rectificativa (Resto)
R5	Factura Rectificativa simplificada

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

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

VALORES	DESCRIPCIÓN
01	Operación de régimen general
02	Exportación
03	Operaciones a las que se aplique el régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección
04	Régimen especial del oro de inversión
05	Régimen especial de las agencias de viajes
06	Régimen especial grupo de entidades en IVA (Nivel Avanzado)
07	Régimen especial del criterio de caja
08	Operaciones sujetas al IPSI/IGIC (Impuesto sobre la Producción, los Servicios y la Importación/ Impuesto General Indirecto Canario)
09	Facturación de las prestaciones de servicios de agencias de viaje que actúan como mediadoras en nombre y por cuenta ajena (Disposición adicional tercera del Decreto Foral 23/2013, de 10 de abril)
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 ocal 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

L 3.2 → 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 en las que se aplique el régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección
04	Régimen especial de oro de inversión
05	Régimen especial de agencias de viajes
06	Régimen especial de grupo de entidades (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

L 4 → 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 DUCUMENTO PROBATORIO
07	NO CENSADO

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

L 5 → Tipo de Factura Rectificativa

VALORES	DESCRIPCIÓN
S	Por sustitución
I	Por diferencias

L 6 → 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

L 7 → 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

L 9 → Causa de exención de operaciones sujetas y exentas

VALORES	DESCRIPCIÓN
E1	Exenta por el artículo 17 LFIVA
E2	Exenta por el artículo 18 LFIVA
E3	Exenta por el artículo 19 LFIVA
E4	Exenta por los artículos 20 o 21 LFIVA
E5	Exenta por el artículo 22 LFIVA
E6	Exenta por otros

L 10 → Emitidas por terceros

VALORES	DESCRIPCIÓN
S	Si
N	No

L 11 → 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	Otro medios de cobro/pago

L 12 → 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 37/1992, de 28 de diciembre, del Impuesto sobre el Valor Añadido
B	Las transferencias de bienes y las adquisiciones intracomunitarias de bienes comprendidas en los artículos 9, apartado 3º, y 16, apartado 2º de la LFIVA

L 13 → Clave de declarado intracomunitario

VALORES	DESCRIPCIÓN
D	Declarante
R	Remitente

L 17 → Código de País

Se informará según la relación de códigos de países y territorios que se incluye en el Anexo II de la presente Orden Foral.

L 18 → Estado Miembro

Se informará según la relación de códigos de países de los Estados Miembros.

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

VALORES	DESCRIPCIÓN
LV	LETONIA
LT	LITUANIA
LU	LUXEMBURGO
MT	MALTA
NL	PAÍSES BAJOS
PL	POLONIA
PT	PORTUGAL
GB	REINO UNIDO
RO	RUMANIA
SE	SUECIA

L 19 → IDVersiónSii

VALORES	DESCRIPCIÓN
1.0	Versión Actual del esquema utilizado para el intercambio de información

L 20 → Varios destinatarios

VALORES	DESCRIPCIÓN
S	Si
N	No

L 21 → Clave de operación

VALORES	DESCRIPCIÓN
A	Indemnizaciones o prestaciones satisfechas superiores a 3.005,06 euros
B	Primas o contraprestaciones percibidas superiores a 3.005,06 euros

L 22 → 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