



Especificaciones técnicas del contenido de los libros registro de IVA llevados a través de la sede electrónica de la Agencia Estatal de Administración Tributaria

I. MODIFICACIONES EN EL APARTADO I, CAMPOS DE REGISTRO Y ESPECIFICACIONES FUNCIONALES DE LOS MENSAJES DE ALTA Y MODIFICACIÓN

1. Libro de registro de Facturas expedidas

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA	MODIFICACIÓN		
RegistroLRfacturasEmitidas	IDFactura	NIFFacturaSucedida (NIF Español o IDOtro)	NIF			Identificador del NIF de la Sucedida	FormatoNIF(9)	CAMPO NUEVO	
			IDOtro	CodigoPais			Código del país asociado a la entidad sucedida		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)			
Factura expedida		ImporteTransmisiónInmuebleSujetoalIVA				Importe	Decimal(12,2)	MODIFICACIÓN LITERAL CAMPO	



ANEXO

Especificaciones técnicas del contenido de los libros registro de IVA llevados a través de la sede electrónica de la Agencia Estatal de Administración Tributaria

	EmitidaPorTercerosOPorDestinatario						Identificador que especifica si la factura ha sido emitida por un tercero o por el destinatario de la operación. Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N".	Alfanumérico(1) L10	MODIFICACIÓN LITERAL CAMPO
	FacturaciónDispAdicionalTerceraYSextaRD1619/2012						Identificador que especifica si la factura ha sido emitida de acuerdo con las disposiciones adicionales tercera y sexta del RD 1619/2012. Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N".	Alfanumérico(1) L23	CAMPO NUEVO
	FacturaSimplificadaArtículos 7.2 Y 7.3 RD 1619/2012.						Identificador que especifica si la factura ha sido expedida de acuerdo a lo previsto en los artículos 7.2 y 7.3 del RD 1619/2012. Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N".	Alfanumérico(1) L24	CAMPO NUEVO
	FacturaSinIdentificaciónDelDestinatarioDeAcuerdoConArtículo 6.1.d) del RD1619/2012.						Identificador que especifica si la factura ha sido expedida sin consignar identificación de acuerdo con el artículo 6.1.d) del RD 1619/2012. Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N".	Alfanumérico(1) L25	CAMPO NUEVO
	ReferenciaExterna.						Campo de contenido libre	Alfanumérico(60)	CAMPO NUEVO



Especificaciones técnicas del contenido de los libros registro de IVA llevados a través de la sede electrónica de la Agencia Estatal de Administración Tributaria

2. Libro de registro de Facturas recibidas

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA	MODIFICACIÓN		
RegistroLRfacturasRecibidas	IDFactura	NIFacturaSucedida (NIF Español o IDOtro)	NIF			Identificador del NIF de la Sucedida	FormatoNIF(9)	CAMPO NUEVO	
			IDOtro	CodigoPais			Código del país asociado a la entidad sucedida		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)



ANEXO

Especificaciones técnicas del contenido de los libros registro de IVA llevados a través de la sede electrónica de la Agencia Estatal de Administración Tributaria

	Factura recibida	FacturaSimplificadaArtículos 7.2 Y 7.3 RD 1619/2012.						Identificador que especifica si la factura ha sido expedida de acuerdo a lo previsto en los artículos 7.2 y 7.3 RD 1619/2012.Si no se informa este campo se entenderá que tiene valor "N".	Alfanumérico(1) L24	CAMPO NUEVO
		ReferenciaExterna.						Campo de contenido libre	Alfanumérico (60)	CAMPO NUEVO



Especificaciones técnicas del contenido de los libros registro de IVA llevados a través de la sede electrónica de la Agencia Estatal de Administración Tributaria

3. Libro de registro de Bienes de Inversión

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO	MODIFICACIÓN		
						LONGITUD			
								LISTA	
RegistroLRBienesInversion	IDFactura	NIFFacturaSucesida (NIF Español o IDOtro)	NIF			Identificador del NIF de la Sucesida	FormatoNIF(9)	CAMPO NUEVO	
			IDOtro	CodigoPais			Código del país asociado a la entidad sucesida		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)				
BienesInversion	ReferenciaExterna.				Campo de contenido libre	Alfanumérico (60)	CAMPO NUEVO		



Especificaciones técnicas del contenido de los libros registro de IVA llevados a través de la sede electrónica de la Agencia Estatal de Administración Tributaria

4. Libro de registro de Determinadas Operaciones Intracomunitarias

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA	MODIFICACIÓN		
RegistroLRDetOperacionIntracomunitaria	IDFactura	NIFacturaSucedida (NIF Español o IDOtro)	NIF			Identificador del NIF de la Sucedida	FormatoNIF(9)	CAMPO NUEVO	
			IDOtro	CodigoPais			Código del país asociado a la entidad Sucedida		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)				
OperacionIntracomunitaria	ReferenciaExterna.				Campo de contenido libre	Alfanumérico (60)	CAMPO NUEVO		



Especificaciones técnicas del contenido de los libros registro de IVA llevados a través de la sede electrónica de la Agencia Estatal de Administración Tributaria

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

Se añade el siguiente desglose de información:

5.4. Detalle inmuebles. 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 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)



ANEXO

Especificaciones técnicas del contenido de los libros registro de IVA llevados a través de la sede electrónica de la Agencia Estatal de Administración Tributaria

					<u>L0</u>	
DetalleMasDe15Inmuebles	IDFactura	IDEmisorFactura	NIF	NIF asociado al emisor de la factura.	FormatoNIF(9)	
		NumSerieFacturaEmisor		Nº Serie+Nº Factura que identifica a la factura emitida	Alfanumérico(60)	
		FechaExpedicionFacturaEmisor		Fecha de expedición de la factura	Fecha(dd-mm-yyyy)	
	DatosInmueble	DetalleInmueble	SituaciónInmueble		Identificador que especifica la situación del inmueble	Numérico(1)
						<u>L6</u>
			ReferenciaCatastral		Referencia catastral del inmueble	Alfanumérico(25)



II. MODIFICACIONES EN EL APARTADO II DE CLAVES Y VALORES PERMITIDOS EN CAMPOS DE TIPO LISTA:

L2_EMI → Tipo de Factura Emitidas

Se modifica la descripción de las siguientes claves:

VALORES	DESCRIPCIÓN
F1	Factura (art. 6, 7.2 y 7.3 del RD 1619/2012)
F2	Factura Simplificada y Factura art. 6.1.d) RD 1619/2012

L2_RECI → Tipo de Factura Recibidas

Se modifica la descripción de la clave F1 y se añade una nueva clave LC:

VALORES	DESCRIPCIÓN
F1	Factura (art. 6, 7.2 y 7.3 del RD 1619/2012)
LC	Aduanas – Liquidación Complementaria

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

Se modifica la descripción de la siguiente clave:



Especificaciones técnicas del contenido de los libros registro de IVA llevados a través de la sede electrónica de la Agencia Estatal de Administración Tributaria

VALORES	DESCRIPCIÓN
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

Se modifica la descripción de la siguiente clave:

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

L11 → Medio de Pago/Cobro

Se añade una nueva clave de pago/cobro

VALORES	DESCRIPCIÓN
05	Domiciliación bancaria

L19 → IDVersionSii

Se añade una nueva versión y se modifica la descripción de la anterior

VALORES	DESCRIPCIÓN
1.0	Versión del esquema utilizado para el intercambio de información 2017



Especificaciones técnicas del contenido de los libros registro de IVA llevados a través de la sede electrónica de la Agencia Estatal de Administración Tributaria

1.1	Versión actual del esquema utilizado para el intercambio de información
------------	---

Se añade las siguientes tablas de valores:

L23 → Facturación Disposiciones Adicional tercera y sexta RD1619/2012:

VALORES	DESCRIPCIÓN
S	Si
N	No

L24 → Factura Simplificada Artículos 7.2 Y 7.3 RD 1619/2012.

VALORES	DESCRIPCIÓN
S	Si
N	No

L25 → Factura sin Identificación del destinatario de acuerdo con artículo 6.1.d) del RD1619/2012.

VALORES	DESCRIPCIÓN
S	Si
N	No