



**TicketBAI**  
GIPUZKOAN | EN GIPUZKOA

**LISTADO DE VALIDACIONES Y ERRORES  
DEL FICHERO DE ALTA TICKETBAI**

*Versión 2.2*

# ÍNDICE

|   |    |
|---|----|
| <b>1. INTRODUCCIÓN</b> .....                      | 2  |
| <b>2. CONTROL DE VERSIONES</b> .....              | 3  |
| 2.1. VERSIÓN 1.0.....                             | 3  |
| 2.2. VERSIÓN 1.1.....                             | 3  |
| 2.3. VERSIÓN 2.0.....                             | 3  |
| 2.4. VERSIÓN 2.1.....                             | 4  |
| 2.5. VERSIÓN 2.2.....                             | 5  |
| <b>3. VALIDACIONES</b> .....                      | 7  |
| 3.1. VALIDACIONES DE RECEPCIÓN.....               | 8  |
| 3.2. VALIDACIONES DE CONSOLIDACIÓN.....           | 9  |
| 3.2.1. VALIDACIONES GENERALES .....               | 9  |
| 3.2.2. VALIDACIONES ESPECÍFICAS .....             | 14 |
| <b>4. LISTADO DE ERRORES</b> .....                | 30 |
| <b>5. GESTIÓN DE FICHEROS Y SUS ERRORES</b> ..... | 36 |
| 5.1. COMUNICACIÓN DE ERRORES.....                 | 36 |
| 5.2. CONSULTA DE FICHEROS .....                   | 36 |
| 5.3. CORRECCIÓN DE ERRORES .....                  | 37 |
| <b>6. ADVERTENCIAS</b> .....                      | 38 |

# 1. INTRODUCCIÓN

En el proceso de recepción de los ficheros de ALTA TicketBAI la DFG realiza automáticamente una serie de validaciones. En este documento se detallan las validaciones que se realizan, la tipificación de los errores correspondientes a cada una de ellas, los códigos y descripciones asociadas a dichos errores.

## 2. CONTROL DE VERSIONES

### 2.1. VERSIÓN 1.0

- Creación del documento

### 2.2. VERSIÓN 1.1

- Modificación de los códigos de los errores de las validaciones de recepción
- 1219 · corrección de la descripción del error
- 1237 · corrección de la descripción del error
- 1249 · corrección de la validación asociada al error

### 2.3. VERSIÓN 2.0

- MODIFICACION DE LAS TIPOLOGIAS DE VALIDACIONES
- INCLUSIÓN DE LOS SIGUIENTES APARTADOS:
  - 5. GESTION DE FICHEROS Y SUS ERRORES
  - 6. ADVERTENCIAS
- 001 · corrección de la descripción del error
- 004 · modificación de la validación asociada al error
- 008 · traslado a validaciones generales de consolidación
- 010 · eliminación de la validación (en su caso, pasa a suponer una advertencia comunicada al contribuyente)
- 011 · traslado a validaciones generales de consolidación
- 013 · eliminación de la validación (en su caso, pasa a suponer una advertencia comunicada al contribuyente)
- 015 · eliminación de la validación (en su caso, pasa a suponer una advertencia comunicada al contribuyente)
- 016 · eliminación de la validación (en su caso, pasa a suponer una advertencia comunicada al contribuyente)
- 1104 · corrección de la descripción del error
- 1252 · eliminación de la validación
- 1253 · eliminación de la validación

- 4104 · eliminación de la validación (en su caso, pasa a suponer una advertencia comunicada al contribuyente)
- 5001 · eliminación de la validación
- 5005 · eliminación de la validación
- 5006 · eliminación de la validación
- 5011 · eliminación de la validación
- 5012 · eliminación de la validación
- 5028 · eliminación de la validación
- 5031 · eliminación de la validación
- 5034 · creación de la validación
- 5036 · creación de la validación
- 5037 · creación de la validación
- 6044 · creación de la validación
- 6045 · eliminación de la validación
- 6047 · creación de la validación

## 2.4. VERSIÓN 2.1

- 1222 · creación de la validación
- 1223 · creación de la validación
- 1227 · creación de la validación
- 1228 · creación de la validación
- 1268 · creación de la validación
- 1269 · creación de la validación
- 1329 · eliminación de la validación
- 5016 · corrección de la descripción del error
- 5017 · corrección de la descripción del error
- 5018 · corrección de la descripción del error
- 5033 · eliminación de la validación
- 5036 · corrección de la descripción del error
- 5037 · corrección de la descripción del error

## 2.5. VERSIÓN 2.2

- 1100 · creación del error
- 1104 · modificación de la validación
- 1126 · creación del error
- 1138 · creación de la validación
- 1153 · creación de la validación
- 1196 · creación de la validación
- 1197 · creación de la validación
- 1198 · modificación de la validación
- 1219 · modificación de la validación
- 1231 · modificación de la validación
- 1233 · modificación de la validación
- 1252 · creación de la validación
- 1253 · creación de la validación
- 1282 · creación de la validación
- 1303 · eliminación de la validación
- 1317 · modificación de la validación
- 1325 · modificación de la validación
- 1326 · modificación de la validación
- 1362 · creación de la validación
- 1363 · creación de la validación
- 1545 · creación de la validación
- 1554 · creación de la validación
- 1555 · creación de la validación
- 1556 · creación de la validación
- 1557 · creación de la validación
- 1558 · creación de la validación
- 1559 · creación de la validación
- 1560 · creación de la validación
- 1563 · creación de la validación
- 1564 · creación de la validación
- 1565 · creación de la validación
- 1566 · creación de la validación
- 1567 · creación de la validación

- 1568· creación de la validación
- 1569· creación de la validación
- 1570· creación de la validación
- 1571· creación de la validación
- 1573· creación de la validación
- 1574· creación de la validación
- 2013 · corrección de la descripción del error
- 5016 · corrección de la descripción del error
- 5018 · corrección de la descripción del error
- 5036· eliminación de la validación
- 5037· eliminación de la validación
- 5039 · creación de la validación
- 5040 · creación de la validación
- 5041 · creación de la validación
- 5042 · creación de la validación
- 6026 · modificación de la validación
- Inclusión de códigos 010, 012, 013, 015, 016 y 4104 al cuadro de advertencias
- Eliminación del apartado 5.3 – Estado de los ficheros.

▪

### 3. VALIDACIONES

Se han definido dos tipologías de validaciones:

- **VALIDACIONES DE RECEPCIÓN:**
  - Para validar los datos que se informan a nivel de petición al servicio, y que la estructura de etiquetas cumple el esquema en cuanto al orden, obligatoriedad, formato, longitud y si el valor debe coincidir con una serie de valores preestablecidos, en los casos que aplique.
  - La no superación de las validaciones de recepción produce siempre el rechazo del fichero.
  - La superación de las validaciones de recepción conlleva que el fichero sea recibido, aunque se puedan producir errores asociados a las validaciones de consolidación del apartado siguiente.
  
- **VALIDACIONES DE CONSOLIDACIÓN:**
  - Asociadas principalmente a validaciones de campos cuyo contenido u obligatoriedad depende del valor asociado a otro campo.
  - La no superación de las validaciones de consolidación conlleva la recepción del fichero con aviso de errores.
  - La superación de las validaciones de consolidación conlleva que el fichero sea recibido sin errores.

Cada validación y su error asociado se identifica mediante un código numérico. Asimismo, el primer dígito de este código permite reconocer su origen:

- 0XX y 5XXX· validaciones y errores creados para los servicios de recepción de ficheros de la obligación TicketBAI de la Diputación Foral de Gipuzkoa
- 1XXX, 2XXX, 3XXX o 4XXX · validaciones y errores equivalentes al SII (Suministro Inmediato de Información del IVA)
- 6XXX· validaciones y errores similares a los servicios de recepción de ficheros de la obligación TicketBAI de la Diputación Foral de Bizkaia



### 3.1. VALIDACIONES DE RECEPCIÓN

| Descripción de la Validación  | Código de Error |
|---|-----------------|
| Certificado remitente debe estar homologado, no revocado y no caducado (más de un mes)  | 001             |
| El fichero tiene que cumplir el esquema XSD   | 002             |
| El fichero debe incluir líneas de detalle   | 003             |
| Deben aparecer todos los datos obligatorios sin datos erróneos<br>( <i>NumFactura</i> no vacío, <i>Signature</i> y <i>NumFacturaAnterior</i> , <i>SignatureValueFirmaFacturaAnterior</i> cuando se informe el elemento <i>EncadenamientoFacturaAnterior</i> , <i>LicenciaTBAI</i> formato correcto, <i>NIF</i> emisor no admisible) | 004             |
| El fichero no debe haber sido recibido anteriormente  | 005             |
| Si el servicio de recepción no está disponible, se debe repetir la operación más tarde  | 006             |
| El certificado remitente debe ser válido para emisor factura  | 007             |
| El tamaño del mensaje no debe superar el tamaño permitido   | 017             |

## 3.2. VALIDACIONES DE CONSOLIDACIÓN

### 3.2.1. VALIDACIONES GENERALES

| Campo  | Descripción de la Validación   | Código de Error |
|--|--|-----------------|
| <b>SUJETOS · EMISOR</b>                                  |  |                 |
| ApellidosNombreRazonSocial                               | El campo <i>ApellidosNombreRazonSocial</i> del emisor no puede estar vacío   | 5030            |
| <b>SUJETOS · DESTINATARIOS · IDDESTINATARIO</b>          |  |                 |
| IDDestinatario   | Debe informarse al menos un destinatario cuando el campo <i>FacturaSimplificada</i> sea ·N· o no esté informado, o cuando el campo <i>FacturaEmitidaSustituciónSimplificada</i> sea ·S·, o cuando el <i>Código de FacturaRectificativa</i> no sea ·R5·   | 1158            |
|  | Si en el bloque <i>Sujeta NoExenta</i> se marca el <i>TipoNoExenta</i> ·S2·, el <b>bloque <i>IDDestinatario</i> NIF</b> del destinatario debe estar informado  | 1317            |
| NIF  | Si el campo <i>CuotaRecargoEquivalencia</i> está cumplimentado, el NIF del destinatario debe estar informado <b>(excepto si <i>FacturaSimplificada</i> es ·S·)</b>   | 1326            |
|  | <b>El formato del NIF del destinatario debe ser correcto</b>   | 1153            |
| Dirección  | Se debe informar el campo <i>Dirección</i> cuando <i>FacturaSimplificada</i> sea ·N· o no esté informada, o cuando el campo <i>FacturaEmitidaSustituciónSimplificada</i> sea ·S·, o cuando el <i>Código de FacturaRectificativa</i> no sea ·R5·  | 5032            |
| <b>SUJETOS · DESTINATARIOS · IDDESTINATARIO · IDOTRO</b> |  |                 |
| IDType   | Cuando el <i>IDType</i> sea ·02· (NIF-IVA), los dos primeros caracteres del ID deben coincidir con el campo <i>CodigoPais</i> indicado   | 1146            |
| ID   | NIF-IVA debe ser correcto para el país indicado.<br>Control del Brexit:<br>- Si fecha de operación es anterior a 01/01/2021 el NIF-IVA tiene que comenzar por GB. (en particular se rechazará si empieza por XI)<br>-Si fecha de operación es mayor o igual que 01/01/2021 y menor o igual que 31/01/2021 puede empezar por GB o XI<br>-Si fecha de operación es mayor o igual que 01/02/2021 tiene que empezar por XI. (en particular se rechazará si empieza por GB) | 1104            |
| CodigoPais   | <i>CodigoPais</i> es obligatorio cuando <i>IDType</i> es distinto de ·02·  | 1124            |
|  | El valor del <i>CodigoPais</i> solo puede ser 'ES' cuando el <i>IDType</i> sea ·03·  | 1168            |

| FACTURA · CABECERA FACTURA   |  |             |
|--|--|-------------|
| SerieFactura   | Si se trata de una factura rectificativa, del tipo que sea, debe estar indentificada la <i>SerieFactura</i>  | 6016        |
| <b>SerieFactura+NumFactura</b>   | <b>Existe una factura con la misma serie, número de factura y año de expedición para este emisor</b>   | <b>5040</b> |
| FechaExpedicionFactura   | El valor del campo <i>FechaExpedicionFactura</i> no puede ser superior a la fecha actual   | 1125        |
|  | <b>La <i>FechaExpedicionFactura</i> no debe ser inferior a la fecha actual menos veinte años</b>   | <b>1196</b> |
| FACTURA · CABECERA FACTURA · FACTURA RECTIFICATIVA   |  |             |
| Codigo   | Si el <i>Codigo</i> de <i>FacturaRectificativa</i> es ·R3·, se debe informar el NIF del destinatario.<br>Si el <i>Codigo</i> de <i>FacturaRectificativa</i> es R2 y no se ha informado el NIF del destinatario, el campo <i>IDType</i> debe ser ·02·   | 1321        |
| FACTURA · CABECERA FACTURA · FACTURA RECTIFICATIVA · IMPORTE RECTIFICACION SUSTITUTIVA       |  |             |
| BaseRectificada  | La <i>BaseRectificada</i> solo puede venir informada si Tipo (de rectificativa) es ·S·   | 6019        |
| CuotaRectificada   | La <i>CuotaRectificada</i> solo puede venir informada si Tipo (de rectificativa) es ·S·  | 6020        |
| CuotaRecargoRectificada  | La <i>CuotaRecargoRectificada</i> solo puede venir informada si Tipo (de rectificativa) es ·S·   | 6021        |
| <b>ImporteRectificacionSustitutiva</b>   | <b>La <i>BaseRectificada</i> y la <i>CuotaRectificada</i> deben venir informadas si Tipo (de rectificativa) es ·S·</b>   | <b>1138</b> |
| FACTURA · CABECERA FACTURA · FACTURAS RECTIFICADAS SUSTITUIDAS                               |  |             |
| FacturasRectificadasSustituidas  | Si el campo <i>FacturaEmitidaSustitucionSimplificada</i> es ·N· y el campo <i>FacturaRectificativa</i> no está informado, el campo <i>FacturasRectificadasSustituidas</i> no podrá venir informado   | 1137        |
| IDFacturaRectificadaSustituida   | En las facturas rectificativas se debe indicar la factura rectificativa  | 011         |
|  | Si se trata de una factura emitida en sustitución de una factura simplificada, se debe identificar la factura sustituida   | 5034        |
| FACTURA · CABECERA FACTURA · F. RECTIFICADAS SUSTITUIDAS · ID FACTURA RECTIFICADA SUSTITUIDA |  |             |
| FechaExpedicionFactura   | El valor del campo <i>FechaExpedicionFactura</i> de factura rectificativa no puede ser superior a la fecha actual  | 1125        |
| FACTURA · DATOS FACTURA  |  |             |
| FechaOperacion   | El campo <i>FechaOperacion</i> no puede ser superior a la fecha de expedición (salvo en las claves de operación ·14· y ·15·, en las que la fecha de operación puede ser posterior)   | 1167        |
|  | <b>La <i>FechaOperacion</i> no debe ser inferior a la fecha actual menos veinte años</b>   | <b>1197</b> |
| ImporteTotalFactura  | El <i>ImporteTotalFactura</i> debe ser igual a la suma de las bases imponibles más las cuotas del impuesto, más las cuotas recargo equivalencia del bloque Sujeta No Exenta, más la suma de las bases imponibles del bloque Sujeta Exenta y la suma de los importes del bloque No Sujeta. Esta validación no se aplicará cuando alguna clave de régimen sea ·03··05··06··09· | 2025        |

| FACTURA · DATOS FACTURA · DETALLES FACTURA · ID DETALLE FACTURA |   |      |
|---|---|------|
| IDDetalleFactura  | <p>El IVA calculado de alguna de las líneas debe coincidir con un tipo aceptado. Se debe informar el <i>ImporteUnitario</i> sin IVA, el <i>ImporteTotal</i> de la línea con IVA e indicar siempre en euros el <i>Descuento</i> aplicado.</p> <p>Esta validación no se aplicará cuando alguna clave de régimen sea 06 o cuando <i>TipoRectificativa</i> = "I" o tipo de factura R2 o R3.</p> | 5018 |
|   | El importe derivado de las líneas de detalle debe ser correcto  | 5029 |
| DescripcionDetalle  | El campo <i>DescripcionDetalle</i> es obligatorio y no puede estar vacío  | 5002 |
| ImporteTotal  | La suma del <i>ImporteTotal</i> de las líneas debe coincidir con el <i>ImporteTotalFactura</i> indicado   | 5015 |
| FACTURA · DATOS FACTURA · CLAVES · IDCLAVE                      |   |      |
| ClaveRegimenIVAOpTranscendencia                                 | Si <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> = ·02··04··09··10··14··15··17· no se admite ninguna otra clave de régimen adicional   | 1249 |
|   | Si la primera <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> =·07· entonces el valor de la segunda y tercera clave podrá ser = ·01··03··05··09··11··12··13··14··15·   | 6026 |
|   | Si la primera <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> =·05· entonces el valor de la segunda y tercera clave podrá ser =·01··11··12··13··06··08·  |      |
|   | Si la primera clave <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> =·06· entonces el valor de la segunda y tercera clave podrá ser =·11··12··13··14··15·  |      |
|   | Si la primera clave <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> =·11··12··13· entonces el valor de la segunda y tercera clave podrá ser =·08··15·  |      |
|   | Si la primera clave <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> =·03· entonces el valor de la segunda y tercera clave podrá ser =·01·  |      |
|   | Si la primera clave <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> =·08· entonces el valor de la segunda y tercera clave podrá ser =·01·  |      |
|   | Si la primera clave <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> =·01· entonces el valor de la segunda y tercera clave podrá ser =·02·  |      |
|   | Las claves ·19· ·51· y ·52· son compatibles entre sí e incompatibles con otras claves, excepto con la 01  |      |
| La clave ·53· es incompatible con otras claves                  |   |      |
| FACTURA · TIPO DESGLOSE   |   |      |
| DesgloseFactura   | La factura contiene un desglose a nivel de factura cuando le corresponde un desglose a nivel de operación, porque la contraparte contiene un <i>IDOtro</i> o un NIF que empieza por ·N·   | 5007 |
| DesgloseTipoOperacion   | Si el <i>Codigo</i> de <i>FacturaRectificativa</i> es ·R2· o ·R3·, sólo se permite el desglose a nivel de factura. Si <i>Codigo</i> de <i>FacturaRectificativa</i> es ·R2· y el destinatario está identificado con NIF-IVA, también se permite desglose a nivel de operación  | 1322 |
| FACTURA · TIPO DESGLOSE · [--]                                  |   |      |
| Sujeta<br>o<br>NoSujeta   | Las operaciones podrán tener parte sujeta y parte no sujeta. Por tanto, puede aparecer solo un bloque o ambos, pero al menos debe aparecer uno (Sujeta y/o No sujeta)   | 1141 |
| NoSujeta<br>o<br>Exenta   | Los importes indicados en los desgloses NoSujeta o Exenta deben coincidir con lo recogido en las líneas de detalle. Esta validación no se aplicará cuando alguna clave de régimen sea 03··05··06··09·   | 5017 |

|   |  |             |
|---|--|-------------|
| Exenta<br>o<br>NoExenta   | Las operaciones podrán tener dentro de la parte sujeta, parte exenta y/o parte no exenta. Por tanto, puede aparecer solo un bloque o ambos, pero al menos debe aparecer uno (Exenta y/o No Exenta).  | 1140        |
| <b>FACTURA · TIPO DESGLOSE · DESGLOSE TIPO OPERACION</b>              |  |             |
| PrestacionServicios<br>o<br>Entrega                                   | <i>DesgloseTipoOperacion</i> necesita al menos <i>PrestacionServicios</i> o <i>Entrega</i> o ambas   | 1148        |
| <b>Entrega</b>  | Si el NIF-IVA empieza por XI, el desglose es "DesgloseTipoOperación" y es obligatorio que al menos se informe del bloque "Entrega"   | <b>1104</b> |
| <b>FACTURA · [---] · EXENTA · DETALLE EXENTA</b>                      |  |             |
| CausaExencion   | Para el bloque <i>PrestacionServicios</i> no se puede marcar la <i>CausaExencion</i> E5  | 1302        |
|   | Si se ha seleccionado una única <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> y es igual a ·01·, no se pueden marcar la <i>CausaExencion</i> ·E2· y ·E3·  | 1301        |
| <b>FACTURA · [---] · NO EXENTA · DETALLE NO EXENTA · DESGLOSE IVA</b> |  |             |
| <b>Detalle IVA</b>  | La suma de los importes indicados en el desglose Sujeta y NoExenta debe coincidir con lo recogido en las líneas de detalle.<br><br>Esta validación no se aplicará cuando alguna clave de régimen sea 03·05·06·09·o <i>TipoRectificativa</i> = "I" o tipo de factura sea R2 o R3. | <b>5016</b> |

| FACTURA · [---] · NO EXENTA · DETALLE NO EXENTA · DESGLOSE IVA · DETALLE IVA  |  |      |
|---|--|------|
| TipoImpositivo  | Solo se permiten los tipos 0%, 4%, 10%, 21%, 7%, 8%, 16% y 18%   | 1166 |
|   | Si <i>FechaOperacion</i> > 2012<br>solo se permiten los tipos 0%, 4%, 10% 21%  | 1195 |
|   | Si <i>FechaOperacion</i> ≥ 1 de julio de 2022 y ≤ 31 de diciembre de 2023 se admitirá 5%   | 1545 |
| TipoRecargoEquivalencia   | Se permiten los tipos 5,2%, 1,4%, 0,5 %, 1,75%, 1% y 4%  | 1177 |
|   | Si <i>FechaOperacion</i> no informada o > 2012<br>no se permiten los tipos 1% y 4%   | 1198 |
|   | Si <i>FechaOperacion</i> ≥ 1 de enero de 2023 y ≤ 31 de diciembre de 2023 se admitirá 0,62%  |      |
|   | Si <i>FechaOperacion</i> ≥ 1 de enero de 2023 y ≤ 30 de junio de 2023 se admitirá 0% (Revisable el 1 de mayo de 2023)  |      |
|   | Si <i>TipoImpositivo</i> es 21 %<br>sólo se admitirán como tipo de recargo el 5,2% o 1,75%   | 1323 |
|   | Si <i>TipoImpositivo</i> es 10 % sólo se admitirá como tipo de recargo el 1,4%   | 1324 |
|   | Si <i>TipoImpositivo</i> es 4 % sólo se admitirá como tipo de recargo el 0,5%  | 1325 |
|   | Si <i>TipoImpositivo</i> es 5% sólo se admitirá como tipo de recargo el 0,5% si fecha de operación ≤ 31 de diciembre de 2022.  |      |
| Si <i>TipoImpositivo</i> es 5% solo se admitirá como tipo de recargo el 0,62%, si fecha de operación ≥ al 1 de enero de 2023 y ≤ 31 de diciembre de 2023. | 1573   |      |
| Si <i>TipoImpositivo</i> es 0 % sólo se admitirá como tipo de recargo el 0%   | 1574   |      |
| CuotaRecargoEquivalencia  | Si <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> <> ·06·<br><br>Cuota recargo = (Base * Tipo recargo) +/- 1% de la Base (y en todo caso admite una diferencia de +/- 10 €.)<br><br>(excepto si <i>TipoRectificativa</i> = "1" o tipo de factura R2 o R3) | 2013 |
| SIGNATURE   |  |      |
| Signature   | La firma debe ser válida o el certificado de firma no debe estar caducado (más de un mes)  | 008  |

### 3.2.2. VALIDACIONES ESPECÍFICAS

| VALIDACIONES PARA OPERACIONES SUJETAS NO EXENTAS<br>SIN INVERSIÓN DEL SUJETO PASIVO (S1)   |                 |
|--|-----------------|
| Descripción de la Validación   | Código de Error |
| UNA SOLA CLAVE DE RÉGIMEN ESPECIAL y DISTINTA DE ·03·05·09·  |                 |
| <p>Quando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·<br/>y una sola <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> con valor &lt;&gt; ·03·05·09·<br/>y fecha de operación menor que 1 de abril de 2022</p> <p>Campo <i>TipoImpositivo</i>: obligatorio y distinto de 0<br/>[(excepto si <i>Tipo</i> de <i>FacturaRectificativa</i> = ·1· y <i>BaseImponible</i> y <i>CuotaImpuesto</i> = 0 y <i>TipoRecargoEquivalencia</i> y <i>CuotaRecargo</i> están cumplimentados)</p>  |                 |
| <p>Quando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·<br/>y una sola <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> con valor &lt;&gt; ·03·05·09·:<br/>y fecha de operación es mayor o igual que 1 de abril de 2022 y menor que 1 de enero de 2023 o mayor que 30 de junio de 2023</p> <p>Si NIF contraparte es vacío o no empieza por R, G, Q, N, W</p> <p>Campo <i>TipoImpositivo</i>: obligatorio y distinto de 0<br/>[(excepto si <i>Tipo</i> de <i>FacturaRectificativa</i> = ·1· y <i>BaseImponible</i> y <i>CuotaImpuesto</i> = 0 y <i>TipoRecargoEquivalencia</i> y <i>CuotaRecargo</i> están cumplimentados)</p> | 1219            |
| <p>Quando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·<br/>y una sola <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> con valor &lt;&gt; ·03·05·09·:<br/>y fecha de operación es mayor o igual que 1 de abril de 2022 y menor que 1 de enero de 2023 o mayor 30 de junio de 2023</p> <p>Si NIF contraparte empieza por R, G, Q, N, W</p> <p>Campo <i>TipoImpositivo</i>: obligatorio (se admite 0)<br/>[(excepto si <i>Tipo</i> de <i>FacturaRectificativa</i> = ·1· y <i>BaseImponible</i> y <i>CuotaImpuesto</i> = 0 y <i>TipoRecargoEquivalencia</i> y <i>CuotaRecargo</i> están cumplimentados)</p>                     | 1282            |
| <p>Quando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·<br/>y una sola <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> con valor &lt;&gt; ·03·05·09·:<br/>y fecha de operación es mayor o igual que 1 de enero de 2023 y menor o igual que 30 de junio de 2023</p> <p>Campo <i>TipoImpositivo</i>: obligatorio (se admite 0)<br/>(Revisable el 1 de mayo de 2023)<br/>[(excepto si <i>Tipo</i> de <i>FacturaRectificativa</i> = ·1· y <i>BaseImponible</i> y <i>CuotaImpuesto</i> = 0 y <i>TipoRecargoEquivalencia</i> y <i>CuotaRecargo</i> están cumplimentados)</p>   |                 |
| <p>Quando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·<br/>y una sola <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> con valor &lt;&gt; ·03·05·09·:</p> <p>Campo <i>CuotaImpuesto</i> : obligatorio</p>  | 1242            |

|   |      |
|---|------|
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·<br/>y una sola <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> con valor &lt;&gt; ·03·05·09·:</p> <p>Si <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> &lt;&gt; ·06·:</p> <p><i>CuotaImpuesto</i> y <i>BaseImponible</i> deben tener el mismo signo<br/>(excepto si <i>TipoRectificativa</i> = ·I· <del>o <i>FacturaSimplificada</i> es ·S·</del> o <i>Codigo de FacturaRectificativa</i><br/>es ·R2·R3·)</p>  | 1231 |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·<br/>y una sola <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> con valor &lt;&gt; ·03·05·09·:</p> <p>Si <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> &lt;&gt; ·06·:</p> <p>Si [<i>BaseImponible</i>] &lt;= 1000:<br/>[<i>CuotaImpuesto</i>] = ([<i>BaseImponible</i>] * <i>TipoImpositivo</i>) ± 1% de [<i>BaseImponible</i>] (y en todo caso se admite una diferencia de +/- 10 euros)</p> <p>Si [<i>BaseImponible</i>] &gt; 1000:<br/>[<i>CuotaImpuesto</i>] = ([<i>BaseImponible</i>] * <i>TipoImpositivo</i>) +/- 10 euros</p> <p>La diferencia permitida es +/- 10 euros en los dos casos<br/>(excepto si <i>Tipo de FacturaRectificativa</i> = ·I· o <i>Codigo de FacturaRectificativa</i> =·R2·R3·)</p> | 1233 |



|  |      |
|--|------|
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·<br/>y una sola <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> con valor &lt;&gt; ·03·05·09·:</p> <p>Si <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> = ·06· y solo hay una línea de detalle y el bloque no sujeta no está cumplimentado y el bloque <i>Exenta</i> no está cumplimentado:</p> <p><i>CuotalImpuesto</i> y <i>BaseImponibleACoste</i> deben tener el mismo signo<br/>(excepto si <i>Tipo</i> de <i>FacturaRectificativa</i> = ·I· o <i>Codigo</i> de <i>FacturaRectificativa</i> = ·R2·R3·)</p>  | 1232 |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·<br/>y una sola <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> con valor &lt;&gt; ·03·05·09·:</p> <p>Si <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> = ·06· y solo hay una línea de detalle y el bloque no sujeta no está cumplimentado y el bloque <i>Exenta</i> no está cumplimentado:</p> <p>Si [<i>BaseImponibleACoste</i>] &lt;= 1000:<br/>[<i>CuotalImpuesto</i>] = ([<i>BaseImponibleACoste</i>] * <i>TipolImpositivo</i>) +/- 1% de la [<i>BaseImponibleACoste</i>] (y en todo caso se admite una diferencia de +/- 10 euros)</p> <p>Si [<i>BaseImponibleACoste</i>] &gt; 1000:<br/>[<i>CuotalImpuesto</i>] = ([<i>BaseImponibleACoste</i>] * <i>TipolImpositivo</i>) +/- 10 euros</p> <p>La diferencia permitida es +/- 10 euros en los dos casos<br/>(excepto si <i>Tipo</i> de <i>FacturaRectificativa</i> = ·I· o <i>Codigo</i> de <i>FacturaRectificativa</i> = ·R2·R3·)</p> | 1234 |
| <p>VARIAS CLAVES DE RÉGIMEN ESPECIAL y NINGUNA DE ELLAS ·03·05·09·<br/>(si fecha de operación es menor que 1 de enero de 2023)</p>   |      |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·<br/>y varios regimenes y ninguno de ellos sea ·03·05·09·<br/>y fecha de operación &lt; que 1 de abril de 2022</p> <p>Campo <i>TipolImpositivo</i> : obligatorio y distinto de 0</p>  | 1219 |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·<br/>y varios regimenes y ninguno de ellos sea ·03·05·09·:<br/>Si fecha operación mayor o igual que 1 de abril de 2022 y menor que 1 de enero de 2023, si NIF<br/>contraparte está vacío o no empieza por R, G, Q, N, W</p> <p>Campo <i>TipolImpositivo</i> : obligatorio y distinto de 0</p>   |      |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·<br/>y varios regimenes y ninguno de ellos sea ·03·05·09·:<br/>Si fecha operación mayor o igual que 1 de abril de 2022 y menor que 1 de enero de 2023, si NIF<br/>contraparte empieza por R, G, Q, N, W</p> <p>Campo <i>TipolImpositivo</i> : obligatorio (se admite 0)</p>   | 1282 |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·<br/>y varios regimenes y ninguno de ellos sea ·03·05·09·:</p> <p>Campo <i>CuotalImpuesto</i> : obligatorio</p>   | 1242 |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·<br/>y varios regimenes y ninguno de ellos sea ·03·05·09·:</p> <p><i>CuotalImpuesto</i> y <i>BaseImponible</i> deben tener el mismo signo</p>   | 1231 |

|   |      |
|---|------|
| (excepto si <i>TipoRectificativa</i> = '1' o <i>Codigo de FacturaRectificativa</i> = 'R2','R3' o alguna <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> = '06')   |      |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = 'S1'<br/>y varios regimenes y ninguno de ellos sea '03','05','09':</p> <p>Si <math>[BaselImponible] \leq 1000</math>:<br/> <math>[CuotaImpuesto] = ([BaselImponible] * TipolImpositivo) +/- 1\%</math> de <math>[BaselImponible]</math> (y en todo caso se admite una diferencia de +/- 10 euros)</p> <p>Si <math>[BaselImponible] &gt; 1000</math>:<br/> <math>[CuotaImpuesto] = ([BaselImponible] * TipolImpositivo) +/- 10</math> euros</p> <p>La diferencia permitida es +/- 10 euros en los dos casos<br/>(excepto si <i>TipoRectificativa</i> = '1' o <i>Codigo de FacturaRectificativa</i> = 'R2','R3' o alguna <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> = '06')</p> | 1233 |
| <b>VARIAS CLAVES DE RÉGIMEN ESPECIAL y NINGUNA DE ELLAS '03','05','09'</b><br>(si fecha de operación mayor o igual que 1 de enero de 2023)  |      |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = 'S1'<br/>y varios regimenes y ninguno de ellos sea '03','05','09'<br/>y fecha de operación es mayor que 30 de junio de 2023</p> <p>Campo <i>TipolImpositivo</i>: obligatorio y distinto de 0</p>   | 1565 |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = 'S1'<br/>y varios regimenes y ninguno de ellos sea '03','05','09'<br/>y fecha de operación mayor o igual que 1 de enero de 2023 e igual o inferior que 30 de junio de 2023</p> <p>Campo <i>TipolImpositivo</i>: obligatorio (se admite el 0)</p> <p>(Revisable el 1 de mayo de 2023)</p>   | 1282 |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = 'S1'<br/>y varios regimenes y ninguno de ellos sea '03','05','09'<br/>y fecha de operación es mayor que 30 de junio de 2023</p> <p>Si NIF contraparte no empieza por R, G, Q, N, W</p> <p>Campo <i>TipolImpositivo</i>: obligatorio y distinto de 0</p> <p>Si NIF contraparte empieza por R, G, Q, N, W<br/>Campo <i>TipolImpositivo</i>: obligatorio (se admite el tipo del 0%)</p>   | 1554 |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = 'S1'<br/>y varios regimenes y ninguno de ellos sea '03','05','09':</p> <p>Campo <i>CuotaImpuesto</i> : obligatorio</p>   | 1555 |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = 'S1'<br/>y varios regimenes y ninguno de ellos sea '03','05','09':</p> <p><i>CuotaImpuesto</i> y <i>BaselImponible</i> deben tener el mismo signo<br/>(excepto si <i>TipoRectificativa</i> = '1' o <i>Codigo de FacturaRectificativa</i> = 'R2','R3' o alguna <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> = '06')</p>  | 1231 |

|  |      |
|--|------|
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = 'S1'<br/>y varios regimenes y ninguno de ellos sea '03', '05' o '09':</p> <p>Si <i>BaseImponible</i> &lt;= 1000:<br/><i>CuotaImpuesto</i> = (<i>BaseImponible</i> * <i>TipoImpositivo</i>) +/- 1% de <i>BaseImponible</i> (y en todo caso se admite una diferencia de +/- 10 euros)</p> <p>Si <i>BaseImponible</i> &gt; 1000:<br/><i>CuotaImpuesto</i> = (<i>BaseImponible</i> * <i>TipoImpositivo</i>) +/- 10 euros</p> <p>La diferencia permitida es +/- 10 euros en los dos casos</p> <p>(excepto si <i>TipoRectificativa</i> = '1' o <i>Codigo de FacturaRectificativa</i> = 'R2'-'R3' o alguna <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> = '06')</p> | 1233 |
| <p>CUANDO SE INDIQUE UN SOLO RÉGIMEN QUE SEA 03.05.09<br/>(si fecha de operación es menor que 1 de enero de 2023)</p>  |      |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = 'S1'<br/>y un solo régimen que sea '03', '05' o '09':</p> <p>Si <i>BaseImponible</i> = 0:<br/>Campo <i>TipoImpositivo</i> : campo en blanco o cero</p>  | 1222 |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = 'S1'<br/>y un solo régimen que sea '03', '05' o '09':</p> <p>Si <i>BaseImponible</i> = 0:<br/>Campo <i>CuotaImpuesto</i>: campo en blanco o cero</p>  | 1223 |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = 'S1'<br/>y un solo régimen que sea '03', '05' o '09':</p> <p>Si <i>BaseImponible</i> &lt;&gt; 0:<br/>Campo <i>TipoImpositivo</i>: campo obligatorio y distinto de 0</p>   | 1268 |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = 'S1'<br/>y un solo régimen que sea '03', '05' o '09':</p> <p>Si <i>BaseImponible</i> &lt;&gt; 0:<br/>Campo <i>CuotaImpuesto</i>: campo obligatorio</p>  | 1269 |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = 'S1'<br/>y un solo régimen que sea '03', '05' o '09':</p> <p>Si <i>BaseImponible</i> &lt;&gt; 0:<br/><i>CuotaImpuesto</i> y <i>BaseImponible</i> deben tener el mismo signo.<br/>(excepto si <i>TipoRectificativa</i> = '1' o <i>Codigo de FacturaRectificativa</i> = 'R2'-'R3')</p>  | 1231 |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = 'S1'</p>  | 1233 |

|   |      |
|---|------|
| <p>y un solo régimen que sea ·03·, ·05· o ·09·:</p> <p>Si <i>BaselImponible</i> &lt;&gt; 0:</p> <p>Si <i>[BaselImponible]</i> &lt;= 1000:<br/> <i>[CuotaImpuesto]</i> = (<i>[BaselImponible]</i> * <i>TipoImpositivo</i>) +/- 1% de <i>[BaselImponible]</i> (y en todo caso se admite una diferencia de +/- 10 euros)</p> <p>Si <i>[BaselImponible]</i> &gt; 1000:<br/> <i>[CuotaImpuesto]</i> = (<i>[BaselImponible]</i> * <i>TipoImpositivo</i>) +/- 10 euros</p> <p>La diferencia permitida es +/- 10 euros en los dos casos<br/> (excepto si <i>TipoRectificativa</i> = ·1· o <i>Codigo de FacturaRectificativa</i> = ·R2··R3·)</p> |      |
| <b>CUANDO SE INDIQUE UN SOLO RÉGIMEN QUE SEA 03.05.09<br/> (si fecha de operación es mayor o igual que 1 de enero de 2023)</b>  |      |
| <p>Quando <i>TipoNoExentaFactura</i> = 'S1'<br/> y un solo régimen que sea ·03·, ·05· o ·09·:</p> <p>Si <i>BaselImponible</i> = 0:<br/> Campo <i>TipoImpositivo</i> : campo en blanco o cero</p>  | 1556 |
| <p>Quando <i>TipoNoExentaFactura</i> = 'S1'<br/> y un solo régimen que sea ·03·, ·05· o ·09·:</p> <p>Si <i>BaselImponible</i> = 0:<br/> Campo <i>CuotaImpuesto</i> : campo en blanco o cero</p>   | 1557 |
| <p>Quando <i>TipoNoExentaFactura</i> = 'S1'<br/> y un solo régimen que sea ·03·, ·05· o ·09·:</p> <p>Si <i>BaselImponible</i> &lt;&gt; 0:<br/> Campo <i>TipoImpositivo</i> : campo obligatorio y distinto de 0</p>  | 1558 |
| <p>Quando <i>TipoNoExentaFactura</i> = 'S1'<br/> y un solo régimen que sea ·03·, ·05· o ·09·:</p> <p>Si <i>BaselImponible</i> &lt;&gt; 0:<br/> Campo <i>CuotaImpuesto</i> : campo obligatorio</p>   | 1559 |
| <p>Quando <i>TipoNoExentaFactura</i> = 'S1'<br/> y un solo régimen que sea ·03·, ·05· o ·09·:</p> <p>Si <i>BaselImponible</i> &lt;&gt; 0:<br/> <i>CuotaImpuesto</i> y <i>BaselImponible</i> deben tener el mismo signo.<br/> (excepto si <i>TipoRectificativa</i> = ·1· o <i>Codigo de FacturaRectificativa</i> = ·R2··R3· )</p>  | 1231 |
| <p>Quando <i>TipoNoExentaFactura</i> = 'S1'</p>   | 1233 |

|   |             |
|---|-------------|
| <p>y un solo régimen que sea ·03·, ·05· o ·09·:</p> <p>Si <i>BaseImponible</i> &lt;&gt; 0:</p> <p>Si <i>[BaseImponible]</i> &lt;= 1000:<br/> <i>[CuotaImpuesto]</i> = (<i>[BaseImponible]</i> * <i>TipolPositivo</i>) +/- 1% de <i>[BaseImponible]</i> (y en todo caso se admite una diferencia de +/- 10 euros)</p> <p>Si <i>[BaseImponible]</i> &gt; 1000:<br/> <i>[CuotaImpuesto]</i> = (<i>[BaseImponible]</i> * <i>TipolPositivo</i>) +/- 10 euros</p> <p>La diferencia permitida es +/- 10 euros en los dos casos<br/> (excepto si <i>TipoRectificativa</i> = ·1· o <i>Codigo de FacturaRectificativa</i> = ·R2··R3·)</p> |             |
| <p>CUANDO SE INDIQUE MÁS DE UNA CLAVE DE RÉGIMEN ESPECIAL Y ALGUNA DE ELLAS SEA 03.05.09. Y ALGUNA DE ELLAS SEA DISTINTA DE 03.05.09.<br/> (si fecha de operación es menor que 1 de enero de 2023)</p>  |             |
| <p>Si Exenta y No Sujeta no están cumplimentados:</p>   |             |
| <p>Quando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·,<br/> exista más de una <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i>,<br/> y alguna de ellas sea ·03··05··09 y alguna sea distinta de ·03··05··09</p> <p>Si <i>Exenta</i> y <i>No sujeta</i> no están cumplimentados:<br/> Al menos una línea con <i>TipolPositivo</i> cumplimentado distinto de 0</p>   | <p>1228</p> |
| <p>Quando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·,<br/> exista más de una <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i>,<br/> y alguna de ellas sea ·03··05··09 y alguna sea distinta de ·03··05··09</p> <p>Si <i>Exenta</i> y <i>No sujeta</i> no están cumplimentados,<br/> Si <i>TipolPositivo</i> en blanco o cero:<br/> Campo <i>CuotaImpuesto</i> : campo en blanco o cero</p>  | <p>1227</p> |
| <p>Quando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·,<br/> exista más de una <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i>,<br/> y alguna de ellas sea ·03··05··09 y alguna sea distinta de ·03··05··09</p> <p>Si <i>Exenta</i> y <i>No sujeta</i> no están cumplimentados,<br/> Si <i>TipolPositivo</i> cumplimentado distinto de 0 y todas las <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> &lt;&gt; '06'<br/> Campo <i>CuotaImpuesto</i>: Campo de cumplimentacion obligatoria</p>   | <p>1242</p> |
| <p>Quando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·,<br/> exista más de una <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i>,<br/> y alguna de ellas sea ·03··05··09 y alguna sea distinta de ·03··05··09</p> <p>Si <i>Exenta</i> y <i>No sujeta</i> no están cumplimentados,<br/> Si <i>TipolPositivo</i> cumplimentado distinto de 0 y todas las <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> &lt;&gt; '06'</p>   | <p>1231</p> |

|  |      |
|--|------|
| <p><b>Cuotalmpuesto y BaseImponible</b> deben tener el mismo signo</p> <p>(excepto si <i>TipoRectificativa</i> = ·1· o <i>Codigo de FacturaRectificativa</i> = ·R2··R3·)</p>   |      |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·, exista más de una <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i>, y alguna de ellas sea ·03·05·09 y alguna sea distinta de ·03·05·09</p> <p>Si <i>Exenta</i> y <i>No sujeta</i> no están cumplimentados,<br/>Si <i>TipoImpositivo</i> cumplimentado distinto de 0 y todas las <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> &lt;&gt; '06'</p> <p>Si <i>[BaseImponible]</i> &lt;= 1000:<br/><b>[Cuotalmpuesto] = ([BaseImponible] * <i>TipoImpositivo</i>) +/- 1% de [BaseImponible]</b> (y en todo caso se admite una diferencia de +/- 10 euros)</p> <p>Si <i>[BaseImponible]</i> &gt; 1000:<br/><b>[Cuotalmpuesto] = ([BaseImponible] * <i>TipoImpositivo</i>) +/- 10 euros</b></p> <p>La diferencia permitida es +/- 10 euros en los dos casos<br/>(excepto si <i>TipoRectificativa</i> = ·1· o <i>Codigo de FacturaRectificativa</i> = ·R2··R3·)</p> | 1233 |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·, exista más de una <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i>, y alguna de ellas sea ·03·05·09 y alguna sea distinta de ·03·05·09</p> <p>Si <i>Exenta</i> y <i>No sujeta</i> no están cumplimentados,<br/>Si <i>TipoImpositivo</i> cumplimentado distinto de 0 y alguna de las <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> = '06':</p> <p><b>Campo Cuotalmpuesto:</b> Campo de cumplimentacion obligatoria</p>  | 1242 |
| Si <i>Exenta</i> y/o <i>No Sujeta</i> están cumplimentados:  |      |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·, exista más de una <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i>, y alguna de ellas sea ·03·05·09 y alguna sea distinta de ·03·05·09</p> <p>Si <i>Exenta</i> y/o <i>No sujeta</i> están cumplimentados,<br/>Si <i>TipoImpositivo</i> en blanco o cero:<br/><b>Campo Cuotalmpuesto :</b> campo en blanco o cero</p>   | 1227 |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·, exista más de una <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i>, y alguna de ellas sea ·03·05·09 y alguna sea distinta de ·03·05·09</p> <p>Si <i>Exenta</i> y/o <i>No sujeta</i> están cumplimentados,<br/>Si <i>TipoImpositivo</i> cumplimentado distinto de 0:</p>  | 1242 |

|   |      |
|---|------|
| <p><b>Campo CuotaImpuesto:</b> Campo de cumplimentacion obligatoria</p>   |      |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = 'S1',<br/> exista más de una <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i>,<br/> y alguna de ellas sea '03·05·09' y alguna sea distinta de '03·05·09'</p> <p>Si <i>Exenta y/o No sujeta</i> están cumplimentados,<br/> Si <i>TipoImpositivo</i> cumplimentado distinto de 0</p> <p><b>CuotaImpuesto y BaseImponible</b> deben tener el mismo signo</p> <p>(excepto si <i>TipoRectificativa</i> = 'I' o <i>Codigo de FacturaRectificativa</i> = 'R2·R3' o<br/> <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> = '06' )</p>   | 1231 |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = 'S1',<br/> exista más de una <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i>,<br/> y alguna de ellas sea '03·05·09' y alguna sea distinta de '03·05·09'</p> <p>Si <i>Exenta y/o No sujeta</i> están cumplimentados,<br/> Si <i>TipoImpositivo</i> cumplimentado distinto de 0 <del>y todas las <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> &lt;-&gt; '06'</del></p> <p>Si <i>[BaseImponible]</i> &lt;= 1000:<br/> <i>[CuotaImpuesto]</i> = (<i>[BaseImponible]</i> * <i>TipoImpositivo</i>) +/- 1% de <i>[BaseImponible]</i> (y en todo caso se admite una diferencia de +/- 10 euros)</p> <p>Si <i>[BaseImponible]</i> &gt; 1000:<br/> <i>[CuotaImpuesto]</i> = (<i>[BaseImponible]</i> * <i>TipoImpositivo</i>) +/- 10 euros</p> <p>La diferencia permitida es +/- 10 euros en los dos casos<br/> (excepto si <i>TipoRectificativa</i> = 'I' o <i>Codigo de FacturaRectificativa</i> = 'R2·R3' o<br/> <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> = '06'.)</p> | 1233 |
| <p><b>CUANDO SE INDIQUE MÁS DE UNA CLAVE DE RÉGIMEN ESPECIAL Y ALGUNA DE ELLAS SEA 03.05.09. Y ALGUNA DE ELLAS SEA DISTINTA DE 03.05.09.<br/> (si fecha de operación es mayor o igual que 1 de enero de 2023)</b></p>   |      |
| <p><b>Si Exenta y No Sujeta no están cumplimentados:</b></p>  |      |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = 'S1',<br/> exista más de una <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i>,<br/> y alguna de ellas sea '03·05·09' y alguna sea distinta de '03·05·09'</p> <p>Si <i>Exenta y No sujeta</i> no están cumplimentados,<br/> Si <i>TipoImpositivo</i> en blanco o cero:<br/> <b>Campo CuotaImpuesto</b> : campo en blanco o cero</p>  | 1560 |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = 'S1',<br/> exista más de una <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i>,</p>  | 1566 |

|  |      |
|--|------|
| <p>y alguna de ellas sea ·03·05·09 y alguna sea distinta de ·03·05·09</p> <p>Si <i>Exenta</i> y <i>No sujeta</i> no están cumplimentados,<br/>Si <i>TipoImpositivo</i> cumplimentado distinto de 0 y todas las <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> &lt;&gt; '06'</p> <p>Campo <i>CuotalImpuesto</i>: Campo de cumplimentacion obligatoria</p>  |      |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·,<br/>exista más de una <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i>,<br/>y alguna de ellas sea ·03·05·09 y alguna sea distinta de ·03·05·09</p> <p>Si <i>Exenta</i> y <i>No sujeta</i> no están cumplimentados,<br/>Si <i>TipoImpositivo</i> cumplimentado distinto de 0 y todas las <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> &lt;&gt; '06'</p> <p><i>CuotalImpuesto</i> y <i>BaseImponible</i> deben tener el mismo signo</p> <p>(excepto si <i>TipoRectificativa</i> = ·1· o <i>Codigo de FacturaRectificativa</i> = ·R2·R3·)</p>  | 1231 |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·,<br/>exista más de una <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i>,<br/>y alguna de ellas sea ·03·05·09 y alguna sea distinta de ·03·05·09</p> <p>Si <i>Exenta</i> y <i>No sujeta</i> no están cumplimentados,<br/>Si <i>TipoImpositivo</i> cumplimentado distinto de 0 y todas las <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> &lt;&gt; '06'</p> <p>Si <i>[BaseImponible]</i> &lt;= 1000:<br/><i>[CuotalImpuesto]</i> = (<i>[BaseImponible]</i> * <i>TipoImpositivo</i>) +/- 1% de <i>[BaseImponible]</i> (y en todo caso se admite una diferencia de +/- 10 euros)</p> <p>Si <i>[BaseImponible]</i> &gt; 1000:<br/><i>[CuotalImpuesto]</i> = (<i>[BaseImponible]</i> * <i>TipoImpositivo</i>) +/- 10 euros</p> <p>La diferencia permitida es +/- 10 euros en los dos casos<br/>(excepto si <i>TipoRectificativa</i> = ·1· o <i>Código de FacturaRectificativa</i> = ·R2·R3·)</p> | 1233 |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·,<br/>exista más de una <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i>,<br/>y alguna de ellas sea ·03·05·09 y alguna sea distinta de ·03·05·09</p> <p>Si <i>Exenta</i> y <i>No sujeta</i> no están cumplimentados,<br/>Si <i>TipoImpositivo</i> cumplimentado distinto de 0 y alguna de todas las <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> = '06':</p> <p>Campo <i>CuotalImpuesto</i>: Campo de cumplimentación obligatoria</p>   | 1566 |
| Si <i>Exenta</i> y/o <i>No Sujeta</i> están cumplimentados:  |      |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·,<br/>exista más de una <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i>,</p>  | 1560 |



|   |      |
|---|------|
| <p>y alguna de ellas sea ·03·05·09 y alguna sea distinta de ·03·05·09</p> <p>Si <i>Exenta y/o No sujeta</i> están cumplimentados,<br/>Si <i>TipoImpositivo</i> en blanco o cero:<br/>Campo <i>Cuotalmpuesto</i> : campo en blanco o cero</p>  |      |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·,<br/>exista más de una <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i>,<br/>y alguna de ellas sea ·03·05·09 y alguna sea distinta de ·03·05·09</p> <p>Si <i>Exenta y/o No sujeta</i> están cumplimentados,<br/>Si <i>TipoImpositivo</i> cumplimentado distinto de 0:</p> <p><i>Campo Cuotalmpuesto</i>: Campo de cumplimentación obligatoria</p>  | 1566 |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·,<br/>exista más de una <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i>,<br/>y alguna de ellas sea ·03·05·09 y alguna sea distinta de ·03·05·09</p> <p>Si <i>Exenta y/o No sujeta</i> están cumplimentados,<br/>Si <i>TipoImpositivo</i> cumplimentado distinto de 0<br/><i>Cuotalmpuesto</i> y <i>BaseImponible</i> deben tener el mismo signo</p> <p>(excepto si <i>TipoRectificativa</i> = ·1· o <i>Codigo de FacturaRectificativa</i> = ·R2·R3· o <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> = ·06· )</p>   | 1231 |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·,<br/>exista más de una <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i>,<br/>y alguna de ellas sea ·03·05·09 y alguna sea distinta de ·03·05·09</p> <p>Si <i>Exenta y/o No sujeta</i> están cumplimentados,<br/>Si <i>TipoImpositivo</i> cumplimentado distinto de 0</p> <p>Si <i>[BaseImponible]</i> &lt;= 1000:<br/><i>[Cuotalmpuesto]</i> = (<i>[BaseImponible]</i> * <i>TipoImpositivo</i>) +/- 1% de <i>[BaseImponible]</i> (y en todo caso se admite una diferencia de +/- 10 euros)</p> <p>Si <i>[BaseImponible]</i> &gt; 1000:<br/><i>[Cuotalmpuesto]</i> = (<i>[BaseImponible]</i> * <i>TipoImpositivo</i>) +/- 10 euros</p> <p>La diferencia permitida es +/- 10 euros en los dos casos<br/>(excepto si <i>TipoRectificativa</i> = ·1· o <i>Codigo de FacturaRectificativa</i> = ·R2·R3· o <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> = ·06·)</p> | 1233 |
| <p>CUANDO SE INDIQUE UN SOLO RÉGIMEN QUE SEA ·05·<br/>(si fecha de operación es menor o igual que 31 de marzo de 2023)</p>  |      |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = 'S1'<br/>y un solo régimen que sea ·05·:</p>   | 1568 |

|  |      |
|--|------|
| <p>Si <i>BaseImponible</i> = 0:<br/> Campo <i>TipoImpositivo</i> : campo en blanco o cero</p>  |      |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = 'S1'<br/> y un solo régimen que sea .05.:</p> <p>Si <i>BaseImponible</i> = 0:<br/> Campo <i>CuotaImpuesto</i> : campo en blanco o cero</p>  | 1569 |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = 'S1'<br/> y un solo régimen que sea .05.:</p> <p>Si <i>BaseImponible</i> &lt;&gt; 0:<br/> Campo <i>TipoImpositivo</i> : campo obligatorio y distinto de 0</p>   | 1570 |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = 'S1'<br/> y un solo régimen que sea .05.:</p> <p>Si <i>BaseImponible</i> &lt;&gt; 0:<br/> Campo <i>CuotaImpuesto</i> : campo obligatorio</p>  | 1571 |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = 'S1'<br/> y un solo régimen que sea .05.:</p> <p>Si <i>BaseImponible</i> &lt;&gt; 0:<br/> <i>CuotaImpuesto</i> y <i>BaseImponible</i> deben tener el mismo signo.<br/> (excepto si <i>TipoRectificativa</i> = .1. o <i>Codigo de FacturaRectificativa</i> = .R2.·R3.)</p>   | 1231 |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = 'S1'<br/> y un solo régimen que sea .05.:</p> <p>Si <i>BaseImponible</i> &lt;&gt; 0:</p> <p>Si [<i>BaseImponible</i>] &lt;= 1000:<br/> [<i>CuotaImpuesto</i>] = ([<i>BaseImponible</i>] * <i>TipoImpositivo</i>) +/- 1% de [<i>BaseImponible</i>] (y en todo caso se admite una diferencia de +/- 10 euros)</p> <p>Si [<i>BaseImponible</i>] &gt; 1000:<br/> [<i>CuotaImpuesto</i>] = ([<i>BaseImponible</i>] * <i>TipoImpositivo</i>) +/- 10 euros</p> <p>La diferencia permitida es +/- 10 euros en los dos casos<br/> (excepto si <i>TipoRectificativa</i> = .1. o <i>Codigo de FacturaRectificativa</i> = .R2.·R3.)</p> | 1233 |
| <p>CUANDO SE INDIQUE UN SOLO RÉGIMEN QUE SEA .05.<br/> (si fecha de operación es igual o mayor que 1 de abril de 2023)</p>   |      |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = 'S1'<br/> y un solo régimen que sea .05.:</p>   | 1563 |

|   |                 |
|---|-----------------|
| <p>Campo <i>TipoImpositivo</i> : campo obligatorio y distinto de 0<br/>(excepto si <i>Tipo de FacturaRectificativa</i> = ·1· y <i>BaseImponible</i> y <i>CuotaImpuesto</i> = 0 y <i>TipoRecargoEquivalencia</i> y <i>CuotaRecargo</i> están cumplimentados)</p>   |                 |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = 'S1'<br/>y un solo régimen que sea ·05·:</p> <p>Campo <i>BaseImponible</i> : campo obligatorio y distinto de 0<br/>(excepto si <i>Tipo de FacturaRectificativa</i> = ·1·, BI podrá ser cero)</p>   | 1567            |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = 'S1'<br/>y un solo régimen que sea ·05·:</p> <p>Campo <i>CuotaImpuesto</i>: campo obligatorio.<br/>(excepto si <i>TipoRectificativa</i> = ·1· o <i>Codigo de FacturaRectificativa</i> = ·R2··R3·)</p>  | 1564            |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = 'S1'<br/>y un solo régimen que sea ·05·:</p> <p><i>CuotaImpuesto</i> y <i>BaseImponible</i> deben tener el mismo signo.<br/>(excepto si <i>TipoRectificativa</i> = ·1· o <i>Codigo de FacturaRectificativa</i> = ·R2··R3·)</p>   | 1231            |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = 'S1'<br/>y un solo régimen que sea ·05·:</p> <p>Si [<i>BaseImponible</i>] &lt;= 1000:<br/>[<i>CuotaImpuesto</i>] = ([<i>BaseImponible</i>] * <i>TipoImpositivo</i>) +/- 1% de [<i>BaseImponible</i>] (y en todo caso se admite una diferencia de +/- 10 euros)</p> <p>Si [<i>BaseImponible</i>] &gt; 1000:<br/>[<i>CuotaImpuesto</i>] = ([<i>BaseImponible</i>] * <i>TipoImpositivo</i>) +/- 10 euros</p> <p>La diferencia permitida es +/- 10 euros en los dos casos<br/>(excepto si <i>TipoRectificativa</i> = ·1· o <i>Codigo de FacturaRectificativa</i> = ·R2··R3·)</p> | 1233            |
| <b>VALIDACIONES PARA OPERACIONES SUJETAS NO EXENTAS<br/>CON INVERSIÓN DEL SUJETO PASIVO (S2)</b>  |                 |
| Descripción de la Validación  | Código de Error |
| Cuando <i>TipoNoExenta</i> = ·S2· : <i>TipoImpositivo</i> = 0 o vacío   | 1235            |
| Cuando <i>TipoNoExenta</i> = ·S2· : <i>CuotaImpuesto</i> = 0 o vacío  | 1237            |
| Cuando <i>TipoNoExenta</i> = ·S2· : <i>TipoRecargoEquivalencia</i> = 0 o vacío  | 6036            |
| Cuando <i>TipoNoExenta</i> = ·S2· : <i>CuotaRecargoEquivalencia</i> = 0 o vacío   | 6043            |
| Sólo se puede indicar <i>TipoNoExenta</i> ·S2·<br>si alguna <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> es ·01··04··05··06··07··12·   | 1328            |
| <b>VALIDACIONES PARA OPERACIONES DE LA CLAVE DE<br/>RÉGIMEN 02 (EXPORTACIÓN)</b>  |                 |
| Descripción de la Validación  | Código de Error |
| El <i>TipoImpositivo</i> y la <i>CuotaImpuesto</i> no pueden venir informados<br>si <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> = ·02· y es única   | 5020            |

|   |      |
|---|------|
| Si la única <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> es 02, solo se puede indicar operación Sujeta/Exenta para TipoDesglose [DesgloseFactura] [DesgloseTipoOperacion (PrestacionServicios) (Entrega)]                       | 1252 |
| Si alguna de las <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> es 02, es obligatorio que al menos exista una operación Sujeta/Exenta para TipoDesglose [DesgloseFactura] [DesgloseTipoOperacion (PrestacionServicios) (Entrega)] | 1253 |

#### VALIDACIONES PARA OPERACIONES DE LA CLAVE DE RÉGIMEN 03 (REBU)

| Descripción de la Validación  | Código de Error |
|---|-----------------|
| Si la única <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> es ·03·, no se puede cumplimentar el bloque <i>NoSujeta</i>                                    | 1290            |
| Si la única <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> es ·03·, para el bloque <i>Sujeta NoExenta</i> solo se permite el tipo de <i>NoExenta</i> ·S1· | 1291            |

#### VALIDACIONES PARA OPERACIONES DE LA CLAVE DE RÉGIMEN 04 (ORO DE INVERSIÓN)

| Descripción de la Validación  | Código de Error |
|---|-----------------|
| Si la <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> es ·04·, no se puede cumplimentar el bloque <i>NoSujeta</i>                                  | 1292            |
| Si la <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> es 04, para el bloque <i>Sujeta NoExenta</i> solo se permite el tipo de <i>NoExenta</i> ·S2· | 1293            |

#### VALIDACIONES PARA OPERACIONES DE LA CLAVE DE RÉGIMEN 06 (GRUPO DE ENTIDADES)

| Descripción de la Validación  | Código de Error |
|---|-----------------|
| El campo <i>BaseImponibleACoste</i> es obligatorio cuando alguna <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> sea ·06·  | 1272            |
| Si la <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> tiene valor ·06·, el campo <i>FacturaSimplificada</i> no puede ser ·S· y el campo <i>FacturaEmitidaSustituciónSimplificada</i> tampoco puede ser ·S· y el código de <i>FacturaRectificativa</i> tampoco puede ser ·R5· | 1276            |
| Solo se debe informar el campo <i>BaseImponibleACoste</i> si alguna <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> tiene un valor igual a ·06·  | 1281            |

#### VALIDACIONES PARA OPERACIONES DE LA CLAVE DE RÉGIMEN 07 · CRITERIO DE CAJA

| Descripción de la Validación  | Código de Error |
|---|-----------------|
| Si la <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> es ·07· y es única, no se puede cumplimentar el bloque <i>NoSujeta</i>   | 1304            |
| Si la <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> es ·07· y es única, para el bloque <i>Sujeta NoExenta</i> no se permite el <i>TipoNoExenta</i> ·S2·                      | 1305            |
| Si la <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> es ·07· y es única, para el bloque <i>Sujeta Exenta</i> , no se pueden marcar la <i>CausaExencion</i> ·E2··E3··E4 y ·E5· | 1306            |

#### VALIDACIONES PARA OPERACIONES DE LA CLAVE DE RÉGIMEN 08 · IGIC / IPSI

| Descripción de la Validación  | Código de Error |
|---|-----------------|
| Si alguna <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> tiene un valor de ·08·, en el bloque <i>NoSujeta</i> , el campo <i>CausaNoSujeción</i> debe tener el valor ·RL· y el campo <i>Importe</i> debe estar informado | 1171            |
| Si la <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> tiene valor ·08· y es única, sólo puede cumplimentarse en el bloque <i>NoSujeta</i> y el campo <i>CausaNoSujeción</i> debe tener el valor ·RL·                     | 1298            |

**VALIDACIONES PARA OPERACIONES DE LA CLAVE DE RÉGIMEN 10 · COBROS POR CUENTA DE TERCEROS**

| Descripción de la Validación   | Código de Error |
|--|-----------------|
| Si la <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> tiene valor ·10·, en el bloque <i>NoSujeta</i> el campo <i>CausaNoSujeción</i> debe tener el valor ·OT· | 1311            |
| Cuando alguna clave de régimen especial sea igual a ·10·, el NIF del destinatario no puede ser vacío   | 1313            |

**VALIDACIONES PARA OPERACIONES DE LA CLAVE DE RÉGIMEN 11.12.13 · ARRENDAMIENTO DE LOCAL DE NEGOCIO**

| Descripción de la Validación   | Código de Error |
|--|-----------------|
| Cuando se indique un solo régimen y sea ·11·, ·12· o ·13· únicamente se admitirá el <i>Tipo</i> del 21%. | 1327            |

**VALIDACIONES PARA OPERACIONES DE LA CLAVE DE RÉGIMEN 14 FACTURA CON IVA PENDIENTE DE DEVENGO EN CERTIFICACIONES DE OBRA CUYO DESTINATARIO SEA UNA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA**

| Descripción de la Validación  | Código de Error |
|---|-----------------|
| Para <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> igual a ·14· y única, la <i>FechaOperacion</i> es obligatoria y debe ser posterior a la <i>FechaExpedicionFactura</i> | 1307            |
| Cuando se indique una sola <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> y sea igual a ·14·, el NIF del destinatario no puede ser vacío y debe comenzar por P, Q, S o V  | 1310            |

**VALIDACIONES PARA OPERACIONES DE LA CLAVE DE RÉGIMEN 17 · OSS/IOSS**

| Descripción de la Validación   | Código de Error |
|--|-----------------|
| Si la <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> igual a ·17·, para el bloque <i>Sujeta NoExenta</i> solo se permite el tipo de no exenta ·S1· | 1360            |
| Si la <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> igual a ·17·, la <i>Fecha Expedición Emisor</i> no puede ser anterior a Julio de 2021         | 1362            |
| Si la <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> igual a ·17·, la <i>Fecha Operación Emisor</i> no puede ser anterior a Julio de 2021          | 1363            |

**VALIDACIONES PARA OPERACIONES DE LA CLAVE DE RÉGIMEN 19 REAGYP**

| Descripción de la Validación   | Código de Error |
|--|-----------------|
| Si alguna de las <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> es ·19·, es obligatorio que al menos exista una operación <i>No sujeta</i> con causa de no sujeción "OT" | 5041            |

| Si la única <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> es '19', sólo se puede informar operación No sujeta con causa de no sujeción "OT"  | 5042            |
|---|-----------------|
| VALIDACIONES PARA OPERACIONES DE LA CLAVE DE RÉGIMEN 51 OPERACIONES EN RECARGO DE EQUIVALENCIA  |                 |
| Descripción de la Validación  | Código de Error |
| Si <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> igual a '51', el <i>TipoRecargoEquivalencia</i> no debe venir informado.  | 5021            |
| Si <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> igual a '51', la <i>CuotaRecargoEquivalencia</i> no debe venir informada.   | 5022            |
| Si <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> igual a '51', en bloque Sujeta y No Exenta, en al menos una <i>OperaciónEnRecargoDeEquivalenciaORégimenSimplificado</i> tiene que ser 'S'.                | 5023            |
| Solo se puede informar <i>OperaciónEnRecargoDeEquivalenciaORégimenSimplificado</i> 'S' si se ha informado una clave '51' o '52'.  | 6044            |
| VALIDACIONES PARA OPERACIONES DE LA CLAVE DE RÉGIMEN 52 OPERACIONES EN RÉGIMEN SIMPLIFICADO   |                 |
| Descripción de la Validación  | Código de Error |
| Si <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> igual a '52', en bloque <i>Sujeta</i> y <i>NoExenta</i> , en al menos una <i>OperaciónEnRecargoDeEquivalenciaORégimenSimplificado</i> tiene que ser 'S'.  | 5025            |
| Solo se puede informar <i>OperaciónEnRecargoDeEquivalenciaORégimenSimplificado</i> 'S' si se ha informado una clave '51' o '52'.  | 6044            |
| VALIDACIONES PARA OPERACIONES DE LA CLAVE DE RÉGIMEN 53 OPERACIONES REALIZADAS POR PERSONAS O ENTIDADES QUE NO TENGAN LA CONSIDERACIÓN DE EMPRESARIOS, EMPRESARIAS O PROFESIONALES A EFECTOS DE IVA |                 |
| Descripción de la Validación  | Código de Error |
| Si se elige la clave 53 el desglose de factura o prestación servicios/entrega bienes solo podrá ser No sujeta y con el tipo de causa OT No sujeto art. 7, Otros                                     | 6047            |

## 4. LISTADO DE ERRORES

| ERRORES QUE SUPONEN RECHAZO   |   |
|-------------------------------|---|
| Código                        | Descripción del Error   |
| 001                           | Certificado remitente incorrecto: revocado, no homologado o caducado (más de un mes)  |
| 002                           | Fichero no cumple el esquema XSD  |
| 003                           | El fichero no incluye líneas de detalle   |
| 004                           | Falta dato obligatorio o el dato es erróneo<br>( <i>NumFactura</i> no vacío, <i>FechaExpedicionFactura</i> - no superior a hoy-, <i>Signature</i> y <i>NumFacturaAnterior</i> , <i>SignatureValueFirmaFacturaAnterior</i> cuando se informe el elemento <i>EncadenamientoFacturaAnterior</i> y <i>LicenciaTBAI</i> , <i>NIF emisor no admisible</i> ) |
| 005                           | Fichero de alta TicketBAI recibido anteriormente  |
| 006                           | El servicio de recepción no está disponible. Repita la operación más tarde  |
| 007                           | Certificado remitente no válido para emisor factura   |
| 017                           | El tamaño del mensaje no es válido: ha superado el tamaño permitido   |
| RECIBIDO CON AVISO DE ERRORES |   |
| 008                           | La firma debe ser válida o el certificado de firma no debe estar caducado (más de un mes)   |
| 011                           | No se indica la factura rectificada   |
| 1100                          | Valor o tipo incorrecto del campo <i>FechaExpedicionFactura</i> de Factura Rectificada o Sustituida.  |
| 1104                          | Valor del campo ID incorrecto. NIF-IVA debe ser correcto para el país indicado. Control del Brexit  |
| 1124                          | <i>CodigoPaís</i> es obligatorio cuando <i>IDType</i> distinto de NIF-IVA   |
| 1125                          | La <i>FechaExpediciónFactura</i> es superior a la fecha actual  |
| 1126                          | Valor del campo <i>FechaExpedicionFactura</i> o <i>FechaOperacion</i> incorrecto. Este debe corresponder al ejercicio actual o anteriores.  |
| 1137                          | Si el campo <i>FacturaEmitidaSustituciónSimplificada</i> es ·N· y el campo <i>FacturaRectificativa</i> no está informado, el campo <i>FacturasRectificadasSustituidas</i> no podrá venir informado.   |
| 1138                          | Si la factura es de tipo Rectificativa por sustitución, la base y la cuota de rectificación es obligatorio  |
| 1140                          | Las operaciones podrán tener dentro de la parte sujeta, parte exenta y/o parte no exenta. Por tanto, puede aparecer solo un bloque o ambos, pero al menos debe aparecer uno ( <i>Exenta</i> y/o <i>NoExenta</i> ).  |
| 1141                          | Las operaciones podrán tener parte sujeta y parte no sujeta. Por tanto, puede aparecer solo un bloque o ambos, pero al menos debe aparecer uno ( <i>Sujeta</i> y/o <i>NoSujeta</i> )  |

|      |  |
|------|--|
| 1146 | El campo <i>CodigoPais</i> indicado para la identificación de NIF-IVA no coincide con los dos primeros caracteres del ID   |
| 1148 | <i>DesgloseTipoOperacion</i> necesita al menos <i>PrestacionServicios</i> o <i>Entrega</i> o ambas   |
| 1153 | <b>El NIF del destinatario tiene un formato erróneo</b>  |
| 1158 | Debe informarse al menos un destinatario cuando el campo <i>FacturaSimplificada</i> sea <i>·N·</i> o no esté informado o cuando el campo <i>FacturaEmitidaSustituciónSimplificada</i> sea <i>·S·</i> o cuando el <i>Codigo</i> de <i>FacturaRectificativa</i> no sea <i>·R5·</i>   |
| 1166 | Valor del campo <i>TipoImpositivo</i> no está incluido en la lista de valores permitidos   |
| 1167 | Valor del campo <i>FechaOperacion</i> tiene una fecha superior a la permitida  |
| 1168 | El valor del <i>CodigoPais</i> solo puede ser ES cuando el <i>IDType</i> sea <i>·03·</i>   |
| 1171 | Si alguna <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> tiene un valor de <i>·08·</i> , en el bloque NoSujeta, el campo <i>CausaNoSujeción</i> debe tener el valor <i>·RL·</i> y el campo <i>Importe</i> debe estar informado   |
| 1177 | Valor del campo <i>TipoRecargoEquivalencia</i> no está incluido en la lista de valores permitidos  |
| 1195 | El valor del campo <i>TipoImpositivo</i> solo es permitido para fecha de operación inferior o igual al año 2012  |
| 1196 | <b>La <i>FechaExpedicionFactura</i> no debe ser inferior a la fecha actual menos veinte años</b>   |
| 1197 | <b>La <i>FechaOperacion</i> no debe ser inferior a la fecha actual menos veinte años</b>   |
| 1198 | <b>El valor del campo <i>TipoRecargoEquivalencia</i> no es permitido para la fecha de operación</b>  |
| 1219 | <b>El campo <i>TipoImpositivo</i> debe estar informado con valor distinto de <i>·0·</i> si el campo <i>TipoNoExenta</i> tiene un valor <i>·S1·</i> y <i>ClaveRegimenEspecialOTrascendencia</i> o <i>ClaveRegimenEspecialOTrascendencia</i> adicional con valor distinto a <i>·03··05··09·</i></b>  |
| 1222 | El campo <i>TipoImpositivo</i> debe estar vacío o con valor 0, si el campo <i>TipoNoExenta</i> tiene un valor S1 y <i>ClaveRegimenEspecialOTrascendencia</i> o <i>ClaveRegimenEspecialOTrascendencia</i> adicional con valor a 03, 05 o 09 y la <i>BaselImponible</i> es igual a 0   |
| 1223 | El campo <i>CuotalImpuesto</i> debe estar vacío o con valor 0, si el campo <i>TipoNoExenta</i> tiene un valor S1 y <i>ClaveRegimenEspecialOTrascendencia</i> o <i>ClaveRegimenEspecialOTrascendencia</i> adicional con valor a 03, 05 o 09 y la <i>BaselImponible</i> es igual a 0   |
| 1227 | Si el <i>TipoImpositivo</i> está vacío o valor igual a 0, la <i>CuotalImpuesto</i> debe estar vacía, o con valor 0 si el campo <i>TipoNoExenta</i> tiene un valor S1 y alguna <i>ClaveRegimenEspecialOTrascendencia</i> o <i>ClaveRegimenEspecialOTrascendencia</i> adicional con valor a 03, 05 o 09 y alguna otra con valor distinto a 03, 05 o 09 |
| 1228 | Debe haber al menos un campo <i>TipoImpositivo</i> cumplimentado y distinto de 0   |
| 1231 | <b>El campo <i>CuotalImpuesto</i> y <i>BaselImponible</i> deben tener el mismo signo</b>   |
| 1232 | El campo <i>CuotalImpuesto</i> y <i>BaselImponibleACoste</i> deben tener el mismo signo  |
| 1233 | <b>El campo <i>CuotalImpuesto</i> tiene un valor incorrecto para los campos <i>TipoImpositivo</i> y <i>BaselImponible</i> suministrados</b>  |
| 1234 | El campo <i>CuotalImpuesto</i> tiene un valor incorrecto para los campos <i>TipoImpositivo</i> y <i>BaselImponibleACoste</i> suministrados   |
| 1235 | El campo <i>TipoImpositivo</i> debe ser <i>·0·</i> si el campo <i>TipoNoExenta</i> tiene un valor <i>·S2·</i>  |
| 1237 | El campo <i>CuotalImpuesto</i> debe ser <i>·0·</i> si el campo <i>TipoNoExenta</i> tiene un valor <i>·S2·</i>  |
| 1242 | El campo <i>CuotalImpuesto</i> debe informarse obligatoriamente si el campo <i>TipoImpositivo</i> esta cumplimentado y es distinto de <i>·0·</i>   |



|      |  |
|------|--|
| 1249 | El valor de la primera clave en el campo <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> no permite valores en la segunda y tercera clave  |
| 1252 | Si la única <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> es 02, solo se puede indicar operación Sujeta/Exenta para TipoDesglose [DesgloseFactura] [DesgloseTipoOperacion (PrestacionServicios) (Entrega)]   |
| 1253 | Si alguna de las <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> es 02, es obligatorio que al menos exista una operación Sujeta/Exenta para TipoDesglose [DesgloseFactura] [DesgloseTipoOperacion (PrestacionServicios) (Entrega)]   |
| 1268 | El campo <i>TipoImpositivo</i> debe estar informado con valor distinto de 0 si el campo <i>TipoNoExenta</i> tiene un valor S1 y <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> con valor igual a 03,05,09, y la base imponible es distinta de 0                                     |
| 1269 | El campo <i>CuotaImpuesto</i> debe estar informado con valor distinto de 0 si el campo <i>TipoNoExenta</i> tiene un valor S1 y <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> con valor igual a 03,05,09, y la base imponible es distinta de 0                                      |
| 1272 | El campo <i>BaseImponibleACoste</i> es obligatorio cuando alguna <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> sea ·06·.   |
| 1276 | Si la <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> tiene valor ·06·, el campo <i>FacturaSimplificada</i> no puede ser ·S· y el campo <i>FacturaEmitidaSustituciónSimplificada</i> tampoco puede ser ·S· y el <i>Codigo</i> de <i>FacturaRectificativa</i> tampoco puede ser ·R5·. |
| 1281 | Solo se debe informar el campo <i>BaseImponibleACoste</i> si alguna <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> tiene un valor igual a ·06·.   |
| 1282 | El campo <i>TipoImpositivo</i> debe estar informado  |
| 1290 | Si la única <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> es ·03·, no se puede cumplimentar el bloque <i>NoSujeta</i>  |
| 1291 | Si la única <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> es ·03·, para el bloque <i>Sujeta NoExenta</i> sólo se permite el tipo de <i>NoExenta</i> ·S1·.  |
| 1292 | Si la <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> es ·04·, no se puede cumplimentar el bloque <i>NoSujeta</i>  |
| 1293 | Si la <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> es ·04·, para el bloque <i>Sujeta NoExenta</i> sólo se permite el tipo de <i>NoExenta</i> ·S2·.  |
| 1298 | Si la <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> tiene valor ·08· y es única, sólo puede cumplimentarse en el bloque <i>NoSujeta</i> y el campo <i>CausaNoSujeción</i> debe tener el valor ·RL·.  |
| 1301 | Si se ha seleccionado una única <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> y es igual a ·01·, no se pueden marcar la <i>CausaExencion</i> ·E2· y ·E3·.  |
| 1302 | Para el bloque <i>PrestacionServicios</i> no se puede marcar la <i>CausaExencion</i> ·E5·.   |
| 1304 | Si la <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> es ·07· y es única, no se puede cumplimentar el bloque <i>NoSujeta</i>   |
| 1305 | Si la <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> es ·07· y es única, para el bloque <i>Sujeta NoExenta</i> no se permite el tipo de <i>NoExenta</i> ·S2·.   |
| 1306 | Si la <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> es ·07· y es única, para el bloque <i>Sujeta Exenta</i> , no se pueden marcar la <i>CausaExencion</i> ·E2··E3··E4· y ·E5·.   |
| 1307 | Para <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> igual a ·14· y única, la <i>FechaOperacion</i> es obligatoria y debe ser posterior a la <i>FechaExpedicion</i>  |
| 1310 | Cuando se indique una sola <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> y sea igual a ·14·, el NIF del destinatario no puede ser vacío y debe comenzar por P, Q, S o V  |

|      |  |
|------|--|
| 1311 | Si la <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> tiene valor ·10·, en el bloque <i>NoSujeta</i> el campo <i>CausaNoSujeción</i> debe tener el valor ·OT·  |
| 1313 | Cuando alguna clave de régimen especial sea igual a ·10·, el NIF del destinatario no puede ser vacío   |
| 1317 | Si en el bloque <i>Sujeta No Exenta</i> se marca el <i>TipoNoExenta</i> ·S2·, el bloque <i>IDDestinatario</i> NIF del destinatario debe estar informado  |
| 1321 | Si el <i>Codigo</i> de <i>FacturaRectificativa</i> es ·R3·, el NIF del destinatario no puede ser vacío. Si el <i>Codigo</i> de <i>FacturaRectificativa</i> es ·R2· y el NIF del destinatario es vacío, el campo <i>IDType</i> debe ser ·02·                                  |
| 1322 | Si el <i>Codigo</i> de <i>FacturaRectificativa</i> es ·R2· o ·R3·, sólo se permite el desglose a nivel de factura. Si <i>Codigo</i> de <i>FacturaRectificativa</i> es ·R2· y el destinatario está identificado con NIF-IVA, también se permite desglose a nivel de operación |
| 1323 | Si <i>TipoImpositivo</i> es 21%, sólo se admitirán como tipo de recargo el 5,2% o 1,75%  |
| 1324 | Si <i>TipoImpositivo</i> es 10%, sólo se admitirá como tipo de recargo el 1,4%   |
| 1325 | Si <i>TipoImpositivo</i> es 4% o 5%, sólo se admitirá como tipo de recargo el 0,5%   |
| 1326 | Si el campo <i>CuotaRecargoEquivalencia</i> está cumplimentado, el NIF del destinatario no puede ser vacío (excepto si <i>FacturaSimplificada</i> es ·S·)  |
| 1327 | Cuando se indique un solo régimen y sea ·11··12· o ·13· únicamente se admitirá el Tipo del 21%   |
| 1328 | Sólo se puede indicar <i>TipoNoExenta</i> ·S2· si alguna <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> es ·01··04··05··06··07· o ·12·  |
| 1360 | Si la <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> igual a ·17·, para el bloque <i>Sujeta NoExenta</i> , solo se permite el <i>TipoNoExenta</i> ·S1·  |
| 1362 | Si la clave de régimen especial es 17, la Fecha Expedición Emisor no puede ser anterior a Julio de 2021  |
| 1363 | Si la clave de régimen especial es 17, Fecha Operación no puede ser anterior a Julio de 2021   |
| 1545 | El valor del campo <i>TipoImpositivo</i> es incorrecto, el valor informado solo es permitido para fecha de operación posterior o igual a 1 de Julio de 2022 e inferior o igual a 31 de diciembre de 2023   |
| 1554 | El campo <i>TipoImpositivo</i> debe estar informado con valor distinto de 0 si el campo <i>TipoNoExenta</i> tiene un valor S1 y <i>ClaveRegimenIVAOperacionTrascendencia</i> o <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> adicional con valor distinto a 03,09                    |
| 1555 | El campo <i>CuotaImpuesto</i> debe informarse obligatoriamente si el campo <i>TipoNoExenta</i> tiene un valor S1 y <i>ClaveRegimenIVAOperacionTrascendencia</i> o <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> adicional con valor distinto a 03,09                                 |
| 1556 | El campo <i>TipoImpositivo</i> debe estar vacío o con valor 0 si el campo <i>TipoNoExenta</i> tiene un valor S1 y <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> o <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> adicional con valor igual a 03,09 y la <i>BaseImponible</i> es igual a 0     |
| 1557 | El campo <i>CuotaImpuesto</i> debe estar vacío o con valor 0 si el campo <i>TipoNoExenta</i> tiene un valor S1 y <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> o <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> adicional con valor igual a 03,09 y la <i>BaseImponible</i> es igual a 0      |
| 1558 | El campo <i>TipoImpositivo</i> debe estar informado con valor distinto de 0 si el campo <i>TipoNoExenta</i> tiene un valor S1 y <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> con valor igual a 03,09 y la <i>BaseImponible</i> es distinta de 0                                     |
| 1559 | El campo <i>CuotaImpuesto</i> debe estar informado con valor distinto de 0 si el campo <i>TipoNoExenta</i> tiene un valor S1 y <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> con valor igual a 03,09 y la <i>BaseImponible</i> es distinta de 0                                      |
| 1560 | Si el campo <i>TipoImpositivo</i> está vacío o con valor 0, el campo <i>CuotaImpuesto</i> debe estar vacío o   |

|      |   |
|------|---|
|      | con valor 0 si el campo <i>TipoNoExenta</i> tiene un valor S1 y alguna <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> o <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> adicional con valor igual a 03,09 y alguna otra con valor distinto a 03,09   |
| 1563 | El campo <i>TipoImpositivo</i> debe estar informado con valor distinto de 0 si el campo <i>TipoNoExenta</i> tiene un valor S1 y <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> o <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> adicional con valor 05  |
| 1564 | El campo <i>CuotaImpuesto</i> debe estar informado con valor distinto de 0 si el campo <i>TipoNoExenta</i> tiene un valor S1 y <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> o <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> adicional con valor 05   |
| 1565 | El campo <i>TipoImpositivo</i> debe estar informado con valor distinto de 0 si el campo <i>TipoNoExenta</i> tiene un valor S1 y <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> o <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> adicional con valor distinto a 03,09  |
| 1566 | El campo <i>CuotaImpuesto</i> debe estar informado si el campo <i>TipoNoExenta</i> tiene un valor S1 y <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> o <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> adicional con valor distinto a 03,09   |
| 1567 | El campo <i>BaselImponible</i> es obligatorio y distinto de 0   |
| 1568 | El campo <i>TipoImpositivo</i> debe estar vacío o con valor 0 si el campo <i>TipoNoExenta</i> tiene un valor S1 y alguna <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> o <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> adicional con valor igual a 05 y la <i>BaselImponible</i> es igual a 0   |
| 1569 | El campo <i>CuotaImpuesto</i> debe estar vacío o con valor 0 si el campo <i>TipoNoExenta</i> tiene un valor S1 y alguna <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> o <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> adicional con valor igual a 05 y la <i>BaselImponible</i> es igual a 0  |
| 1570 | El campo <i>TipoImpositivo</i> debe estar informado con valor distinto de 0 si el campo <i>TipoNoExenta</i> tiene un valor S1 y <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> con valor igual a 05 y la <i>BaselImponible</i> con valor distinto de 0   |
| 1571 | El campo <i>CuotaImpuesto</i> debe estar informado con valor distinto de 0 si el campo <i>TipoNoExenta</i> tiene un valor S1 y <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> con valor igual a 05 y la <i>BaselImponible</i> con valor distinto de 0  |
| 1573 | Si el <i>TipoImpositivo</i> es 5%, sólo e admite <i>TipoRecargoEquivalencia</i> 0,62%   |
| 1574 | Si el <i>TipoImpositivo</i> es 0%, sólo se admite <i>TipoRecargoEquivalencia</i> 0%   |
| 2013 | El campo <i>CuotaRecargoEquivalencia</i> tiene un valor incorrecto para los campos <i>TipoRecargoEquivalencia</i> y <i>BaselImponible</i> suministrados   |
| 2025 | El Importe total debe ser igual a la suma de las bases imponibles más las cuotas del impuesto, más las cuotas recargo equivalencia del bloque <i>Sujeta NoExenta</i> , más la suma de las bases imponibles del bloque <i>Sujeta Exenta</i> y la suma de los importes del bloque <i>NoSujeta</i> . Esta validación no se aplicará cuando alguna clave de régimen sea -03-·05-·06- o -09- |
| 5002 | El campo <i>DescripcionDetalle</i> es obligatorio y no puede estar vacío  |
| 5007 | Solo se admite desglose por factura cuando el destinatario es nacional o no existe contraparte  |
| 5015 | La suma del importe total de las líneas no coincide con el importe total de factura indicado  |
| 5016 | La suma de los importes indicados en el desglose <i>Sujeto</i> y <i>NoExento</i> no coincide con lo recogido en las líneas de detalle. Esta validación no se aplicará cuando alguna clave de régimen sea 03, 05, 06 o 09 o <i>TipoRectificativa</i> = "I" o tipo de factura sea R2 o R3.  |
| 5017 | Los importes indicados en los desgloses <i>NoSujeto</i> o <i>Exento</i> no coinciden con lo recogido en las líneas de detalle. Esta validación no se aplicará cuando alguna clave de régimen sea 03, 05, 06 o 09  |
| 5018 | El IVA calculado de alguna de las líneas no es un tipo aceptado. Asegúrese de haber informado del <i>ImporteUnitario</i> sin IVA, el <i>ImporteTotal</i> de la línea con IVA y de indicar siempre en euros el <i>Descuento</i> aplicado. Esta validación no se aplicará cuando alguna clave de régimen sea 06 o   |

|      |  |
|------|--|
|      | cuando <i>TipoRectificativa</i> = "I" o tipo de factura R2 o R3.   |
| 5020 | El <i>TipoImpositivo</i> y la <i>Cuotalmpuesto</i> no pueden venir informados si <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> = ·02· y es única  |
| 5021 | Si <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> igual a ·51·, el <i>TipoRecargoEquivalencia</i> no debe venir informado.   |
| 5022 | Si <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> igual a ·51·, la <i>CuotaRecargoEquivalencia</i> no debe venir informada   |
| 5023 | Si <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> igual a ·51·, en bloque <i>Sujeta</i> y <i>No Exenta</i> , en al menos una Operación en Recargo de Equivalencia o Régimen Simplificado tiene que ser ·S·   |
| 5025 | Si <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> igual a 52, en bloque <i>Sujeta</i> y <i>No Exenta</i> , en al menos una <i>OperacionEnRecargoDeEquivalenciaORegimenSimplificado</i> tiene que ser ·S·   |
| 5029 | No ha sido posible calcular el importe derivado de las líneas de detalle   |
| 5030 | El campo <i>ApellidosNombreRazonSocial</i> del emisor no puede estar vacío   |
| 5032 | Se debe informar el campo <i>Dirección</i> cuando <i>FacturaSimplificada</i> sea ·N· o no esté informada, o cuando el campo <i>FacturaEmitidaSustituciónSimplificada</i> sea ·S·, o cuando el <i>Código</i> de <i>FacturaRectificativa</i> no sea ·R5· |
| 5034 | Si se trata de una factura emitida en sustitución de una factura simplificada, se debe identificar la factura sustituida   |
| 5039 | Si el NIF-IVA empieza por XI, el desglose es "DesgloseTipoOperación" y es obligatorio que al menos se informe del bloque "Entrega"   |
| 5040 | Existe una factura con la misma serie, número de factura y año de expedición para este emisor  |
| 5041 | Si alguna de las <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> es ·19·, es obligatorio que al menos exista una operación No sujeta con causa de no sujeción "OT"  |
| 5042 | Si la <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> es ·19· y es única, es obligatorio que la operación sea No sujeta con causa de no sujeción "OT"   |
| 6016 | Si se trata de una factura rectificativa del tipo que sea debe estar identificada la <i>SerieFactura</i>   |
| 6019 | La <i>BaseRectificada</i> solo puede venir informada si <i>Tipo</i> de <i>FacturaRectificativa</i> es ·S·  |
| 6020 | La <i>CuotaRectificada</i> solo puede venir informada si <i>Tipo</i> de <i>FacturaRectificativa</i> es ·S·   |
| 6021 | La <i>CuotaRecargoRectificada</i> solo puede venir informada si <i>Tipo</i> de <i>FacturaRectificativa</i> es ·S·  |
| 6026 | Las claves indicadas no son compatibles  |
| 6036 | Si <i>TipoNoExenta</i> ·S2· (con inversión del sujeto pasivo), el <i>TipoRecargoEquivalencia</i> tiene que ser ·0· o vacío   |
| 6043 | Si <i>TipoNoExenta</i> ·S2· (con inversión del sujeto pasivo), la <i>CuotaRecargoEquivalencia</i> tiene que ser ·0· o vacío  |
| 6044 | Solo se puede informar <i>OperacionEnRecargoDeEquivalenciaORegimenSimplificado</i> a ·S· si se ha informado una clave ·51· o ·52·  |
| 6047 | Si se elige la clave 53 el desglose de factura o prestación servicios/entrega bienes solo podrá ser No sujeta y con el tipo de causa OT No sujeto art. 7, Otros  |

## 5. GESTIÓN DE FICHEROS Y SUS ERRORES

### 5.1. COMUNICACIÓN DE ERRORES

Cuando el fichero de alta TicketBAI no supere alguna de las validaciones se informará del error mediante uno o varios canales de comunicación que dependerán del tipo de validación no superada y de la forma en la que se realice la misma.

| TIPO DE VALIDACIÓN | CANAL DE COMUNICACIÓN DEL ERROR  |
|--------------------|--|
| de RECEPCION       | Se comunicarán de forma SÍNCRONA, mediante respuesta del XML.  |
| de CONSOLIDACIÓN   | Se comunicarán de forma SÍNCRONA, mediante respuesta del XML, o de forma ASÍNCRONA, mediante el buzón de notificaciones electrónicas JAKINARAZI. |

### 5.2. CONSULTA DE FICHEROS

Todos los ficheros de alta TicketBAI recibidos, por haber superado todas las validaciones de recepción, estarán disponibles para su consulta en la web GIPUZKOATARIA, con independencia de la superación o no de las validaciones de consolidación.

### 5.3. CORRECCIÓN DE ERRORES

La acción a realizar para la corrección de los errores dependerá del tipo de validación no superada y el tipo del propio error, según se indica en las siguientes tablas.

| ERRORES QUE SUPONEN RECHAZO   |                          |   |
|---|--------------------------|---|
| TIPO DE ERROR   | CÓDIGO                   | CORRECCIÓN DEL ERROR  |
| Asociado al CERTIFICADO DE ENVÍO<br>o a la IDENTIDAD asociada al certificado de envío | 001<br>007               | <b>REENVIAR</b> el fichero de ALTA TicketBAI una vez corregido el error |
| SERVICIO DE RECEPCIÓN no disponible   | 006                      |   |
| Asociado a la ESTRUCTURA<br>o los CONTENIDOS MÍNIMOS<br>del fichero de ALTA TicketBAI | 002<br>003<br>004<br>017 | Enviar fichero de Subsanción a través del servicio <b>ZUZENDU·ALTA</b>  |
| Fichero de ALTA TicketBAI ya RECIBIDO   | 005                      | <i>Ninguna acción</i>   |

| RECIBIDO CON AVISOS DE ERRORES  |        |  |
|---|--------|--|
| TIPO DE ERROR   | CÓDIGO | CORRECCIÓN DEL ERROR   |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Error en la factura (NO cumple art. 6 o 7 del Reglamento de facturación)</li> <li>▪ Error fundado de derecho</li> <li>▪ Incorrecta determinación de la cuota repercutida</li> <li>▪ Circunstancia que da lugar a la modificación de la base imponible (art. 80 NFIVA)</li> </ul> | [...]  | Envío de <b>FACTURA RECTIFICATIVA</b> mediante fichero de ALTA TicketBAI |
| Errores consecuencia del resto de datos que deben informarse en el fichero de ALTA TicketBAI  | [...]  | Enviar fichero de Modificación a través del servicio <b>ZUZENDU·ALTA</b> |
| Firma NO válida   | 008    | Enviar fichero de Modificación a través del servicio <b>ZUZENDU·ALTA</b> |

|  |  |   |
|--|--|---|
|  |  | * Podrá implicar la apertura de un expediente de comprobación de obligaciones tributarias |
|--|--|---|

## 6. ADVERTENCIAS

Se advertirá a los emisores de los ficheros de otras incidencias que se hayan detectado en los ficheros recibidos y que puedan suponer el incumplimiento de la obligación TicketBAI, así como de las acciones a realizar para su corrección.

| TIPO DE ADVERTENCIA |   | ACCIONES A REALIZAR PARA SU CORRECCIÓN  |
|---------------------|---|---|
| 010                 | ENCADENAMIENTO erróneo                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Revisar Huella</li> <li>▪ Enviar fichero de Subsanción de la factura anterior (por haber sido rechazada)</li> <li>▪ Ninguna acción en el caso de que se trate de la primera factura</li> </ul> <p><i>* Podrá implicar la apertura de un expediente de comprobación de obligaciones tributarias</i></p> |
| 012                 | ALTA-INSCRIPCIÓN del software TicketBAI NO válido   | <p>Contactar con su proveedor y registrar software para futuros envíos</p> <p><i>* Podrá implicar la apertura de un expediente de comprobación de obligaciones tributarias</i></p>  |
| 013                 | Falta aceptar el REGISTRO DEL DISPOSITIVO remitente | <p>Aceptar Registro de dispositivo en Sede Electrónica.</p> <p><i>* A partir del plazo de 1 mes previsto para la autorización del dispositivo, se podrá iniciar un expediente de comprobación de obligaciones tributarias, que además podría suponer la modificación del estado del fichero a ELIMINADO</i></p>                                 |

|      |   |   |
|------|---|---|
| 015  | CERTIFICADO REMITENTE caducado (menos de un mes)                      | <p>Renovar certificado para próximos envíos</p> <p><i>* A partir de un mes desde la fecha de caducidad pasará a suponer un rechazo por la validación 001</i></p>  |
| 016  | CERTIFICADO FIRMANTE caducado (menos de un mes)                       | <p>Renovar certificado para próximos envíos</p> <p><i>*A partir de un mes desde la fecha de caducidad, pasará a suponer un aviso con errores por la validación 008 a corregir por Zuzendu</i></p> <p><i>* Podrá implicar la apertura de un expediente de comprobación de obligaciones tributarias</i></p>   |
| 4104 | El NIF del emisor debe ser de un contribuyente registrado en Gipuzkoa | <p>En caso de ser un obligado tributario Guipuzcoano se ha de dar de alta en el censo.</p> <p><i>* A partir de que finalice el plazo para presentar la declaración censal correspondiente, se podrá iniciar un expediente de comprobación de obligaciones tributarias que, además podría suponer la modificación del estado del fichero a ELIMINADO</i></p> |