



**TicketBAI**  
**GIPUZKOAN | EN GIPUZKOA**

**LISTADO DE VALIDACIONES Y ERRORES  
DEL FICHERO DE MODIFICACIÓN  
DEL SERVICIO ZUZENDU ALTA**

*Versión 1.1*

# ÍNDICE

|   |           |
|---|-----------|
| <b>1. INTRODUCCIÓN .....</b>                      | <b>2</b>  |
| <b>2. CONTROL DE VERSIONES.....</b>               | <b>3</b>  |
| 2.1. VERSIÓN 1.0.....                             | 3         |
| 2.2. VERSIÓN 1.1.....                             | 3         |
| <b>3. VALIDACIONES .....</b>                      | <b>4</b>  |
| 3.1. VALIDACIONES DE RECEPCIÓN.....               | 5         |
| 3.1.1. VALIDACIONES GENERALES.....                | 6         |
| 3.1.2. VALIDACIONES ESPECÍFICAS.....              | 10        |
| <b>4. LISTADO DE ERRORES .....</b>                | <b>20</b> |
| <b>5. GESTIÓN DE FICHEROS Y SUS ERRORES .....</b> | <b>25</b> |
| 5.1. COMUNICACIÓN DE ERRORES .....                | 25        |
| 5.2. CONSULTA DE FICHEROS .....                   | 25        |
| 5.3. ESTADO DE LOS FICHEROS .....                 | 26        |
| 5.4. CORRECCIÓN DE ERRORES .....                  | 27        |
| <b>6. ADVERTENCIAS .....</b>                      | <b>28</b> |



## 1. INTRODUCCIÓN

En el proceso de recepción de los ficheros de MODIFICACIÓN del servicio Zuzendu Alta 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.

- 023: creación de la validación
- 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

### 3. VALIDACIONES

Se ha definido una única tipología 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.

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

\* Solamente se deberán modificar campos asociados a errores que no exijan la expedición de una factura rectificativa, pero sean consecuencia del resto de datos que deben informarse en el fichero de alta TicketBAI

### 3.1. VALIDACIONES DE RECEPCIÓN

| Descripción de la Validación  | Código de Error |
|---|-----------------|
| Certificado remitente debe estar homologado y 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             |
| <i>Deben aparecer todos los datos obligatorios sin datos erróneos<br/>(NumFactura no vacío, FechaExpedicionFactura no superior a hoy, SignatureValueFirmaFactura, NumFacturaAnterior, SignatureValueFirmaFacturaAnterior cuando se informe el elemento EncadenamientoFacturaAnterior, LicenciaTBAI formato correcto, NIF emisor no admisible)</i> | 004             |
| 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             |
| El fichero a modificar debe haber sido recibido previamente en el sistema   | 021             |
| No se puede modificar un dato básico de la factura  | 023             |

### 3.1.1. VALIDACIONES GENERALES

| Campo  | Descripción de la Validación  | Código de Error |
|--|---|-----------------|
| <b>SUJETOS · EMISOR</b>                                  |   |                 |
| ApellidosNombreRazonSocial                               | El campo <i>ApellidosNombreRazonSocial</i> 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 Código de <i>FacturaRectificativa</i> no sea ·R5·. | 1158            |
|  | Si en el bloque <i>Sujeta NoExenta</i> se marca el <i>TipoNoExenta</i> ·S2·, el bloque <i>IDDestinatario</i> debe estar informado   | 1317            |
| NIF  | Si el campo <i>CuotaRecargoEquivalencia</i> está cumplimentado, el NIF del destinatario debe estar informado  | 1326            |
| 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 Código de <i>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            |
|  | Si se marca <i>CausaExencion</i> ·E5·, la contraparte debe estar identificada a través del bloque <i>IDOTro</i> , con <i>IDType</i> igual a ·02·  | 1303            |
| ID   | NIF-IVA debe ser correcto para el país indicado. Control del Brexit   | 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 identificada la <i>SerieFactura</i> | 6016 |
| FechaExpedicionFactura | El valor del campo <i>FechaExpedicionFactura</i> no puede ser superior a la fecha actual                   | 1125 |
|                        |  | 1329 |

## 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 |

## 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 rectificada  | 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 rectificada 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 |
| 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· o ·09·. | 2025 |

## FACTURA · DATOS FACTURA · DETALLES FACTURA · ID DETALLE FACTURA

|                    |   |      |
|--------------------|---|------|
| IDDetalleFactura   | 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. Esta validación no se aplicará cuando alguna clave de régimen sea 06. | 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

|                                |   |      |
|--------------------------------|---|------|
| ClaveRegimenVAOpTranscendencia | Si <i>ClaveRegimenVAOpTranscendencia</i> = ·02··04··09··10··14··15··17· no se admite ninguna otra clave de régimen adicional                                | 1249 |
|                                | Si la primera <i>ClaveRegimenVAOpTranscendencia</i> = ·07· entonces el valor de la segunda y tercera clave podrá ser = ·01··03··05··09··11··12··13··14··15· |      |
|                                | Si la primera <i>ClaveRegimenVAOpTranscendencia</i> = ·05· entonces el valor de la segunda y tercera clave podrá ser = ·01··11··12··13··06··08·             |      |
|                                | Si la primera clave <i>ClaveRegimenVAOpTranscendencia</i> = ·06· entonces el valor de la segunda y tercera clave podrá ser = ·11··12··13··14··15·           |      |
|                                | Si la primera clave <i>ClaveRegimenVAOpTranscendencia</i> = ·11··12··13· entonces el valor de la segunda y tercera clave podrá ser = ·08··15·               | 6026 |
|                                | Si la primera clave <i>ClaveRegimenVAOpTranscendencia</i> = ·03· entonces el valor de la segunda y tercera clave podrá ser = ·01·                           |      |
|                                | Si la primera clave <i>ClaveRegimenVAOpTranscendencia</i> = ·08· entonces el valor de la segunda y tercera clave podrá ser = ·01·                           |      |
|                                | Si la primera clave <i>ClaveRegimenVAOpTranscendencia</i> = ·01· entonces el valor de la segunda y tercera clave podrá ser = ·02·                           |      |
|                                | Las claves ·51· y ·52· son incompatibles con otras claves, excepto con la 01  |      |
|                                | La clave ·53· es incompatible con otras claves  |      |



## FACTURA · TIPO DESGLOSE

|   |  |      |
|---|--|------|
| DesgloseFactura<br>o<br>DesgloseTipoOperacion | 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 |
|   | Si el <i>Codigo de FacturaRectificativa</i> es ·R2· o ·R3·, sólo se permite el desglose a nivel de factura. Si <i>Codigo de FacturaRectificativa</i> es ·R2· y el destinatario está identificado con NIF-IVA, también se permite desglose a nivel de operación | 5033 |
|   |  | 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 o 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 |

## FACTURA · TIPO DESGLOSE · DESGLOSE TIPO OPERACION

|                                     |  |      |
|-------------------------------------|--|------|
| PrestacionServicios<br>o<br>Entrega | <i>DesgloseTipoOperacion</i> necesita al menos <i>PrestacionServicios</i> o <i>Entrega</i> o ambas | 1148 |
|-------------------------------------|--|------|

## FACTURA · [--] · EXENTA · DETALLE EXENTA

|               |   |      |
|---------------|---|------|
| 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 |

## FACTURA · [--] · NO EXENTA · DETALLE NO EXENTA · DESGLOSE IVA

|             |  |      |
|-------------|--|------|
| Detalle IVA | La suma de los importes indicados en el desglose Sujeta y NoExenta debe coincidir con lo recogido en las líneas de detalle. Esta validación no se aplicará cuando alguna clave de régimen sea 03, 05, 06 o 09. | 5016 |
|-------------|--|------|

## FACTURA · [--] · NO EXENTA · DETALLE NO EXENTA · DESGLOSE IVA · DETALLE IVA

|                          |   |      |
|--------------------------|---|------|
| TipolImpositivo          | Solo se permiten los tipos 0%, 4%, 10%, 21%, 7%, 8%, 16% y 18%  | 1166 |
|                          | Si <i>FechaOperacion</i> > 2012 solo se permiten los tipos 0%, 4%, 10% 21%  | 1195 |
| 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 no se permiten los tipos 1% y 4%   | 1198 |
|                          | Si <i>TipolImpositivo</i> es 21 % sólo se admitirán como tipo de recargo el 5,2% o 1,75%  | 1323 |
|                          | Si <i>TipolImpositivo</i> es 10 % sólo se admitirá como tipo de recargo el 1,4%   | 1324 |
|                          | Si <i>TipolImpositivo</i> es 4 % sólo se admitirá como tipo de recargo el 0,5%  | 1325 |
| CuotaRecargoEquivalencia | Si <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> <> ·06· Cuota recargo = (Base * Tipo recargo) +/- 1% de la Base (y en todo caso admite una diferencia de +/- 10 €.) | 2013 |

### 3.1.2. VALIDACIONES ESPECÍFICAS

| VALIDACIONES PARA OPERACIONES SUJETAS NO EXENTAS<br><b>SIN INVERSIÓN DEL SUJETO PASIVO (S1)</b>   |                 |
|---|-----------------|
| Descripción de la Validación  | Código de Error |
| UNA SOLA CLAVE DE RÉGIMEN ESPECIAL y DISTINTA DE ·03·05·09·   |                 |
| Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·<br>y una sola <i>ClaveRegimenIVAOTrascendencia</i> con valor <> ·03·05·09·:  | 1219            |
| Campo <i>TipolImpositivo</i> : obligatorio y distinto de 0<br>(excepto si <i>Tipo de FacturaRectificativa</i> = ·1· y <i>BaselImponible</i> y <i>CuotalImpuesto</i> = 0 y<br><i>TipoRecargoEquivalencia</i> y <i>CuotaRecargo</i> están cumplimentados)   |                 |
| Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·<br>y una sola <i>ClaveRegimenIVAOTrascendencia</i> con valor <> ·03·05·09·:  | 1242            |
| Campo <i>CuotalImpuesto</i> : obligatorio   |                 |
| Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·<br>y una sola <i>ClaveRegimenIVAOTrascendencia</i> con valor <> ·03·05·09·:<br><br>Si <i>ClaveRegimenIVAOTrascendencia</i> <> ·06·:  | 1231            |
| <i>CuotalImpuesto</i> y <i>BaselImponible</i> deben tener el mismo signo<br>(excepto si <i>TipoRectificativa</i> = ·1· o <i>FacturaSimplificada</i> es ·S· o <i>Codigo de FacturaRectificativa</i> es ·R2·R3·)  |                 |
| Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·<br>y una sola <i>ClaveRegimenIVAOTrascendencia</i> con valor <> ·03·05·09·:<br><br>Si <i>ClaveRegimenIVAOTrascendencia</i> <> ·06·:<br><br>Si <i>[BaselImponible]</i> <= 1000:<br>[CuotalImpuesto] = ([BaselImponible] * TipolImpositivo) ± 1% de [BaselImponible] (y en todo caso se admite una diferencia de +/- 10 euros) | 1233            |
| Si <i>[BaselImponible]</i> > 1000:<br>[CuotalImpuesto] = ([BaselImponible] * TipolImpositivo) +/- 10 euros<br><br>La diferencia permitida es +/- 10 euros en los dos casos<br>(excepto si <i>Tipo de FacturaRectificativa</i> = ·1· o <i>Codigo de FacturaRectificativa</i> = ·R2·R3·R5·)   |                 |

|  |      |
|--|------|
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1· y una sola <i>ClaveRegimenIVAOTrascendencia</i> con valor &lt;&gt; ·03·05·09·:</p> <p>Si <i>ClaveRegimenIVAOTrascendencia</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><b>CuotalImpuesto</b> y <b>BaselImponibleACoste</b> deben tener el mismo signo<br/>(excepto si <i>Tipo de FacturaRectificativa</i> = ·I· o <i>Codigo de FacturaRectificativa</i> = ·R2·R3·)</p> <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1· y una sola <i>ClaveRegimenIVAOTrascendencia</i> con valor &lt;&gt; ·03·05·09·:</p> <p>Si <i>ClaveRegimenIVAOTrascendencia</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>BaselImponibleACoste</i>] &lt;= 1000:<br/>[CuotalImpuesto] = (<i>BaselImponibleACoste</i> * <i>Tipolpositivo</i>) +/- 1% de la [<i>BaselImponibleACoste</i>] (y en todo caso se admite una diferencia de +/- 10 euros)</p> <p>Si [<i>BaselImponibleACoste</i>] &gt; 1000:<br/>[CuotalImpuesto] = (<i>BaselImponibleACoste</i> * <i>Tipolpositivo</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>                                 | 1232 |
| <p>VARIAS CLAVES DE RÉGIMEN ESPECIAL y NINGUNA DE ELLAS ·03·05·09·:</p> <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1· y varios regímenes y ninguno de ellos sea ·03·05·09·:</p> <p>Campo <i>Tipolpositivo</i> : obligatorio y distinto de 0</p> <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1· y varios regímenes y ninguno de ellos sea ·03·05·09·:</p> <p>Campo <i>CuotalImpuesto</i> : obligatorio</p> <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1· y varios regímenes y ninguno de ellos sea ·03·05·09·:</p> <p><b>CuotalImpuesto</b> y <b>BaselImponible</b> deben tener el mismo signo<br/>(excepto si <i>TipoRectificativa</i> = ·I· o <i>Codigo de FacturaRectificativa</i> = ·R2·, ·R3· o alguna <i>ClaveRegimenIVAOTrascendencia</i> = ·06·)</p> <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1· y varios regímenes y ninguno de ellos sea ·03·05·09·:</p> <p>Si [<i>BaselImponible</i>] &lt;= 1000:<br/>[CuotalImpuesto] = (<i>BaselImponible</i> * <i>Tipolpositivo</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/>[CuotalImpuesto] = (<i>BaselImponible</i> * <i>Tipolpositivo</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 alguna <i>ClaveRegimenIVAOTrascendencia</i> = ·06·)</p> | 1219 |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1· y varios regímenes y ninguno de ellos sea ·03·05·09·:</p> <p>Campo <i>Tipolpositivo</i> : obligatorio y distinto de 0</p> <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1· y varios regímenes y ninguno de ellos sea ·03·05·09·:</p> <p>Campo <i>CuotalImpuesto</i> : obligatorio</p> <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1· y varios regímenes y ninguno de ellos sea ·03·05·09·:</p> <p><b>CuotalImpuesto</b> y <b>BaselImponible</b> deben tener el mismo signo<br/>(excepto si <i>TipoRectificativa</i> = ·I· o <i>Codigo de FacturaRectificativa</i> = ·R2·, ·R3· o alguna <i>ClaveRegimenIVAOTrascendencia</i> = ·06·)</p> <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1· y varios regímenes y ninguno de ellos sea ·03·05·09·:</p> <p>Si [<i>BaselImponible</i>] &lt;= 1000:<br/>[CuotalImpuesto] = (<i>BaselImponible</i> * <i>Tipolpositivo</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/>[CuotalImpuesto] = (<i>BaselImponible</i> * <i>Tipolpositivo</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 alguna <i>ClaveRegimenIVAOTrascendencia</i> = ·06·)</p>   | 1242 |
| <p>VARIAS CLAVES DE RÉGIMEN ESPECIAL y NINGUNA DE ELLAS ·03·05·09·:</p> <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1· y varios regímenes y ninguno de ellos sea ·03·05·09·:</p> <p>Campo <i>Tipolpositivo</i> : obligatorio y distinto de 0</p> <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1· y varios regímenes y ninguno de ellos sea ·03·05·09·:</p> <p>Campo <i>CuotalImpuesto</i> : obligatorio</p> <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1· y varios regímenes y ninguno de ellos sea ·03·05·09·:</p> <p><b>CuotalImpuesto</b> y <b>BaselImponible</b> deben tener el mismo signo<br/>(excepto si <i>TipoRectificativa</i> = ·I· o <i>Codigo de FacturaRectificativa</i> = ·R2·, ·R3· o alguna <i>ClaveRegimenIVAOTrascendencia</i> = ·06·)</p> <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1· y varios regímenes y ninguno de ellos sea ·03·05·09·:</p> <p>Si [<i>BaselImponible</i>] &lt;= 1000:<br/>[CuotalImpuesto] = (<i>BaselImponible</i> * <i>Tipolpositivo</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/>[CuotalImpuesto] = (<i>BaselImponible</i> * <i>Tipolpositivo</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 alguna <i>ClaveRegimenIVAOTrascendencia</i> = ·06·)</p> | 1231 |
| <p>VARIAS CLAVES DE RÉGIMEN ESPECIAL y NINGUNA DE ELLAS ·03·05·09·:</p> <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1· y varios regímenes y ninguno de ellos sea ·03·05·09·:</p> <p>Campo <i>Tipolpositivo</i> : obligatorio y distinto de 0</p> <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1· y varios regímenes y ninguno de ellos sea ·03·05·09·:</p> <p>Campo <i>CuotalImpuesto</i> : obligatorio</p> <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1· y varios regímenes y ninguno de ellos sea ·03·05·09·:</p> <p><b>CuotalImpuesto</b> y <b>BaselImponible</b> deben tener el mismo signo<br/>(excepto si <i>TipoRectificativa</i> = ·I· o <i>Codigo de FacturaRectificativa</i> = ·R2·, ·R3· o alguna <i>ClaveRegimenIVAOTrascendencia</i> = ·06·)</p> <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1· y varios regímenes y ninguno de ellos sea ·03·05·09·:</p> <p>Si [<i>BaselImponible</i>] &lt;= 1000:<br/>[CuotalImpuesto] = (<i>BaselImponible</i> * <i>Tipolpositivo</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/>[CuotalImpuesto] = (<i>BaselImponible</i> * <i>Tipolpositivo</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 alguna <i>ClaveRegimenIVAOTrascendencia</i> = ·06·)</p> | 1233 |

### CUANDO SE INDIQUE UN SOLO RÉGIMEN QUE SEA 03.05.09

|   |      |
|---|------|
| <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>TipolImpositivo</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>CuotalImpuesto</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>TipolImpositivo</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>CuotalImpuesto</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>CuotalImpuesto</i> y <i>BaseImponible</i> deben tener el mismo signo.<br/>(excepto si <i>TipoRectificativa</i> = ·I· o <i>Codigo de FacturaRectificativa</i> = ·R2··R3· )</p>  | 1231 |
| <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:</p> <p>Si [<i>BaseImponible</i>] &lt;= 1000:<br/>[<i>CuotalImpuesto</i>] = (<i>[BaseImponible]</i> * <i>TipolImpositivo</i>) +/- 1% de [<i>BaseImponible</i>] (y en todo caso se admite una diferencia de +/- 10 euros)</p> | 1233 |
| <p>Si [<i>BaseImponible</i>] &gt; 1000:<br/>[<i>CuotalImpuesto</i>] = (<i>[BaseImponible]</i> * <i>TipolImpositivo</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· )</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.

Si Exenta y No Sujeta no están cumplimentados:

|   |      |
|---|------|
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·,<br/>exista más de una <i>ClaveRegimenIVAOTrascendencia</i>,<br/>y alguna de ellas sea ·03·05·09 y alguna sea distinta de ·03·05·09</p>   | 1228 |
| <p>Si <i>Exenta y No sujeta</i> no están cumplimentados:<br/><i>Al menos una linea con Tipolimpositivo cumplimentado distinto de 0</i></p>  |      |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·,<br/>exista más de una <i>ClaveRegimenIVAOTrascendencia</i>,<br/>y alguna de ellas sea ·03·05·09 y alguna sea distinta de ·03·05·09</p>   | 1227 |
| <p>Si <i>Exenta y No sujeta</i> no están cumplimentados,<br/>Si <i>Tipolimpositivo</i> en blanco o cero:<br/><i>Campo Cuotalimpuesto : campo en blanco o cero</i></p>   |      |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·,<br/>exista más de una <i>ClaveRegimenIVAOTrascendencia</i>,<br/>y alguna de ellas sea ·03·05·09 y alguna sea distinta de ·03·05·09</p>   | 1242 |
| <p>Si <i>Exenta y No sujeta</i> no están cumplimentados,<br/>Si <i>Tipolimpositivo cumplimentado distinto de 0 y todas las ClaveRegimenIVAOTrascendencia &lt;&gt; '06'</i><br/><i>Campo Cuotalimpuesto: Campo de cumplimentacion obligatoria</i></p>  |      |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·,<br/>exista más de una <i>ClaveRegimenIVAOTrascendencia</i>,<br/>y alguna de ellas sea ·03·05·09 y alguna sea distinta de ·03·05·09</p>   | 1231 |
| <p>Si <i>Exenta y No sujeta</i> no están cumplimentados,<br/>Si <i>Tipolimpositivo cumplimentado distinto de 0 y todas las ClaveRegimenIVAOTrascendencia &lt;&gt; '06'</i><br/><i>Cuotalimpuesto y Baselponible deben tener el mismo signo</i></p> <p>(excepto si <i>TipoRectificativa</i> = ·I· o <i>Codigo de FacturaRectificativa</i> = ·R2·R3·)</p> |      |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·,<br/>exista más de una <i>ClaveRegimenIVAOTrascendencia</i>,<br/>y alguna de ellas sea ·03·05·09 y alguna sea distinta de ·03·05·09</p>   | 1233 |
| <p>Si <i>Exenta y No sujeta</i> no están cumplimentados,<br/>Si <i>Tipolimpositivo cumplimentado distinto de 0 y todas las ClaveRegimenIVAOTrascendencia &lt;&gt; '06'</i></p> <p>Si [<i>Baselponible</i>] &lt;= 1000:</p>  |      |

|   |      |
|---|------|
| <p>[CuotaImpuesto] = ([BaseImponible] * TipolImpositivo) +/- 1% de [BaseImponible] (y en todo caso se admite una diferencia de +/- 10 euros)</p> <p>Si [BaseImponible] &gt; 1000:<br/> [<i>CuotaImpuesto</i>] = ([BaseImponible] * TipolImpositivo) +/- 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·)</p>   |      |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·,<br/>exista más de una <i>ClaveRegimenIVAOTrascendencia</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>TipolImpositivo</i> cumplimentado distinto de 0 y todas las <i>ClaveRegimenIVAOTrascendencia</i> &lt;&gt; '06':</p> <p><b>Campo CuotaImpuesto:</b> Campo de cumplimentacion obligatoria</p>  | 1242 |
| <p>Si Exenta y/o No Sujeta están cumplimentados:</p>  |      |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·,<br/>exista más de una <i>ClaveRegimenIVAOTrascendencia</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>TipolImpositivo</i> en blanco o cero:<br/> <b>Campo CuotaImpuesto :</b> campo en blanco o cero</p>  | 1227 |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·,<br/>exista más de una <i>ClaveRegimenIVAOTrascendencia</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>TipolImpositivo</i> cumplimentado distinto de 0:</p> <p><b>Campo CuotaImpuesto:</b> Campo de cumplimentacion obligatoria</p>  | 1242 |
| <p>Cuando <i>TipoNoExentaFactura</i> = ·S1·,<br/>exista más de una <i>ClaveRegimenIVAOTrascendencia</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>TipolImpositivo</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>ClaveRegimenIVAOTrascendencia</i> = ·06· )</p> | 1231 |

Cuando *TipoNoExentaFactura* = ·S1·,  
exista más de una *ClaveRegimenIVAOpTrascendencia*,  
y alguna de ellas sea ·03··05··09 y alguna sea distinta de ·03··05··09

Si *Exenta* y/o *No sujeta* están cumplimentados,  
Si *TipoImpositivo* cumplimentado distinto de 0 y todas las *ClaveRegimenIVAOpTrascendencia* <> '06'

Si [*BaseImponible*] <= 1000:

[*CuotalImpuesto*] = ([*BaseImponible*] \* *TipoImpositivo*) +/- 1% de [*BaseImponible*] (y en todo caso se admite una diferencia de +/- 10 euros)

Si [*BaseImponible*] > 1000:

[*CuotalImpuesto*] = ([*BaseImponible*] \* *TipoImpositivo*) +/- 10 euros

La diferencia permitida es +/- 10 euros en los dos casos

(excepto si *TipoRectificativa* = ·I· o *Codigo de FacturaRectificativa* = ·R2··R3·)

1233

#### VALIDACIONES PARA OPERACIONES SUJETAS NO EXENTAS CON INVERSIÓN DEL SUJETO PASIVO (S2)

| 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>CuotalImpuesto</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            |

#### VALIDACIONES PARA OPERACIONES DE LA CLAVE DE RÉGIMEN 02 (EXPORTACIÓN)

| Descripción de la Validación  | Código de Error |
|---|-----------------|
| El <i>TipoImpositivo</i> y la <i>CuotalImpuesto</i> no pueden venir informados<br>si <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> = ·02· y es única | 5020            |
| Si la única <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> es ·02·, sólo se puede indicar operación <i>Sujeta Exenta</i>                              | 5036            |
| Si alguna de las <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> es ·02·, es obligatorio que al menos exista una<br>operación <i>Sujeta Exenta</i>     | 5037            |

#### 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·,<br>no se puede cumplimentar el bloque <i>NoSujeta</i>                                    | 1290            |
| Si la única <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> es ·03·,<br>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>ClaveRegimenIVAOpTranscedencia</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>BaselImponibleACoste</i> es obligatorio cuando alguna <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</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>BaselImponibleACoste</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>CausaExención</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>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</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 DEVENGÓ EN CERTIFICACIONES DE OBRA CUYO DESTINATARIO SEA UNA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA

| Descripción de la Validación   | Código de Error |
|--|-----------------|
| Para <i>ClaveRegimenIVAOptTranscendencia</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>ClaveRegimenIVAOptTranscendencia</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>ClaveRegimenIVAOptTranscendencia</i> igual a ·17·, para el bloque <i>Sujeta NoExenta</i> solo se permite el tipo de no exenta ·S1· | 1360            |

## VALIDACIONES PARA OPERACIONES DE LA CLAVE DE RÉGIMEN 51 OPERACIONES EN RECARGO DE EQUIVALENCIA

| Descripción de la Validación  | Código de Error |
|---|-----------------|
| Si <i>ClaveRegimenIVAOptTranscendencia</i> igual a ·51·, el <i>TipoRecargoEquivalencia</i> no debe venir informado.   | 5021            |
| Si <i>ClaveRegimenIVAOptTranscendencia</i> igual a ·51·, la <i>CuotaRecargoEquivalencia</i> no debe venir informada.  | 5022            |
| Si <i>ClaveRegimenIVAOptTranscendencia</i> igual a ·51·, en bloque <i>Sujeta y No Exenta</i> , en al menos una <i>OperaciónEnRecargoDeEquivalenciaORégimenSimplificado</i> tiene que ser ·S·. | 5023            |
| Solo se puede informar <i>OperacionEnRecargoDeEquivalenciaORégimenSimplificado</i> a ·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 y NoExenta</i> , en al menos una <i>OperaciónEnRecargoDeEquivalenciaORégimenSimplificado</i> tiene que ser ·S·. | 5025            |
| Solo se puede informar <i>OperacionEnRecargoDeEquivalenciaORegimenSimplificado</i> a ·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 sujet a y con el tipo de causa OT No sujeto art. 7, Otros | 6047            |

## 4. LISTADO DE ERRORES

TODOS LOS ERRORES SUPONEN RECHAZO

| Código | Descripción del Error   |
|--------|---|
| 001    | Certificado remitente incorrecto (revocado, no homologado o caducado (hace 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>SignatureValueFirmaFactura</i> , <i>NumFacturaAnterior</i> , <i>SignatureValueFirmaFacturaAnterior</i> cuando se informe el elemento <i>EncadenamientoFacturaAnterior</i> y <i>LicenciaTBAI</i> ) |
| 006    | El servicio de recepción no está disponible. Repita la operación más tarde  |
| 007    | Certificado remitente no válido para emisor factura   |
| 011    | No se indica la factura rectificada   |
| 017    | El tamaño del mensaje no es válido: ha superado el tamaño permitido   |
| 021    | El fichero a modificar debe haber sido recibido previamente en el sistema   |
| 023    | No se puede modificar un dato básico de la factura  |
| 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  |
| 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.   |
| 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  |
| 1158   | 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>Codigo</i> de <i>FacturaRectificativa</i> no sea ·R5·                       |
| 1166   | Valor del campo <i>TipolImpositivo</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 ·03·.   |
| 1171 | 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  |
| 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  |
| 1198 | El valor del campo <i>TipoRecargoEquivalencia</i> solo es permitido para fecha de operación inferior o igual al año 2012   |
| 1219 | 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>ClaveRegimenEspecialOTranscedencia</i> o <i>ClaveRegimenEspecialOTrascendencia</i> adicional con valor distinto a ·03··05··09·.   |
| 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>ClaveRegimenEspecialOTranscedencia</i> o <i>ClaveRegimenEspecialOTrascendencia</i> adicional con valor a 03, 05 o 09 y la <i>BaseImponible</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>ClaveRegimenEspecialOTranscedencia</i> o <i>ClaveRegimenEspecialOTrascendencia</i> adicional con valor a 03, 05 o 09 y la <i>BaseImponible</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>ClaveRegimenEspecialOTranscedencia</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 | El campo <i>CuotalImpuesto</i> y <i>BaseImponible</i> deben tener el mismo signo   |
| 1232 | El campo <i>CuotaRepercutida</i> y <i>BaseImponibleACoste</i> deben tener el mismo signo   |
| 1233 | El campo <i>CuotaRepercutida</i> tiene un valor incorrecto para los campos <i>TipoImpositivo</i> y <i>BaseImponible</i> suministrados  |
| 1234 | El campo <i>CuotaRepercutida</i> tiene un valor incorrecto para los campos <i>TipoImpositivo</i> y <i>BaseImponibleACoste</i> suministrados  |
| 1235 | El campo <i>TipoImpositivo</i> debe ser ·0· si el campo <i>TipoNoExenta</i> tiene un valor ·S2·  |
| 1237 | El campo <i>CuotalImpuesto</i> debe ser ·0· si el campo <i>TipoNoExenta</i> tiene un valor ·S2·  |
| 1242 | El campo <i>CuotalImpuesto</i> debe informarse obligatoriamente si el campo <i>TipoImpositivo</i> esta cumplimentado y es distinto de ·0·  |
| 1249 | El valor de la primera clave en el campo <i>ClaveRegimenIVAOpTrascendencia</i> no permite valores en la segunda y tercera clave  |
| 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>CuotalImpuesto</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>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 <i>Código de FacturaRectificativa</i> tampoco puede ser ·R5·  |



|      |  |
|------|--|
| 1281 | Solo se debe informar el campo <i>BaselImponibleACoste</i> si alguna <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> tiene un valor igual a ·06·.   |
| 1290 | Si la única <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> es ·03·, no se puede cumplimentar el bloque <i>NoSujeta</i>   |
| 1291 | Si la única <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> es ·03·, para el bloque <i>Sujeta NoExenta</i> sólo se permite el tipo de <i>NoExenta</i> ·S1·.   |
| 1292 | Si la <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> es ·04·, no se puede cumplimentar el bloque <i>NoSujeta</i>   |
| 1293 | Si la <i>ClaveRegimenIVAOpTranscedencia</i> es ·04·, para el bloque <i>Sujeta NoExenta</i> sólo se permite el tipo de <i>NoExenta</i> ·S2·.  |
| 1298 | 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·.   |
| 1301 | 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·.   |
| 1302 | Para el bloque <i>PrestacionServicios</i> no se puede marcar la <i>CausaExencion</i> ·E5·.   |
| 1303 | Si se marca <i>CausaExencion</i> E5, la contraparte debe estar identificada a través del bloque <i>IDOtro</i> , con <i>IDType</i> igual a 02   |
| 1304 | Si la <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</i> es ·07· y es única, no se puede cumplimentar el bloque <i>NoSujeta</i>  |
| 1305 | Si la <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</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>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·.  |
| 1307 | Para <i>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</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>ClaveRegimenIVAOpTranscendencia</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 Sujeta No Exenta se marca el <i>TipoNoExenta</i> ·S2·, el bloque <i>IDDestinatario</i> debe estar informado  |
| 1321 | Si el <i>Codigo de FacturaRectificativa</i> es ·R3·, el NIF del destinatario no puede ser vacío. Si el <i>Codigo de FacturaRectificativa</i> es ·R2· y el NIF del destinatario es vacío, el campo <i>IDType</i> debe ser ·02·.                                 |
| 1322 | Si el <i>Codigo de FacturaRectificativa</i> es ·R2· o ·R3·, sólo se permite el desglose a nivel de factura. Si <i>Codigo de 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%, 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   |



|      |  |
|------|--|
| 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>ClaveRegimen/VAOpTrascendencia</i> es ·01··04··05··06··07· o ·12·.   |
| 1360 | Si la <i>ClaveRegimen/VAOpTranscendencia</i> igual a ·17·, para el bloque <i>Sujeta NoExenta</i> , solo se permite el <i>TipoNoExenta</i> ·S1·.  |
| 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.  |
| 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.   |
| 5020 | El <i>TipoImpositivo</i> y la <i>CuotaImpuesto</i> no pueden venir informados si <i>ClaveRegimen/VAOpTranscendencia</i> = ·02· y es única  |
| 5021 | Si <i>ClaveRegimen/VAOpTranscendencia</i> igual a ·51·, el <i>TipoRecargoEquivalencia</i> no debe venir informado.   |
| 5022 | Si <i>ClaveRegimen/VAOpTranscendencia</i> igual a ·51·, la <i>CuotaRecargoEquivalencia</i> no debe venir informada   |
| 5023 | Si <i>ClaveRegimen/VAOpTranscendencia</i> igual a ·51·, en bloque <i>Sujeta y No Exenta</i> , en al menos una Operación en Recargo de Equivalencia o Régimen Simplificado tiene que ser ·S·  |
| 5025 | Si <i>ClaveRegimen/VAOpTranscendencia</i> igual a 52, en bloque Sujeta y No Exenta, 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> 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 de 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   |
| 5036 | Si la única <i>ClaveRegimen/VAOpTranscendencia</i> es ·02·, sólo se puede indicar operación <i>Sujeta Exenta</i>   |
| 5037 | Si alguna de las <i>ClaveRegimen/VAOpTranscendencia</i> es ·02·, es obligatorio que al menos exista la operación <i>Sujeta Exenta</i>  |
| 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 de FacturaRectificativa</i> es ·S·   |
| 6020 | La <i>CuotaRectificada</i> solo puede venir informada si <i>Tipo de FacturaRectificativa</i> es ·S·  |
| 6021 | La <i>CuotaRecargoRectificada</i> solo puede venir informada si <i>Tipo de 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 sujet a 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 modificación no supere alguna de las validaciones se informará del error mediante los canales que se indican en la siguiente tabla.

| CANAL DE COMUNICACIÓN DEL ERROR                               |
|---|
| Se comunicarán de forma SÍNCRONA, mediante respuesta del XML. |

### 5.2. CONSULTA DE FICHEROS

Todos los ficheros de modificación recibidos, por haber superado todas las validaciones de recepción, estarán disponibles para su consulta en la web GIPUZKOATARIA.

Asimismo, se indicará el estado de los ficheros recibidos según el apartado 5.3 siguiente.

### 5.3. ESTADO DE LOS FICHEROS

Los ficheros de modificación recibidos, por haber superado todas las validaciones de recepción, presentarán un estado que podrá cambiar en los casos en los que otro fichero, que se haya recibido correctamente, lo rectifique, lo modifique o lo anule.

También podrá cambiar el estado del fichero a “Eliminado” cuando en procesos posteriores se compruebe el incumplimiento de alguna de las especificaciones TicketBAI.

| CLAVE | ESTADO RECEPCIÓN | ESTADO ACTUAL | DESCRIPCIÓN  | COMPUTA |
|-------|------------------|---------------|--|---------|
| C     | CORRECTO         | CORRECTO      | Fichero que ha superado todas las validaciones   | ✓       |
| CR    | CORRECTO         | RECTIFICADO   | Fichero correcto que ha sido rectificado mediante una factura rectificativa  | ✓       |
| CS    | CORRECTO         | SUSTITUIDO    | Fichero correcto que ha sido sustituido mediante una factura sustitutiva   | ✓       |
| CM    | CORRECTO         | MODIFICADO    | Fichero correcto que ha sido modificado mediante un fichero de modificación  | ✗       |
| CA    | CORRECTO         | ANULADO       | Fichero correcto que ha sido anulado mediante un fichero de anulación  | ✗       |
| CX    | CORRECTO         | ELIMINADO     | Fichero correcto que ha sido eliminado como resultado de un expediente de comprobación de obligaciones tributarias | ✗       |



## 5.4. CORRECCIÓN DE ERRORES

La acción a realizar para la corrección de los errores dependerá del tipo de error, según se indica en las siguientes tablas.

| 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               |  |
| 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 | <b>REENVIAR</b> el fichero de modificación<br>una vez corregido el error |
| Errores consecuencia del resto de datos que deben informarse en el fichero de modificación | [...]                    |  |
| El fichero a modificar debe haber sido recibido previamente en el sistema                  | 021                      | <i>Ninguna acción</i>  |



## 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  |
|---|---|
| ENCADENAMIENTO erróneo  | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Revisar Huella</li> <li>▪ Enviar fichero de Subsanación 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>            |
| ALTA-INSCRIPCIÓN del software<br>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>  |
| 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> |
| CERTIFICADO REMITENTE caducado<br>(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>  |