



➤ Mismo Diseño para los Libros Registro de:

- Facturas Expedidas (IVA) y de Ventas e Ingresos (IRPF)
- Facturas Recibidas (IVA) y de Compras y Gastos (IRPF)
- Bienes de Inversión del IVA y del IRPF

➤ Contenidos Comunes y Contenidos Exclusivos para el **IRPF (azul)** y para el **IVA (verde)**:

Facturas Expedidas (IVA) y de Ventas e Ingresos (IRPF)

Autoliquidación ⁽¹¹⁾	Ejercicio	Decimal (4,0)
	Periodo	Alfanumérico (2)
Tipo de Factura ⁽⁹⁾		Alfanumérico (2)
Concepto de Ingreso ⁽¹⁰⁾		Alfanumérico (3)
Ingreso Computable ⁽¹³⁾		Decimal(12,2)
Fecha Expedición		Fecha(dd/mm/yyyy)
Fecha Operación ⁽¹⁾		Fecha(dd/mm/yyyy)
Identificación de la Factura	Serie	Alfanumérico (20)
	Número	Alfanumérico (20)
	Número-Final	Alfanumérico (20)
NIF Destinatario ⁽²⁾	Tipo	Alfanumérico (2)
	Código País	Alfanumérico (2)
	Identificación	Alfanumérico (20)
Nombre Destinatario		Alfanumérico (40)
Clave de Operación ⁽⁶⁾		Alfanumérico (2)
Total Factura		Decimal(12,2)
Base Imponible		Decimal(12,2)
Tipo de IVA		Decimal(4,2)
Cuota IVA Repercutida		Decimal(12,2)
Tipo de Recargo Eq.		Decimal(4,2)
Cuota Recargo Eq.		Decimal(12,2)
Cobro (Operación Criterio de Caja)	Fecha	Fecha(dd/mm/yyyy)
	Importe	Decimal(12,2)
	Medio Utilizado	Alfanumérico (2)
	Identificación Medio Utilizado	Alfanumérico (34)
Tipo Retención del IRPF		Decimal(4,2)
Importe Retenido del IRPF		Decimal(12,2)

Facturas Recibidas (IVA) y de Compras y Gastos (IRPF)

Autoliquidación ⁽¹²⁾	Ejercicio	Decimal (4,0)
	Periodo	Alfanumérico (2)
Tipo de Factura ⁽¹⁰⁾		Alfanumérico (2)
Concepto de Gasto ⁽¹¹⁾		Alfanumérico (3)
Gasto Deducible ⁽¹³⁾		Decimal(12,2)
Fecha Expedición		Fecha(dd/mm/yyyy)
Fecha Operación ⁽¹⁾		Fecha(dd/mm/yyyy)
Identificación Factura del Expedidor	(Serie-Número)	Alfanumérico (40)
	Número-Final	Alfanumérico (20)
Número Recepción		Alfanumérico (20)
Número Recepción Final		Alfanumérico (20)
NIF Expedidor ⁽²⁾	Tipo	Alfanumérico (2)
	Código País	Alfanumérico (2)
	Identificación	Alfanumérico (20)
Nombre Expedidor		Alfanumérico (40)
Clave de Operación ⁽⁷⁾		Alfanumérico (2)
Total Factura		Decimal(12,2)
Base Imponible		Decimal(12,2)
Tipo de IVA		Decimal(4,2)
Cuota IVA Soportado		Decimal(12,2)
Cuota Deducible		Decimal(12,2)
Tipo de Recargo Eq.		Decimal(4,2)
Cuota Recargo Eq.		Decimal(12,2)
Pago (Operación Criterio de Caja)	Fecha	Fecha(dd/mm/yyyy)
	Importe	Decimal(12,2)
	Medio Utilizado	Alfanumérico (2)
	Identificación Medio Utilizado	Alfanumérico (34)
Tipo Retención del IRPF		Decimal(4,2)
Importe Retenido del IRPF		Decimal(12,2)

Bienes de Inversión del IVA y del IRPF

Autoliquidación ⁽¹⁾	Ejercicio	Decimal (4,0)
	Periodo	Alfanumérico (2)
Tipo de Bien ⁽²⁾		Alfanumérico (2)
Descripción del Bien ⁽¹⁵⁾	Identificador	Alfanumérico (40)
	Literal	Alfanumérico (160)
Fecha Inicio Utilización		Fecha(dd/mm/yyyy)
Valor Adquisición		Decimal(12,2)
Valor Amortizable		Decimal(12,2)
Método de Amortización ⁽⁴⁾		Alfanumérico (2)
Porcentaje de Amortización		Decimal (4,2)
Amortización	Acumulada al Inicio	Decimal(12,2)
	Del Ejercicio	Decimal(12,2)
	Acumulada al final	Decimal(12,2)
	Pendiente	Decimal(12,2)
Fecha Expedición		Fecha(dd/mm/yyyy)
Identificación Factura del Expedidor	(Serie-Número)	Alfanumérico (40)
	Número-Final	Alfanumérico (20)
Número Recepción		Alfanumérico (20)
Número Recepción Final		Alfanumérico (20)
NIF Expedidor ⁽³⁾	Tipo	Alfanumérico (2)
	Código País	Alfanumérico (2)
	Identificación	Alfanumérico (20)
Nombre Expedidor		Alfanumérico (40)
Año de Inicio Utilización	Base Imponible	Decimal(12,2)
	Tipo de IVA	Decimal(4,2)
	Prorrata Definitiva ⁽¹³⁾	Decimal(4,2)
Regularización Anual ⁽¹⁴⁾	Cuota Deducible ⁽¹³⁾	Decimal(12,2)
	Prorrata Definitiva	Decimal(4,2)
	Cuota Deducible	Decimal(12,2)
Baja del Bien	Regularización Definitiva	Decimal(12,2)
	Fecha	Fecha(dd/mm/yyyy)
Identificación de la Factura de Transmisión del Bien ⁽⁹⁾	Causa ⁽⁸⁾	Alfanumérico (2)
	Serie	Alfanumérico (20)
	Número	Alfanumérico (20)
	Número-Final	Alfanumérico (20)