



LIBRO REGISTRO OPERACIONES  
ECONÓMICAS

VALIDACIONES Y ERRORES

## ÍNDICE

|          |   |           |
|----------|---|-----------|
| <b>1</b> | <b>INTRODUCCIÓN</b>   | <b>9</b>  |
| <b>2</b> | <b>CONTROL DE VERSIONES</b>   | <b>10</b> |
| 2.1      | Versión inicial 1.0   | 10        |
| 2.2      | Versión 1.0.1   | 10        |
| 2.3      | Versión 1.0.2   | 10        |
| 2.4      | Versión 1.0.4   | 10        |
| 2.1      | Versión 1.0.3   | 10        |
| 2.2      | Versión 1.0.5   | 10        |
| 2.3      | Versión 1.0.6   | 10        |
| 2.4      | Versión 1.0.7   | 10        |
| 2.5      | Versión 1.0.8   | 11        |
| 2.6      | Versión 1.0.9   | 11        |
| 2.7      | Versión 1.0.10  | 11        |
| <b>3</b> | <b>VALIDACIONES</b>   | <b>12</b> |
| 3.1      | Comunes   | 12        |
| 3.2      | Alta y modificación   | 13        |
| 3.2.1    | Comunes   | 13        |
| 3.2.2    | LROE_PF_140_1_Ingresos y facturas emitidas                          | 14        |
| 3.2.2.1  | LROE_PF_140_1_1_Ingresos con facturas emitidas con software garante | 14        |
| 3.2.2.2  | LROE_PF_140_1_2_Ingresos con facturas emitidas sin software garante | 23        |
| 3.2.2.3  | LROE_PF_140_1_3_Ingresos sin factura y periodificaciones            | 33        |

|          |  |    |
|----------|--|----|
| 3.2.3    | LROE_PF_140_2_Gastos y facturas recibidas.....   | 34 |
| 3.2.3.1  | LROE_PF_140_2_1_Gastos con factura .....   | 34 |
| 3.2.3.2  | LROE_PF_140_2_2_Gastos sin factura y periodificaciones.....                            | 43 |
| 3.2.4    | LROE_PF_140_3_Bienes afectos o de inversión.....                                       | 45 |
| 3.2.4.1  | LROE_PF_140_3_1_Alta de bienes afectos o de inversión .....                            | 45 |
| 3.2.4.2  | LROE_PF_140_3_2_Mejora de bienes afectos o de inversión .....                          | 49 |
| 3.2.4.3  | LROE_PF_140_3_3_Baja de bienes afectos o de inversión.....                             | 51 |
| 3.2.4.4  | LROE_PF_140_3_4_Regularización anual de bienes de inversión .....                      | 52 |
| 3.2.5    | LROE_PF_140_4_Determinadas Operaciones intracomunitarias .....                         | 53 |
| 3.2.5.1  | LROE_PF_140_4_1_Transferencias intracomunitarias, informes periciales y otros trabajos | 53 |
| 3.2.5.2  | LROE_PF_140_4_2_Ventas de bienes en consigna.....                                      | 53 |
| 3.2.6    | LROE_PF_140_5_Criterio de caja / Criterio de cobros y pagos .....                      | 57 |
| 3.2.6.1  | LROE_PF_140_5_1_Cobros.....  | 57 |
| 3.2.6.2  | LROE_PF_140_5_2_Pagos .....  | 58 |
| 3.2.7    | LROE_PF_140_6_Provisiones y suplidos.....  | 61 |
| 3.2.8    | LROE_PF_140_7_Otra información con trascendencia tributaria .....                      | 61 |
| 3.2.8.1  | LROE_PF_140_7_1_Variación de existencias .....   | 61 |
| 3.2.8.2  | LROE_PF_140_7_2_Arrendamientos de locales de negocios .....                            | 62 |
| 3.2.8.3  | LROE_PF_140_7_3_Transmisiones de inmuebles sujetas a IVA .....                         | 62 |
| 3.2.8.4  | LROE_PF_140_7_4_Importes superiores a 6.000 euros percibidos en metálico.....          | 63 |
| 3.2.9    | LROE_PF_140_8_Agrupaciones de bienes.....  | 63 |
| 3.2.9.1  | LROE_PF_140_8_1_Alta de agrupaciones de bienes .....                                   | 63 |
| 3.2.9.2  | LROE_PF_140_8_2_Baja de agrupaciones de bienes.....                                    | 64 |
| 3.2.10   | LROE_PJ_240_1_Facturas emitidas.....   | 64 |
| 3.2.10.1 | LROE_PJ_240_1_1_Facturas emitidas con software garante .....                           | 64 |
| 3.2.10.2 | LROE_PJ_240_1_2_Facturas emitidas sin software garante.....                            | 74 |

|          |   |     |
|----------|---|-----|
| 3.2.11   | LROE_PJ_240_2_Facturas recibidas.....   | 84  |
| 3.2.12   | LROE_PJ_240_3_Bienes de inversión.....  | 92  |
| 3.2.13   | LROE_PJ_240_4_Determinadas operaciones intracomunitarias .....                            | 93  |
| 3.2.13.1 | LROE_PJ_240_4_1_Transferencias intracomunitarias, informes periciales y otros trabajos 93 |     |
| 3.2.13.2 | LROE_PJ_240_4_2_Ventas de bienes en consigna .....  | 94  |
| 3.2.14   | LROE_PJ_240_5_Criterio de caja .....  | 98  |
| 3.2.14.1 | LROE_PJ_240_5_1_Cobros .....  | 98  |
| 3.2.14.2 | LROE_PJ_240_5_2_Pagos.....  | 99  |
| 3.2.15   | LROE_PJ_240_6_Otra información con trascendencia tributaria .....                         | 100 |
| 3.2.15.1 | LROE_PJ_240_6_1_Importes superiores a 6.000 euros percibidos en metálico .....            | 100 |
| 3.2.15.2 | LROE_PJ_240_6_2_Operaciones de seguros.....   | 100 |
| 3.2.15.3 | LROE_PJ_240_6_3_Agencias de viajes.....   | 101 |
| 3.2.15.4 | LROE_PJ_240_6_4_Entidades públicas (subvenciones satisfechas) .....                       | 102 |
| 3.3      | Anulación .....   | 102 |
| 3.3.1    | Comunes.....  | 102 |
| 3.3.2    | LROE_PF_140_1_Ingresos y facturas emitidas.....   | 102 |
| 3.3.2.1  | LROE_PF_140_1_1_Ingresosyfacturasemitidas_ConfacturaconSG .....                           | 102 |
| 3.3.2.2  | LROE_PF_140_1_2_Ingresosyfacturasemitidas_ConfacturasinSG .....                           | 104 |
| 3.3.2.3  | LROE_PF_140_1_3_Ingresosyfacturasemitidas_Sinfactura .....                                | 104 |
| 3.3.3    | LROE_PF_140_2_Gastos y facturas recibidas.....  | 104 |
| 3.3.3.1  | LROE_PF_140_2_1_Gastosyfacturasrecibidas_Confactura.....                                  | 104 |
| 3.3.3.2  | LROE_PF_140_2_2_Gastosyfacturasrecibidas_Sinfactura.....                                  | 105 |
| 3.3.4    | LROE_PF_140_3_Bienes afectos o de inversión.....  | 105 |
| 3.3.4.1  | LROE_PF_140_3_1_Alta de bienes afectos o de inversión .....                               | 105 |
| 3.3.4.2  | LROE_PF_140_3_2_Mejora de bienes afectos o de inversión .....                             | 105 |

|          |  |     |
|----------|--|-----|
| 3.3.5    | LROE_PF_140_4_Determinadas Operaciones intracomunitarias .....                         | 106 |
| 3.3.5.1  | LROE_PF_140_4_1_Transferencias intracomunitarias, informes periciales y otros trabajos | 106 |
| 3.3.6    | LROE_PF_140_5_Criterio de caja / Criterio de cobros y pagos .....                      | 106 |
| 3.3.6.1  | LROE_PF_140_5_1_Cobros.....  | 106 |
| 3.3.6.2  | LROE_PF_140_5_2_Pagos .....  | 107 |
| 3.3.7    | LROE_PF_140_6_Provisiones y suplidos.....  | 107 |
| 3.3.8    | LROE_PF_140_7_Otra información con trascendencia tributaria .....                      | 108 |
| 3.3.8.1  | LROE_PF_140_7_1_Variación de existencias .....   | 108 |
| 3.3.8.2  | LROE_PF_140_7_2_Arendamientos de locales de negocios .....                             | 108 |
| 3.3.8.3  | LROE_PF_140_7_3_Transmisiones de inmuebles sujetas a IVA .....                         | 108 |
| 3.3.8.4  | LROE_PF_140_7_4_Importes superiores a 6.000 euros percibidos en metálico.....          | 109 |
| 3.3.9    | LROE_PF_140_8_Agrupaciones de bienes.....  | 109 |
| 3.3.9.1  | LROE_PF_140_8_1_Alta de agrupaciones de bienes .....                                   | 109 |
| 3.3.10   | LROE_PJ_240_1_Facturas emitidas.....   | 110 |
| 3.3.10.1 | LROE_PJ_240_1_1_Facturas emitidas con software garante .....                           | 110 |
| 3.3.10.2 | LROE_PJ_240_1_2_Facturas emitidas sin software garante.....                            | 111 |
| 3.3.11   | LROE_PJ_240_2_Facturas recibidas.....  | 111 |
| 3.3.12   | LROE_PJ_240_3_Bienes de inversión.....   | 111 |
| 3.3.13   | LROE_PJ_240_4_Determinadas operaciones intracomunitarias .....                         | 112 |
| 3.3.13.1 | LROE_PJ_240_4_1_Transferencias intracomunitarias, informes periciales y otros trabajos | 112 |
| 3.3.14   | LROE_PJ_240_5_Criterio de caja .....   | 112 |
| 3.3.14.1 | LROE_PJ_240_5_1_Cobros .....   | 112 |
| 3.3.14.2 | LROE_PJ_240_5_2_Pagos.....   | 113 |
| 3.3.15   | LROE_PJ_240_6_Otra información con trascendencia tributaria.....                       | 113 |

|          |  |     |
|----------|--|-----|
| 3.3.15.1 | LROE_PJ_240_6_1_Importes superiores a 6.000 euros percibidos en metálico .....         | 113 |
| 3.3.15.2 | LROE_PJ_240_6_2_Operaciones de seguros.....  | 114 |
| 3.3.15.3 | LROE_PJ_240_6_3_Agencias de viajes.....  | 114 |
| 3.3.15.4 | LROE_PJ_240_6_4_Entidades públicas (subvenciones satisfechas) .....                    | 114 |
| 3.4      | Consulta .....   | 115 |
| 3.4.1    | Comunes.....   | 115 |
| 3.4.2    | LROE_PF_140_1_Ingresos y facturas emitidas.....  | 115 |
| 3.4.2.1  | LROE_PF_140_1_1_Ingresosyfacturasemitidas_ConfacturaconSG .....                        | 115 |
| 3.4.2.2  | LROE_PF_140_1_2_Ingresosyfacturasemitidas_ConfacturasinSG.....                         | 116 |
| 3.4.2.3  | LROE_PF_140_1_3_Ingresosyfacturasemitidas_Sinfactura .....                             | 117 |
| 3.4.3    | LROE_PF_140_2_Gastos y facturas recibidas.....   | 117 |
| 3.4.3.1  | LROE_PF_140_2_1_Gastosyfacturasrecibidas_Confactura.....                               | 117 |
| 3.4.3.2  | LROE_PF_140_2_2_Gastosyfacturasrecibidas_Sinfactura.....                               | 118 |
| 3.4.4    | LROE_PF_140_3_Bienes afectos o de inversión.....                                       | 119 |
| 3.4.4.1  | LROE_PF_140_3_1_Alta de bienes afectos o de inversión .....                            | 119 |
| 3.4.4.2  | LROE_PF_140_3_2_Mejora de bienes afectos o de inversión .....                          | 120 |
| 3.4.4.3  | LROE_PF_140_3_3_Baja de bienes afectos o de inversión.....                             | 120 |
| 3.4.5    | LROE_PF_140_4_Determinadas Operaciones intracomunitarias .....                         | 120 |
| 3.4.5.1  | LROE_PF_140_4_1_Transferencias intracomunitarias, informes periciales y otros trabajos | 120 |
| 3.4.6    | LROE_PF_140_5_Criterio de caja / Criterio de cobros y pagos .....                      | 121 |
| 3.4.6.1  | LROE_PF_140_5_1_Cobros.....  | 121 |
| 3.4.6.2  | LROE_PF_140_5_2_Pagos .....  | 122 |
| 3.4.7    | LROE_PF_140_6_Provisiones y suplidos.....  | 123 |
| 3.4.8    | LROE_PF_140_7_Otra información con trascendencia tributaria .....                      | 123 |
| 3.4.8.1  | LROE_PF_140_7_1_Variación de existencias.....  | 123 |
| 3.4.8.2  | LROE_PF_140_7_2_Arrendamientos de locales de negocios .....                            | 124 |

|          |  |            |
|----------|--|------------|
| 3.4.8.3  | LROE_PF_140_7_3_Transmisiones de inmuebles sujetas a IVA .....                         | 124        |
| 3.4.8.4  | LROE_PF_140_7_4_Importes superiores a 6.000 euros percibidos en metálico .....         | 124        |
| 3.4.9    | LROE_PF_140_8_Agrupaciones de bienes.....  | 125        |
| 3.4.9.1  | LROE_PF_140_8_1_Alta de agrupaciones de bienes .....                                   | 125        |
| 3.4.9.2  | LROE_PF_140_8_2_Baja de agrupaciones de bienes.....                                    | 125        |
| 3.4.10   | LROE_PJ_240_1_Facturas emitidas.....   | 125        |
| 3.4.10.1 | LROE_PJ_240_1_1_Facturas emitidas con software garante .....                           | 125        |
| 3.4.10.2 | LROE_PJ_240_1_2_Facturas emitidas sin software garante.....                            | 126        |
| 3.4.11   | LROE_PJ_240_2_Facturas recibidas.....  | 126        |
| 3.4.12   | LROE_PJ_240_3_Bienes de inversión.....   | 127        |
| 3.4.13   | LROE_PJ_240_4_Determinadas operaciones intracomunitarias .....                         | 128        |
| 3.4.13.1 | LROE_PJ_240_4_1_Transferencias intracomunitarias, informes periciales y otros trabajos | 128        |
| 3.4.14   | LROE_PJ_240_5_1_Criterio de caja.....  | 129        |
| 3.4.14.1 | LROE_PJ_240_5_1_Cobros .....   | 129        |
| 3.4.14.2 | LROE_PJ_240_5_2_Pagos.....   | 129        |
| 3.4.15   | LROE_PJ_240_6_Otra información con trascendencia tributaria.....                       | 130        |
| 3.4.15.1 | LROE_PJ_240_6_1_Importes superiores a 6.000 euros percibidos en metálico .....         | 130        |
| 3.4.15.2 | LROE_PJ_240_6_2_Operaciones de seguros.....  | 130        |
| 3.4.15.3 | LROE_PJ_240_6_3_Agencias de viajes.....  | 131        |
| 3.4.15.4 | LROE_PJ_240_6_4_Entidades públicas (subvenciones satisfechas) .....                    | 131        |
| <b>4</b> | <b>GESTIÓN DE ERRORES.....</b>   | <b>132</b> |
| <b>5</b> | <b>LISTA DE ERRORES.....</b>   | <b>133</b> |
| 5.1      | Errores que provocan el rechazo del envío completo.....                                | 133        |
| 5.2      | Errores que provocan el rechazo de la factura o registro.....                          | 134        |

|   |            |
|---|------------|
| 5.3 Errores que producen la aceptación del registro en el sistema (posteriormente deben ser corregidos) ..... | 149        |
| <b>6 LISTA DE EPÍGRAFES.....</b>  | <b>151</b> |
| <b>7 LISTA DE TIPOS .....</b>   | <b>152</b> |

## **1 INTRODUCCIÓN**

En el proceso de recepción de los capítulos/subcapítulos del LROE tanto de las personas físicas como de las jurídicas, la DFB/BFA realiza automáticamente una serie de validaciones. En este documento se detallan para cada capítulo/subcapítulo del LROE, las validaciones que se realizan, la tipificación de los errores correspondientes a cada una de ellas y los códigos y descripciones asociadas a dichos errores.

## **2 CONTROL DE VERSIONES**

### 2.1 Versión inicial 1.0

Creación del documento.

### 2.2 Versión 1.0.1

En esta versión se añaden, modifican o eliminan las validaciones marcadas en la columna de versión como 1.0.1.

### 2.3 Versión 1.0.2

En esta versión se añade una validación asociada a las anulaciones.

### 2.4 Versión 1.0.4

En esta versión se añaden, modifican o eliminan las validaciones marcadas en la columna de versión como 1.0.4.

### 2.1 Versión 1.0.3

En esta versión se realiza una reorganización de los errores y se añaden las validaciones asociadas a las consultas.

### 2.2 Versión 1.0.5

En esta versión se añaden, modifican o eliminan las validaciones marcadas en la columna de versión como 1.0.5.

### 2.3 Versión 1.0.6

En esta versión se añaden, modifican o eliminan las validaciones marcadas en la columna de versión como 1.0.6.

Se actualiza la lista de epígrafes a la que se hace referencia en el punto [6 Lista de epígrafes](#).

### 2.4 Versión 1.0.7

En esta versión se añaden, modifican o eliminan las validaciones marcadas en la columna de versión como 1.0.7.

Actualización del documento del servicio de entradas para especificar códigos de respuesta HTTP.

## 2.5 Versión 1.0.8

En esta versión se añaden, modifican o eliminan las validaciones marcadas en la columna de versión como 1.0.8.

## 2.6 Versión 1.0.9

En esta versión se añaden, modifican o eliminan las validaciones marcadas en la columna de versión como 1.0.9.

Se incluye el punto "7 Lista de tipos".

## 2.7 Versión 1.0.10

En esta versión se añaden, modifican o eliminan las validaciones marcadas en la columna de versión como 1.0.10.

### 3 VALIDACIONES

Se han definido dos tipologías de validaciones:

1. Validaciones generales: para validar los datos que se informan a nivel de petición al servicio.

Para ver los códigos de error asociados a estas validaciones, se debe consultar el siguiente documento:

 [Servicio Entradas descripcion tecnica llamada v 1 0 5.pdf](#)

2. Validaciones estructurales y sintácticas: para validar que la estructura de etiquetas cumple el esquema en cuanto al establecimiento del orden de las etiquetas, obligatoriedad, formato, longitud y si el valor debe coincidir con una serie de valores preestablecidos, en los casos que aplique.

El no cumplimiento de estas validaciones da lugar al rechazo completo de la petición.

3. Validaciones de negocio: asociadas principalmente a validaciones de campos cuyo contenido u obligatoriedad depende del valor asociado a otro campo.

Este tipo de validaciones puede provocar:

- Rechazo del registro, aunque se siguen procesando el resto de los registros incluidos en la petición.
- Aceptación del registro, pero marcado con errores, de tal forma que se acepta el registro, pero es necesario realizar una modificación posterior del mismo para que sea tenido en cuenta en procesos posteriores.

#### 3.1 Comunes

Estas validaciones aplican a todos los capítulos/subcapítulos:

| Versión | Campo  | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------|---|------------|--------------|
|         |        | El XML no cumple el esquema.  | Incorrecto | B4_1000001   |
|         |        | Error al descomprimir el fichero.   | Incorrecto | B4_1000003   |
|         |        | Error técnico.  | Incorrecto | B4_1000004   |
|         |        | El Modelo no corresponde al tipo de persona.                                | Incorrecto | B4_1000006   |
|         | Modelo | El Modelo indicado en la cabecera no coincide con el indicado en el cuerpo. | Incorrecto | B4_1000020   |

|  |  |   |            |            |
|--|--|---|------------|------------|
|  | Ejercicio                                    | El Ejercicio indicado en la cabecera no coincide con el indicado en el cuerpo.  | Incorrecto | B4_1000021 |
|  | NIF Interesado                               | El NIF del Interesado indicado en la cabecera no coincide con el del obligado Tributario.                               | Incorrecto | B4_1000022 |
|  | Capítulo                                     | El capítulo no corresponde con el modelo y el apartado indicados.   | Incorrecto | B4_1000023 |
|  | Subcapítulo                                  | El subcapítulo no corresponde con el modelo y el apartado indicados.  | Incorrecto | B4_1000024 |
|  | Operación                                    | Operación errónea.  | Incorrecto | B4_1000025 |
|  | Apartado                                     | Apartado erróneo.   | Incorrecto | B4_1000026 |
|  | Nombre y apellidos o Razón social Interesado | El nombre y apellidos o razón social del Interesado indicado en la cabecera no coincide con el del obligado Tributario. | Incorrecto | B4_1000030 |

## 3.2 Alta y modificación

### 3.2.1 Comunes

| Versión | Campo | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|---|------------|--------------|
|         |       | Todos los registros incluidos en la petición son incorrectos.                     | Incorrecto | B4_1000002   |
|         |       | El campo es obligatorio por lo que debe venir informado: [ <i>Nombre_campo</i> ]. | Incorrecto | B4_2000000   |
|         |       | El registro no puede existir en el sistema.                                       | Incorrecto | B4_2000003   |
|         |       | El registro debe existir en el sistema.   | Incorrecto | B4_2000004   |
|         |       | Error al existir registros duplicados en el envío.                                | Incorrecto | B4_1000005   |

### 3.2.2 LROE\_PF\_140\_1\_Ingresos y facturas emitidas

#### 3.2.2.1 LROE\_PF\_140\_1\_1\_Ingresos con facturas emitidas con software garante

A nivel general:

| Versión | Campo | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|---|------------|--------------|
|         |       | 1. El XML del fichero TicketBAI no cumple el esquema. | Incorrecto | B4_2000001   |

Bloque TicketBai - Sujetos - Emisor:

| Versión | Campo | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|--|------------|--------------|
|         | NIF   | 1. El NIF del Emisor no coincide con el del Obligado tributario. | Incorrecto | B4_2000002   |

Bloque TicketBai - Sujetos - Destinatarios:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.  | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID Type     | 1. No se puedan combinar destinatarios nacionales y extranjeros: Destinatario extranjero, siempre que indiquen ID Otro o los NIF que empiecen por N. | Incorrecto | B4_2000040   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país.   | Incorrecto | B4_2000013   |

Bloque TicketBai - Sujetos:

| Versión | Campo                | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|----------------------|--|------------|--------------|
|         | Varios destinatarios | 1. No puede ser N si hay más de un NIF del destinatario. | Incorrecto | B4_2000014   |
|         |                      | 2. Si hay más de un NIF, sólo puede venir S.             | Incorrecto | B4_2000015   |

Bloque TicketBai - Factura – Cabecera Factura:

| Versión | Campo                    | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------|---|------------|--------------|
|         | Serie factura            | 1. Si se trata de una factura rectificativa, del tipo que sea, debe estar identificada la serie.          | Incorrecto | B4_2000016   |
|         | Fecha expedición factura | 1. La fecha no es válida.   | Incorrecto | B4_2000005   |
|         |                          | 2. La fecha de expedición debe corresponder al ejercicio del libro.                                       | Incorrecto | B4_2000017   |
|         |                          | 3. La fecha expedición no puede ser mayor a la actual.  | Incorrecto | B4_2000008   |
|         | Factura simplificada     | 1. Una factura que no tenga marca de factura simplificada, debe tener la identificación del destinatario. | Incorrecto | B4_2000018   |

Bloque TicketBai - Factura – Cabecera Factura – Factura rectificativa – Importe Rectificación Sustitutiva:

| Versión | Campo                     | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|---------------------------|--|------------|--------------|
|         | Base rectificada          | 1. Solo puede venir informada si Tipo (de rectificativa) es S. | Incorrecto | B4_2000019   |
|         | Cuota rectificada         | 1. Solo puede venir informada si Tipo (de rectificativa) es S. | Incorrecto | B4_2000020   |
|         | Cuota recargo rectificada | 1. Solo puede venir informada si Tipo (de rectificativa) es S. | Incorrecto | B4_2000021   |

Bloque TicketBai - Factura – Cabecera Factura – Facturas Rectificadas Sustituidas – ID Factura Rectificada Sustituida:

| Versión        | Campo                             | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|----------------|-----------------------------------|---|------------|--------------|
| 1.0.10 (Nueva) | Facturas rectificadas/sustituidas | 1. El bloque facturas rectificadas/sustituidas no podrá venir informado cuando el campo factura | Incorrecto | B4_2000022   |

|  |  |  |            |            |
|--|--|--|------------|------------|
|  |  | emitida en sustitución de simplificada es N y el campo factura rectificativa no está informado.  |            |            |
|  | Número factura (facturas rectificadas)           | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto | B4_2000005 |
|  | Fecha expedición factura (facturas rectificadas) | 2. Si se trata de una factura rectificativa o de una factura emitida en sustitución de una factura simplificada se deben identificar las facturas rectificadas o sustituidas (serie -puede estar en blanco-, número y fecha expedición deben estar obligatoriamente informados). | Incorrecto | B4_2000045 |
|  |  | 3. La fecha expedición no puede ser mayor a la actual.   | Incorrecto | B4_2000008 |

Bloque TicketBai - Factura – Datos Factura:

| Versión            | Campo                  | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|--------------------|------------------------|--|------------|--------------|
|                    | Fecha operación        | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto | B4_2000005   |
|                    |                        | 2. No puede ser superior a la fecha de expedición (salvo en las claves de operación 14 y 15, que la Fecha de Operación puede ser posterior).     | Incorrecto | B4_2000046   |
| 1.0.10 (Eliminada) | Retención soportada    | <del>1. El valor absoluto de la Retención soportada no puede ser superior al 28 por 100 del valor absoluto de importe total de la factura.</del> | Incorrecto | B4_2000023   |
|                    | Base imponible a coste | 1.Sólo se podrá rellenar si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1 o Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON | Incorrecto | B4_2000024   |

|  |  |   |  |  |
|--|--|---|--|--|
|  |  | TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 o 3 =06.<br><br>(Régimen especial grupo de entidades en IVA (Nivel Avanzado)). |  |  |
|--|--|---|--|--|

Bloque TicketBai - Factura – Datos Factura – Claves – ID Clave:

| Versión | Campo   | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|---------|---|---|------------|--------------|
|         | Claves de regímenes de IVA y operaciones con trascendencia tributaria | <p>1. Se admiten las siguientes combinaciones de clave:</p> <p>- Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1 =07 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 y 3 =01,03,05,09,11,12,13,14,15.</p> <p>-Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1 =05 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 y 3 =01,11,12,13, 06,08.</p> <p>-Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1 =06 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 y 3 =11,12,13,14,15.</p> <p>-Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1=11,12,13 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON</p> | Incorrecto | B4_2000026   |

|  |  |   |   |                                     |
|--|--|---|---|-------------------------------------|
|  |  | <p>TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 y 3 =08,15.</p> <p>-Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1=03 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 y 3=01.</p> <p>-Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1=08 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 y 3=01.</p> <p>-Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1=01 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 y 3=02 o 19.</p> <p>- Las claves 17, 53 y 54 son incompatibles con cualquier otra clave.</p> <p>- La clave 19 sólo es compatible con la clave 01.</p> <p>- Las claves 51 y 52 sólo son compatibles entre sí.</p> <p>2. No se admite la clave 06.</p> <p>3. Si la clave IVA es 54, el detalle de operación sólo puede ser no sujeto con causa igual a IE o no sujeto con causa igual a VT.</p> | <p><b>Incorrecto</b></p> <p><b>Incorrecto</b></p> | <p>B4_2000028</p> <p>B4_2000051</p> |
|--|--|---|---|-------------------------------------|

|  |  |  |            |            |
|--|--|--|------------|------------|
|  |  | 4. Si la clave IVA es igual a 17, no se permite para el bloque sujeta no exenta, el tipo no exenta S2. | Incorrecto | B4_2000055 |
|--|--|--|------------|------------|

Bloque TicketBai - Factura:

| Versión | Campo         | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|---------------|--|------------|--------------|
|         | Tipo desglose | 1. Solo se admite desglose por operación cuando la factura es completa y, además, existe destinatario extranjero (tipo IDOtro o que sea NIF que empiece por N) o la Clave de regímenes de IVA y operaciones con trascendencia tributarias es 02.                                     | Incorrecto | B4_2000027   |
|         |               | 2. En este desglose de tipo de operación se incluirá bien el bloque Prestación Servicios o Entrega o ambos, pero al menos debe aparecer uno Prestación Servicios y/o Entrega de Bienes.  | Incorrecto | B4_2000038   |
|         |               | 3. 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.   | Incorrecto | B4_2000029   |
|         |               | 4. 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" o VT "No sujeto, ventas realizadas por cuenta de terceros (importe no computable a efectos de IVA ni de IRPF)". | Incorrecto | B4_2000047   |

Bloque TicketBai - Factura – Tipo desglose:

| Versión | Campo  | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------|--|------------|--------------|
|         | Sujeta | 1. 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). | Incorrecto | B4_2000030   |

Bloque TicketBai - Factura – Tipo desglose – Sujeta – No exenta – Desglose IVA – Detalle IVA:

| Versión | Campo                           | Validación   | Tipo Error  | Código Error  |
|---------|---------------------------------|--|---|---|
|         | Tipo impositivo                 | <p>1. Tipo impositivo debe venir informado excepto si alguna de las claves es 03 (REBU) y base imponible IVA = 0.</p> <p>2. El valor del campo tipo impositivo debe estar incluido en la lista de valores permitidos.</p> <p>3. Si tipo no exenta S2 (con inversión del sujeto pasivo) tiene que ser cero, es decir, no puede ser distinto de 0.</p>   | <p><b>Incorrecto</b></p> <p><b>Incorrecto</b></p> <p><b>Incorrecto</b></p>                          | <p>B4_2000049</p> <p>B4_2000031</p> <p>B4_2000032</p>                   |
|         | Cuota impuesto                  | <p>1. Cuota del impuesto debe venir informada excepto si alguna de las claves es 03 (REBU), base imponible IVA = 0 y no se ha informado tipo impositivo.</p> <p>2. Excepto para las facturas rectificativas, cuota del impuesto y base imponible deben tener el mismo signo (salvo que la cuota sea 0).</p> <p>3. Excepto para las facturas rectificativas,<br/>           - Si Base imponible &lt; 100.000,<br/>           Cuota = Base imponible * tipo impositivo +/- 1 euro.<br/>           - Si Base imponible &gt; 100.000,<br/>           Cuota = Base imponible * tipo impositivo +/- 10 euros.</p> <p>4. Si tipo no exenta S2 (con inversión del sujeto pasivo) tiene que ser cero, es decir, no puede ser distinto de 0.</p> | <p><b>Incorrecto</b></p> <p><b>Incorrecto</b></p> <p><b>Incorrecto</b></p> <p><b>Incorrecto</b></p> | <p>B4_2000050</p> <p>B4_2000092</p> <p>B4_2000033</p> <p>B4_2000034</p> |
|         | Tipo de recargo de equivalencia | <p>1. El valor de campo tipo recargo de equivalencia debe estar incluido en la lista de valores permitidos.</p>  | <p><b>Incorrecto</b></p>  | <p>B4_2000035</p>   |

|   |  |  |            |            |
|---|--|--|------------|------------|
|   |  | 2. Si tipo no exenta S2 (con inversión del sujeto pasivo) debe ser 0 o vacío.  | Incorrecto | B4_2000036 |
| Cuota del recargo de equivalencia                           |  | 1. Si cuota del recargo de equivalencia está cumplimentada y Claves de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA diferente de 06: Cuota y base imponible deben tener el mismo signo (salvo que la cuota sea 0).  | Incorrecto | B4_2000093 |
|   |  | 2. Si Claves de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA diferente de 06:<br><br>- Si Base imponible < 100.000, Cuota = Base imponible * tipo recargo +/- 1 euro.<br><br>- Si Base imponible > 100.000, Cuota = Base imponible * tipo recargo +/- 10 euros. | Incorrecto | B4_2000037 |
|   |  | 3. La cuota de recargo de equivalencia si tipo no exenta S2 (con inversión del sujeto pasivo) tiene que ser cero.  | Incorrecto | B4_2000043 |
| Operación en recargo de equivalencia o régimen simplificado |  | 1. Solo se puede informar Operación en recargo de equivalencia o régimen simplificado a S si se ha informado una clave 51 o 52.  | Incorrecto | B4_2000044 |

Bloque TicketBai - Huella TBAI:

| Versión | Campo                           | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|---------------------------------|--|------------|--------------|
|         | Encadenamiento factura anterior | 1. Debe estar informado con los datos de la factura emitida inmediatamente anterior, salvo que se trate de la primera factura. | Incorrecto | B4_2000060   |

**BATUZ - LROE**

|  |  |   |                   |            |
|--|--|---|-------------------|------------|
|  |  | 2. Una misma factura no puede estar informada más de una vez como factura anterior. | <b>Incorrecto</b> | B4_2000061 |
|--|--|---|-------------------|------------|

Bloque TicketBai - Huella TBAI - Encadenamiento Factura Anterior:

| <b>Versión</b> | <b>Campo</b>                      | <b>Validación</b>         | <b>Tipo Error</b> | <b>Código Error</b> |
|----------------|-----------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------|
|                | Fecha expedición factura anterior | 1. La fecha no es válida. | <b>Incorrecto</b> | B4_2000005          |

Bloque TicketBai - Huella TBAI - Software:

| <b>Versión</b> | <b>Campo</b>  | <b>Validación</b>                                  | <b>Tipo Error</b> | <b>Código Error</b> |
|----------------|---------------|--|-------------------|---------------------|
|                | Licencia TBAI | 1. Debe corresponder con la licencia del registro. | <b>Incorrecto</b> | B4_2000063          |
|                | Nombre        | 1. Debe corresponder con la licencia del registro. | <b>Incorrecto</b> | B4_2000066          |

Bloque TicketBai - Huella TBAI – Software – Entidad Desarrolladora:

| <b>Versión</b> | <b>Campo</b> | <b>Validación</b>                                  | <b>Tipo Error</b> | <b>Código Error</b> |
|----------------|--------------|--|-------------------|---------------------|
|                | NIF          | 1. Debe ser formalmente válido.                    | <b>Incorrecto</b> | B4_2000011          |
|                |              | 2. Debe corresponder con la licencia del registro. | <b>Incorrecto</b> | B4_2000064          |
|                | ID           | 1. Debe corresponder con la licencia del registro. | <b>Incorrecto</b> | B4_2000065          |

Bloque TicketBai - Signature:

| <b>Versión</b> | <b>Campo</b>      | <b>Validación</b>   | <b>Tipo Error</b> | <b>Código Error</b> |
|----------------|-------------------|---|-------------------|---------------------|
|                | Firma electrónica | 1. Deberá cumplir los requerimientos de la política de firma TicketBAI. | <b>Incorrecto</b> | B4_2000070          |

Bloque Renta:

| Versión                | Campo  | Validación  | Tipo Error                          | Código Error                        |
|------------------------|--|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
|                        | Epígrafe   | 1. El valor del campo Epígrafe no está incluido en la lista de valores permitidos.  | Incorrecto                          | B4_2000080                          |
| 1.0.10<br>(Modificada) | Ingreso a computar IRPF diferente a base imponible IVA | <p><del>1. Si hay más de una actividad, la marca de Importe Ingreso IRPF diferente a base imponible IVA tiene que ser siempre S.</del></p> <p>1. Si hay más de un territorio de alta, epígrafe y/o número fijo o referencia catastral, la marca de Importe Ingreso IRPF diferente a base imponible IVA tiene que ser siempre S.</p> | Incorrecto                          | B4_2000083                          |
| 1.0.10<br>(Nueva)      | Causa ingreso IRPF diferente a base imponible IVA      | 1. Debe informarse si el Importe ingreso IRPF es diferente a la Base imponible y la fecha de expedición es igual o posterior al 01/01/2027.   | Incorrecto                          | B4_2000084                          |
| 1.0.10<br>(Nueva)      |  | 2. No debe informarse si el Importe ingreso IRPF es igual a la Base imponible.  | Incorrecto                          | B4_2000087                          |
|                        | Importe ingreso IRPF                                   | <p>1. Si Ingreso a computar IRPF diferente a Base Imponible IVA se indica a S, es obligatorio indicar el valor de Importe ingreso IRPF.</p> <p>2. Si la marca de Ingreso a computar IRPF diferente a Base Imponible IVA es distinta de S, no debe informarse el valor de Importe ingreso IRPF.</p>                                  | <p>Incorrecto</p> <p>Incorrecto</p> | <p>B4_2000082</p> <p>B4_2000081</p> |

3.2.2.2 LROE\_PF\_140\_1\_2\_Ingresos con facturas emitidas sin software garante

Bloque Factura – Destinatarios:

| Versión | Campo | Validación | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|------------|------------|--------------|
|---------|-------|------------|------------|--------------|

|                   |              |   |            |            |
|-------------------|--------------|---|------------|------------|
| 1.0.10<br>(Nueva) | Destinatario | 1. Si el código de factura rectificativa es AJ, el bloque de destinatario no puede estar cumplimentado.   | Incorrecto | B4_2000053 |
|                   | NIF          | 1. El NIF debe tener un formato válido.   | Incorrecto | B4_2000011 |
|                   | Código país  | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.   | Incorrecto | B4_2000012 |
|                   | ID Type      | 1. No se puedan combinar destinatarios nacionales y extranjeros: Destinatario extranjero, siempre que indiquen IDOtro o los NIF que empiecen por N. | Incorrecto | B4_2000040 |
|                   | ID           | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país.  | Incorrecto | B4_2000013 |

Bloque Factura:

| Versión | Campo                | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|----------------------|--|------------|--------------|
|         | Varios destinatarios | 1. No puede ser N si hay más de un NIF del destinatario. | Incorrecto | B4_2000014   |
|         |                      | 2. Si hay más de un NIF, sólo puede venir S.             | Incorrecto | B4_2000015   |

Bloque Factura – Cabecera Factura:

| Versión | Campo                    | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------|--|------------|--------------|
|         | Serie factura            | 1. Si se trata de una factura rectificativa, del tipo que sea, debe estar identificada la serie. | Incorrecto | B4_2000016   |
|         | Fecha expedición factura | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto | B4_2000005   |
|         |                          | 2. La fecha de expedición debe corresponder al ejercicio del libro.                              | Incorrecto | B4_2000017   |

|                   |                               |  |            |            |
|-------------------|-------------------------------|--|------------|------------|
| 1.0.10<br>(Nueva) |                               | 3. La fecha expedición no puede ser mayor a la actual.   | Incorrecto | B4_2000008 |
|                   |                               | 4. Si el código de factura rectificativa es AJ, la fecha de expedición de la factura emitida tiene que ser mayor o igual a 1 de julio de 2023. | Incorrecto | B4_2000009 |
| 1.0.10<br>(Nueva) | Factura simplificada          | 1. Una factura que no tenga marca de factura simplificada, debe tener la identificación del destinatario.                                      | Incorrecto | B4_2000018 |
|                   |                               | 2. Si el código de factura rectificativa es AJ, la factura ha de ser simplificada.   | Incorrecto | B4_2000056 |
|                   | Asiento resumen               | 1. Solo se pueden realizar asientos resumen de facturas simplificadas.   | Incorrecto | B4_2000041 |
|                   |                               | 2. Un asiento resumen no puede tener destinatario.   | Incorrecto | B4_2000042 |
|                   | Número factura fin            | 1. Solo podrá incluirse este campo cuando el campo Asiento Resumen venga informado con una S.  | Incorrecto | B4_2000039 |
| 1.0.10<br>(Nueva) | Tipo de factura rectificativa | 1. Si el código de factura rectificativa es AJ, el tipo de factura rectificativa sólo puede ser I.   | Incorrecto | B4_2000057 |

Bloque Factura – Cabecera Factura – Factura rectificativa – Importe Rectificación Sustitutiva:

| Versión | Campo                     | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|---------------------------|--|------------|--------------|
|         | Base rectificada          | 1. Solo puede venir informada si Tipo (de rectificativa) es S. | Incorrecto | B4_2000019   |
|         | Cuota rectificada         | 1. Solo puede venir informada si Tipo (de rectificativa) es S. | Incorrecto | B4_2000020   |
|         | Cuota recargo rectificada | 1. Solo puede venir informada si Tipo (de rectificativa) es S. | Incorrecto | B4_2000021   |

Bloque Factura – Cabecera Factura – Facturas Rectificadas Sustituidas – ID Factura Rectificada Sustituida:

| Versión           | Campo  | Validación  | Tipo Error  | Código Error                                   |
|-------------------|--|---|---|--|
| 1.0.10<br>(Nueva) | Facturas rectificadas/sustituidas  | 1. El bloque facturas rectificadas / sustituidas no podrá venir informado en los siguientes casos:<br>-Cuando el campo factura emitida en sustitución de simplificada es N y el campo factura rectificativa no está informado.<br>-Cuando tipo de operación es A01 o M01 (reembolso de viajeros).   | Incorrecto  | B4_2000022                                     |
|                   | Número factura (facturas rectificadas)<br><br>Fecha expedición factura (facturas rectificadas) | 1. La fecha no es válida.<br><br>2. Si se trata de una factura rectificativa o de una factura emitida en sustitución de una factura simplificada se deben identificar las facturas rectificadas o sustituidas (serie - puede estar en blanco, número y fecha expedición deben estar obligatoriamente informados).<br><br>3. La fecha expedición no puede ser mayor a la actual. | Incorrecto<br><br>Aceptado<br>Con Errores<br><br>Incorrecto | B4_2000005<br><br>B4_3000001<br><br>B4_2000008 |

Bloque Factura – Datos Factura:

| Versión | Campo | Validación                | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|---------------------------|------------|--------------|
|         |       | 1. La fecha no es válida. | Incorrecto | B4_2000005   |

|                               |                               |   |   |                                     |
|-------------------------------|-------------------------------|---|---|-------------------------------------|
| <p>1.0.10<br/>(Nueva)</p>     | <p>Fecha operación</p>        | <p>2. No puede ser superior a la fecha de expedición (salvo en las claves de operación 14 y 15, que la Fecha de Operación puede ser posterior).</p> <p>3. Si el código de factura rectificativa es AJ, la fecha de operación no puede estar cumplimentada.</p>    | <p>Aceptado con Errores</p> <p>Incorrecto</p> | <p>B4_3000002</p> <p>B4_2000058</p> |
| <p>1.0.10<br/>(Eliminada)</p> | <p>Retención soportada</p>    | <p><del>1. El valor absoluto de la Retención soportada no puede ser superior al 28 por 100 del valor absoluto de importe total de la factura.</del></p>   | <p>Incorrecto</p>                             | <p>B4_2000023</p>                   |
|                               | <p>Base imponible a coste</p> | <p>1.Sólo se podrá rellenar si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1 o Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 o 3 =06.</p> <p>(Régimen especial grupo de entidades en IVA (Nivel Avanzado)).</p> | <p>Incorrecto</p>                             | <p>B4_2000024</p>                   |

Bloque Factura – Datos Factura – Claves – ID Clave:

| Versión | Campo  | Validación  | Tipo Error        | Código Error      |
|---------|--|---|-------------------|-------------------|
|         | <p>Claves de regímenes de IVA y operaciones con trascendencia tributaria</p> | <p>1. Se admiten las siguientes combinaciones de clave:</p> <p>- Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1 =07 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 y 3 =01,03,05,09,11,12,13,14,15.</p> <p>-Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON</p> | <p>Incorrecto</p> | <p>B4_2000026</p> |

|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
|  |  | <p>TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1 =05 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 y 3 =01,11,12,13, 06,08.</p> <p>-Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1 =06 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 y 3 =11,12,13,14,15.</p> <p>-Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1=11,12,13 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 y 3 =08,15.</p> <p>-Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1=03 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 y 3=01.</p> <p>-Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1=08 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 y 3=01.</p> <p>-Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1=01 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON</p> |  |  |
|--|--|--|--|--|

|                   |   |            |            |
|-------------------|---|------------|------------|
| 1.0.10<br>(Nueva) | TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 y 3=02 o 19.   |            |            |
|                   | - Las claves 17, 53 y 54 son incompatibles con cualquier otra clave.  |            |            |
|                   | - La clave 19 sólo es compatible con la clave 01.   |            |            |
|                   | - Las claves 51 y 52 sólo son compatibles entre sí.   |            |            |
|                   | 2. Si la clave IVA es 54, el detalle de operación sólo puede ser no sujeto con causa igual a IE o no sujeto con causa igual a VT. | Incorrecto | B4_2000051 |
|                   | 3. Si la clave IVA es igual a 17, no se permite para el bloque sujeta no exenta, el tipo no exenta S2.                            | Incorrecto | B4_2000055 |
|                   | 4. Si el código de factura rectificativa es AJ, sólo se admite una clave y debe ser 03 o 05.                                      | Incorrecto | B4_2000059 |

Bloque Factura:

| Versión | Campo         | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|---------------|--|------------|--------------|
|         | Tipo desglose | 1. Solo se admite desglose por operación cuando la factura es completa y, además, existe destinatario extranjero (tipo IDOtro o que sea NIF que empiece por N) o la Clave de regímenes de IVA y operaciones con trascendencia tributarias es 02. | Incorrecto | B4_2000027   |
|         |               | 2. En este desglose de tipo de operación se incluirá bien el bloque Prestación Servicios o Entrega o ambos, pero al menos debe aparecer uno Prestación Servicios y/o Entrega de Bienes.  | Incorrecto | B4_2000038   |
|         |               | 3. 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.   | Incorrecto | B4_2000029   |

|                   |  |  |            |            |
|-------------------|--|--|------------|------------|
|                   |  | 4. 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" o VT "No sujeto, ventas realizadas por cuenta de terceros (importe no computable a efectos de IVA ni de IRPF)". | Incorrecto | B4_2000047 |
| 1.0.10<br>(Nueva) |  | 5. Si el código de factura rectificativa es AJ, sólo se admite el tipo de desglose sujeta no exenta sin inversión del sujeto pasivo.   | Incorrecto | B4_2000062 |

Bloque Factura – Tipo desglose:

| Versión | Campo  | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------|--|------------|--------------|
|         | Sujeta | 1. 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). | Incorrecto | B4_2000030   |

Bloque Factura – Tipo desglose – Sujeta – No exenta – Desglose IVA – Detalle IVA:

| Versión           | Campo           | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|-------------------|-----------------|--|------------|--------------|
| 1.0.10<br>(Nueva) | Tipo impositivo | 1. Tipo impositivo debe venir informado excepto si alguna de las claves es 03 (REBU) y base imponible IVA = 0.         | Incorrecto | B4_2000049   |
|                   |                 | 2. El valor del campo tipo impositivo debe estar incluido en la lista de valores permitidos.                           | Incorrecto | B4_2000031   |
|                   |                 | 3. Si tipo no exenta S2 (con inversión del sujeto pasivo) tiene que ser cero, es decir, no puede ser distinto de 0.    | Incorrecto | B4_2000032   |
|                   |                 | 4. Si el código de factura rectificativa es AJ, el campo tipo impositivo debe estar informado con valor distinto de 0. | Incorrecto | B4_2000069   |
|                   | Cuota impuesto  | 1. Cuota del impuesto debe venir informada excepto si alguna de  | Incorrecto | B4_2000050   |

|  |                                   |  |  |   |
|--|-----------------------------------|--|--|---|
|  |                                   | <p>las claves es 03 (REBU), base imponible IVA = 0 y no se ha informado tipo impositivo.</p> <p>2. Excepto para las facturas rectificativas, cuota del impuesto y base imponible deben tener el mismo signo (salvo que la cuota sea 0).</p> <p>3. Excepto para las facturas rectificativas, si Base imponible &lt; 100.000, Cuota = Base imponible * tipo impositivo +/- 1 euro. Excepto para las facturas rectificativas, si Base imponible &gt; 100.000, Cuota = Base imponible * tipo impositivo +/- 10 euros.</p> <p>4. Si tipo no exenta S2 (con inversión del sujeto pasivo) tiene que ser cero, es decir, no puede ser distinto de 0.</p> | <p><b>Incorrecto</b></p> <p><b>Incorrecto</b></p> <p><b>Incorrecto</b></p> | <p>B4_2000092</p> <p>B4_2000033</p> <p>B4_2000034</p> |
|  | Tipo de recargo de equivalencia   | <p>1. El valor de campo tipo recargo de equivalencia debe estar incluido en la lista de valores permitidos.</p> <p>2. Si tipo no exenta S2 (con inversión del sujeto pasivo) debe ser 0 o vacío.</p>   | <p><b>Incorrecto</b></p> <p><b>Incorrecto</b></p>                          | <p>B4_2000035</p> <p>B4_2000036</p>                   |
|  | Cuota del recargo de equivalencia | <p>1. Si cuota del recargo de equivalencia está cumplimentada y Claves de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA diferente de 06: Cuota y base imponible deben tener el mismo signo (salvo que la cuota sea 0).</p> <p>2. Si Claves de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA diferente de 06:</p>   | <p><b>Incorrecto</b></p> <p><b>Incorrecto</b></p>                          | <p>B4_2000093</p> <p>B4_2000037</p>                   |

|  |   |  |            |            |
|--|---|--|------------|------------|
|  |   | <p>- Si Base imponible &lt; 100.000, Cuota = Base imponible * tipo recargo +/- 1 euro.</p> <p>- Si Base imponible &gt; 100.000, Cuota = Base imponible * tipo recargo +/- 10 euros.</p> <p>3. La cuota de recargo de equivalencia si tipo no exenta S2 (con inversión del sujeto pasivo) tiene que ser cero.</p> | Incorrecto | B4_2000043 |
|  | Operación en recargo de equivalencia o régimen simplificado | 1. Solo se puede informar Operación en recargo de equivalencia o régimen simplificado a S si se ha informado una clave 51 o 52.  | Incorrecto | B4_2000044 |

Bloque Renta:

| Versión             | Campo  | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|---------------------|--|---|------------|--------------|
|                     | Epígrafe   | 1. El valor del campo Epígrafe no está incluido en la lista de valores permitidos.  | Incorrecto | B4_2000080   |
| 1.0.10 (Modificada) | Ingreso a computar IRPF diferente a base imponible IVA | <p><del>1. Si hay más de una actividad, la marca de Importe Ingreso IRPF diferente a base imponible IVA tiene que ser siempre S.</del></p> <p>1. Si hay más de un territorio de alta, epígrafe y/o número fijo o referencia catastral, la marca de Importe Ingreso IRPF diferente a base imponible IVA tiene que ser siempre S.</p> | Incorrecto | B4_2000083   |
| 1.0.10 (Nueva)      | Causa ingreso IRPF diferente a base imponible IVA      | 1. Debe informarse si el Importe ingreso IRPF es diferente a la Base imponible y la fecha de expedición es igual o posterior al 01/01/2027.   | Incorrecto | B4_2000084   |

|                   |                      |   |                              |                              |
|-------------------|----------------------|---|------------------------------|------------------------------|
| 1.0.10<br>(Nueva) |                      | 2. No debe informarse si el Importe ingreso IRPF es igual a la Base imponible.  | Incorrecto                   | B4_2000087                   |
|                   | Importe ingreso IRPF | 1. Si Ingreso a computar IRPF diferente a Base Imponible IVA se indica a S, es obligatorio indicar el valor de Importe ingreso IRPF.<br><br>2. Si la marca de Ingreso a computar IRPF diferente a Base Imponible IVA es distinta de S, no debe informarse el valor de Importe ingreso IRPF. | Incorrecto<br><br>Incorrecto | B4_2000082<br><br>B4_2000081 |

3.2.2.3 LROE\_PF\_140\_1\_3\_Ingresos sin factura y periodificaciones

Bloque ID Factura a periodificar:

| Versión           | Campo                     | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|-------------------|---------------------------|---|------------|--------------|
| 1.0.10<br>(Nueva) | ID Factura a periodificar | 1. El bloque ID Factura a periodificar debe estar informado si tipo de ingreso es 5.                          | Incorrecto | B4_2000088   |
| 1.0.10<br>(Nueva) |                           | 2. El bloque ID Factura a periodificar debe estar vacío si tipo de ingreso es 1, 2 o 3.                       | Incorrecto | B4_2000089   |
| 1.0.10<br>(Nueva) | Fecha expedición factura  | 1. La fecha no es válida.   | Incorrecto | B4_2000005   |
| 1.0.10<br>(Nueva) |                           | 2. La fecha expedición de la factura a periodificar no puede ser mayor a la actual.                           | Incorrecto | B4_2000097   |
| 1.0.10<br>(Nueva) |                           | 3. La fecha de expedición de la factura a periodificar debe corresponder al ejercicio del libro o anteriores. | Incorrecto | B4_2000098   |

Bloque Pagador:

| Versión | Campo | Validación | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|------------|------------|--------------|
|---------|-------|------------|------------|--------------|

**BATUZ - LROE**

|  |             |  |            |            |
|--|-------------|--|------------|------------|
|  | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011 |
|  | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012 |
|  | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013 |

Bloque Otros:

| Versión | Campo           | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|---------|-----------------|---|------------|--------------|
|         | Fecha operación | 1. La fecha no es válida.   | Incorrecto | B4_2000005   |
|         |                 | 2. La Fecha de Operación debe estar dentro del ejercicio del Libro. | Incorrecto | B4_2000090   |

Bloque Renta:

| Versión               | Campo                | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|-----------------------|----------------------|--|------------|--------------|
|                       | Epígrafe             | 1. El valor del campo Epígrafe no está incluido en la lista de valores permitidos.   | Incorrecto | B4_2000080   |
|                       | Importe ingreso IRPF | 1. Diferente de 0. Puede ser negativo.   | Incorrecto | B4_2000091   |
| 1.0.10<br>(Eliminada) | Retención soportada  | <del>1. El valor absoluto de la Retención soportada no puede ser superior al 28 por 100 del valor absoluto de importe total de la factura.</del> | Incorrecto | B4_2000023   |

### 3.2.3 LROE\_PF\_140\_2\_Gastos y facturas recibidas

#### 3.2.3.1 LROE\_PF\_140\_2\_1\_Gastos con factura

Bloque Emisor Factura Recibida:

| Versión | Campo | Validación                              | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|---|------------|--------------|
|         | NIF   | 1. El NIF debe tener un formato válido. | Incorrecto | B4_2000011   |

|  |             |   |            |            |
|--|-------------|---|------------|------------|
|  | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.   | Incorrecto | B4_2000012 |
|  | ID Type     | 1. Si Clave de RÉGIMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1=09, ID TYPE debe ser 02 (NIF IVA). | Incorrecto | B4_2000100 |
|  | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país.                | Incorrecto | B4_2000013 |

Bloque Cabecera Factura:

| Versión | Campo                    | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------|--|------------|--------------|
|         | Serie factura            | 1. Si se trata de una factura rectificativa, del tipo que sea, debe estar identificada la serie. | Incorrecto | B4_2000016   |
|         | Número factura fin       | 1. No se puede informar si tipo factura diferente de F4 Asiento resumen de facturas.             | Incorrecto | B4_2000101   |
|         |                          | 2. Debe informarse si tipo factura = F4 Asiento resumen de facturas.                             | Incorrecto | B4_2000102   |
|         | Fecha expedición factura | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto | B4_2000005   |
|         |                          | 2. No puede ser anterior en más de 4 años respecto de la Fecha de Recepción.                     | Incorrecto | B4_2000103   |
|         |                          | 3. No puede ser superior a la fecha actual.  | Incorrecto | B4_2000104   |
|         |                          | 4. No puede ser inferior a la fecha actual menos 20 años.  | Incorrecto | B4_2000105   |
|         | Fecha operación          | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto | B4_2000005   |
|         |                          | 2. No puede ser anterior en más de 4 años respecto de la Fecha de Recepción.                     | Incorrecto | B4_2000106   |

|                    |  |            |            |
|--------------------|--|------------|------------|
| Fecha de recepción | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto | B4_2000005 |
|                    | 2. El año de la Fecha de Recepción debe ser igual al del Ejercicio del Libro (cabecera del envío).                       | Incorrecto | B4_2000108 |
|                    | 3. La Fecha de Recepción no puede ser inferior a la Fecha de Expedición.   | Incorrecto | B4_2000109 |
| Tipo factura       | 1. Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1 = 02 no se puede marcar Tipo de factura F5. | Incorrecto | B4_2000110 |
|                    | 2. Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1 = 02 no se puede marcar Tipo de factura LC. | Incorrecto | B4_2000111 |

Bloque Cabecera Factura – Factura Rectificativa – Importe Rectificación Sustitutiva:

| Versión | Campo                     | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|---------------------------|--|------------|--------------|
|         | Base rectificada          | 1. Solo puede venir informada si Tipo (de rectificativa) es S. | Incorrecto | B4_2000019   |
|         | Cuota rectificada         | 1. Solo puede venir informada si Tipo (de rectificativa) es S. | Incorrecto | B4_2000020   |
|         | Cuota recargo rectificada | 1. Solo puede venir informada si Tipo (de rectificativa) es S. | Incorrecto | B4_2000021   |

Bloque Cabecera Factura – Factura Rectificadas Sustituidas:

| Versión | Campo                                  | Validación   | Tipo Error              | Código Error |
|---------|--|--|-------------------------|--------------|
|         | Número factura (facturas rectificadas) | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto              | B4_2000005   |
|         |  | 2. Si se trata de una factura rectificativa o de una factura emitida en sustitución de una factura simplificada se deben identificar las facturas rectificadas o sustituidas (serie -puede estar | Aceptado<br>Con Errores | B4_3000001   |
|         | Fecha expedición factura               |  |                         |              |

BATUZ - LROE

|  |                         |   |  |
|--|-------------------------|---|--|
|  | (facturas rectificadas) | en blanco-, número y fecha expedición deben estar obligatoriamente informados). |  |
|--|-------------------------|---|--|

Bloque Datos Factura:

| Versión | Campo   | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|---------|---|---|------------|--------------|
|         | Claves de regímenes de IVA y operaciones con trascendencia tributaria | <p>Se admiten las siguientes combinaciones de claves:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1=07 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2y3=01,03,05,12.</li> <li>- Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1=05 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2y3=01,12,08.</li> <li>- Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1=12 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2y3=08.</li> <li>- Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1=03 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2y3=01.</li> </ul> | Incorrecto | B4_2000026   |

|                           |  |   |  |  |
|---------------------------|--|---|--|--|
| <p>1.0.10<br/>(Nueva)</p> |  | <p>- Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1=08 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2y3=01.</p> <p>- Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1=19 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2y3=01.</p> |  |  |
|---------------------------|--|---|--|--|

Bloque Renta IVA:

| Versión | Campo           | Validación   | Tipo Error | Código Error                 |
|---------|-----------------|--|------------|------------------------------|
|         | Epígrafe        | 1. El valor del campo Epígrafe no está incluido en la lista de valores permitidos.   | Incorrecto | B4_2000080                   |
|         | Concepto        | <p>1. Tiene que estar informado si ADQUISICIÓN O MEJORA DE BIEN AFECTO IRPF Y/O DE INVERSIÓN IVA es igual a N y tiene que ser un concepto incluido dentro de los admitidos.</p> <p>2. Si ADQUISICIÓN O MEJORA DE BIEN AFECTO IRPF Y/O DE INVERSIÓN IVA es igual a I o R, no puede estar informado.</p> | Incorrecto | B4_2000113<br><br>B4_2000114 |
|         | Referencia bien | 1. Si ADQUISICIÓN O MEJORA DE BIEN AFECTO IRPF Y/O DE INVERSIÓN IVA es igual a I o R, tiene que estar informado.   | Incorrecto | B4_2000115                   |

|  |                         |  |            |            |
|--|-------------------------|--|------------|------------|
|  |                         | <p>2. Debe informarse si es un concepto de gasto en que es obligatorio identificar al bien (621, 622, 680, 681, 682).</p>  | Incorrecto | B4_2000116 |
|  |                         | <p>3. No puede informarse si el concepto de gasto es alguno de estos: (600, 601, 602, 606, 607, 608, 609, 640, 641, 64201, 64202, 643, 644, 649).</p>  | Incorrecto | B4_2000117 |
|  | Inversión sujeto pasivo | <p>1. No puede ser S (Inversión de Sujeto Pasivo) si todos los valores del campo Claves de regímenes de IVA y operaciones con trascendencia tributaria son:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 02: Operaciones por las que los empresarios satisfacen compensaciones en las adquisiciones a personas acogidas al Régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca.</li> <li>- 03 REBU.</li> <li>- 05 REAV.</li> <li>- 08 Operaciones sujetas al IPSI / IGIC (Impuesto sobre la Producción, los Servicios y la Importación / Impuesto General Indirecto Canario).</li> <li>- 13 Factura correspondiente a una importación (informada sin asociar a un DUA).</li> </ul> | Incorrecto | B4_2000118 |
|  |                         | <p>2. No puede ser S si Tipo de factura es F5 o LC.</p>  | Incorrecto | B4_2000119 |

|  |                     |   |  |   |
|--|---------------------|---|--|---|
|  | Tipo impositivo     | <p>1. No se informa si clave = 02 Operaciones por las que los empresarios satisfacen compensaciones en las adquisiciones a personas acogidas al Régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca.</p> <p>2. Obligatorio si Cuota IVA Soportada está cumplimentada y Base Imponible diferente de 0.</p> <p>3. El valor del campo tipo impositivo debe estar incluido en la lista de valores permitidos.</p>   | <p><b>Incorrecto</b></p> <p><b>Incorrecto</b></p> <p><b>Incorrecto</b></p> | <p>B4_2000121</p> <p>B4_2000122</p> <p>B4_2000031</p> |
|  | Cuota IVA soportada | <p>1. No se informa si clave = 02 Operaciones por las que los empresarios satisfacen compensaciones en las adquisiciones a personas acogidas al Régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca.</p> <p>2. Excepto para las facturas rectificativas, si cuota IVA soportada está cumplimentada y BI diferente de 0 validar que: Cuota y base imponible deben tener el mismo signo (salvo que la cuota sea 0).</p> <p>3. Excepto para las facturas rectificativas, si cuota IVA soportada está cumplimentada y BI diferente de 0 validar que:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Si Base imponible &lt; 100.000, Cuota = Base imponible * tipo impositivo +/- 1 euro.</li> <li>- Si Base imponible &gt; 100.000, Cuota = Base</li> </ul> | <p><b>Incorrecto</b></p> <p><b>Incorrecto</b></p> <p><b>Incorrecto</b></p> | <p>B4_2000123</p> <p>B4_2000094</p> <p>B4_2000124</p> |

|                        |                     | imponible * tipo impositivo +/- 10 euros.  |            |            |
|------------------------|---------------------|--|------------|------------|
| 1.0.10<br>(Modificada) | Cuota IVA deducible | 1. El valor absoluto de la Cuota deducible IVA no puede ser superior a valor absoluto de cuota IVA soportada + valor absoluto de compensación REAGYP.  | Incorrecto | B4_2000125 |
|                        |                     | 2. Si se indica 13 como Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA, validar que: Cuota deducible=0.  | Incorrecto | B4_2000126 |
|                        |                     | 3. Si Tipo Factura= F2 validar que cuota deducible=0.  | Incorrecto | B4_2000127 |
|                        |                     | 4. Si se indica como Clave de <del>REGÍMENES DE Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 02</del> , validar que: <del>[Cuota Deducible] &lt;= [suma importe de la compensación REAGYP] + 1 euro.</del>                     | Incorrecto | B4_2000128 |
|                        |                     | 4. Excepto para las facturas rectificativas, si se indica como Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 02, validar que: [Cuota Deducible] <= [suma importe de la compensación REAGYP] + 1 euro. |            |            |
|                        |                     | 5. Si Clave = 03 (REBU) en Claves de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA, cuota deducible = 0.   | Incorrecto | B4_2000129 |

|  |                                   |   |  |  |
|--|-----------------------------------|---|--|--|
|  |                                   | 6. Si se ha marcado E en el campo Operación en recargo de equivalencia o Régimen simplificado, cuota deducible = 0.   | Incorrecto                                     | B4_2000130                                     |
|  | Tipo de recargo de equivalencia   | 1. No se informe si clave = 02 Operaciones por las que los empresarios satisfacen compensaciones en las adquisiciones a personas acogidas al Régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca.<br><br>2. El valor de campo tipo recargo de equivalencia debe estar incluido en la lista de valores permitidos.<br><br>3. Solo hay que informar Tipo de Recargo de Equivalencia cuando Operación en recargo de equivalencia o Régimen simplificado = E. | Incorrecto<br><br>Incorrecto<br><br>Incorrecto | B4_2000131<br><br>B4_2000035<br><br>B4_2000142 |
|  | Cuota del recargo de equivalencia | 1. No se informe si clave = 02 Operaciones por las que los empresarios satisfacen compensaciones en las adquisiciones a personas acogidas al Régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca.<br><br>2. Solo hay que informar Cuota de Recargo de Equivalencia cuando Operación en recargo de equivalencia o Régimen simplificado = E.  | Incorrecto<br><br>Incorrecto                   | B4_2000133<br><br>B4_2000143                   |
|  | Porcentaje compensación REAGYP    | 1. Sólo se informa si clave = 02 Operaciones por las que los empresarios satisfacen compensaciones en las adquisiciones a personas acogidas al Régimen  | Incorrecto                                     | B4_2000134                                     |



**BATUZ - LROE**

Bloque Otros:

| Versión | Campo           | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|---------|-----------------|---|------------|--------------|
|         | Fecha operación | 1. La fecha no es válida.                                   | Incorrecto | B4_2000005   |
|         |                 | 2. La fecha Operación tiene que estar dentro del ejercicio. | Incorrecto | B4_2000090   |

Bloque ID Factura a periodificar:

| Versión           | Campo                    | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|-------------------|--------------------------|---|------------|--------------|
| 1.0.10<br>(Nueva) | Fecha expedición factura | 1. La fecha no es válida.   | Incorrecto | B4_2000005   |
| 1.0.10<br>(Nueva) |                          | 2. La fecha expedición de la factura a periodificar no puede ser mayor a la actual.                           | Incorrecto | B4_2000097   |
| 1.0.10<br>(Nueva) |                          | 3. La fecha de expedición de la factura a periodificar debe corresponder al ejercicio del libro o anteriores. | Incorrecto | B4_2000098   |

Bloque Renta:

| Versión | Campo           | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-----------------|--|------------|--------------|
|         | Epígrafe        | 1. El valor del campo Epígrafe no está incluido en la lista de valores permitidos.   | Incorrecto | B4_2000080   |
|         | Referencia bien | 1. Debe informarse si es un concepto de gasto en que es obligatorio identificar al bien (621, 622, 680, 681, 682).                             | Incorrecto | B4_2000116   |
|         |                 | 2. No puede informarse si el concepto de gasto es alguno de estos: (600, 601, 602, 606, 607, 608, 609, 640, 641, 64201, 64202, 643, 644, 649). | Incorrecto | B4_2000117   |

|  |                    |  |            |            |
|--|--------------------|--|------------|------------|
|  | Importe gasto IRPF | 1. Diferente de 0. Puede ser negativo. | Incorrecto | B4_2000151 |
|--|--------------------|--|------------|------------|

### 3.2.4 LROE\_PF\_140\_3\_Bienes afectos o de inversión

#### 3.2.4.1 LROE\_PF\_140\_3\_1\_Alta de bienes afectos o de inversión

Bloque Bien:

| Versión | Campo                                    | Validación  | Tipo Error               | Código Error             |
|---------|--|---|--------------------------|--------------------------|
|         | Referencia bien                          | 1. La Referencia del Bien ya existe en el alta, en la mejora de un bien o en una agrupación.  | Incorrecto               | B4_2000195               |
|         | Marca bien de inversión a efectos de IVA | 1. No se puede modificar este campo si ya existe una regularización dada de alta.   | Incorrecto               | B4_2000095               |
|         | Fecha operación                          | 1. La fecha no es válida.<br>2. Fecha de Operación no puede ser superior al ejercicio del libro.  | Incorrecto<br>Incorrecto | B4_2000005<br>B4_2000160 |
|         | Fecha inicio utilización                 | 1. La fecha no es válida.<br>2. Fecha de inicio de utilización no puede ser inferior a Fecha de Operación.                                  | Incorrecto<br>Incorrecto | B4_2000005<br>B4_2000161 |
|         | Título                                   | 1. Si la marca Bien de Inversión a efectos de IVA se informa a S, el valor del campo Título no puede ser A (Alquiler).                      | Incorrecto               | B4_2000162               |
|         | Tipo de bien                             | 1. Si la marca Bien de Inversión a efectos de IVA se informa a S, el valor del campo Tipo de Bien no puede ser K (Inmovilizado intangible). | Incorrecto               | B4_2000163               |

|                       |                            |   |            |            |
|-----------------------|----------------------------|---|------------|------------|
| 1.0.10<br>(Nueva)     | Subtipo de bien            | 1. Debe informarse cuando el tipo de bien es A, B, H y la fecha de operación es igual o posterior al 01/01/2027.            | Incorrecto | B4_2000157 |
| 1.0.10<br>(Nueva)     |                            | 2. No debe informarse si el tipo de bien no es A, B o H.  | Incorrecto | B4_2000158 |
| 1.0.10<br>(Nueva)     |                            | 3. El subtipo de bien debe corresponder al tipo de bien indicado.   | Incorrecto | B4_2000159 |
|                       | Epígrafe                   | 1. Debe ser un epígrafe que está incluido dentro de la tabla de epígrafes.  | Incorrecto | B4_2000080 |
| 1.0.10<br>(Nueva)     | Porcentaje afectación      | 1. El campo porcentaje afectación no debe informarse si el campo porcentaje afectación IRPF está informado.                 | Incorrecto | B4_2000181 |
| 1.0.10<br>(Eliminada) |                            | <del>1. Si el Valor Amortizable Inicial tiene valor, el campo es obligatorio.</del>   | Incorrecto | B4_2000182 |
| 1.0.10<br>(Nueva)     | Porcentaje afectación IRPF | 1. Si el Valor Amortizable Inicial tiene valor, el campo porcentaje afectación o porcentaje afectación IRPF es obligatorio. | Incorrecto | B4_2000182 |
|                       | Valor amortizable inicial  | 1. Cuando Título es ALQUILER, tiene que ser 0 o estar vacío.  | Incorrecto | B4_2000183 |
|                       |                            | 2. Si fecha de inicio de utilización está vacía, tiene que ser 0 o estar vacío.   | Incorrecto | B4_2000184 |
|                       |                            | 3. Si tipo de bien = N (solar), tiene que ser 0 o estar vacío.  | Incorrecto | B4_2000185 |

|  |  |   |            |            |
|--|--|---|------------|------------|
|  |  | 4. Si existe Valor de construcción, el valor de amortización no puede superar el valor de construcción. | Incorrecto | B4_2000186 |
|  | Sistema de amortización                                      | 1. Si Valor Amortizable Inicial tiene valor, debe estar informado.                                      | Incorrecto | B4_2000187 |
|  |  | 2. Si Valor Amortizable Inicial NO tiene valor, debe estar vacío.                                       | Incorrecto | B4_2000188 |
|  | Amortización acumulada a 31 diciembre del ejercicio anterior | 1. Si la fecha de inicio de utilización es del ejercicio, NO debe estar informado (debe ser 0 o vacío). | Incorrecto | B4_2000189 |
|  |  | 2. Si la fecha de inicio de utilización está vacía, NO debe estar informado (debe ser 0 o vacío).       | Incorrecto | B4_2000190 |
|  |  | 3. Si el título es ALQUILER, NO debe estar informado (debe ser 0 o vacío).                              | Incorrecto | B4_2000191 |
|  |  | 4. Si el tipo de bien es un N (Solar), NO debe estar informado (debe ser 0 o vacío).                    | Incorrecto | B4_2000192 |
|  |  | 5. Si no se cumple ninguna de las validaciones anteriores (1 a 4), debe estar informado.                | Incorrecto | B4_2000193 |
|  |  | 6. El importe de la amortización acumulada a 31/12 no puede ser mayor que el valor amortizable inicial. | Incorrecto | B4_2000194 |

Bloque Datos Bien:

| Versión                | Campo    | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|------------------------|----------|--|------------|--------------|
|                        | Inmueble | 1. Solo debe estar informado con las claves A, B y N de TIPO de BIEN.  | Incorrecto | B4_2000164   |
|                        | Vehículo | 1. Solo debe estar informado con la clave C de TIPO de BIEN.   | Incorrecto | B4_2000165   |
|                        | Teléfono | 1. Solo debe estar informado con las claves D y E de TIPO de BIEN.   | Incorrecto | B4_2000166   |
| 1.0.10<br>(Modificada) | Otro     | <del>1. Sólo puede estar informado con las claves G, H, I, J, K, L, M de TIPO de BIEN.</del><br><br>1. Sólo puede estar informado con las claves G, H, I, J, K, L, M, O de TIPO de BIEN. | Incorrecto | B4_2000167   |

Bloque Datos Bien – Inmueble:

| Versión | Campo                      | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|---------|----------------------------|---|------------|--------------|
|         | Referencia catastral       | 1. Debe estar informado si TÍTULO diferente de ALQUILER y si tiene valor N en REFERENCIA CATASTRAL INEXISTENTE. | Incorrecto | B4_2000170   |
|         |                            | 2. Si REFERENCIA CATASTRAL INEXISTENTE=S, debe estar vacío.   | Incorrecto | B4_2000171   |
|         | Importe valor suelo        | 1. Debe estar informado si TÍTULO es Propiedad.   | Incorrecto | B4_2000172   |
|         |                            | 2. No puede estar informado si TÍTULO es Alquiler.  | Incorrecto | B4_2000175   |
|         |                            | 3. No puede ser negativo.   | Incorrecto | B4_2000173   |
|         | Importe valor construcción | 1. Debe estar informado si TÍTULO es Propiedad.   | Incorrecto | B4_2000177   |
|         |                            | 2. No puede estar informado si TÍTULO es Alquiler.  | Incorrecto | B4_2000178   |

**BATUZ - LROE**

|  |  |                           |                   |            |
|--|--|---------------------------|-------------------|------------|
|  |  | 3. No puede ser negativo. | <b>Incorrecto</b> | B4_2000176 |
|--|--|---------------------------|-------------------|------------|

Bloque Datos Bien – Inmueble – Dirección:

| <b>Versión</b> | <b>Campo</b>     | <b>Validación</b>  | <b>Tipo Error</b> | <b>Código Error</b> |
|----------------|------------------|--|-------------------|---------------------|
|                | Código postal    | 1. Si el código de país es ES o no está informado, es obligatorio informar el código postal.       | <b>Incorrecto</b> | B4_2000196          |
|                | Código provincia | 1. Si es el código de país es ES o no está informado, es obligatorio informar el código provincia. | <b>Incorrecto</b> | B4_2000197          |

**3.2.4.2 LROE\_PF\_140\_3\_2\_Mejora de bienes afectos o de inversión**

Bloque Mejora:

| <b>Versión</b>        | <b>Campo</b>                 | <b>Validación</b>  | <b>Tipo Error</b>                      | <b>Código Error</b>      |
|-----------------------|------------------------------|--|--|--------------------------|
|                       | Referencia bien              | 1. La Referencia del Bien ya existe en el alta, en la mejora de un bien o en una agrupación.               | <b>Incorrecto</b>                      | B4_2000195               |
|                       | Referencia del bien original | 1. Debe ser una referencia de bien que esté dada de alta.  | <b>Incorrecto</b>                      | B4_2000200               |
|                       | Fecha operación              | 1. La fecha no es válida.<br>2. Fecha de Operación no puede ser superior al ejercicio del libro.           | <b>Incorrecto</b><br><b>Incorrecto</b> | B4_2000005<br>B4_2000160 |
|                       | Fecha inicio utilización     | 1. La fecha no es válida.<br>2. Fecha de inicio de utilización no puede ser inferior a Fecha de Operación. | <b>Incorrecto</b><br><b>Incorrecto</b> | B4_2000005<br>B4_2000161 |
| <b>1.0.10 (Nueva)</b> | Porcentaje afectación        | 1. El campo porcentaje afectación no debe informarse si el campo   | <b>Incorrecto</b>                      | B4_2000181               |

|                       |  |  |   |   |
|-----------------------|--|--|---|---|
| 1.0.10<br>(Eliminada) |  | <p>porcentaje afectación IRPF está informado.</p> <p>1. Si el Valor Amortizable Inicial tiene valor, el campo es obligatorio.</p>  | Incorrecto  | B4_2000182  |
| 1.0.10<br>(Nueva)     | Porcentaje afectación IRPF                                   | 1. Si el Valor Amortizable Inicial tiene valor, el campo porcentaje afectación o porcentaje afectación IRPF es obligatorio.  | Incorrecto  | B4_2000182  |
|                       | Valor amortizable inicial                                    | <p>1. Cuando Título es ALQUILER, tiene que ser 0 o estar vacío.</p> <p>2. Si fecha de inicio de utilización está vacía, tiene que ser 0 o estar vacío.</p>   | <p>Incorrecto</p> <p>Incorrecto</p>                                     | <p>B4_2000183</p> <p>B4_2000184</p>                                     |
|                       | Sistema de amortización                                      | <p>1. Si Valor Amortizable Inicial tiene valor, debe estar informado.</p> <p>2. Si Valor Amortizable Inicial NO tiene valor, debe estar vacío.</p>   | <p>Incorrecto</p> <p>Incorrecto</p>                                     | <p>B4_2000187</p> <p>B4_2000188</p>                                     |
|                       | Amortización acumulada a 31 diciembre del ejercicio anterior | <p>1. Si la fecha de inicio de utilización es del ejercicio, NO debe estar informado (debe ser 0 o vacío).</p> <p>2. Si la fecha de inicio de utilización está vacía, NO debe estar informado (debe ser 0 o vacío).</p> <p>3. Si el título es ALQUILER, NO debe estar informado (debe ser 0 o vacío).</p> <p>4. Si no se cumple ninguna de las</p> | <p>Incorrecto</p> <p>Incorrecto</p> <p>Incorrecto</p> <p>Incorrecto</p> | <p>B4_2000189</p> <p>B4_2000190</p> <p>B4_2000191</p> <p>B4_2000193</p> |

|  |  |  |            |            |
|--|--|--|------------|------------|
|  |  | <p>validaciones anteriores (1 a 3), debe estar informado.</p> <p>5. El importe de la amortización acumulada a 31/12 no puede ser mayor que el valor amortizable inicial.</p> | Incorrecto | B4_2000194 |
|--|--|--|------------|------------|

3.2.4.3 LROE\_PF\_140\_3\_3\_Baja de bienes afectos o de inversión

Bloque Baja:

| Versión            | Campo                                 | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|--------------------|---------------------------------------|---|------------|--------------|
|                    | Referencia bien                       | <p>1. Debe ser una referencia de bien que esté dada de alta.</p> <p>2. No se pueden dar de Baja bienes que tengan asociados alguna Mejora.</p>  | Incorrecto | B4_2000200   |
|                    | Fecha operación                       | <p>1. La fecha no es válida.</p> <p>2. La Fecha de Operación debe corresponder al Ejercicio del Libro.</p> <p>3. La fecha de Operación de la Baja debe ser superior a la fecha de Operación del Alta.</p> | Incorrecto | B4_2000005   |
|                    | Fecha operación                       |   | Incorrecto | B4_2000090   |
|                    | Fecha operación                       |   | Incorrecto | B4_2000323   |
| 1.0.10 (Nueva)     | Identificación factura o justificante | 1. El campo Identificación factura o justificante no debe informarse si el bloque ID factura o justificante están informados.   | Incorrecto | B4_2000199   |
| 1.0.10 (Eliminada) |                                       | <del>1. Si el MOTIVO = T, debe estar informado.</del>   | Incorrecto | B4_2000201   |
| 1.0.10 (Nueva)     | ID factura o justificante             | 1. Si el motivo = T, Identificación factura o justificante o ID factura o justificante deben estar informados.  | Incorrecto | B4_2000201   |

|                   |                          |                           |            |            |
|-------------------|--------------------------|---------------------------|------------|------------|
| 1.0.10<br>(Nueva) | Fecha expedición factura | 1. La fecha no es válida. | Incorrecto | B4_2000005 |
|-------------------|--------------------------|---------------------------|------------|------------|

Bloque Renta:

| Versión | Campo                           | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|---------------------------------|--|------------|--------------|
|         |                                 | 1. Si el MOTIVO = T, ganancia transmisión o pérdida debe tener importe. Tanto la ganancia transmisión como la pérdida puede ser 0. | Incorrecto | B4_2000202   |
|         | Ganancia transmisión            | 1. No puede ser negativo.  | Incorrecto | B4_2000204   |
|         | Ganancia exenta por reinversión | 1. La Ganancia exenta por Reinversión no puede ser superior a la Ganancia transmisión.   | Incorrecto | B4_2000205   |
|         | Pérdida                         | 1. No puede ser negativo.  | Incorrecto | B4_2000207   |

#### 3.2.4.4 LROE\_PF\_140\_3\_4 Regularización anual de bienes de inversión

Bloque Regularización:

| Versión | Campo                                | Validación   | Tipo Error                   | Código Error                 |
|---------|--------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|
|         | Referencia bien                      | 1. Debe ser una referencia de bien que esté dada de alta.<br><br>2. Sólo se pueden realizar regularizaciones anuales si se trata de un bien de inversión de IVA.                           | Incorrecto<br><br>Incorrecto | B4_2000200<br><br>B4_2000211 |
|         | Regularización anual de la deducción | 1. Si la diferencia entre las dos prorratas es superior a 10 puntos porcentuales, la regularización anual de la deducción puede ser distinto de 0. Si no supera los 10 puntos, debe ser 0. | Incorrecto                   | B4_2000210                   |

### 3.2.5 LROE\_PF\_140\_4\_Determinadas Operaciones intracomunitarias

#### 3.2.5.1 LROE\_PF\_140\_4\_1\_Transferencias intracomunitarias, informes periciales y otros trabajos

Bloque Emisor Factura:

| Versión | Campo | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|--|------------|--------------|
|         | NIF   | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | ID    | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

Otros:

| Versión | Campo                    | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------|---|------------|--------------|
|         | Fecha expedición factura | 1. La fecha no es válida.                                 | Incorrecto | B4_2000005   |
|         |                          | 2. No puede ser superior a la fecha actual.               | Incorrecto | B4_2000104   |
|         |                          | 3. No puede ser inferior a la fecha actual menos 20 años. | Incorrecto | B4_2000105   |
|         | Fecha operación          | 1. La fecha no es válida.                                 | Incorrecto | B4_2000005   |

Bloque Declarado:

| Versión | Campo | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|--|------------|--------------|
|         | NIF   | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | ID    | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

#### 3.2.5.2 LROE\_PF\_140\_4\_2\_Ventas de bienes en consigna

Bloque IdRegistroDeclarado:

| Versión | Campo | Validación | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|------------|------------|--------------|
|---------|-------|------------|------------|--------------|

**BATUZ - LROE**

|  |           |  |                   |            |
|--|-----------|--|-------------------|------------|
|  | Ejercicio | 1. Debe corresponder al ejercicio del libro. | <b>Incorrecto</b> | B4_2000400 |
|--|-----------|--|-------------------|------------|

**Bloque Declarado:**

| <b>Versión</b> | <b>Campo</b> | <b>Validación</b>  | <b>Tipo Error</b> | <b>Código Error</b> |
|----------------|--------------|--|-------------------|---------------------|
|                | NIF          | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | <b>Incorrecto</b> | B4_2000011          |
|                | Código país  | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | <b>Incorrecto</b> | B4_2000012          |
|                | ID           | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | <b>Incorrecto</b> | B4_2000013          |

**Bloque Sustituto Destinatario Inicial:**

| <b>Versión</b> | <b>Campo</b> | <b>Validación</b>  | <b>Tipo Error</b> | <b>Código Error</b> |
|----------------|--------------|--|-------------------|---------------------|
|                |              | 1. El bloque Sustituto Destinatario Inicial debe estar informado si el tipo de operación es igual a 02.        | <b>Incorrecto</b> | B4_2000213          |
|                |              | 2. El bloque Sustituto Destinatario Inicial no debe estar informado si el Tipo de operación es distinto de 02. | <b>Incorrecto</b> | B4_2000214          |
|                | NIF          | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | <b>Incorrecto</b> | B4_2000011          |
|                | Código país  | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.  | <b>Incorrecto</b> | B4_2000012          |
|                | ID           | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país.               | <b>Incorrecto</b> | B4_2000013          |

**Bloque Depósito - Depositario:**

| <b>Versión</b> | <b>Campo</b> | <b>Validación</b>   | <b>Tipo Error</b> | <b>Código Error</b> |
|----------------|--------------|---|-------------------|---------------------|
|                | Depositario  | 1. En el caso de venir informado el Depositario ha de ser distinto del identificado en el bloque Declarado. | <b>Incorrecto</b> | B4_2000215          |

|  |             |  |            |            |
|--|-------------|--|------------|------------|
|  | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011 |
|  | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012 |
|  | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013 |

Bloque Operación Intracomunitaria – Info Expedición Recepción:

| Versión | Campo             | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------------|--|------------|--------------|
|         |                   | 1. El bloque Info Expedición Recepción debe estar informado si Tipo de operación es igual a 01, 02 o 09. | Incorrecto | B4_2000216   |
|         | Valor bienes      | 1. Debe estar informado si Tipo de operación es igual a 01.  | Incorrecto | B4_2000217   |
|         | Em Partida        | 1. Debe estar informado si Tipo de operación es igual a 01.  | Incorrecto | B4_2000217   |
|         | Em Llegada        | 1. Debe estar informado si Tipo de operación es igual a 01.  | Incorrecto | B4_2000217   |
|         | Fecha expedición  | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto | B4_2000005   |
|         |                   | 2. Debe estar informado si Tipo de operación es igual a 01.  | Incorrecto | B4_2000217   |
|         | Fecha llegada     | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto | B4_2000005   |
|         |                   | 2. Debe estar informado si Tipo de operación es igual a 01.  | Incorrecto | B4_2000217   |
|         | Fecha sustitución | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto | B4_2000005   |

Bloque Operación Intracomunitaria – Id Registro Exp Inicial:

| Versión | Campo | Validación | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|------------|------------|--------------|
|---------|-------|------------|------------|--------------|

|  |  |   |            |            |
|--|--|---|------------|------------|
|  |  | 1. El bloque Id Registro Exp Inicial debe estar informado si Tipo de operación es distinto de 01 o 09.                                  | Incorrecto | B4_2000218 |
|  |  | 1. El bloque Id Registro Exp Inicial debe coincidir con algún IdRegistroDeclarado ya existente en el sistema para el titular del libro. | Incorrecto | B4_2000219 |

Bloque Operación Intracomunitaria – Destino Final Exped Recep:

| Versión | Campo                     | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|---------------------------|--|------------|--------------|
|         |                           | 1. El bloque Destino Final Exped Recep debe estar informado si Tipo de operación es distinto de 01, 02 o 09. | Incorrecto | B4_2000220   |
|         | Fecha operación declarada | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto | B4_2000005   |
|         | Precio unitario           | 1. El Precio unitario debe estar informado si Tipo de operación NO es igual a 01, 02, 07 o 09.               | Incorrecto | B4_2000221   |

Bloque Operación Intracomunitaria – Destino Final Exped Recep – Destinatario Final:

| Versión | Campo              | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------|--|------------|--------------|
|         |                    | 1. El bloque Destinatario Final debe estar informado si Tipo de operación es igual a 03 o 04.                      | Incorrecto | B4_2000222   |
|         | Destinatario Final | 1. En el caso de venir informado el Destinatario Final ha de ser distinto del identificado en el bloque Declarado. | Incorrecto | B4_2000209   |
|         | NIF Representante  | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | NIF                | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |

|  |             |  |            |            |
|--|-------------|--|------------|------------|
|  | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012 |
|  | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013 |

### 3.2.6 LROE\_PF\_140\_5\_Criterio de caja / Criterio de cobros y pagos

#### 3.2.6.1 LROE\_PF\_140\_5\_1\_Cobros

Bloque Cobro:

| Versión | Campo                | Validación   | Tipo Error               | Código Error             |
|---------|----------------------|--|--------------------------|--------------------------|
|         | Epígrafe             | 1. Debe ser un epígrafe que está incluido dentro de la tabla de epígrafes.   | Incorrecto               | B4_2000080               |
|         | Fecha cobro          | 1. La fecha no es válida.<br>2. Debe corresponder al ejercicio del libro.  | Incorrecto<br>Incorrecto | B4_2000005<br>B4_2000399 |
|         | Cuota IVA devengada  | 1. Tiene que estar informada si el campo Ingreso IRPF no está informado. Si no existe Cuota IVA devengada, indique 0.<br>2. No puede informarse si la operación original es sin factura. | Incorrecto<br>Incorrecto | B4_2000401<br>B4_2000402 |
|         | Importe ingreso IRPF | 1. Tiene que estar informado si el campo Cuota IVA Devengada no está informado.<br>2. Si se informa, debe ser diferente de 0. Puede ser negativo.  | Incorrecto<br>Incorrecto | B4_2000403<br>B4_2000404 |
|         | Medio de cobro       | 1. No puede informarse si la operación original es sin factura.<br>2. No debe informarse si el campo Cuota IVA Devengada no se ha informado.   | Incorrecto<br>Incorrecto | B4_2000405<br>B4_2000406 |

|                       |  |   |            |            |
|-----------------------|--|---|------------|------------|
|                       |  | 3. Debe informarse si el campo Cuota IVA Devengada está informado.  | Incorrecto | B4_2000407 |
|                       |  | 4. Solo podrá consignarse el valor 03 (No se cobra / paga) en el campo cuando la Fecha de Cobro sea 31/12 del año siguiente al de la fecha de expedición de la factura. | Incorrecto | B4_2000408 |
| Descripción del medio |  | 1. No puede informarse si la operación original es sin factura.   | Incorrecto | B4_2000409 |
|                       |  | 2. No debe informarse si el campo Cuota IVA Devengada no se ha informado.   | Incorrecto | B4_2000410 |
|                       |  | 3. Debe informarse si el campo Cuota IVA Devengada está informado y el campo Medio de cobro es distinto de 03 (No se cobra/paga).                                       | Incorrecto | B4_2000411 |
|                       |  | 4. Sólo podrá informarse si el campo Medio de cobro es distinto de 03 (No se cobra / paga).   | Incorrecto | B4_2000412 |

Bloque Operación Original – Con Factura:

| Versión | Campo                    | Validación                | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------|---------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha expedición factura | 1. La fecha no es válida. | Incorrecto | B4_2000005   |

Bloque Operación Original – Sin Factura:

| Versión | Campo           | Validación                | Tipo Error | Código Error |
|---------|-----------------|---------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha operación | 1. La fecha no es válida. | Incorrecto | B4_2000005   |

### 3.2.6.2 LROE\_PF\_140\_5\_2\_Pagos

Bloque Pago:

| Versión | Campo | Validación | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|------------|------------|--------------|
|---------|-------|------------|------------|--------------|

|  |                     |  |  |  |
|--|---------------------|--|--|--|
|  | Epígrafe            | 1. El valor del campo Epígrafe no está incluido en la lista de valores permitidos.   | Incorrecto   | B4_2000080   |
|  | Fecha de pago       | 1. La fecha no es válida.<br>2. Debe corresponder al ejercicio del libro.  | Incorrecto<br>Incorrecto                             | B4_2000005<br>B4_2000450                             |
|  | Cuota IVA soportada | 1. Tiene que estar informada si el campo Importe Gasto IRPF no está informado.<br>2. No puede informarse si la operación original es sin factura.  | Incorrecto<br>Incorrecto                             | B4_2000451<br>B4_2000452                             |
|  | Cuota IVA deducible | 1. Tiene que estar informada si Cuota IVA Soportada está informada.<br>2. No puede informarse si la operación original es sin factura.   | Incorrecto<br>Incorrecto                             | B4_2000453<br>B4_2000454                             |
|  | Importe gasto IRPF  | 1. Tiene que estar informado si el campo Cuota IVA Soportada no está informado.<br>2. Si se informa, debe ser diferente de 0. Puede ser negativo.  | Incorrecto<br>Incorrecto                             | B4_2000455<br>B4_2000456                             |
|  | Medio de pago       | 1. No puede informarse si la operación original es sin factura.<br>2. No debe informarse si el campo Cuota IVA Soportada no se ha informado.<br>3. Debe informarse si el campo Cuota IVA Soportada está informado.<br>4. Solo podrá consignarse el valor 03 (No se cobra / paga) en el campo cuando la Fecha de Pago sea 31/12 del año siguiente al de la fecha de expedición de la factura. | Incorrecto<br>Incorrecto<br>Incorrecto<br>Incorrecto | B4_2000457<br>B4_2000458<br>B4_2000459<br>B4_2000460 |

|  |                       |  |            |            |
|--|-----------------------|--|------------|------------|
|  | Descripción del medio | 1. No puede informarse si la operación original es sin factura.  | Incorrecto | B4_2000409 |
|  |                       | 2. No debe informarse si el campo Cuota IVA Soportada no se ha informado.  | Incorrecto | B4_2000461 |
|  |                       | 3. Debe informarse si el campo Cuota IVA Soportada está informado y el campo Medio de pago es distinto de 03 (No se cobra/paga). | Incorrecto | B4_2000462 |
|  |                       | 4. Sólo podrá informarse si el campo Medio de pago es distinto de 03 (No se cobra / paga).                                       | Incorrecto | B4_2000412 |

Bloque Operación Original – Con Factura:

| Versión | Campo                    | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------|--|------------|--------------|
|         | Fecha expedición factura | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto | B4_2000005   |
|         | Concepto                 | 1. Debe informarse si la Fecha de Pago es igual o posterior al 01/01/2024. | Incorrecto | B4_2000052   |

Bloque Operación Original – Con Factura – Emisor Factura Recibida:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

Bloque Operación Original – Sin Factura:

| Versión | Campo | Validación | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|------------|------------|--------------|
|---------|-------|------------|------------|--------------|

|  |                 |                           |            |            |
|--|-----------------|---------------------------|------------|------------|
|  | Fecha operación | 1. La fecha no es válida. | Incorrecto | B4_2000005 |
|--|-----------------|---------------------------|------------|------------|

### 3.2.7 LROE\_PF\_140\_6\_Provisiones y suplidos

Bloque Fondo Suplido:

| Versión | Campo           | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-----------------|--|------------|--------------|
|         | Epígrafe        | 1. El valor del campo Epígrafe no está incluido en la lista de valores permitidos. | Incorrecto | B4_2000080   |
|         | Fecha operación | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto | B4_2000005   |
|         |                 | 2. La Fecha de Operación no corresponde al Ejercicio del Libro.                    | Incorrecto | B4_2000090   |
|         |                 | 3. No debe ser superior a la fecha actual.   | Incorrecto | B4_2000120   |

Bloque Declarado:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

### 3.2.8 LROE\_PF\_140\_7\_Otra información con trascendencia tributaria

#### 3.2.8.1 LROE\_PF\_140\_7\_1\_Variación de existencias

Bloque Variación de Existencias:

| Versión | Campo    | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|----------|--|------------|--------------|
|         | Epígrafe | 1. El valor del campo Epígrafe no está incluido en la lista de valores permitidos. | Incorrecto | B4_2000080   |

**BATUZ - LROE**

|                   |                   |  |            |            |
|-------------------|-------------------|--|------------|------------|
| 1.0.10<br>(Nueva) |                   | 2. Solo puede existir una anotación en estado correcto para un epígrafe.   | Incorrecto | B4_2000079 |
| 1.0.10<br>(Nueva) | Método estimación | 1. Para ejercicios anteriores a 2026, solo se pueden informar los valores estimación directa simplificada o estimación directa normal. | Incorrecto | B4_2000295 |

**3.2.8.2 LROE\_PF\_140\_7\_2\_Arrendamientos de locales de negocios**

Bloque Declarado:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

Bloque Datos del Inmueble:

| Versión | Campo                | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|----------------------|--|------------|--------------|
|         | Referencia catastral | 1. Campo obligatorio si el campo situación inmueble es diferente de 3 o 4. | Incorrecto | B4_2000300   |

**3.2.8.3 LROE\_PF\_140\_7\_3\_Transmisiones de inmuebles sujetas a IVA**

Bloque Declarado:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

3.2.8.4 LROE\_PF\_140\_7\_4\_Importes superiores a 6.000 euros percibidos en metálico

Bloque Declarado:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

Bloque Importes:

| Versión | Campo | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|---|------------|--------------|
|         |       | 1. La suma de Importes trimestrales debe ser superior a 6.000€. | Incorrecto | B4_2000510   |

3.2.9 LROE\_PF\_140\_8\_Agrupaciones de bienes

3.2.9.1 LROE\_PF\_140\_8\_1\_Alta de agrupaciones de bienes

Bloque Agrupación:

| Versión | Campo                 | Validación   | Tipo Error               | Código Error             |
|---------|-----------------------|--|--------------------------|--------------------------|
|         | Referencia agrupación | 1. La referencia de la agrupación ya existe para otra agrupación, mejora o bien.             | Incorrecto               | B4_2000329               |
|         | Fecha operación       | 1. La fecha no es válida.<br>2. La Fecha de Operación no corresponde al Ejercicio del Libro. | Incorrecto<br>Incorrecto | B4_2000005<br>B4_2000090 |

Bloque Bienes:

| Versión | Campo | Validación | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|------------|------------|--------------|
|---------|-------|------------|------------|--------------|

**BATUZ - LROE**

|  |                 |  |                   |            |
|--|-----------------|--|-------------------|------------|
|  | Referencia bien | 1. La referencia del bien incluida en la agrupación debe existir en el sistema.                          | <b>Incorrecto</b> | B4_2000330 |
|  |                 | 2. El tipo de bien debe corresponder al tipo de agrupación indicada, excepto para Amortización conjunta. | <b>Incorrecto</b> | B4_2000331 |

**3.2.9.2 LROE\_PF\_140\_8\_2\_Baja de agrupaciones de bienes**

Bloque Agrupación:

| <b>Versión</b> | <b>Campo</b>          | <b>Validación</b>  | <b>Tipo Error</b> | <b>Código Error</b> |
|----------------|-----------------------|--|-------------------|---------------------|
|                | Referencia agrupación | 1. La referencia agrupación debe ser una referencia de agrupación que esté dada de alta. | <b>Incorrecto</b> | B4_2000332          |
|                | Fecha operación       | 1. La fecha no es válida.  | <b>Incorrecto</b> | B4_2000005          |
|                |                       | 2. La Fecha de Operación no corresponde al Ejercicio del Libro.                          | <b>Incorrecto</b> | B4_2000090          |
|                |                       | 3. La fecha de Operación de la Baja debe ser superior a la fecha de Operación del Alta.  | <b>Incorrecto</b> | B4_2000323          |

**3.2.10 LROE\_PJ\_240\_1\_Facturas emitidas**
**3.2.10.1 LROE\_PJ\_240\_1\_1\_Facturas emitidas con software garante**

A nivel general:

| <b>Versión</b> | <b>Campo</b>          | <b>Validación</b>                                     | <b>Tipo Error</b> | <b>Código Error</b> |
|----------------|-----------------------|---|-------------------|---------------------|
|                | Referencia agrupación | 1. El XML del fichero TicketBAI no cumple el esquema. | <b>Incorrecto</b> | B4_2000001          |

Bloque TicketBai - Sujetos - Emisor:

| <b>Versión</b> | <b>Campo</b> | <b>Validación</b>  | <b>Tipo Error</b> | <b>Código Error</b> |
|----------------|--------------|--|-------------------|---------------------|
|                | NIF          | 1. El NIF del Emisor no coincide con el del Obligado tributario. | <b>Incorrecto</b> | B4_2000002          |

Bloque TicketBai - Sujetos - Destinatarios:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.  | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID Type     | 1. No se puedan combinar destinatarios nacionales y extranjeros: Destinatario extranjero, siempre que indiquen ID Otro o los NIF que empiecen por N. | Incorrecto | B4_2000040   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país.   | Incorrecto | B4_2000013   |

Bloque TicketBai - Sujetos:

| Versión | Campo                               | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------------------------------|--|------------|--------------|
|         | Varios destinatarios                | 1. No puede ser N si hay más de un NIF del destinatario.                               | Incorrecto | B4_2000014   |
|         |                                     | 2. Si hay más de un NIF, sólo puede venir S.   | Incorrecto | B4_2000015   |
|         | Emitida por terceros o destinatario | 1. No se permite que el destinatario emita la factura si tiene más de un destinatario. | Incorrecto | B4_2000048   |

Bloque TicketBai - Factura – Cabecera Factura:

| Versión | Campo                    | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------|--|------------|--------------|
|         | Serie factura            | 1. Si se trata de una factura rectificativa, del tipo que sea, debe estar identificada la serie. | Incorrecto | B4_2000016   |
|         | Fecha expedición factura | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto | B4_2000005   |
|         |                          | 2. La fecha de expedición debe corresponder al ejercicio del libro.                              | Incorrecto | B4_2000017   |

**BATUZ - LROE**

|  |                      |   |            |            |
|--|----------------------|---|------------|------------|
|  |                      | 3. La fecha expedición no puede ser mayor a la actual.  | Incorrecto | B4_2000008 |
|  | Factura simplificada | 1. Una factura que no tenga marca de factura simplificada, debe tener la identificación del destinatario. | Incorrecto | B4_2000018 |

Bloque TicketBai - Factura – Cabecera Factura – Factura rectificativa – Importe Rectificación Sustitutiva:

| Versión | Campo                     | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|---------------------------|--|------------|--------------|
|         | Base rectificada          | 1. Solo puede venir informada si Tipo (de rectificativa) es S. | Incorrecto | B4_2000019   |
|         | Cuota rectificada         | 1. Solo puede venir informada si Tipo (de rectificativa) es S. | Incorrecto | B4_2000020   |
|         | Cuota recargo rectificada | 1. Solo puede venir informada si Tipo (de rectificativa) es S. | Incorrecto | B4_2000021   |

Bloque TicketBai - Factura – Cabecera Factura – Facturas Rectificadas Sustituidas – ID Factura Rectificada Sustituida:

| Versión           | Campo  | Validación   | Tipo Error                   | Código Error                 |
|-------------------|--|--|------------------------------|------------------------------|
| 1.0.10<br>(Nueva) | Facturas rectificadas/sustituidas  | 1. El bloque facturas rectificadas/sustituidas no podrá venir informado cuando el campo factura emitida en sustitución de simplificada es N y el campo factura rectificativa no está informado.                        | Incorrecto                   | B4_2000022                   |
|                   | Número factura (Facturas rectificadas)<br><br>Fecha expedición factura (Facturas rectificadas) | 1. La fecha no es válida.<br><br>2. Si se trata de una factura rectificativa o de una factura emitida en sustitución de una factura simplificada se deben identificar las facturas rectificadas o sustituidas (serie - | Incorrecto<br><br>Incorrecto | B4_2000005<br><br>B4_2000045 |

|  |  |  |                   |            |
|--|--|--|-------------------|------------|
|  |  | <p>puede estar en blanco-, número y fecha expedición deben estar obligatoriamente informados).</p> <p>3. La fecha expedición no puede ser mayor a la actual.</p> | <b>Incorrecto</b> | B4_2000008 |
|--|--|--|-------------------|------------|

Bloque TicketBai - Factura – Datos Factura:

| Versión               | Campo                  | Validación  | Tipo Error        | Código Error |
|-----------------------|------------------------|---|-------------------|--------------|
|                       | Fecha operación        | <p>1. La fecha no es válida.</p> <p>2. No puede ser superior a la fecha de expedición (salvo en las claves de operación 14 y 15, que la Fecha de Operación puede ser posterior).</p>  | <b>Incorrecto</b> | B4_2000005   |
|                       |                        |   | <b>Incorrecto</b> | B4_2000046   |
| 1.0.10<br>(Eliminada) | Retención soportada    | <del>1. El valor absoluto de la Retención soportada no puede ser superior al 28 por 100 del valor absoluto de importe total de la factura.</del>  | <b>Incorrecto</b> | B4_2000023   |
|                       | Base imponible a coste | <p>1.Sólo se podrá rellenar si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1 o Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 o 3 =06.</p> <p>(Régimen especial grupo de entidades en IVA (Nivel Avanzado)).</p> | <b>Incorrecto</b> | B4_2000024   |
|                       |                        | <p>2.Obligatorio si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1 o Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON</p>  | <b>Incorrecto</b> | B4_2000025   |

|  |  |                                     |  |
|--|--|-------------------------------------|--|
|  |  | TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 o 3 =06. |  |
|--|--|-------------------------------------|--|

Bloque TicketBai - Factura – Datos Factura – Claves – ID Clave:

| Versión | Campo   | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|---------|---|---|------------|--------------|
|         | Claves de regímenes de IVA y operaciones con trascendencia tributaria | <p>1. Se admiten las siguientes combinaciones de clave:</p> <p>- Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1 =07 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 y 3 =01,03,05,09,11,12,13,14,15.</p> <p>-Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1 =05 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 y 3 =01,11,12,13, 06,08.</p> <p>-Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1 =06 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 y 3 =11,12,13,14,15.</p> <p>-Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1=11,12,13 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 y 3 =08,15.</p> <p>-Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON</p> | Incorrecto | B4_2000026   |

|  |  |   |            |            |
|--|--|---|------------|------------|
|  |  | <p>TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1=03 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 y 3=01.</p> <p>-Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1=08 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 y 3=01.</p> <p>-Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1=01 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 y 3=02.</p> <p>- Las claves 17 y 54 son incompatibles con cualquier otra clave.</p> <p>- No se admiten las claves 19, 51, 52 y 53.</p> <p>3. Si la clave IVA es 54, el detalle de operación sólo puede ser no sujeto con causa igual a IE o no sujeto con causa igual a VT.</p> <p>4. Si la clave IVA es igual a 17, no se permite para el bloque sujeta no exenta, el tipo no exenta S2.</p> |            |            |
|  |  |   | Incorrecto | B4_2000051 |
|  |  |   | Incorrecto | B4_2000055 |

Bloque TicketBai - Factura:

| Versión | Campo         | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|---------|---------------|---|------------|--------------|
|         | Tipo desglose | 1. Solo se admite desglose por operación cuando la factura es completa y, además, existe destinatario | Incorrecto | B4_2000027   |

|  |  |   |            |            |
|--|--|---|------------|------------|
|  |  | extranjero (tipo IDOtro o que sea NIF que empiece por N) o la Clave de regímenes de IVA y operaciones con trascendencia tributarias es 02.  |            |            |
|  |  | 2. En este desglose de tipo de operación se incluirá bien el bloque Prestación Servicios o Entrega o ambos, pero al menos debe aparecer uno Prestación Servicios y/o Entrega de Bienes. | Incorrecto | B4_2000038 |
|  |  | 3. 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.                                      | Incorrecto | B4_2000029 |

Bloque TicketBai - Factura – Tipo desglose:

| Versión | Campo  | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------|--|------------|--------------|
|         | Sujeta | 1. 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). | Incorrecto | B4_2000030   |

Bloque TicketBai - Factura – Tipo desglose – Sujeta – No exenta – Desglose IVA – Detalle IVA:

| Versión | Campo           | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|---------|-----------------|---|------------|--------------|
|         | Tipo impositivo | 1. Tipo impositivo debe venir informado excepto si alguna de las claves es 03 (REBU) y base imponible IVA = 0.      | Incorrecto | B4_2000049   |
|         |                 | 2. El valor del campo tipo impositivo debe estar incluido en la lista de valores permitidos.                        | Incorrecto | B4_2000031   |
|         |                 | 3. Si tipo no exenta S2 (con inversión del sujeto pasivo) tiene que ser cero, es decir, no puede ser distinto de 0. | Incorrecto | B4_2000032   |

|  |                                 |  |  |   |
|--|---------------------------------|--|--|---|
|  | Cuota impuesto                  | <p>1. Cuota del impuesto debe venir informada excepto si alguna de las claves es 03 (REBU), base imponible IVA = 0 y no se ha informado tipo impositivo.</p> <p>2. Excepto para las facturas rectificativas, cuota del impuesto y base imponible deben tener el mismo signo (salvo que la cuota sea 0).</p> <p>3. Excepto para las facturas rectificativas o cuando alguna clave de operación sea 06:<br/>         - Si Base imponible &lt; 100.000 entonces Cuota = Base imponible * tipo impositivo +/- 1 euro.<br/>         - Si Base imponible &gt; 100.000 entonces Cuota = Base imponible * tipo impositivo +/- 10 euros.</p> <p>4. Si tipo no exenta S2 (con inversión del sujeto pasivo) tiene que ser cero, es decir, no puede ser distinto de 0.</p> <p>5. Excepto para las facturas rectificativas, cuando solo hay una clave de operación y es 06, solo hay una línea de detalle de IVA, el bloque No sujeta no está cumplimentado y el bloque Exenta no está cumplimentado:<br/>         - Si Base imponible a coste &lt; 100.000: Cuota = Base imponible a coste * tipo impositivo +/- 1 euro.<br/>         - Si Base imponible a coste &gt; 100.000: Cuota = Base imponible a coste * tipo impositivo +/- 10 euros.</p> | <p><b>Incorrecto</b></p> <p><b>Incorrecto</b></p> <p><b>Incorrecto</b></p> <p><b>Incorrecto</b></p> <p><b>Incorrecta</b></p> | <p>B4_2000050</p> <p>B4_2000092</p> <p>B4_2000033</p> <p>B4_2000034</p> <p>B4_2000054</p> |
|  | Tipo de recargo de equivalencia | <p>1. El valor de campo tipo recargo de equivalencia debe estar incluido en la lista de valores permitidos.</p>  | <p><b>Incorrecto</b></p>   | <p>B4_2000035</p>   |

|                                   |  |  |            |            |
|-----------------------------------|--|--|------------|------------|
|                                   |  | 2. Si tipo no exenta S2 (con inversión del sujeto pasivo) debe ser 0 o vacío.  | Incorrecto | B4_2000036 |
| Cuota del recargo de equivalencia |  | 1. Si cuota del recargo de equivalencia está cumplimentada y Claves de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA diferente de 06: Cuota y base imponible deben tener el mismo signo (salvo que la cuota sea 0).                                      | Incorrecto | B4_2000093 |
|                                   |  | 2. Si Claves de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA diferente de 06:<br>- Si Base imponible < 100.000, Cuota = Base imponible * tipo recargo +/- 1 euro.<br>- Si Base imponible > 100.000, Cuota = Base imponible * tipo recargo +/- 10 euros. | Incorrecto | B4_2000037 |
|                                   |  | 3. La cuota de recargo de equivalencia si tipo no exenta S2 (con inversión del sujeto pasivo) tiene que ser cero.  | Incorrecto | B4_2000043 |

Bloque TicketBai - Huella TBAI:

| Versión | Campo                           | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|---------------------------------|--|------------|--------------|
|         | Encadenamiento factura anterior | 1. Debe estar informado con los datos de la factura emitida inmediatamente anterior, salvo que se trate de la primera factura. | Incorrecto | B4_2000060   |
|         |                                 | 2. Una misma factura no puede estar informada más de una vez como factura anterior.  | Incorrecto | B4_2000061   |

Bloque TicketBai - Huella TBAI - Encadenamiento Factura Anterior:

| Versión | Campo                             | Validación                | Tipo Error | Código Error |
|---------|-----------------------------------|---------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha expedición factura anterior | 1. La fecha no es válida. | Incorrecto | B4_2000005   |

Bloque TicketBai - Huella TBAI - Software:

| Versión | Campo         | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|---------------|--|------------|--------------|
|         | Licencia TBAI | 1. Debe corresponder con la licencia del registro. | Incorrecto | B4_2000063   |
|         | Nombre        | 1. Debe corresponder con la licencia del registro. | Incorrecto | B4_2000066   |

Bloque TicketBai - Huella TBAI – Software – Entidad Desarrolladora:

| Versión | Campo | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|--|------------|--------------|
|         | NIF   | 1. Debe ser formalmente válido.                    | Incorrecto | B4_2000011   |
|         |       | 2. Debe corresponder con la licencia del registro. | Incorrecto | B4_2000064   |
|         | ID    | 1. Debe corresponder con la licencia del registro. | Incorrecto | B4_2000065   |

Bloque TicketBai - Signature:

| Versión | Campo             | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------------|---|------------|--------------|
|         | Firma electrónica | 1. Deberá cumplir los requerimientos de la política de firma TicketBAI. | Incorrecto | B4_2000070   |

Bloque Otra información con trascendencia tributaria:

| Versión | Campo                       | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|---------|-----------------------------|---|------------|--------------|
|         | NIF Representante declarado | 1. El NIF debe tener un formato válido.           | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Cupón                       | 1. Solo podrá ser S (no es obligatorio) si código | Incorrecto | B4_2000301   |

|  |  |   |            |            |
|--|--|---|------------|------------|
|  |  | Factura rectificativa es R1 o R5.   |            |            |
|  | Facturación DISP. adicional segunda y quinta | 1.Solo puede tener valor S si el campo Emitida Por Terceros O Destinatario no tiene un valor T o D. | Incorrecto | B4_2000302 |

Bloque Otra información con trascendencia tributaria - Inmueble:

| Versión | Campo                | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|----------------------|--|------------|--------------|
|         | Referencia catastral | 1. Campo obligatorio si el campo situación inmueble es diferente de 3 o 4. | Incorrecto | B4_2000300   |

Bloque Otra información con trascendencia tributaria – Entidad sucedida:

| Versión | Campo                | Validación                              | Tipo Error | Código Error |
|---------|----------------------|---|------------|--------------|
|         | NIF Entidad sucedida | 1. El NIF debe tener un formato válido. | Incorrecto | B4_2000011   |

### 3.2.10.2 LROE\_PJ\_240\_1\_2\_Facturas emitidas sin software garante

Bloque Destinatarios:

| Versión        | Campo        | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|----------------|--------------|---|------------|--------------|
| 1.0.10 (Nueva) | Destinatario | 1. Si el código de factura rectificativa es AJ, el bloque de destinatario no puede estar cumplimentado.   | Incorrecto | B4_2000053   |
|                | NIF          | 1. El NIF debe tener un formato válido.   | Incorrecto | B4_2000011   |
|                | Código país  | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.   | Incorrecto | B4_2000012   |
|                | ID Type      | 1. No se puedan combinar destinatarios nacionales y extranjeros: Destinatario extranjero, siempre que indiquen IDOtro o los NIF que empiecen por N. | Incorrecto | B4_2000040   |

**BATUZ - LROE**

|  |    |  |            |            |
|--|----|--|------------|------------|
|  | ID | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013 |
|--|----|--|------------|------------|

**Bloque Factura:**

| Versión | Campo                               | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------------------------------|--|------------|--------------|
|         | Varios destinatarios                | 1. No puede ser N si hay más de un NIF del destinatario.                               | Incorrecto | B4_2000014   |
|         |                                     | 2. Si hay más de un NIF, sólo puede venir S.   | Incorrecto | B4_2000015   |
|         | Emitida por terceros o destinatario | 1. No se permite que el destinatario emita la factura si tiene más de un destinatario. | Incorrecto | B4_2000048   |

**Bloque Cabecera Factura:**

| Versión        | Campo                    | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|----------------|--------------------------|--|------------|--------------|
|                | Serie factura            | 1. Si se trata de una factura rectificativa, del tipo que sea, debe estar identificada la serie.   | Incorrecto | B4_2000016   |
| 1.0.10 (Nueva) | Fecha expedición factura | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto | B4_2000005   |
|                |                          | 2. La fecha de expedición debe corresponder al ejercicio del libro.  | Incorrecto | B4_2000017   |
|                |                          | 3. La fecha expedición no puede ser mayor a la actual.   | Incorrecto | B4_2000008   |
|                |                          | 4. Si el código de factura rectificativa es AJ, la fecha de expedición de la factura emitida tiene que ser mayor o igual a 1 de julio de 2023. | Incorrecto | B4_2000009   |
|                | Factura simplificada     | 1. Una factura que no tenga marca de factura simplificada,   | Incorrecto | B4_2000018   |

|                   |                               |  |                              |                              |
|-------------------|-------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|
| 1.0.10<br>(Nueva) |                               | debe tener la identificación del destinatario.<br><br>2. Si el código de factura rectificativa es AJ, la factura ha de ser simplificada. | Incorrecto                   | B4_2000056                   |
|                   | Asiento resumen               | 1. Solo se pueden realizar asientos resumen de facturas simplificadas.<br><br>2. Un asiento resumen no puede tener destinatario.         | Incorrecto<br><br>Incorrecto | B4_2000041<br><br>B4_2000042 |
|                   | Número factura fin            | 1. Solo podrá incluirse este campo cuando el campo Asiento Resumen venga informado con una S.  | Incorrecto                   | B4_2000039                   |
| 1.0.10<br>(Nueva) | Tipo de factura rectificativa | 1. Si el código de factura rectificativa es AJ, el tipo de factura rectificativa sólo puede ser I.                                       | Incorrecto                   | B4_2000057                   |

Bloque Cabecera Factura - Factura Rectificativa - Importe Rectificación Sustitutiva:

| Versión | Campo                     | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|---------------------------|--|------------|--------------|
|         | Base rectificada          | 1. Solo puede venir informada si Tipo (de rectificativa) es S. | Incorrecto | B4_2000019   |
|         | Cuota rectificada         | 1. Solo puede venir informada si Tipo (de rectificativa) es S. | Incorrecto | B4_2000020   |
|         | Cuota recargo rectificada | 1. Solo puede venir informada si Tipo (de rectificativa) es S. | Incorrecto | B4_2000021   |

Bloque Cabecera Factura - Factura Rectificadas Sustituidas:

| Versión           | Campo                             | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|-------------------|-----------------------------------|--|------------|--------------|
| 1.0.10<br>(Nueva) | Facturas rectificadas/sustituidas | 1. El bloque facturas rectificadas / sustituidas no podrá venir informado en los siguientes casos: | Incorrecto | B4_2000022   |

|  |  |  |                      |            |
|--|--|--|----------------------|------------|
|  |  | <p>-Cuando el campo factura emitida en sustitución de simplificada es N y el campo factura rectificativa no está informado.</p> <p>-Cuando tipo de operación es A01 o M01 (reembolso de viajeros).</p>   |                      |            |
|  | Número factura (Facturas rectificadas)           | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto           | B4_2000005 |
|  | Fecha expedición factura (Facturas rectificadas) | 2. Si se trata de una factura rectificativa o de una factura emitida en sustitución de una factura simplificada se deben identificar las facturas rectificadas o sustituidas (serie -puede estar en blanco-, número y fecha expedición deben estar obligatoriamente informados). | Aceptado Con Errores | B4_3000001 |
|  |  | 3. La fecha expedición no puede ser mayor a la actual.   | Incorrecto           | B4_2000008 |

Bloque Datos Factura:

| Versión            | Campo               | Validación  | Tipo Error  | Código Error  |
|--------------------|---------------------|---|---|---|
| 1.0.10 (Nueva)     | Fecha operación     | <p>1. La fecha no es válida.</p> <p>2. No puede ser superior a la fecha de expedición (salvo en las claves de operación 14 y 15, que la Fecha de Operación puede ser posterior).</p> <p>3. Si el código de factura rectificativa es AJ, la fecha de operación no puede estar cumplimentada.</p> | <p>Incorrecto</p> <p>Aceptado con Errores</p> <p>Incorrecto</p> | <p>B4_2000005</p> <p>B4_3000002</p> <p>B4_2000058</p> |
| 1.0.10 (Eliminada) | Retención soportada | <del>1. El valor absoluto de la Retención soportada no puede ser superior al 28 por 100 del valor absoluto de importe total de la factura.</del>  | Incorrecto  | B4_2000023  |

|  |                        |   |            |            |
|--|------------------------|---|------------|------------|
|  | Base imponible a coste | <p>1.Sólo se podrá rellenar si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1 o Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 o 3 =06.</p> <p>(Régimen especial grupo de entidades en IVA (Nivel Avanzado)).</p> | Incorrecto | B4_2000024 |
|  |                        | <p>2.Obligatorio si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1 o Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 o 3 =06.</p>  | Incorrecto | B4_2000025 |

Bloque Factura – Datos Factura – Claves – ID Clave:

| Versión | Campo   | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|---|--|------------|--------------|
|         | Claves de regímenes de IVA y operaciones con trascendencia tributaria | <p>1. Se admiten las siguientes combinaciones de clave:</p> <p>- Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1 =07 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 y 3 =01,03,05,09,11,12,13,14,15.</p> <p>-Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1 =05 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 y 3 =01,11,12,13, 06,08.</p> | Incorrecto | B4_2000026   |

|  |  |   |  |  |
|--|--|---|--|--|
|  |  | <p>-Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1 =06 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 y 3 =11,12,13,14,15.</p> <p>-Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1=11,12,13 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 y 3 =08,15.</p> <p>-Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1=03 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 y 3=01.</p> <p>-Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1=08 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 y 3=01.</p> <p>-Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1=01 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 y 3=02.</p> <p>- Las claves 17 y 54 son incompatibles con cualquier otra clave.</p> |  |  |
|--|--|---|--|--|

|                   |   |            |            |
|-------------------|---|------------|------------|
| 1.0.10<br>(Nueva) | - No se admiten las claves 19, 51, 52 y 53.   |            |            |
|                   | 3. Si la clave IVA es 54, el detalle de operación sólo puede ser no sujeto con causa igual a IE o no sujeto con causa igual a VT. | Incorrecto | B4_2000051 |
|                   | 4. Si la clave IVA es igual a 17, no se permite para el bloque sujeta no exenta, el tipo no exenta S2.                            | Incorrecto | B4_2000055 |
|                   | 5. Si el código de factura rectificativa es AJ, sólo se admite una clave y debe ser 03 o 05.                                      | Incorrecto | B4_2000059 |

Bloque Factura:

| Versión           | Campo         | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|-------------------|---------------|--|------------|--------------|
| 1.0.10<br>(Nueva) | Tipo desglose | 1. Solo se admite desglose por operación cuando la factura es completa y, además, existe destinatario extranjero (tipo IDOtro o que sea NIF que empiece por N) o la Clave de regímenes de IVA y operaciones con trascendencia tributarias es 02. | Incorrecto | B4_2000027   |
|                   |               | 2. En este desglose de tipo de operación se incluirá bien el bloque Prestación Servicios o Entrega o ambos, pero al menos debe aparecer uno Prestación Servicios y/o Entrega de Bienes.  | Incorrecto | B4_2000038   |
|                   |               | 3. 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.   | Incorrecto | B4_2000029   |
|                   |               | 4. Si el código de factura rectificativa es AJ, sólo se admite el tipo de desglose sujeta no exenta sin inversión del sujeto pasivo.   | Incorrecto | B4_2000062   |

Bloque Factura – Tipo desglose:

| Versión | Campo  | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------|--|------------|--------------|
|         | Sujeta | 1. 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). | Incorrecto | B4_2000030   |

Bloque Factura – Tipo desglose – Sujeta – No exenta – Desglose IVA – Detalle IVA:

| Versión           | Campo           | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|-------------------|-----------------|---|------------|--------------|
| 1.0.10<br>(Nueva) | Tipo impositivo | 1. Tipo impositivo debe venir informado excepto si alguna de las claves es 03 (REBU) y base imponible IVA = 0.  | Incorrecto | B4_2000049   |
|                   |                 | 2. El valor del campo tipo impositivo debe estar incluido en la lista de valores permitidos.  | Incorrecto | B4_2000031   |
|                   |                 | 3. Si tipo no exenta S2 (con inversión del sujeto pasivo) tiene que ser cero, es decir, no puede ser distinto de 0.                                   | Incorrecto | B4_2000032   |
|                   |                 | 4. Si el código de factura rectificativa es AJ, el campo tipo impositivo debe estar informado con valor distinto de 0.                                | Incorrecto | B4_2000069   |
|                   | Cuota impuesto  | 1. Cuota del impuesto debe venir informada excepto si alguna de las claves es 03 (REBU), base imponible IVA = 0 y no se ha informado tipo impositivo. | Incorrecto | B4_2000050   |
|                   |                 | 2. Excepto para las facturas rectificativas, cuota del impuesto y base imponible deben tener el mismo signo (salvo que la cuota sea 0).               | Incorrecto | B4_2000092   |
|                   |                 | 3. Excepto para las facturas rectificativas o cuando alguna clave de operación sea 06:  | Incorrecto | B4_2000033   |

|  |                                   |  |                          |                   |
|--|-----------------------------------|--|--------------------------|-------------------|
|  |                                   | <p>- Si Base imponible &lt; 100.000 entonces Cuota = Base imponible * tipo impositivo +/- 1 euro.</p> <p>- Si Base imponible &gt; 100.000 entonces Cuota = Base imponible * tipo impositivo +/- 10 euros.</p> <p>4. Si tipo no exenta S2 (con inversión del sujeto pasivo) tiene que ser cero, es decir, no puede ser distinto de 0.</p> <p>5. Excepto para las facturas rectificativas, cuando solo hay una clave de operación y es 06, solo hay una línea de detalle de IVA, el bloque No sujeta no está cumplimentado y el bloque Exenta no está cumplimentado:</p> <p>- Si Base imponible a coste &lt; 100.000:<br/>Cuota = Base imponible a coste * tipo impositivo +/- 1 euro.</p> <p>- Si Base imponible a coste &gt; 100.000:<br/>Cuota = Base imponible a coste * tipo impositivo +/- 10 euros.</p> | <p><b>Incorrecto</b></p> | <p>B4_2000034</p> |
|  |                                   |  | <p><b>Incorrecta</b></p> | <p>B4_2000054</p> |
|  | Tipo de recargo de equivalencia   | <p>1. El valor de campo tipo recargo de equivalencia debe estar incluido en la lista de valores permitidos.</p> <p>2. Si tipo no exenta S2 (con inversión del sujeto pasivo) debe ser 0 o vacío.</p>   | <p><b>Incorrecto</b></p> | <p>B4_2000035</p> |
|  |                                   |  | <p><b>Incorrecto</b></p> | <p>B4_2000036</p> |
|  | Cuota del recargo de equivalencia | <p>1. Si cuota del recargo de equivalencia está cumplimentada y Claves de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA diferente de 06: Cuota y base imponible deben tener el mismo signo (salvo que la cuota sea 0).</p> <p>2. Si Claves de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON</p>   | <p><b>Incorrecto</b></p> | <p>B4_2000093</p> |
|  |                                   |  | <p><b>Incorrecto</b></p> | <p>B4_2000037</p> |

|  |  |  |            |            |
|--|--|--|------------|------------|
|  |  | <p>TRASCENDENCIA TRIBUTARIA diferente de 06:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Si Base imponible &lt; 100.000, Cuota = Base imponible * tipo recargo +/- 1 euro.</li> <li>- Si Base imponible &gt; 100.000, Cuota = Base imponible * tipo recargo +/- 10 euros.</li> </ul> <p>3. La cuota de recargo de equivalencia si tipo no exenta S2 (con inversión del sujeto pasivo) tiene que ser cero.</p> | Incorrecto | B4_2000043 |
|--|--|--|------------|------------|

Bloque Otra información con trascendencia tributaria:

| Versión | Campo  | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|---------|--|---|------------|--------------|
|         | NIF Representante declarado                  | 1. El NIF debe tener un formato válido.   | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Cupón  | 1. Solo podrá ser S (no es obligatorio) si código Factura rectificativa es R1 o R5.                 | Incorrecto | B4_2000301   |
|         | Facturación DISP. adicional segunda y quinta | 1.Solo puede tener valor S si el campo Emitida Por Terceros O Destinatario no tiene un valor T o D. | Incorrecto | B4_2000302   |

Bloque Otra información con trascendencia tributaria - Inmueble:

| Versión | Campo                | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|----------------------|--|------------|--------------|
|         | Referencia catastral | 1. Campo obligatorio si el campo situación inmueble es diferente de 3 o 4. | Incorrecto | B4_2000300   |

Bloque Otra información con trascendencia tributaria – Entidad sucedida:

| Versión | Campo | Validación                              | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|---|------------|--------------|
|         | NIF   | 1. El NIF debe tener un formato válido. | Incorrecto | B4_2000011   |

### 3.2.11 LROE\_PJ\_240\_2\_Facturas recibidas

Bloque Emisor Factura Recibida:

| Versión | Campo       | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|---|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.   | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.   | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID Type     | 1. Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1=09, ID TYPE debe ser 02 (NIF IVA). | Incorrecto | B4_2000100   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país.                | Incorrecto | B4_2000013   |

Bloque Cabecera Factura:

| Versión | Campo                    | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------|--|------------|--------------|
|         | Número factura fin       | 1. No se puede informar si tipo factura diferente de F4 Asiento resumen de facturas. | Incorrecto | B4_2000101   |
|         |                          | 2. Debe informarse si tipo factura = F4 Asiento resumen de facturas.                 | Incorrecto | B4_2000102   |
|         | Fecha expedición factura | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto | B4_2000005   |
|         |                          | 2. No puede ser anterior en más de 4 años respecto de la fecha de recepción.         | Incorrecto | B4_2000103   |
|         |                          | 3. No puede ser superior a la fecha actual.  | Incorrecto | B4_2000104   |
|         |                          | 4. No puede ser inferior a la fecha actual menos 20 años.                            | Incorrecto | B4_2000105   |
|         | Fecha operación          | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto | B4_2000005   |

|  |                 |  |            |            |
|--|-----------------|--|------------|------------|
|  |                 | 2. No puede ser anterior en más de 4 años respecto de la fecha de recepción.   | Incorrecto | B4_2000106 |
|  | Fecha recepción | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto | B4_2000005 |
|  |                 | 2. El año de la fecha de recepción debe ser igual al del ejercicio del libro (cabecera del envío).                       | Incorrecto | B4_2000108 |
|  |                 | 3. La fecha de recepción no puede ser inferior a la fecha de expedición.   | Incorrecto | B4_2000109 |
|  | Tipo factura    | 1. Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1 = 02 no se puede marcar Tipo de factura F5. | Incorrecto | B4_2000110 |
|  |                 | 2. Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1 = 02 no se puede marcar Tipo de factura LC. | Incorrecto | B4_2000111 |

Bloque Cabecera Factura - Factura Rectificativa - Importe Rectificación Sustitutiva:

| Versión | Campo                     | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|---------------------------|--|------------|--------------|
|         | Base rectificada          | 1. Solo puede venir informada si Tipo (de rectificativa) es S. | Incorrecto | B4_2000019   |
|         | Cuota rectificada         | 1. Solo puede venir informada si Tipo (de rectificativa) es S. | Incorrecto | B4_2000020   |
|         | Cuota recargo rectificada | 1. Solo puede venir informada si Tipo (de rectificativa) es S. | Incorrecto | B4_2000021   |

Bloque Cabecera Factura - Factura Rectificadas Sustituidas:

| Versión | Campo                                  | Validación   | Tipo Error              | Código Error |
|---------|--|--|-------------------------|--------------|
|         | Número factura (Facturas rectificadas) | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto              | B4_2000005   |
|         |  | 2. Si se trata de una factura rectificativa o de una factura emitida en sustitución de una | Aceptado<br>Con Errores | B4_3000001   |

|   |  |  |  |
|---|--|--|--|
| <p>Fecha expedición factura (Facturas rectificadas)</p> | <p>factura simplificada se deben identificar las facturas rectificadas o sustituidas (serie -puede estar en blanco-, número y fecha expedición deben estar obligatoriamente informados).</p> |  |  |
|---|--|--|--|

Bloque Datos Factura - Claves:

| Versión | Campo  | Validación   | Tipo Error               | Código Error      |
|---------|--|--|--------------------------|-------------------|
|         | <p>Claves de regímenes de IVA y operaciones con trascendencia tributaria</p> | <p>1. Se admiten las siguientes combinaciones de claves:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1=07 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2y3=01,03,05,12.</li> <li>- Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1=05 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2y3=01,12, 06, 08-</li> <li>- Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1=12 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2y3=08.</li> <li>- Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1=06 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON</li> </ul> | <p><b>Incorrecto</b></p> | <p>B4_2000026</p> |

|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
|  |  | <p>TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2y3=12.</p> <p>- Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1=03 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2y3=01.</p> <p>- Si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1=08 entonces podrá informar Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2y3=01</p> |  |  |
|--|--|--|--|--|

Bloque Datos Factura:

| Versión | Campo                  | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|------------------------|--|------------|--------------|
|         | Base imponible a coste | <p>1. Sólo se podrá rellenar si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1 o Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 o 3 =06.</p> <p>(Régimen especial grupo de entidades en IVA (Nivel Avanzado)).</p> | Incorrecto | B4_2000024   |
|         |                        | <p>2. Obligatorio si Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1 o Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 2 o 3 =06.</p>  | Incorrecto | B4_2000025   |

Bloque IVA:

| Versión | Campo                   | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------------------|--|------------|--------------|
|         | Inversión sujeto pasivo | <p>1. No puede ser S (Inversión de Sujeto Pasivo) si todos los valores del campo Claves de regímenes de IVA y operaciones con trascendencia tributaria son:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 02: Operaciones por las que los empresarios satisfacen compensaciones en las adquisiciones a personas acogidas al Régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca.</li> <li>- 03 REBU.</li> <li>- 05 REAV.</li> <li>- 08 Operaciones sujetas al IPSI / IGIC (Impuesto sobre la Producción, los Servicios y la Importación / Impuesto General Indirecto Canario).</li> <li>- 13 Factura correspondiente a una importación (informada sin asociar a un DUA).</li> </ul> <p>2. No puede ser S si Tipo de factura es F5 o LC.</p> | Incorrecto | B4_2000310   |
|         | Tipo impositivo         | <p>1. No se informa si clave = 02 Operaciones por las que los empresarios satisfacen compensaciones en las adquisiciones a personas acogidas al Régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca.</p> <p>2. Obligatorio si Cuota IVA Soportada está</p>   | Incorrecto | B4_2000121   |
|         |                         |  | Incorrecto | B4_2000122   |

|  |                     |  |  |   |
|--|---------------------|--|--|---|
|  |                     | <p>cumplimentada y Base Imponible diferente de 0.</p> <p>3. El valor del campo tipo impositivo debe estar incluido en la lista de valores permitidos.</p> <p>4. Obligatorio si Cuota IVA Soportada está cumplimentada y solo tiene una clave régimen informada y es Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 1 o Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA = 06).</p>   | <p><b>Incorrecto</b></p> <p><b>Incorrecto</b></p>                          | <p>B4_2000031</p> <p>B4_2000312</p>                   |
|  | Cuota IVA soportada | <p>1. No se informa si clave = 02 Operaciones por las que los empresarios satisfacen compensaciones en las adquisiciones a personas acogidas al Régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca.</p> <p>2. Excepto para las facturas rectificativas, si cuota IVA soportada está cumplimentada y BI diferente de 0 validar que: Cuota y base imponible deben tener el mismo signo (salvo que la cuota sea 0).</p> <p>3. Excepto para las facturas rectificativas y excepto cuando alguna clave de operación es 06, si cuota IVA soportada está cumplimentada y BI diferente de 0 validar que:<br/>- Si Base imponible &lt; 100.000, Cuota = Base</p> | <p><b>Incorrecto</b></p> <p><b>Incorrecto</b></p> <p><b>Incorrecto</b></p> | <p>B4_2000123</p> <p>B4_2000094</p> <p>B4_2000124</p> |

|  |                     |  |            |            |
|--|---------------------|--|------------|------------|
|  |                     | <p>imponible * tipo impositivo +/- 1 euro.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Si Base imponible &gt; 100.000, Cuota = Base imponible * tipo impositivo +/- 10 euros.</li> </ul> <p>4. Excepto para las facturas rectificativas, si cuota IVA soportada está, solo hay una clave de operación y es 06, solo hay una línea de detalle de IVA y BI diferente de 0 validar que:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Si Base imponible a coste &lt; 100.000, Cuota=Base imponible a coste* tipo impositivo +/- 1 euro.</li> <li>- Si Base imponible a coste &gt; 100.000, Cuota=Base imponible a coste* tipo impositivo +/- 10 euros.</li> </ul> | Incorrecto | B4_2000313 |
|  | Cuota IVA deducible | <p>1. El valor absoluto de la Cuota IVA deducible no puede ser superior a valor absoluto de cuota IVA soportada + valor absoluto de compensación REAGYP.</p> <p>2. Si se indica 13 como Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA, validar que: Cuota deducible=0.</p> <p>3. Si Tipo Factura= F2 validar que: Cuota deducible=0.</p> <p>4. Si se indica como Clave de REGÍMENES DE Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 02, validar que: [Cuota Deducible]&lt;= [suma importe de la</p>   | Incorrecto | B4_2000125 |
|  |                     |  | Incorrecto | B4_2000126 |
|  |                     |  | Incorrecto | B4_2000127 |
|  |                     |  | Incorrecto | B4_2000128 |

1.0.10  
(Modificada)

|  |                                |  |            |            |
|--|--------------------------------|--|------------|------------|
|  |                                | <p>compensación REAGYP] +1 euro.</p> <p>4. Excepto para las facturas rectificativas, si se indica como Clave de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA 02, validar que: [Cuota Deducible] &lt;= [suma importe de la compensación REAGYP] +1 euro.</p> <p>5. Si Clave = 03 (REBU) en Claves de REGÍMENES DE IVA Y OPERACIONES CON TRASCENDENCIA TRIBUTARIA, cuota deducible = 0.</p> | Incorrecto | B4_2000129 |
|  | Porcentaje compensación REAGYP | <p>1. Sólo se informa si clave = 02 Operaciones por las que los empresarios satisfacen compensaciones en las adquisiciones a personas acogidas al Régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca.</p> <p>2. Tipos admisibles: 0%, 8,5%, 10,5% y 12%.</p>  | Incorrecto | B4_2000134 |
|  | Importe compensación REAGYP    | <p>1. Sólo se informa (y es obligatorio) si clave = 02 Operaciones por las que los empresarios satisfacen compensaciones en las adquisiciones a personas acogidas al Régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca.</p> <p>2. Importe compensación REAGYP y base imponible deben tener el mismo signo (salvo que el importe sea 0).</p>  | Incorrecto | B4_2000136 |
|  |                                |  | Incorrecto | B4_2000096 |

|  |  |  |            |            |
|--|--|--|------------|------------|
|  |  | 3.<br>- Si Base imponible < 100.000, Cuota = Base imponible * tipo compensación +/- 1 euro.<br>- Si Base imponible > 100.000, Cuota = Base imponible * tipo compensación +/- 10 euros. | Incorrecto | B4_2000138 |
|--|--|--|------------|------------|

Bloque Otra información con trascendencia tributaria:

| Versión | Campo                   | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------------------|---|------------|--------------|
|         | Fecha registro contable | 1. La fecha no es válida.                                     | Incorrecto | B4_2000005   |
|         |                         | 2. Fecha Registro Contable ≥ Fecha Expedición Factura Emisor. | Incorrecto | B4_2000314   |

Bloque Otra información con trascendencia tributaria – Entidad sucedida:

| Versión | Campo                | Validación                              | Tipo Error | Código Error |
|---------|----------------------|---|------------|--------------|
|         | NIF Entidad sucedida | 1. El NIF debe tener un formato válido. | Incorrecto | B4_2000011   |

### 3.2.12 LROE\_PJ\_240\_3\_Bienes de inversión

Bloque Bien:

| Versión | Campo                          | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------------|---|------------|--------------|
|         | Fecha inicio utilización       | 1. La fecha no es válida.   | Incorrecto | B4_2000005   |
|         |                                | 2. La fecha de inicio de utilización puede ser del año del libro o de un año anterior, pero no puede ser de un año posterior. | Incorrecto | B4_2000320   |
|         | Regularización anual deducción | 1. Si se rellena, debe ser diferente de cero (positivo o negativo).   | Incorrecto | B4_2000321   |

Bloque Bien – Entrega Bienes Inversión Periodo Regularización – Factura Entrega:

| Versión | Campo                    | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------|---|------------|--------------|
|         | Fecha expedición factura | 1. La fecha no es válida.   | Incorrecto | B4_2000005   |
|         |                          | 2. La fecha de expedición debe corresponder al ejercicio del libro. | Incorrecto | B4_2000017   |

Bloque Bien – Entrega Bienes Inversión Periodo Regularización:

| Versión | Campo                              | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|---------|------------------------------------|---|------------|--------------|
|         | Regularización deducción efectuada | 1. Si se rellena, debe ser diferente de cero (positivo o negativo). | Incorrecto | B4_2000322   |

Bloque Otra información con trascendencia tributaria – Entidad sucedida:

| Versión | Campo | Validación                              | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|---|------------|--------------|
|         | NIF   | 1. El NIF debe tener un formato válido. | Incorrecto | B4_2000011   |

### 3.2.13 LROE\_PJ\_240\_4\_Determinadas operaciones intracomunitarias

#### 3.2.13.1 LROE\_PJ\_240\_4\_1\_Transferencias intracomunitarias, informes periciales y otros trabajos

Bloque Emisor factura:

| Versión | Campo | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|---|------------|--------------|
|         | NIF   | 1. El NIF debe tener un formato válido.   | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | ID    | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA) el ID debe cumplir el formato establecido para cada país. | Incorrecto | B4_2000013   |

Bloque Declarado:

| Versión | Campo | Validación                              | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|---|------------|--------------|
|         | NIF   | 1. El NIF debe tener un formato válido. | Incorrecto | B4_2000011   |

**BATUZ - LROE**

|  |    |   |            |            |
|--|----|---|------------|------------|
|  | ID | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA) el ID debe cumplir el formato establecido para cada país. | Incorrecto | B4_2000013 |
|--|----|---|------------|------------|

Bloque Otros:

| Versión | Campo                    | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------|---|------------|--------------|
|         | Fecha expedición factura | 1. La fecha no es válida.                                 | Incorrecto | B4_2000005   |
|         |                          | 2. No puede ser superior a la fecha actual.               | Incorrecto | B4_2000104   |
|         |                          | 3. No puede ser inferior a la fecha actual menos 20 años. | Incorrecto | B4_2000105   |
|         | Fecha operación          | 1. La fecha no es válida.                                 | Incorrecto | B4_2000005   |

Bloque Otra Información Trascendencia Tributaria:

| Versión | Campo                       | Validación                              | Tipo Error | Código Error |
|---------|-----------------------------|---|------------|--------------|
|         | NIF Representante Declarado | 1. El NIF debe tener un formato válido. | Incorrecto | B4_2000011   |

Bloque Otra Información Trascendencia Tributaria – Entidad sucedida:

| Versión | Campo | Validación                              | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|---|------------|--------------|
|         | NIF   | 1. El NIF debe tener un formato válido. | Incorrecto | B4_2000011   |

### 3.2.13.2 LROE\_PJ\_240\_4\_2\_Ventas de bienes en consigna

Bloque IdRegistroDeclarado:

| Versión | Campo     | Validación                                   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-----------|--|------------|--------------|
|         | Ejercicio | 1. Debe corresponder al ejercicio del libro. | Incorrecto | B4_2000400   |

Bloque Declarado:

| Versión | Campo | Validación | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|------------|------------|--------------|
|---------|-------|------------|------------|--------------|

**BATUZ - LROE**

|  |                   |   |                   |            |
|--|-------------------|---|-------------------|------------|
|  | NIF Representante | 1. El NIF debe tener un formato válido.   | <b>Incorrecto</b> | B4_2000011 |
|  | NIF               | 1. El NIF debe tener un formato válido.   | <b>Incorrecto</b> | B4_2000011 |
|  | Código país       | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                         | <b>Incorrecto</b> | B4_2000012 |
|  | ID                | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA) el ID debe cumplir el formato establecido para cada país. | <b>Incorrecto</b> | B4_2000013 |

**Bloque Sustituto Destinatario Inicial:**

| <b>Versión</b> | <b>Campo</b>      | <b>Validación</b>  | <b>Tipo Error</b> | <b>Código Error</b> |
|----------------|-------------------|--|-------------------|---------------------|
|                |                   | 1. El bloque Sustituto Destinatario Inicial debe estar informado si el tipo de operación es igual a 02.        | <b>Incorrecto</b> | B4_2000213          |
|                |                   | 2. El bloque Sustituto Destinatario Inicial no debe estar informado si el Tipo de operación es distinto de 02. | <b>Incorrecto</b> | B4_2000214          |
|                | NIF Representante | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | <b>Incorrecto</b> | B4_2000011          |
|                | NIF               | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | <b>Incorrecto</b> | B4_2000011          |
|                | Código país       | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.  | <b>Incorrecto</b> | B4_2000012          |
|                | ID                | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA) el ID debe cumplir el formato establecido para cada país.                | <b>Incorrecto</b> | B4_2000013          |

**Bloque Depósito - Depositario:**

| Versión | Campo             | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------------|---|------------|--------------|
|         | Depositario       | 1. En el caso de venir informado el Depositario ha de ser distinto del identificado en el bloque Declarado. | Incorrecto | B4_2000215   |
|         | NIF Representante | 1. El NIF debe tener un formato válido.   | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | NIF               | 1. El NIF debe tener un formato válido.   | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país       | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                                     | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID                | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA) el ID debe cumplir el formato establecido para cada país.             | Incorrecto | B4_2000013   |

Bloque Operación Intracomunitaria – Info Expedición Recepción:

| Versión | Campo               | Validación   | Tipo Error               | Código Error             |
|---------|---------------------|--|--------------------------|--------------------------|
|         |                     | 1. El bloque Info Expedición Recepción debe estar informado si Tipo de operación es igual a 01, 02 o 09. | Incorrecto               | B4_2000216               |
|         | Valor Bienes        | 1. Debe estar informado si Tipo de operación es igual a 01.  | Incorrecto               | B4_2000217               |
|         | Em Partida          | 1. Debe estar informado si Tipo de operación es igual a 01.  | Incorrecto               | B4_2000217               |
|         | Em Llegada          | 1. Debe estar informado si Tipo de operación es igual a 01.  | Incorrecto               | B4_2000217               |
|         | Fecha de expedición | 1. La fecha no es válida.<br>2. Debe estar informado si Tipo de operación es igual a 01.                 | Incorrecto<br>Incorrecto | B4_2000005<br>B4_2000217 |
|         | Fecha llegada       | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto               | B4_2000005               |

|  |                   |   |            |            |
|--|-------------------|---|------------|------------|
|  |                   | 2. Debe estar informado si Tipo de operación es igual a 01. | Incorrecto | B4_2000217 |
|  | Fecha sustitución | 1. La fecha no es válida.                                   | Incorrecto | B4_2000005 |

Bloque Operación Intracomunitaria – Id Registro Exp Inicial:

| Versión | Campo | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|---|------------|--------------|
|         |       | 1. El bloque Id Registro Exp Inicial debe estar informado si Tipo de operación es distinto de 01 o 09.                                  | Incorrecto | B4_2000218   |
|         |       | 1. El bloque Id Registro Exp Inicial debe coincidir con algún IdRegistroDeclarado ya existente en el sistema para el titular del libro. | Incorrecto | B4_2000219   |

Bloque Operación Intracomunitaria – Destino Final Exped Recep:

| Versión | Campo                     | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|---------------------------|--|------------|--------------|
|         |                           | 1. El bloque Destino Final Exped Recep debe estar informado si Tipo de operación es distinto de 01, 02 o 09. | Incorrecto | B4_2000220   |
|         | Fecha operación declarada | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto | B4_2000005   |
|         | Precio unitario           | 1. El Precio unitario debe estar informado si Tipo de operación NO es igual a 01, 02, 07 o 09.               | Incorrecto | B4_2000221   |

Bloque Operación Intracomunitaria – Destino Final Exped Recep – Destinatario Final:

| Versión | Campo | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|---|------------|--------------|
|         |       | 1. El bloque Destinatario Final debe estar informado si Tipo de operación es igual a 03 o 04. | Incorrecto | B4_2000222   |

|  |                    |  |            |            |
|--|--------------------|--|------------|------------|
|  | Destinatario Final | 1. En el caso de venir informado el Destinatario Final ha de ser distinto del identificado en el bloque Declarado. | Incorrecto | B4_2000209 |
|  | NIF Representante  | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011 |
|  | NIF                | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011 |
|  | Código país        | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.  | Incorrecto | B4_2000012 |
|  | ID                 | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA) el ID debe cumplir el formato establecido para cada país.                    | Incorrecto | B4_2000013 |

Bloque Operación Intracomunitaria – Entidad sucedida:

| Versión | Campo | Validación                              | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|---|------------|--------------|
|         | NIF   | 1. El NIF debe tener un formato válido. | Incorrecto | B4_2000011   |

### 3.2.14 LROE\_PJ\_240\_5\_Criterio de caja

#### 3.2.14.1 LROE\_PJ\_240\_5\_1\_Cobros

Bloque Cobro:

| Versión | Campo          | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|----------------|--|------------|--------------|
|         | Fecha de cobro | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto | B4_2000005   |
|         |                | 2. Debe corresponder al ejercicio del libro.   | Incorrecto | B4_2000399   |
|         | Medio de cobro | 1. Solo podrá informarse con el valor 03 (No se cobra / paga) cuando la Fecha de cobro sea 31/12 del año siguiente al de la fecha de expedición de la factura. | Incorrecto | B4_2000408   |

**BATUZ - LROE**

|  |                       |   |            |            |
|--|-----------------------|---|------------|------------|
|  | Descripción del medio | 1. Sólo podrá informarse si el campo Medio de cobro es distinto de 03 (No se cobra / paga). | Incorrecto | B4_2000412 |
|--|-----------------------|---|------------|------------|

Bloque Operación original:

| Versión | Campo                    | Validación                | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------|---------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha expedición factura | 1. La fecha no es válida. | Incorrecto | B4_2000005   |

**3.2.14.2 LROE\_PJ\_240\_5\_2\_Pagos**

Bloque Emisor factura recibida:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

Bloque Operación original:

| Versión | Campo                    | Validación                | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------|---------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha expedición factura | 1. La fecha no es válida. | Incorrecto | B4_2000005   |

Bloque Pago:

| Versión | Campo         | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|---------|---------------|---|------------|--------------|
|         | Fecha de pago | 1. La fecha no es válida.   | Incorrecto | B4_2000005   |
|         |               | 2. Debe corresponder al ejercicio del libro.  | Incorrecto | B4_2000450   |
|         | Medio de pago | 1. Solo podrá informarse con el valor 03 (No se cobra / paga) cuando la Fecha de pago sea 31/12 del año siguiente al de la fecha de expedición de la factura. | Incorrecto | B4_2000460   |

|  |                       |  |            |            |
|--|-----------------------|--|------------|------------|
|  | Descripción del medio | 1. Sólo podrá informarse si el campo Medio de pago es distinto de 03 (No se cobra / paga). | Incorrecto | B4_2000412 |
|--|-----------------------|--|------------|------------|

### 3.2.15 LROE\_PJ\_240\_6\_Otra información con trascendencia tributaria

#### 3.2.15.1 LROE\_PJ\_240\_6\_1\_Importes superiores a 6.000 euros percibidos en metálico

Bloque Declarado:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

Bloque Importe percibido metálico:

| Versión | Campo         | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|---------------|--|------------|--------------|
|         | Importe total | 1. El importe total debe ser superior a 6.000 euros. | Incorrecto | B4_2000085   |

Bloque Otra Información Trascendencia Tributaria:

| Versión | Campo                       | Validación                              | Tipo Error | Código Error |
|---------|-----------------------------|---|------------|--------------|
|         | NIF Representante declarado | 1. El NIF debe tener un formato válido. | Incorrecto | B4_2000011   |

Bloque Otra Información Trascendencia Tributaria - Entidad sucedida:

| Versión | Campo | Validación                              | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|---|------------|--------------|
|         | NIF   | 1. El NIF debe tener un formato válido. | Incorrecto | B4_2000011   |

#### 3.2.15.2 LROE\_PJ\_240\_6\_2\_Operaciones de seguros

Bloque Declarado:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

Bloque Otra Información Trascendencia Tributaria:

| Versión | Campo                       | Validación                              | Tipo Error | Código Error |
|---------|-----------------------------|---|------------|--------------|
|         | NIF Representante declarado | 1. El NIF debe tener un formato válido. | Incorrecto | B4_2000011   |

Bloque Otra Información Trascendencia Tributaria - Entidad sucedida:

| Versión | Campo | Validación                              | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|---|------------|--------------|
|         | NIF   | 1. El NIF debe tener un formato válido. | Incorrecto | B4_2000011   |

### 3.2.15.3 LROE\_PJ\_240\_6\_3\_Agencias de viajes

Bloque Declarado:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

Bloque Otra Información Trascendencia Tributaria:

| Versión | Campo                       | Validación                              | Tipo Error | Código Error |
|---------|-----------------------------|---|------------|--------------|
|         | NIF Representante declarado | 1. El NIF debe tener un formato válido. | Incorrecto | B4_2000011   |

Bloque Otra Información Trascendencia Tributaria - Entidad sucedida:

| Versión | Campo | Validación                              | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|---|------------|--------------|
|         | NIF   | 1. El NIF debe tener un formato válido. | Incorrecto | B4_2000011   |

### 3.2.15.4 LROE\_PJ\_240\_6\_4\_Entidades públicas (subvenciones satisfechas)

Bloque Declarado:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

## 3.3 Anulación

### 3.3.1 Comunes

| Versión | Campo | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|---|------------|--------------|
|         |       | Todos los registros incluidos en la petición son incorrectos.               | Incorrecto | B4_1000002   |
|         |       | 2. El campo es obligatorio por lo que debe venir informado: [Nombre_campo]. | Incorrecto | B4_2000000   |
|         |       | El registro debe existir en el sistema.                                     | Incorrecto | B4_2000004   |
|         |       | Error al existir registros duplicados en el envío.                          | Incorrecto | B4_1000005   |
|         |       | El registro ya está anulado.  | Incorrecto | B4_2000006   |

### 3.3.2 LROE\_PF\_140\_1\_Ingresos y facturas emitidas

#### 3.3.2.1 LROE\_PF\_140\_1\_1\_Ingresosyfacturasemitidas\_ConfacturaconSG

A nivel general:

| Versión | Campo | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|---|------------|--------------|
|         |       | 1. El XML del fichero TicketBAI no cumple el esquema. | Incorrecto | B4_2000001   |

Bloque AnulacionTicketBai – ID Factura- Emisor:

| Versión | Campo | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|--|------------|--------------|
|         | NIF   | 1. El NIF del Emisor no coincide con el del Obligado tributario. | Incorrecto | B4_2000002   |

Bloque AnulacionTicketBai – ID Factura - Cabecera Factura:

| Versión | Campo                    | Validación                | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------|---------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha expedición factura | 1. La fecha no es válida. | Incorrecto | B4_2000005   |

Bloque AnulacionTicketBai – Huella TBAI – Software:

| Versión | Campo         | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|---------------|--|------------|--------------|
|         | Licencia TBAI | 1. La licencia no está registrada.                                 | Incorrecto | B4_2000063   |
|         | Nombre        | 1. El Nombre del Software debe corresponder con el de la licencia. | Incorrecto | B4_2000066   |

Bloque AnulacionTicketBai – Huella TBAI – Software – Entidad desarrolladora:

| Versión | Campo | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|--|------------|--------------|
|         | NIF   | 1. El NIF debe tener un formato válido.            | Incorrecto | B4_2000011   |
|         |       | 2. El NIF debe corresponder con el de la licencia. | Incorrecto | B4_2000064   |
|         | ID    | 1. El ID debe corresponder con el de la licencia.  | Incorrecto | B4_2000065   |

Bloque AnulacionTicketBai – Signature:

| Versión | Campo | Validación | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|------------|------------|--------------|
|---------|-------|------------|------------|--------------|

## BATUZ - LROE

|  |                   |   |            |            |
|--|-------------------|---|------------|------------|
|  | Firma electrónica | 1. La firma no cumple los requisitos de la política de firma TicketBAI. | Incorrecto | B4_2000070 |
|--|-------------------|---|------------|------------|

### 3.3.2.2 LROE\_PF\_140\_1\_2\_Ingresosyfacturasemitidas\_ConfacturasinSG

Bloque ID Ingreso:

| Versión | Campo                    | Validación                | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------|---------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha expedición factura | 1. La fecha no es válida. | Incorrecto | B4_2000005   |

### 3.3.2.3 LROE\_PF\_140\_1\_3\_Ingresosyfacturasemitidas\_Sinfactura

Bloque ID Ingreso:

| Versión | Campo           | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-----------------|--|------------|--------------|
|         | Fecha operación | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto | B4_2000005   |
|         | Epígrafe        | 1. El valor del campo Epígrafe no está incluido en la lista de valores permitidos. | Incorrecto | B4_2000080   |

## 3.3.3 LROE\_PF\_140\_2\_Gastos y facturas recibidas

### 3.3.3.1 LROE\_PF\_140\_2\_1\_Gastosyfacturasrecibidas\_Confactura

Bloque ID Gasto:

| Versión | Campo                    | Validación                | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------|---------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha expedición factura | 1. La fecha no es válida. | Incorrecto | B4_2000005   |

Bloque ID Gasto – Emisor Factura Recibida:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

3.3.3.2 LROE\_PF\_140\_2\_2\_Gastosyfacturasrecibidas\_Sinfactura

Bloque ID Gasto:

| Versión | Campo           | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-----------------|--|------------|--------------|
|         | Fecha operación | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto | B4_2000005   |
|         | Epígrafe        | 1. El valor del campo Epígrafe no está incluido en la lista de valores permitidos. | Incorrecto | B4_2000080   |

3.3.4 LROE\_PF\_140\_3\_Bienes afectos o de inversión

3.3.4.1 LROE\_PF\_140\_3\_1\_Alta de bienes afectos o de inversión

Bloque ID Bien:

| Versión | Campo           | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|---------|-----------------|---|------------|--------------|
|         | Referencia bien | 1. No se pueden anular bienes que estén asociados a mejoras, gastos o formen parte de una agrupación. | Incorrecto | B4_2000324   |
|         |                 | 2. No se pueden anular bienes que tengan asociados alguna baja o regularización anual activa.         | Incorrecto | B4_2000325   |

3.3.4.2 LROE\_PF\_140\_3\_2\_Mejora de bienes afectos o de inversión

Bloque ID Bien:

| Versión | Campo           | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-----------------|--|------------|--------------|
|         | Referencia bien | 1. No se pueden anular mejoras que estén asociadas a gastos o formen parte de una agrupación.  | Incorrecto | B4_2000333   |
|         |                 | 2. No se pueden anular mejoras que tengan asociadas alguna baja o regularización anual activa. | Incorrecto | B4_2000326   |

### 3.3.5 LROE\_PF\_140\_4\_Determinadas Operaciones intracomunitarias

#### 3.3.5.1 LROE\_PF\_140\_4\_1\_Transferencias intracomunitarias, informes periciales y otros trabajos

Bloque ID Transferencia Pericial Otro - Emisor Factura:

| Versión | Campo | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|--|------------|--------------|
|         | NIF   | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | ID    | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

Bloque ID Transferencia Pericial Otro:

| Versión | Campo                    | Validación                | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------|---------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha expedición factura | 1. La fecha no es válida. | Incorrecto | B4_2000005   |
|         | Fecha operación          | 1. La fecha no es válida. | Incorrecto | B4_2000005   |

### 3.3.6 LROE\_PF\_140\_5\_Criterio de caja / Criterio de cobros y pagos

#### 3.3.6.1 LROE\_PF\_140\_5\_1\_Cobros

Bloque ID Cobro:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | Epígrafe    | 1. El valor del campo Epígrafe no está incluido en la lista de valores permitidos. | Incorrecto | B4_2000080   |
|         | Fecha cobro | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto | B4_2000005   |

Bloque ID Cobro - Operación original – Con factura:

| Versión | Campo                    | Validación                | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------|---------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha expedición factura | 1. La fecha no es válida. | Incorrecto | B4_2000005   |

Bloque ID Cobro - Operación original – Sin factura:

BATUZ - LROE

| Versión | Campo           | Validación                | Tipo Error | Código Error |
|---------|-----------------|---------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha operación | 1. La fecha no es válida. | Incorrecto | B4_2000005   |

3.3.6.2 LROE\_PF\_140\_5\_2\_Pagos

Bloque ID Pago:

| Versión | Campo      | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|------------|--|------------|--------------|
|         | Epígrafe   | 1. El valor del campo Epígrafe no está incluido en la lista de valores permitidos. | Incorrecto | B4_2000080   |
|         | Fecha pago | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto | B4_2000005   |

Bloque ID Pago – Operación original – Con factura:

| Versión | Campo                    | Validación                | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------|---------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha expedición factura | 1. La fecha no es válida. | Incorrecto | B4_2000005   |

Bloque ID Pago – Operación original – Con factura – Emisor factura recibida:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

Bloque ID Pago – Operación original – Sin factura:

| Versión | Campo           | Validación                | Tipo Error | Código Error |
|---------|-----------------|---------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha operación | 1. La fecha no es válida. | Incorrecto | B4_2000005   |

3.3.7 LROE\_PF\_140\_6\_Provisiones y suplidos

Bloque ID Fondo Suplido:

| Versión | Campo           | Validación                | Tipo Error | Código Error |
|---------|-----------------|---------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha operación | 1. La fecha no es válida. | Incorrecto | B4_2000005   |

Bloque ID Fondo Suplido – Declarado:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

### 3.3.8 LROE\_PF\_140\_7\_Otra información con trascendencia tributaria

#### 3.3.8.1 LROE\_PF\_140\_7\_1\_Variación de existencias

Bloque ID Variación Existencias:

| Versión | Campo    | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|----------|--|------------|--------------|
|         | Epígrafe | 1. El valor del campo Epígrafe no está incluido en la lista de valores permitidos. | Incorrecto | B4_2000080   |

#### 3.3.8.2 LROE\_PF\_140\_7\_2\_Arrendamientos de locales de negocios

Bloque ID Arrendamiento Local Negocio – Declarado:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

#### 3.3.8.3 LROE\_PF\_140\_7\_3\_Transmisiones de inmuebles sujetas a IVA

Bloque ID Transmisión Inmueble – Declarado:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

### 3.3.8.4 LROE\_PF\_140\_7\_4\_Importes superiores a 6.000 euros percibidos en metálico

Bloque ID Importe Percibido Metálico – Declarado:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

### 3.3.9 LROE\_PF\_140\_8\_Agrupaciones de bienes

#### 3.3.9.1 LROE\_PF\_140\_8\_1\_Alta de agrupaciones de bienes

Bloque ID Agrupación Alta:

| Versión | Campo                 | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-----------------------|--|------------|--------------|
|         | Referencia agrupación | 1. No se puede anular una agrupación que esté asociada a algún gasto activo. | Incorrecto | B4_2000327   |
|         |                       | 2. No se puede anular una agrupación que tengan asociada una baja activa.    | Incorrecto | B4_2000328   |

### 3.3.10 LROE\_PJ\_240\_1\_Facturas emitidas

#### 3.3.10.1 LROE\_PJ\_240\_1\_1\_Facturas emitidas con software garante

A nivel general:

| Versión | Campo | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|---|------------|--------------|
|         |       | 1. El XML del fichero TicketBAI no cumple el esquema. | Incorrecto | B4_2000001   |

Bloque AnulacionTicketBai – ID Factura – Emisor:

| Versión | Campo | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|--|------------|--------------|
|         | NIF   | 1. El NIF del Emisor no coincide con el del Obligado tributario. | Incorrecto | B4_2000002   |

Bloque AnulacionTicketBai – ID Factura - Cabecera Factura:

| Versión | Campo                    | Validación                | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------|---------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha expedición factura | 1. La fecha no es válida. | Incorrecto | B4_2000005   |

Bloque AnulacionTicketBai – Huella TBAI – Software:

| Versión | Campo         | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|---------------|--|------------|--------------|
|         | Licencia TBAI | 1. La licencia no está registrada.                                 | Incorrecto | B4_2000063   |
|         | Nombre        | 1. El Nombre del Software debe corresponder con el de la licencia. | Incorrecto | B4_2000066   |

Bloque AnulacionTicketBai – Huella TBAI – Software – Entidad desarrolladora:

| Versión | Campo | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|--|------------|--------------|
|         | NIF   | 1. El NIF debe tener un formato válido.            | Incorrecto | B4_2000011   |
|         |       | 2. El NIF debe corresponder con el de la licencia. | Incorrecto | B4_2000064   |

## BATUZ - LROE

|  |    |   |            |            |
|--|----|---|------------|------------|
|  | ID | 1. El ID debe corresponder con el de la licencia. | Incorrecto | B4_2000065 |
|--|----|---|------------|------------|

Bloque AnulacionTicketBai – Signature:

| Versión | Campo             | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------------|---|------------|--------------|
|         | Firma electrónica | 1. La firma no cumple los requisitos de la política de firma TicketBAI. | Incorrecto | B4_2000070   |

### 3.3.10.2 LROE\_PJ\_240\_1\_2\_Facturas emitidas sin software garante

Bloque ID Factura:

| Versión | Campo                    | Validación                | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------|---------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha expedición factura | 1. La fecha no es válida. | Incorrecto | B4_2000005   |

### 3.3.11 LROE\_PJ\_240\_2\_Facturas recibidas

Bloque ID Recibida:

| Versión | Campo                    | Validación                | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------|---------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha expedición factura | 1. La fecha no es válida. | Incorrecto | B4_2000005   |

Bloque ID Recibida – Emisor Factura Recibida:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

### 3.3.12 LROE\_PJ\_240\_3\_Bienes de inversión

Bloque ID Bien:

| Versión | Campo                    | Validación                | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------|---------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha inicio utilización | 1. La fecha no es válida. | Incorrecto | B4_2000005   |

### 3.3.13 LROE\_PJ\_240\_4\_Determinadas operaciones intracomunitarias

#### 3.3.13.1 LROE\_PJ\_240\_4\_1\_Transferencias intracomunitarias, informes periciales y otros trabajos

Bloque ID Transferencia Pericial Otro – Emisor Factura Recibida:

| Versión | Campo | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|--|------------|--------------|
|         | NIF   | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | ID    | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

Bloque ID Transferencia Pericial Otro:

| Versión | Campo                    | Validación                | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------|---------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha expedición factura | 1. La fecha no es válida. | Incorrecto | B4_2000005   |
|         | Fecha operación          | 1. La fecha no es válida. | Incorrecto | B4_2000005   |

### 3.3.14 LROE\_PJ\_240\_5\_Criterio de caja

#### 3.3.14.1 LROE\_PJ\_240\_5\_1\_Cobros

Bloque ID Cobro - Operación original:

| Versión | Campo                    | Validación                | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------|---------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha expedición factura | 1. La fecha no es válida. | Incorrecto | B4_2000005   |

Bloque ID Cobro:

| Versión | Campo       | Validación                | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|---------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha cobro | 1. La fecha no es válida. | Incorrecto | B4_2000005   |

3.3.14.2 LROE\_PJ\_240\_5\_2\_Pagos

Bloque ID Pago – Emisor factura recibida:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

Bloque ID Pago – Operación original:

| Versión | Campo                    | Validación                | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------|---------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha expedición factura | 1. La fecha no es válida. | Incorrecto | B4_2000005   |

Bloque ID Pago:

| Versión | Campo      | Validación                | Tipo Error | Código Error |
|---------|------------|---------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha pago | 1. La fecha no es válida. | Incorrecto | B4_2000005   |

3.3.15 LROE\_PJ\_240\_6\_Otra información con trascendencia tributaria

3.3.15.1 LROE\_PJ\_240\_6\_1\_Importes superiores a 6.000 euros percibidos en metálico

Bloque ID Importe Percibido Metálico – Declarado:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

3.3.15.2 LROE\_PJ\_240\_6\_2\_Operaciones de seguros

Bloque ID Operación Seguro – Declarado:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

3.3.15.3 LROE\_PJ\_240\_6\_3\_Agencias de viajes

Bloque ID Agencia Viaje – Declarado:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

3.3.15.4 LROE\_PJ\_240\_6\_4\_Entidades públicas (subvenciones satisfechas)

Bloque ID Subvención Entidad Pública – Declarado:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

### 3.4 Consulta

#### 3.4.1 Comunes

| Versión | Campo                  | Validación  | Tipo Error | Código Error |
|---------|------------------------|---|------------|--------------|
|         |                        | 1. Se ha superado el número máximo de resultados que puede devolver el servicio. Por favor, afine la búsqueda usando los parámetros de búsqueda/filtros para reducir el número de resultados. | Incorrecto | B4_1000028   |
|         | Número página consulta | 1. La página solicitada es superior al número de páginas totales que devuelve la consulta.  | Incorrecto | B4_1000029   |

#### 3.4.2 LROE\_PF\_140\_1\_Ingresos y facturas emitidas

##### 3.4.2.1 LROE\_PF\_140\_1\_1\_Ingresosyfacturasemitidas\_ConfacturaconSG

Bloque Filtro Consulta Ingresos Con SG – Destinatario:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

Bloque Filtro Consulta Ingresos Con SG – Cabecera Factura:

| Versión | Campo                          | Validación                | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------------|---------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha expedición factura desde | 1. La fecha no es válida. | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha expedición               | 1. La fecha no es válida. | Incorrecto | B4_1000027   |

**BATUZ - LROE**

|  |                                      |                               |            |            |
|--|--------------------------------------|-------------------------------|------------|------------|
|  | factura hasta                        |                               |            |            |
|  | Fecha expedición factura desde-hasta | 1. Fecha desde-hasta errónea. | Incorrecto | B4_1000027 |

Bloque Filtro Consulta Ingresos Con SG:

| Versión | Campo    | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|----------|--|------------|--------------|
|         | Epígrafe | 1. El valor del campo Epígrafe no está incluido en la lista de valores permitidos. | Incorrecto | B4_2000080   |

**3.4.2.2 LROE\_PF\_140\_1\_2\_Ingresosyfacturasemitidas\_ConfacturasinSG**

Bloque Filtro Consulta Ingresos Sin SG – Destinatario:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

Bloque Filtro Consulta Ingresos Sin SG – Cabecera Factura:

| Versión | Campo                                | Validación                    | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------------------|-------------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha expedición factura desde       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha expedición factura hasta       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha expedición factura desde-hasta | 1. Fecha desde-hasta errónea. | Incorrecto | B4_1000027   |

Bloque Filtro Consulta Ingresos Sin SG:

| Versión | Campo    | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|----------|--|------------|--------------|
|         | Epígrafe | 1. El valor del campo Epígrafe no está incluido en la lista de valores permitidos. | Incorrecto | B4_2000080   |

### 3.4.2.3 LROE\_PF\_140\_1\_3\_Ingresosyfacturasemitidas\_Sinfactura

Bloque Filtro Consulta Ingresos Sin Factura – Pagador:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

Bloque Filtro Consulta Ingresos Sin Factura:

| Versión | Campo                       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-----------------------------|--|------------|--------------|
|         | Fecha operación desde       | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha operación hasta       | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha operación desde-hasta | 1. Fecha desde-hasta errónea.  | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Epígrafe                    | 1. El valor del campo Epígrafe no está incluido en la lista de valores permitidos. | Incorrecto | B4_2000080   |

### 3.4.3 LROE\_PF\_140\_2\_Gastos y facturas recibidas

#### 3.4.3.1 LROE\_PF\_140\_2\_1\_Gastosyfacturasrecibidas\_Confactura

Bloque Filtro Consulta Gastos Con Factura – Emisor factura recibida:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

Bloque Filtro Consulta Gastos Con Factura – Cabecera Factura:

| Versión | Campo                                | Validación                    | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------------------|-------------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha expedición factura desde       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha expedición factura hasta       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha expedición factura desde-hasta | 1. Fecha desde-hasta errónea. | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha de recepción desde             | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha de recepción hasta             | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha de recepción desde-hasta       | 1. Fecha desde-hasta errónea. | Incorrecto | B4_1000027   |

Bloque Filtro Consulta Gastos Con Factura:

| Versión | Campo    | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|----------|--|------------|--------------|
|         | Epígrafe | 1. El valor del campo Epígrafe no está incluido en la lista de valores permitidos. | Incorrecto | B4_2000080   |

### 3.4.3.2 LROE\_PF\_140\_2\_2\_Gastosyfacturasrecibidas\_Sinfactura

Bloque Filtro Consulta Gastos Sin Factura – Contraparte declarada proveedora:

| Versión | Campo | Validación | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|------------|------------|--------------|
|---------|-------|------------|------------|--------------|

|  |             |  |            |            |
|--|-------------|--|------------|------------|
|  | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011 |
|  | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012 |
|  | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013 |

Bloque Filtro Consulta Gastos Sin Factura:

| Versión | Campo                       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-----------------------------|--|------------|--------------|
|         | Fecha operación desde       | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha operación hasta       | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha operación desde-hasta | 1. Fecha desde-hasta errónea.  | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Epígrafe                    | 1. El valor del campo Epígrafe no está incluido en la lista de valores permitidos. | Incorrecto | B4_2000080   |

### 3.4.4 LROE\_PF\_140\_3\_Bienes afectos o de inversión

#### 3.4.4.1 LROE\_PF\_140\_3\_1\_Alta de bienes afectos o de inversión

Bloque Filtro Consulta Bienes Alta:

| Versión | Campo                       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-----------------------------|--|------------|--------------|
|         | Fecha operación desde       | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha operación hasta       | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha operación desde-hasta | 1. Fecha desde-hasta errónea.  | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Epígrafe                    | 1. El valor del campo Epígrafe no está incluido en la lista de valores permitidos. | Incorrecto | B4_2000080   |

3.4.4.2 LROE\_PF\_140\_3\_2 Mejora de bienes afectos o de inversión

Bloque Filtro Consulta Bienes Mejora:

| Versión | Campo                       | Validación                    | Tipo Error | Código Error |
|---------|-----------------------------|-------------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha operación desde       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha operación hasta       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha operación desde-hasta | 1. Fecha desde-hasta errónea. | Incorrecto | B4_1000027   |

3.4.4.3 LROE\_PF\_140\_3\_3 Baja de bienes afectos o de inversión

Bloque Filtro Consulta Bienes Baja:

| Versión | Campo                       | Validación                    | Tipo Error | Código Error |
|---------|-----------------------------|-------------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha operación desde       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha operación hasta       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha operación desde-hasta | 1. Fecha desde-hasta errónea. | Incorrecto | B4_1000027   |

3.4.5 LROE\_PF\_140\_4\_Determinadas Operaciones intracomunitarias

3.4.5.1 LROE\_PF\_140\_4\_1 Transferencias intracomunitarias, informes periciales y otros trabajos

Bloque Filtro Consulta Transferencias Periciales Otros – Emisor Factura:

| Versión | Campo | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|--|------------|--------------|
|         | NIF   | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | ID    | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

Bloque Filtro Consulta Transferencias Periciales Otros:

| Versión | Campo | Validación | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|------------|------------|--------------|
|---------|-------|------------|------------|--------------|

|  |                                      |                               |            |            |
|--|--------------------------------------|-------------------------------|------------|------------|
|  | Fecha expedición factura desde       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027 |
|  | Fecha expedición factura hasta       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027 |
|  | Fecha expedición factura desde-hasta | 1. Fecha desde-hasta errónea. | Incorrecto | B4_1000027 |
|  | Fecha operación desde                | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027 |
|  | Fecha operación hasta                | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027 |
|  | Fecha operación desde-hasta          | 1. Fecha desde-hasta errónea. | Incorrecto | B4_1000027 |

### 3.4.6 LROE\_PF\_140\_5\_Criterio de caja / Criterio de cobros y pagos

#### 3.4.6.1 LROE\_PF\_140\_5\_1\_Cobros

Bloque Filtro Consulta Cobros:

| Versión | Campo                   | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------------------|--|------------|--------------|
|         | Epígrafe                | 1. El valor del campo Epígrafe no está incluido en la lista de valores permitidos. | Incorrecto | B4_2000080   |
|         | Fecha cobro desde       | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha cobro hasta       | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha cobro desde-hasta | 1. Fecha desde-hasta errónea.  | Incorrecto | B4_1000027   |

Bloque Filtro Consulta Cobros – Operación original – Con factura:

| Versión | Campo                          | Validación                | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------------|---------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha expedición factura desde | 1. La fecha no es válida. | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha expedición factura hasta | 1. La fecha no es válida. | Incorrecto | B4_1000027   |

BATUZ - LROE

|  |                                      |                               |            |            |
|--|--------------------------------------|-------------------------------|------------|------------|
|  | Fecha expedición factura desde-hasta | 1. Fecha desde-hasta errónea. | Incorrecto | B4_1000027 |
|--|--------------------------------------|-------------------------------|------------|------------|

Bloque Filtro Consulta Cobros – Operación original – Sin factura:

| Versión | Campo                       | Validación                    | Tipo Error | Código Error |
|---------|-----------------------------|-------------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha operación desde       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha operación hasta       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha operación desde-hasta | 1. Fecha desde-hasta errónea. | Incorrecto | B4_1000027   |

3.4.6.2 LROE\_PF\_140\_5\_2\_Pagos

Bloque Filtro Consulta Pagos:

| Versión | Campo                  | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|------------------------|--|------------|--------------|
|         | Epígrafe               | 1. El valor del campo Epígrafe no está incluido en la lista de valores permitidos. | Incorrecto | B4_2000080   |
|         | Fecha pago desde       | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha pago hasta       | 1. La fecha no es válida.  | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha pago desde-hasta | 1. Fecha desde-hasta errónea.  | Incorrecto | B4_1000027   |

Bloque Filtro Consulta Pagos – Operación original – Con factura:

| Versión | Campo                                | Validación                    | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------------------|-------------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha expedición factura desde       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha expedición factura hasta       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha expedición factura desde-hasta | 1. Fecha desde-hasta errónea. | Incorrecto | B4_1000027   |

Bloque Filtro Consulta Pagos – Operación original – Con factura – Emisor factura recibida:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

Bloque Filtro Consulta Pagos – Operación original – Sin factura:

| Versión | Campo                       | Validación                    | Tipo Error | Código Error |
|---------|-----------------------------|-------------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha operación desde       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha operación hasta       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha operación desde-hasta | 1. Fecha desde-hasta errónea. | Incorrecto | B4_1000027   |

### 3.4.7 LROE\_PF\_140\_6\_Provisiones y suplidos

Bloque Filtro Consulta Fondos Suplidos:

| Versión | Campo                       | Validación                    | Tipo Error | Código Error |
|---------|-----------------------------|-------------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha operación desde       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha operación hasta       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha operación desde-hasta | 1. Fecha desde-hasta errónea. | Incorrecto | B4_1000027   |

### 3.4.8 LROE\_PF\_140\_7\_Otra información con trascendencia tributaria

#### 3.4.8.1 LROE\_PF\_140\_7\_1\_Variación de existencias

Bloque Filtro Consulta Variaciones Existencias:

| Versión | Campo    | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|----------|--|------------|--------------|
|         | Epígrafe | 1. El valor del campo Epígrafe no está incluido en la lista de valores permitidos. | Incorrecto | B4_2000080   |

3.4.8.2 LROE\_PF\_140\_7\_2\_Arrendamientos de locales de negocios

Bloque Filtro Consulta Arrendamientos Locales Negocios - Declarado:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

3.4.8.3 LROE\_PF\_140\_7\_3\_Transmisiones de inmuebles sujetas a IVA

Bloque Filtro Consulta Transmisiones Inmuebles – Declarado:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

3.4.8.4 LROE\_PF\_140\_7\_4\_Importes superiores a 6.000 euros percibidos en metálico

Bloque Filtro Consulta Importes Percibidos Metálico – Declarado:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

### 3.4.9 LROE\_PF\_140\_8\_Agrupaciones de bienes

#### 3.4.9.1 LROE\_PF\_140\_8\_1\_Alta de agrupaciones de bienes

Bloque Filtro Consulta Agrupaciones Alta:

| Versión | Campo                       | Validación                    | Tipo Error | Código Error |
|---------|-----------------------------|-------------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha operación desde       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha operación hasta       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha operación desde-hasta | 1. Fecha desde-hasta errónea. | Incorrecto | B4_1000027   |

#### 3.4.9.2 LROE\_PF\_140\_8\_2\_Baja de agrupaciones de bienes

Bloque Filtro Consulta Agrupaciones Baja:

| Versión | Campo                       | Validación                    | Tipo Error | Código Error |
|---------|-----------------------------|-------------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha operación desde       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha operación hasta       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha operación desde-hasta | 1. Fecha desde-hasta errónea. | Incorrecto | B4_1000027   |

### 3.4.10 LROE\_PJ\_240\_1\_Facturas emitidas

#### 3.4.10.1 LROE\_PJ\_240\_1\_1\_Facturas emitidas con software garante

Bloque Filtro Consulta Facturas Emitidas Con SG – Destinatario:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

Bloque Filtro Consulta Facturas Emitidas Con SG – Cabecera Factura:

| Versión | Campo                                | Validación                    | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------------------|-------------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha expedición factura desde       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha expedición factura hasta       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha expedición factura desde-hasta | 1. Fecha desde-hasta errónea. | Incorrecto | B4_1000027   |

### 3.4.10.2 LROE\_PJ\_240\_1\_2\_Facturas emitidas sin software garante

Bloque Filtro Consulta Facturas Emitidas Sin SG – Destinatario:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

Bloque Filtro Consulta Facturas Emitidas Sin SG – Cabecera Factura:

| Versión | Campo                                | Validación                    | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------------------|-------------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha expedición factura desde       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha expedición factura hasta       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha expedición factura desde-hasta | 1. Fecha desde-hasta errónea. | Incorrecto | B4_1000027   |

### 3.4.11 LROE\_PJ\_240\_2\_Facturas recibidas

Bloque Filtro Consulta Facturas Recibidas – Emisor Factura Recibida:

| Versión | Campo | Validación | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|------------|------------|--------------|
|---------|-------|------------|------------|--------------|

|  |             |  |            |            |
|--|-------------|--|------------|------------|
|  | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011 |
|  | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012 |
|  | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013 |

Bloque Filtro Consulta Facturas Recibidas – Cabecera Factura:

| Versión | Campo                                | Validación                    | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------------------|-------------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha expedición factura desde       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha expedición factura hasta       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha expedición factura desde-hasta | 1. Fecha desde-hasta errónea. | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha recepción desde                | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha recepción hasta                | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha recepción desde-hasta          | 1. Fecha desde-hasta errónea. | Incorrecto | B4_1000027   |

### 3.4.12 LROE\_PJ\_240\_3\_Bienes de inversión

Bloque Filtro Consulta Bienes:

| Versión | Campo                                | Validación                    | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------------------|-------------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha inicio utilización desde       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha inicio utilización hasta       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha inicio utilización desde-hasta | 1. Fecha desde-hasta errónea. | Incorrecto | B4_1000027   |

Bloque Filtro Consulta Bienes – Factura entrega:

| Versión | Campo                                | Validación                    | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------------------|-------------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha expedición factura desde       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha expedición factura hasta       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha expedición factura desde-hasta | 1. Fecha desde-hasta errónea. | Incorrecto | B4_1000027   |

### 3.4.13 LROE\_PJ\_240\_4\_Determinadas operaciones intracomunitarias

#### 3.4.13.1 LROE\_PJ\_240\_4\_1\_Transferencias intracomunitarias, informes periciales y otros trabajos

Bloque Filtro Consulta Transferencias Periciales Otros – Emisor Factura:

| Versión | Campo | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------|--|------------|--------------|
|         | NIF   | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | ID    | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

Bloque Filtro Consulta Transferencias Periciales Otros:

| Versión | Campo                                | Validación                    | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------------------|-------------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha expedición factura desde       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha expedición factura hasta       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha expedición factura desde-hasta | 1. Fecha desde-hasta errónea. | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha operación factura desde        | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha operación factura hasta        | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |

|  |                                     |                               |            |            |
|--|-------------------------------------|-------------------------------|------------|------------|
|  | Fecha operación factura desde-hasta | 1. Fecha desde-hasta errónea. | Incorrecto | B4_1000027 |
|--|-------------------------------------|-------------------------------|------------|------------|

### 3.4.14 LROE\_PJ\_240\_5\_1\_Criterio de caja

#### 3.4.14.1 LROE\_PJ\_240\_5\_1\_Cobros

Bloque Filtro Consulta Cobros – Operación original:

| Versión | Campo                                | Validación                    | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------------------|-------------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha expedición factura desde       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha expedición factura hasta       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha expedición factura desde-hasta | 1. Fecha desde-hasta errónea. | Incorrecto | B4_1000027   |

Bloque Filtro Consulta Cobros:

| Versión | Campo                   | Validación                    | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------------------|-------------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha cobro desde       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha cobro hasta       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha cobro desde-hasta | 1. Fecha desde-hasta errónea. | Incorrecto | B4_1000027   |

#### 3.4.14.2 LROE\_PJ\_240\_5\_2\_Pagos

Bloque Filtro Consulta Pagos – Emisor factura recibida:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

Bloque Filtro Consulta Pagos – Operación original:

| Versión | Campo                                | Validación                    | Tipo Error | Código Error |
|---------|--------------------------------------|-------------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha expedición factura desde       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha expedición factura hasta       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha expedición factura desde-hasta | 1. Fecha desde-hasta errónea. | Incorrecto | B4_1000027   |

Bloque Filtro Consulta Pagos

| Versión | Campo                  | Validación                    | Tipo Error | Código Error |
|---------|------------------------|-------------------------------|------------|--------------|
|         | Fecha pago desde       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha pago hasta       | 1. La fecha no es válida.     | Incorrecto | B4_1000027   |
|         | Fecha pago desde-hasta | 1. Fecha desde-hasta errónea. | Incorrecto | B4_1000027   |

### 3.4.15 LROE\_PJ\_240\_6\_Otra información con trascendencia tributaria

#### 3.4.15.1 LROE\_PJ\_240\_6\_1\_Importes superiores a 6.000 euros percibidos en metálico

Bloque Filtro Consulta Importes Percibidos Metálico – Declarado:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

#### 3.4.15.2 LROE\_PJ\_240\_6\_2\_Operaciones de seguros

Bloque Filtro Consulta Operaciones Seguros – Declarado:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

### 3.4.15.3 LROE\_PJ\_240\_6\_3\_Agencias de viajes

Bloque Filtro Consulta Agencias Viajes – Declarado:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

### 3.4.15.4 LROE\_PJ\_240\_6\_4\_Entidades públicas (subvenciones satisfechas)

Bloque Filtro Consulta Subvenciones Entidades Públicas – Declarado:

| Versión | Campo       | Validación   | Tipo Error | Código Error |
|---------|-------------|--|------------|--------------|
|         | NIF         | 1. El NIF debe tener un formato válido.  | Incorrecto | B4_2000011   |
|         | Código país | 1. Si el campo ID Type = 03, 04, 05, 06, es obligatorio el código país.                          | Incorrecto | B4_2000012   |
|         | ID          | 1. Si el campo ID Type = 02 (NIF-IVA), el NIF IVA debe tener el formato correspondiente al país. | Incorrecto | B4_2000013   |

## 4 GESTIÓN DE ERRORES

Las peticiones realizadas a través del servicio de entradas para cada uno de los capítulos/subcapítulos del LROE devuelve una respuesta en la que se indica tanto el resultado global del envío como el resultado específico de cada registro.

El resultado global del envío puede estar incluido en uno de los siguientes estados:

- **Correcto:** Un envío cuyo resultado sea correcto, indica que todos los registros incluidos en el mismo han pasado tanto las validaciones estructurales y sintácticas, como las de negocio y que por tanto han sido registrados de manera satisfactoria en la DFB/BFA.
- **Parcialmente Correcto:** Un envío cuyo resultado sea parcialmente correcto, indica que NO todos los registros incluidos en el mismo han sido considerados correctos, es decir, existen registros que no han pasado algún tipo de validación de las establecidas. Es necesario realizar un nuevo envío de los registros erróneos/incorrectos corrigiendo los errores para que entren el sistema. Este tipo de respuesta se origina cuando existan en un mismo envío facturas o registros correctos e incorrectos o aceptados con errores.
- **Incorrecto:** Un envío cuyo resultado sea incorrecto puede deberse a las siguientes causas.
  - No se ajusta al esquema definido.
  - Todos los registros incluidos en la petición no cumplen las validaciones sintácticas o de negocio asociadas y por tanto todos ellos han sido rechazados.

El resultado parcial de cada factura o registro incluido en la petición se encontrará en uno de los siguientes estados:

- Correcto.
- Aceptado con Errores: En este estado quedan las facturas o registros que incumplen una validación de negocio que no impide el que la información sea almacenada en la DFB/BFA, pero deberá ser posteriormente corregida para poder llevar a cabo tratamientos posteriores. Para llevar a cabo la corrección será necesaria la presentación de una nueva petición correcta de Modificación sobre aquellos registros aceptados con errores.
- Incorrecto: Las facturas o registros con este estado no se graban en la DFB/BFA.

## 5 LISTA DE ERRORES

### 5.1 Errores que provocan el rechazo del envío completo

Este tipo de errores empezará por B4\_1.

| VERSIÓN | CÓDIGO     | DESCRIPCIÓN  |
|---------|------------|--|
|         | B4_1000001 | El XML no cumple el esquema.   |
|         | B4_1000002 | Todos los registros incluidos en la petición son incorrectos.  |
|         | B4_1000003 | Error al descomprimir el fichero.  |
|         | B4_1000004 | Error técnico.   |
|         | B4_1000005 | Error al existir registros duplicados en el envío.   |
|         | B4_1000006 | El Modelo no corresponde al tipo de persona.   |
|         | B4_1000020 | El Modelo indicado en la cabecera no coincide con el indicado en el cuerpo.  |
|         | B4_1000021 | El Ejercicio indicado en la cabecera no coincide con el indicado en el cuerpo.   |
|         | B4_1000022 | El NIF del interesado indicado en la cabecera no coincide con el del obligado tributario.  |
|         | B4_1000023 | El Capítulo no corresponde con el Modelo y el Apartado indicados.  |
|         | B4_1000024 | El Subcapítulo no corresponde con el Modelo y el Apartado indicados.   |
|         | B4_1000025 | Operación errónea.   |
|         | B4_1000026 | Apartado erróneo.  |
|         | B4_1000027 | Fecha desde-hasta errónea.   |
|         | B4_1000028 | Se ha superado el número máximo de resultados que puede devolver el servicio. Por favor, afine la búsqueda usando los parámetros de búsqueda/filtros para reducir el número de resultados. |
|         | B4_1000029 | La página solicitada es superior al número de páginas totales que devuelve la consulta.  |

|  |            |   |
|--|------------|---|
|  | B4_1000030 | El Nombre y apellidos o Razón social del interesado indicado en la cabecera no coincide con el del Obligado tributario. |
|--|------------|---|

## 5.2 Errores que provocan el rechazo de la factura o registro

Este tipo de errores empezará por B4\_2.

| VERSIÓN           | CÓDIGO     | DESCRIPCIÓN   |
|-------------------|------------|---|
|                   | B4_2000000 | El campo es obligatorio por lo que debe venir informado: [Nombre_campo].  |
|                   | B4_2000001 | El XML del fichero TicketBAI no cumple el esquema.  |
|                   | B4_2000002 | El NIF emisor no coincide con el NIF del obligado tributario.   |
|                   | B4_2000003 | Registro duplicado.   |
|                   | B4_2000004 | El registro no existe en el sistema.  |
|                   | B4_2000005 | La fecha no es válida.  |
|                   | B4_2000006 | El registro ya está anulado.  |
|                   | B4_2000008 | La fecha expedición no puede ser mayor a la actual.   |
| 1.0.10<br>(Nueva) | B4_2000009 | Si el código de factura rectificativa es AJ, la fecha de expedición de la factura emitida tiene que ser mayor o igual a 1 de julio de 2023. |
|                   | B4_2000011 | El NIF tiene un formato erróneo.  |
|                   | B4_2000012 | Código de país es obligatorio cuando ID Type es distinto de NIF-IVA.  |
|                   | B4_2000013 | El NIF-IVA tiene un formato erróneo.  |
|                   | B4_2000014 | El campo Varios destinatarios no puede ser N si hay más de un destinatario.   |
|                   | B4_2000015 | El valor del campo Varios destinatarios es incorrecto.  |
|                   | B4_2000016 | Si se trata de una factura rectificativa debe estar identificada la Serie.  |
|                   | B4_2000017 | La Fecha de expedición debe corresponder al ejercicio del Libro.  |

|                       |            |   |
|-----------------------|------------|---|
|                       | B4_2000018 | Si se trata de una factura que no tenga marca de Factura simplificada debe estar obligatoriamente informado el Destinatario.  |
|                       | B4_2000019 | La Base rectificada solo puede venir informada si Tipo (de rectificativa) es S.   |
|                       | B4_2000020 | La Cuota rectificada solo puede venir informada si Tipo (de rectificativa) es S.  |
|                       | B4_2000021 | La Cuota recargo rectificada solo puede venir informada si Tipo (de rectificativa) es S.  |
| 1.0.10<br>(Nueva)     | B4_2000022 | El bloque facturas rectificadas/sustituidas no debe estar informado.  |
| 1.0.10<br>(Eliminada) | B4_2000023 | <del>El valor absoluto de la Retención soportada no puede ser superior al 28 por 100 del valor absoluto de Importe total de la factura.</del>   |
|                       | B4_2000024 | La Base imponible a coste no se debe informar si Clave de regímenes de IVA y operaciones con trascendencia tributaria 1, 2 o 3 tienen un valor distinto de 06.  |
|                       | B4_2000025 | La Base imponible a coste debe informarse obligatoriamente si Clave de regímenes de IVA y operaciones con trascendencia tributaria 1, 2 o 3 es igual a 06.  |
|                       | B4_2000026 | Las Claves indicadas no son compatibles.  |
|                       | B4_2000027 | La factura contiene un Tipo de desglose incorrecto. Ha de ser a nivel de operación cuando la factura es completa y, además, existe destinatario extranjero (tipo IDOtro o que sea NIF que empiece por N) o la Clave de IVA es 02. |
|                       | B4_2000028 | No se admite la clave 06.   |
|                       | B4_2000029 | 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).  |
|                       | B4_2000030 | 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).                               |
|                       | B4_2000031 | Valor del Tipo impositivo no admitido.  |

|  |            |  |
|--|------------|--|
|  | B4_2000032 | Si Tipo no exenta S2 (con inversión del sujeto pasivo) el Tipo impositivo tiene que ser 0.   |
|  | B4_2000033 | La Cuota del impuesto tiene un valor incorrecto para los campos Tipo impositivo y Base imponible suministrados.  |
|  | B4_2000034 | Si Tipo no exenta S2 (con inversión del sujeto pasivo) la Cuota del impuesto tiene que ser 0.  |
|  | B4_2000035 | Valor del Tipo recargo equivalencia no admitido.   |
|  | B4_2000036 | Si Tipo no exenta S2 (con inversión del sujeto pasivo) el Tipo recargo equivalencia tiene que ser 0.   |
|  | B4_2000037 | La Cuota de recargo de equivalencia tiene un valor incorrecto para los campos Tipo recargo y Base imponible suministrados si Clave diferente de 06.  |
|  | B4_2000038 | Desglose tipo operación necesita al menos Prestación servicios o Entrega o ambas.  |
|  | B4_2000039 | El Número factura fin no puede estar informado cuando no se trate de un Asiento resumen.   |
|  | B4_2000040 | No se puedan combinar destinatarios nacionales y extranjeros. Destinatario extranjero, siempre que indiquen IDOtro o los NIF que empiecen por N.   |
|  | B4_2000041 | Solo se pueden realizar asientos resumen de facturas simplificadas.  |
|  | B4_2000042 | Un asiento resumen no puede tener destinatario.  |
|  | B4_2000043 | La Cuota de recargo de equivalencia si Tipo no exenta S2 (con inversión del sujeto pasivo) tiene que ser cero.   |
|  | B4_2000044 | Solo se puede informar Operación en recargo de equivalencia o Régimen simplificado a S si se ha informado una clave 51 o 52.   |
|  | B4_2000045 | Si se trata de una factura rectificativa o de una emitida en sustitución de una simplificada se deben identificar las rectificadas o sustituidas (Serie -puede estar en blanco-, Número y Fecha expedición deben estar obligatoriamente informados). |

|                   |            |  |
|-------------------|------------|--|
|                   | B4_2000046 | La Fecha de operación es superior a la Fecha expedición factura.   |
|                   | B4_2000047 | 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 o VT.      |
|                   | B4_2000048 | No se permite que el Destinatario emita la factura si tiene más de un destinatario.  |
|                   | B4_2000049 | Tipo impositivo debe venir informado excepto si alguna de las claves es 03 (REBU) y base imponible IVA = 0.  |
|                   | B4_2000050 | Cuota del impuesto debe venir informada excepto si alguna de las claves es 03 (REBU), base imponible IVA = 0 y no se ha informado tipo impositivo. |
|                   | B4_2000051 | Si la clave IVA es 54, el detalle de operación sólo puede ser no sujeto con causa igual a IE o no sujeto con causa igual a VT.                     |
|                   | B4_2000052 | El concepto debe informarse si la Fecha de Pago es igual o posterior al 01/01/2024.  |
| 1.0.10<br>(Nueva) | B4_2000053 | Si el código de factura rectificativa es AJ, el bloque de destinatario no puede estar cumplimentado.   |
|                   | B4_2000054 | La cuota del impuesto tiene un valor incorrecto para los campos base imponible a coste y tipo impositivo suministrados.                            |
|                   | B4_2000055 | No se permite el tipo no exenta S2 (inversión de sujeto pasivo) para el bloque sujeta no exenta cuando la clave IVA es igual a 17.                 |
| 1.0.10<br>(Nueva) | B4_2000056 | Si el código de factura rectificativa es AJ, la factura ha de ser simplificada.  |
| 1.0.10<br>(Nueva) | B4_2000057 | Si el código de factura rectificativa es AJ, el tipo de factura rectificativa sólo puede ser I.  |
| 1.0.10<br>(Nueva) | B4_2000058 | Si el código de factura rectificativa es AJ, la fecha de operación no puede estar cumplimentada.   |
| 1.0.10<br>(Nueva) | B4_2000059 | Si el código de factura rectificativa es AJ, sólo se admite una clave y debe ser 03 o 05.  |

|                        |            |   |
|------------------------|------------|---|
|                        | B4_2000060 | Encadenamiento factura anterior debe estar informado con los datos de la factura emitida inmediatamente anterior, salvo que se trate de la primera factura.   |
|                        | B4_2000061 | Una misma factura no puede estar informada más de una vez como factura anterior.  |
| 1.0.10<br>(Nueva)      | B4_2000062 | Si el código de factura rectificativa es AJ, sólo se admite el tipo de desglose sujeta no exenta sin inversión del sujeto pasivo.   |
|                        | B4_2000063 | La licencia no está registrada.   |
|                        | B4_2000064 | El NIF de la entidad desarrolladora debe corresponder con el de la licencia.  |
|                        | B4_2000065 | El ID de la entidad desarrolladora debe corresponder con el de la licencia.   |
|                        | B4_2000066 | El Nombre del software debe corresponder con el de la licencia.   |
| 1.0.10<br>(Nueva)      | B4_2000069 | Si el código de factura rectificativa es AJ, el campo tipo impositivo debe estar informado con valor distinto de 0.   |
|                        | B4_2000070 | La firma no cumple los requisitos de la política de firma TicketBAI.  |
| 1.0.10<br>(Nueva)      | B4_2000079 | Solo puede existir una anotación en estado correcto para un epígrafe.   |
|                        | B4_2000080 | El valor del campo Epígrafe no está incluido en la lista de valores permitidos.   |
|                        | B4_2000081 | Si la marca de Ingreso a computar IRPF diferente a Base imponible IVA es distinta de S, no debe informarse el valor de Importe ingreso IRPF.  |
|                        | B4_2000082 | Si Ingreso a computar IRPF diferente a Base imponible IVA se indica a S, es obligatorio indicar el valor de Importe ingreso IRPF.   |
| 1.0.10<br>(Modificada) | B4_2000083 | Si hay más de una actividad, la marca de Importe ingreso IRPF diferente a Base imponible IVA tiene que ser siempre S.<br><br>Si hay más de un territorio de alta, epígrafe y/o número fijo o referencia catastral, la marca de Importe Ingreso IRPF diferente a base imponible IVA tiene que ser siempre S. |

|                   |            |  |
|-------------------|------------|--|
| 1.0.10<br>(Nueva) | B4_2000084 | La causa ingreso IRPF debe estar informada.  |
|                   | B4_2000085 | El Importe total debe ser superior a 6.000 euros.  |
| 1.0.10<br>(Nueva) | B4_2000087 | Si el campo importe ingreso IRPF diferente de base imponible es diferente de S, la causa ingreso IRPF no debe estar informada.   |
| 1.0.10<br>(Nueva) | B4_2000088 | El bloque ID Factura a periodificar debe estar cumplimentado.  |
| 1.0.10<br>(Nueva) | B4_2000089 | El bloque ID Factura a periodificar no debe estar cumplimentado.   |
|                   | B4_2000090 | La Fecha de operación no corresponde al Ejercicio del Libro.   |
|                   | B4_2000091 | Importe ingreso IRPF debe ser distinto de 0.   |
|                   | B4_2000092 | Cuota del impuesto y Base imponible deben tener el mismo signo (salvo que la cuota sea 0).   |
|                   | B4_2000093 | Si Cuota del recargo de equivalencia está cumplimentada y Claves de regímenes de IVA y operaciones con trascendencia tributaria diferente de 06, la Cuota recargo equivalencia y Base imponible deben tener el mismo signo (salvo que la cuota sea 0). |
|                   | B4_2000094 | Si Cuota IVA soportada está cumplimentada, Tipo rectificativa diferente de I y BI diferente de 0, la cuota IVA soportada y Base imponible deben tener el mismo signo (salvo que la cuota sea 0).   |
|                   | B4_2000095 | No se puede modificar la Marca bien de inversión a efectos de IVA si existe una regularización dada de alta.   |
|                   | B4_2000096 | Importe compensación REAGYP y Base imponible deben tener el mismo signo (salvo que el importe sea 0).  |
| 1.0.10<br>(Nueva) | B4_2000097 | La fecha expedición de la factura a periodificar no puede ser mayor a la actual.   |
| 1.0.10<br>(Nueva) | B4_2000098 | La fecha de expedición de la factura a periodificar debe corresponder al ejercicio del libro o anteriores.   |

|  |            |   |
|--|------------|---|
|  | B4_2000100 | El ID Type del emisor no puede ser distinto de 02 si Clave de regímenes de IVA y operaciones con trascendencia tributaria 1 es igual a 09.  |
|  | B4_2000101 | El Número factura fin no puede estar informado cuando no se trate de un Tipo factura F4.  |
|  | B4_2000102 | El Número factura fin debe estar informado cuando se trate de un de un Tipo factura F4.   |
|  | B4_2000103 | La Fecha expedición factura u otro justificante no debe ser anterior a la Fecha de recepción en más de 4 años.  |
|  | B4_2000104 | La Fecha de expedición de la factura u otro justificante no debe ser superior a la fecha actual.  |
|  | B4_2000105 | La Fecha de expedición de la factura u otro justificante no debe ser inferior a la fecha actual menos 20 años.  |
|  | B4_2000106 | La Fecha de operación no debe ser anterior a la Fecha de recepción en más de 4 años.  |
|  | B4_2000108 | La Fecha de recepción debe corresponder al Ejercicio del libro.   |
|  | B4_2000109 | La Fecha de recepción no puede ser inferior a la Fecha expedición factura.  |
|  | B4_2000110 | No se puede informar Tipo de factura F5 si Clave de regímenes de IVA y operaciones con trascendencia tributaria 1 es igual a 02.  |
|  | B4_2000111 | No se puede informar Tipo de Factura LC si Clave de regímenes de IVA y operaciones con trascendencia tributaria 1 es igual a 02.  |
|  | B4_2000113 | El Concepto tiene que estar informado si Adquisición o mejora de bien afecto IRPF y/o de inversión IVA es igual a N y tiene que ser un concepto incluido dentro de los admitidos. |
|  | B4_2000114 | El Concepto no puede estar informado si Adquisición o mejora de bien afecto IRPF y/o de inversión IVA es igual a I o R.   |
|  | B4_2000115 | La Referencia del bien si Adquisición o mejora de bien afecto IRPF y/o de inversión IVA es igual a I o R debe estar informada.  |
|  | B4_2000116 | La Referencia del bien debe venir informada si es un Concepto de gasto en el que es obligatorio identificar al bien.  |

|  |            |  |
|--|------------|--|
|  | B4_2000117 | La Referencia del bien no puede venir informada para ese Concepto de gasto.  |
|  | B4_2000118 | Inversión sujeto pasivo no puede ser S para esos valores del campo Clave de regímenes de IVA y operaciones con trascendencia tributaria.   |
|  | B4_2000119 | Inversión sujeto pasivo no puede ser S si Tipo de factura es F5 o LC.  |
|  | B4_2000120 | La fecha de operación no debe ser superior a la fecha actual.  |
|  | B4_2000121 | El Tipo impositivo no puede venir informado si Clave de regímenes de IVA y operaciones con trascendencia tributaria igual a 02.  |
|  | B4_2000122 | El Tipo impositivo debe venir informado si Cuota IVA soportada está cumplimentada y Base imponible diferente de 0.   |
|  | B4_2000123 | La Cuota IVA soportada no puede venir informado si Clave de regímenes de IVA y operaciones con trascendencia tributaria igual a 02.  |
|  | B4_2000124 | La Cuota IVA soportada tiene un valor incorrecto para el valor de los campos Cuota y Base imponible suministrados.   |
|  | B4_2000125 | El valor absoluto de la Cuota IVA deducible no puede ser superior al valor absoluto de Cuota IVA soportada + valor absoluto de Importe compensación REAGYP.  |
|  | B4_2000126 | La Cuota IVA deducible debe tener valor 0 si Clave de regímenes de IVA y operaciones con trascendencia tributaria igual a 13.  |
|  | B4_2000127 | La Cuota IVA deducible debe tener valor 0 si Tipo factura igual a F2.  |
|  | B4_2000128 | La Cuota IVA deducible tiene un valor incorrecto para el valor de los campos Claves de regímenes de IVA y operaciones con trascendencia tributaria, Cuota IVA deducible e Importe compensación REAGYP. |
|  | B4_2000129 | La Cuota IVA deducible debe tener valor 0 si Claves de regímenes de IVA y operaciones con trascendencia tributaria igual a 03.   |

|                   |            |  |
|-------------------|------------|--|
|                   | B4_2000130 | La Cuota IVA deducible debe tener valor 0 si Operación en recargo de equivalencia o Régimen simplificado es igual a E.   |
|                   | B4_2000131 | El Tipo de recargo de equivalencia no debe venir informado si Claves de regímenes de IVA y operaciones con trascendencia tributaria es igual a 02.                   |
|                   | B4_2000133 | La Cuota de recargo de equivalencia no debe venir informado si Claves de regímenes de IVA y operaciones con trascendencia tributaria es igual a 02.                  |
|                   | B4_2000134 | El Porcentaje compensación REAGYP solo debe venir informado si Claves de regímenes de IVA y operaciones con trascendencia tributaria es igual a 02.                  |
|                   | B4_2000135 | Valor del Porcentaje compensación REAGYP no admitido.  |
|                   | B4_2000136 | El Importe compensación REAGYP solo puede venir informado (y es obligatorio) si Claves de regímenes de IVA y operaciones con trascendencia tributaria es igual a 02. |
|                   | B4_2000138 | El Importe compensación REAGYP tiene un valor incorrecto para el valor de los campos Base imponible y Tipo compensación suministrados.                               |
|                   | B4_2000139 | El Importe gasto IRPF no puede venir informado si Concepto está vacío.   |
|                   | B4_2000142 | Solo hay que informar Tipo de recargo de equivalencia cuando Operación en recargo de equivalencia o Régimen simplificado igual a E.                                  |
|                   | B4_2000143 | Solo hay que informar Cuota de recargo de equivalencia cuando Operación en recargo de equivalencia o Régimen simplificado igual a E.                                 |
|                   | B4_2000151 | El Importe gasto IRPF debe ser diferente de 0.   |
| 1.0.10<br>(Nueva) | B4_2000157 | El subtipo de bien debe estar informado.   |
| 1.0.10<br>(Nueva) | B4_2000158 | El subtipo de bien no debe estar informado.  |
| 1.0.10<br>(Nueva) | B4_2000159 | El subtipo de bien debe corresponder al tipo de bien indicado.   |

|                        |            |  |
|------------------------|------------|--|
|                        | B4_2000160 | La Fecha de operación no puede ser superior al Ejercicio del libro.  |
|                        | B4_2000161 | La Fecha de inicio de utilización no puede ser inferior a la Fecha de operación.   |
|                        | B4_2000162 | El Título no puede ser A si la marca Bien de inversión a efectos de IVA se informa S.  |
|                        | B4_2000163 | El Tipo de bien no puede ser K si la marca Bien de inversión a efectos de IVA se informa S.  |
|                        | B4_2000164 | El bloque Inmueble solo debe estar informado con las claves A, B y N de Tipo de bien.  |
|                        | B4_2000165 | El bloque Vehículo solo debe estar informado con la clave C de Tipo de bien.   |
|                        | B4_2000166 | El bloque Teléfono solo debe estar informado con las claves D y E de Tipo de bien.   |
| 1.0.10<br>(Modificada) | B4_2000167 | <del>El campo Otro sólo puede estar informado con las claves G, H, I, J, K, L, M de Tipo de bien.</del><br>El campo Otro sólo puede estar informado con las claves G, H, I, J, K, L, M, O de Tipo de bien. |
|                        | B4_2000170 | La Referencia catastral debe estar informada si Título diferente de Alquiler y si tiene valor N en el campo Referencia catastral inexistente.  |
|                        | B4_2000171 | La Referencia catastral debe estar vacía si el campo Referencia catastral inexistente es S.  |
|                        | B4_2000172 | El Importe valor suelo debe estar informado si Título es Propiedad.  |
|                        | B4_2000173 | El Importe valor suelo no puede ser negativo.  |
|                        | B4_2000175 | El Importe valor suelo puede estar informado si Título es Alquiler.  |
|                        | B4_2000176 | El Importe valor construcción no puede ser negativo.   |
|                        | B4_2000177 | El Importe valor construcción debe estar informado si Título es Propiedad.   |

|                   |            |  |
|-------------------|------------|--|
|                   | B4_2000178 | El Importe valor construcción no puede estar informado si Título es Alquiler.  |
| 1.0.10<br>(Nueva) | B4_2000181 | El campo porcentaje afectación no debe informarse si el campo porcentaje afectación IRPF está informado.   |
|                   | B4_2000182 | El Porcentaje es obligatorio si el Valor amortizable inicial tiene valor.  |
|                   | B4_2000183 | El Valor amortizable inicial tiene que ser 0 o estar vacío si Título es Alquiler.  |
|                   | B4_2000184 | El Valor amortizable inicial tiene que ser 0 o estar vacío si Fecha de inicio de utilización está vacía.   |
|                   | B4_2000185 | El Valor amortizable inicial tiene que ser 0 o estar vacío si Tipo de Bien es igual a N.   |
|                   | B4_2000186 | El Valor amortizable inicial no puede superar al Valor de construcción si éste existe.   |
|                   | B4_2000187 | El Sistema de amortización debe estar informado si Valor amortizable inicial tiene valor.  |
|                   | B4_2000188 | El Sistema de amortización debe estar vacío si Valor amortizable inicial no tiene valor.   |
|                   | B4_2000189 | La Amortización acumulada a 31 diciembre del ejercicio anterior no debe estar informada (debe ser 0 o vacío) si la Fecha de inicio de utilización es del ejercicio.  |
|                   | B4_2000190 | La Amortización acumulada a 31 diciembre del ejercicio anterior no debe estar informada (debe ser 0 o vacío) si la Fecha de inicio de utilización no está informada. |
|                   | B4_2000191 | La Amortización acumulada a 31 diciembre del ejercicio anterior no debe estar informada (debe ser 0 o vacío) si el Título es igual a Alquiler.                       |
|                   | B4_2000192 | La Amortización acumulada a 31 diciembre del ejercicio anterior NO debe estar informada (debe ser 0 o vacío) si el Tipo de bien es N.                                |
|                   | B4_2000193 | La Amortización acumulada a 31 diciembre del ejercicio anterior debe estar informada.  |
|                   | B4_2000194 | La Amortización acumulada a 31 diciembre del ejercicio anterior no puede ser mayor que el Valor amortizable inicial.   |

|                   |            |   |
|-------------------|------------|---|
|                   | B4_2000195 | La Referencia del bien ya existe en el alta, en la mejora de un bien o en una agrupación.                                       |
|                   | B4_2000196 | El campo Código postal debe estar informado si el Código de país es ES o no está informado.                                     |
|                   | B4_2000197 | El campo Provincia debe estar informado si el Código de país es ES o no está informado.   |
| 1.0.10<br>(Nueva) | B4_2000199 | El campo Identificación factura o justificante no debe informarse si el bloque ID factura o justificante están informados.      |
|                   | B4_2000200 | La Referencia del bien debe estar dada de alta.   |
|                   | B4_2000201 | La Identificación de la factura o Justificante debe estar informada si el Motivo es igual a T.                                  |
|                   | B4_2000202 | La Ganancia o Pérdida tiene que estar informada.  |
|                   | B4_2000204 | La Ganancia transmisión no puede ser negativa.  |
|                   | B4_2000205 | La Ganancia exenta por reinversión no puede ser superior a la Ganancia transmisión.   |
|                   | B4_2000207 | La Pérdida no puede ser negativa.   |
|                   | B4_2000209 | En el caso de venir informado el Destinatario Final ha de ser distinto del identificado en el bloque Declarado.                 |
|                   | B4_2000210 | La Regularización anual puede ser distinta de 0, si la diferencia entre las dos prorratas es superior a 10 puntos porcentuales. |
|                   | B4_2000211 | Sólo se pueden realizar regularizaciones anuales si se trata de un bien de inversión de IVA.                                    |
|                   | B4_2000213 | El bloque Sustituto Destinatario Inicial debe estar informado si el Tipo de operación es igual a 02.                            |
|                   | B4_2000214 | El bloque Sustituto Destinatario Inicial no debe estar informado si el Tipo de operación es distinto de 02.                     |
|                   | B4_2000215 | En el caso de venir informado el Depositario ha de ser distinto del identificado en el bloque Declarado.                        |
|                   | B4_2000216 | El bloque Info Expedición Recepción debe estar informado si Tipo de operación es igual a 01, 02 o 09.                           |

|                   |            |   |
|-------------------|------------|---|
|                   | B4_2000217 | Debe estar informado si Tipo de operación es igual a 01.  |
|                   | B4_2000218 | El bloque Id Registro Exp Inicial debe estar informado si Tipo de operación es distinto de 01 o 09.   |
|                   | B4_2000219 | El bloque Id Registro Exp Inicial debe coincidir con algún IdRegistroDeclarado ya existente en el sistema para el titular del libro.  |
|                   | B4_2000220 | El bloque Destino Final Exped Recep debe estar informado si Tipo de operación es distinto de 01, 02 o 09.   |
|                   | B4_2000221 | El Precio unitario debe estar informado si Tipo de operación NO es igual a 01, 02, 07 o 09.   |
|                   | B4_2000222 | El bloque Destinatario Final debe estar informado si Tipo de operación es igual a 03 o 04.  |
| 1.0.10<br>(Nueva) | B4_2000295 | Para ejercicios anteriores a 2026, solo se pueden informar los valores estimación directa simplificada o estimación directa normal.   |
|                   | B4_2000300 | La Referencia catastral debe venir informada si el campo Situación inmueble es diferente de 3 o 4.  |
|                   | B4_2000301 | El campo Cupón solo puede venir informado a S si Código factura rectificativa es R1 o R5.   |
|                   | B4_2000302 | El campo Facturación DISP. adicional segunda y quinta solo puede tener valor S si el campo Emitida por terceros o destinatario no tiene un valor T o D.   |
|                   | B4_2000310 | Inversión sujeto pasivo no puede ser S si todos los valores del campo Claves de regimenes de IVA y operaciones con trascendencia tributaria son: 02, 03, 05, 08, 13.  |
|                   | B4_2000311 | Inversión sujeto pasivo no puede ser S si Tipo de factura es F5 o LC.   |
|                   | B4_2000312 | El Tipo impositivo debe venir informado si Cuota IVA soportada está cumplimentada y solo tiene una clave régimen informada y la Claves de regimenes de IVA y operaciones con trascendencia tributaria es igual a 06.        |
|                   | B4_2000313 | La Cuota IVA soportada tiene un valor incorrecto para el valor de los campos Cuota y Base imponible a coste si Clave de régimen especial o trascendencia igual a 06, Tipo rectificativa diferente de I y BI diferente de 0. |

|  |            |   |
|--|------------|---|
|  | B4_2000314 | La Fecha de registro contable debe ser igual o superior a la Fecha expedición factura.                |
|  | B4_2000320 | La Fecha de inicio de utilización no es válida.   |
|  | B4_2000321 | La Regularización anual debe ser diferente de 0.  |
|  | B4_2000322 | La Regularización de la deducción efectuada debe ser diferente de 0.                                  |
|  | B4_2000323 | La Fecha de operación de la baja debe ser superior a la Fecha de operación del alta.                  |
|  | B4_2000324 | No se pueden anular Bienes que estén asociados a Mejoras, Gastos o formen parte de una Agrupación.    |
|  | B4_2000325 | No se pueden anular Bienes que tengan asociados alguna Baja o Regularización anual activa.            |
|  | B4_2000326 | No se pueden anular Mejoras que tengan asociadas alguna Baja o Regularización anual activa.           |
|  | B4_2000327 | No se puede anular una Agrupación que esté asociada a algún Gasto activo.                             |
|  | B4_2000328 | No se puede anular una Agrupación que tengan asociada una Baja activa.                                |
|  | B4_2000329 | La Referencia de la agrupación ya existe para otra Agrupación, Mejora o Bien.                         |
|  | B4_2000330 | La Referencia del bien incluida en la Agrupación debe existir en el sistema.                          |
|  | B4_2000331 | El Tipo de bien debe corresponder al Tipo de agrupación indicada, excepto para Amortización conjunta. |
|  | B4_2000332 | La Referencia agrupación debe ser una Referencia de agrupación que esté dada de alta.                 |
|  | B4_2000333 | No se pueden anular Mejoras que estén asociadas a gastos o formen parte de una agrupación.            |
|  | B4_2000334 | No se pueden dar de Baja bienes que tengan asociados alguna Mejora.                                   |
|  | B4_2000399 | La Fecha de cobro debe corresponder al ejercicio del libro.   |

|  |            |   |
|--|------------|---|
|  | B4_2000400 | El campo Ejercicio del bloque IdRegistroDeclarado debe corresponder al Ejercicio del Libro.   |
|  | B4_2000401 | La Cuota IVA devengada tiene que estar informada si el campo Ingreso IRPF no está informado. Si no existe Cuota IVA devengada, indique 0.   |
|  | B4_2000402 | La Cuota IVA devengada no puede informarse si la operación original es Sin factura.   |
|  | B4_2000403 | El Importe ingreso IRPF tiene que estar informado si el campo Cuota IVA devengada no está informado.  |
|  | B4_2000404 | El Importe ingreso IRPF debe ser diferente de 0. Puede ser negativo.  |
|  | B4_2000405 | El Medio de cobro no puede informarse si la Operación original es Sin factura.  |
|  | B4_2000406 | El Medio de cobro no debe informarse si el campo Cuota IVA devengada no se ha informado.  |
|  | B4_2000407 | El Medio de cobro debe informarse si el campo Cuota IVA devengada está informado.   |
|  | B4_2000408 | Solo podrá consignarse el valor 03 (No se cobra / paga) en el campo Medio de cobro cuando la Fecha de Cobro sea 31/12 del año siguiente al de la Fecha de expedición de la factura. |
|  | B4_2000409 | La Descripción del medio no puede informarse si la operación Original es Sin factura.   |
|  | B4_2000410 | La Descripción del medio no debe informarse si el campo Cuota IVA devengada no se ha informado.   |
|  | B4_2000411 | La Descripción del medio debe informarse si el campo Cuota IVA devengada está informado y el campo Medio de cobro es distinto de 03 (No se cobra/paga).                             |
|  | B4_2000412 | La Descripción del medio sólo se podrá rellenar si el campo Medio de cobro o pago diferente de 03 (No se cobra / paga).   |
|  | B4_2000450 | La Fecha de pago debe corresponder al Ejercicio del Libro.  |
|  | B4_2000451 | La Cuota IVA soportada tiene que estar informada si el campo Importe gasto IRPF no está informado.  |

|  |            |   |
|--|------------|---|
|  | B4_2000452 | La Cuota IVA soportada no puede informarse si la Operación original es Sin factura.   |
|  | B4_2000453 | La Cuota IVA deducible tiene que estar informada si Cuota IVA soportada está informada.   |
|  | B4_2000454 | La Cuota IVA deducible no puede informarse si la Operación original es Sin factura.   |
|  | B4_2000455 | El Importe gasto IRPF tiene que estar informado si el campo Cuota IVA soportada no está informado.  |
|  | B4_2000456 | El Importe gasto IRPF debe ser diferente de 0. Puede ser negativo.  |
|  | B4_2000457 | El Medio de pago no puede informarse si la Operación original es Sin factura.   |
|  | B4_2000458 | El Medio de pago no debe informarse si el campo Cuota IVA soportada no se ha informado.   |
|  | B4_2000459 | El Medio de pago debe informarse si el campo Cuota IVA soportada está informado.  |
|  | B4_2000460 | Medio de pago sólo podrá consignarse el valor 03 (No se cobra / paga) cuando la Fecha de pago sea 31/12 del año siguiente al de la Fecha de expedición de la factura. |
|  | B4_2000461 | La Descripción del medio no debe informarse si el campo Cuota IVA soportada no se ha informado.   |
|  | B4_2000462 | La Descripción del medio debe informarse si el campo Cuota IVA soportada está informado y el campo Medio de pago es distinto de 03 (No se cobra/paga).                |
|  | B4_2000510 | La suma de Importes trimestrales debe ser superior a 6.000€.  |

### 5.3 Errores que producen la aceptación del registro en el sistema (posteriormente deben ser corregidos)

Este tipo de errores empezará por B4\_3.

| VERSIÓN | CÓDIGO     | DESCRIPCIÓN  |
|---------|------------|--|
|         | B4_3000001 | Si se trata de una factura rectificativa o de una emitida en sustitución de una simplificada se deben identificar las rectificadas |

BATUZ - LROE

---

|  |            |   |
|--|------------|---|
|  |            | o sustituidas (serie -puede estar en blanco-, número y fecha expedición). |
|  | B4_3000002 | La Fecha de operación es superior a la Fecha expedición factura.          |

## 6 LISTA DE EPÍGRAFES

Lista de epígrafes del IAE o códigos de actividad para el LROE – Modelo 140, tanto para personas físicas (PF) como para entidades en régimen de atribución de rentas (ERAR). Las personas jurídicas (LROE - Modelo 240) no necesitan identificar su epígrafe del IAE o código de actividad en las anotaciones que realicen.

**Nota:** Los NIF de las entidades en régimen de atribución de rentas residentes en España comienzan con una letra, que incluirá información sobre su forma jurídica de acuerdo con las siguientes claves:

- E. Comunidades de bienes y herencias yacentes.
- H. Comunidades de propietarios en régimen de propiedad horizontal.
- J. Sociedades civiles, con o sin personalidad jurídica.
- V. Solo cuando se trate de comunidades hereditarias forales.

La lista de epígrafes se puede consultar en el enlace "*Lista de epígrafes LROE-140*", publicado en la web de Batuz ([www.batuz.eus](http://www.batuz.eus)), en el apartado "Documentación técnica".

## **7 LISTA DE TIPOS**

La lista de tipos impositivos y recargos de equivalencia admitidos se puede consultar en el enlace "*Lista de tipos LROE*", publicado en la web de Batuz ([www.batuz.eus](http://www.batuz.eus)), en el apartado "Documentación técnica".