

ANEXO I

Modelo 196. DECLARACIÓN INFORMATIVA MENSUAL DE CUENTAS EN TODA CLASE DE INSTITUCIONES FINANCIERAS Y RESUMEN ANUAL DE RETENCIONES E INGRESOS A CUENTA SOBRE RENDIMIENTOS DEL CAPITAL MOBILIARIO Y RENTAS OBTENIDAS POR LA CONTRAPRESTACIÓN DERIVADA DE CUENTAS EN TODA CLASE DE INSTITUCIONES FINANCIERAS.

CONTENIDO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MODELO 196. DECLARACIÓN INFORMATIVA MENSUAL DE CUENTAS EN TODA CLASE DE INSTITUCIONES FINANCIERAS Y RESUMEN ANUAL DE RETENCIONES E INGRESOS A CUENTA SOBRE RENDIMIENTOS DEL CAPITAL MOBILIARIO Y RENTAS OBTENIDAS POR LA CONTRAPRESTACIÓN DERIVADA DE CUENTAS EN TODA CLASE DE INSTITUCIONES FINANCIERAS.

Los mensajes informáticos que, en cumplimiento de lo dispuesto en la presente orden, sean transmitidos a la Agencia Estatal de Administración Tributaria deberán contener, en los términos establecidos en el artículo 37 del Reglamento General de las actuaciones y los procedimientos de gestión e inspección tributaria y de desarrollo de las normas comunes de los procedimientos de aplicación de los tributos, aprobado por Real Decreto 1065/2007, de 27 de julio, la información que se muestra a continuación, incluyendo una descripción de cada uno de los campos de registro integrados en los mensajes informáticos en que se concreta el contenido de la declaración del modelo 196.

I. CAMPOS DE REGISTRO Y ESPECIFICACIONES FUNCIONALES DE LOS MENSAJES DE ALTA Y MODIFICACIÓN.

| Leyenda | Campo |
|-----------------------------------|---------------------------|
| Rojo o ¹ (superíndice) | Campo obligatorio |
| (N) = | Grupo repetitivo |
| Negro = | Campo opcional |
| | Campo de selección |

Agencia Tributaria

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA | |
|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Cabecera ¹ | Modelo ¹ | | | | | Modelo de la declaración. | Numérico(3) | |
| | Ejercicio ¹ | | | | | Ejercicio. | Numérico(4) | |
| | Periodo ¹ | | | | | Período. | Alfanumérico (2) L2 | |
| | Version ¹ | | | | | Identificación de la versión del esquema utilizado para la presentación de la información. | Alfanumérico(3) L0 | |
| | Declarante ¹ | NombreRazon ¹ | | | | | Nombre y apellidos / razón social del declarante. | Alfanumérico(120) |
| | | NIF ¹ | | | | | Identificador del NIF del declarante. | FormatoNIF(9) |
| | | Contacto | | Telefono ¹ | | | Número de teléfono de la persona de contacto. | Numérico(12) |
| | | | ApellidosNombre ¹ | | | Apellidos y nombre de la persona de contacto. | Alfanumérico(120) | |
| Declarado ¹ (N) | TipoComunicacion ¹ | | | | | Tipo de operación (alta, baja, modificación). | Alfanumérico(2) L1 | |
| | IDRegistro ¹ | | | | | Identificador del registro de detalle. | Alfanumérico(20) | |
| | DatosDeclarado ¹ | Personalidad | | | | | En función del declarado se consignará una de las siguientes claves: F. Persona física, J. Persona jurídica o entidad. | Alfabetico(1) L16 |
| | | NombreRazon ¹ | | | | | Nombre y apellidos o razón social o denominación completa de las personas o entidades titulares, autorizadas o beneficiarias a las que se refiere la declaración. | Alfanumérico(120) |
| | | NoResidencia ¹ | | ClaveNoResidente ¹ | | | Clave para establecer si se trata de un no residente sin Establecimiento Permanente. | Alfanumérico(1) L13 |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025

Agencia Tributaria

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|--------|----------------------|----------------------------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| | | | DocType | | | Este campo sólo se cumplimentará en el caso de no residentes sin Establecimiento Permanente, en función de la documentación acreditativa de no residencia del titular entregada a la entidad registrada, conforme a lo previsto en el artículo 2º.4 del Real Decreto 1816/1991, de 20 de diciembre, sobre transacciones económicas con el exterior | Alfanumérico(1) L14 |
| | | NIF ¹ | | | | Identificador del NIF del declarado. | FormatoNIF(9) |
| | | ID ^{Otro} ¹ (N) | CodigoPais | | | Código del país asociado al documento de identificación declarado. | Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L4 |
| | | | IDType ¹ | | | Clave para establecer el tipo de identificación. Este campo será obligatorio cumplimentarlo, en el caso de no residentes sin establecimiento permanente, al menos con la clave 4. | Alfanumérico(2) L5 |
| | | | ID ¹ | | | Número de identificación del documento. | Alfanumérico(20) |
| | | FechaNacimiento | | | | Este campo sólo se cumplimentará en el caso de no residentes sin Establecimiento Permanente, consignando su fecha de nacimiento. | Fecha (AAAAMMDD) |
| | | LugarNacimiento | Poblacion/Ciudad ¹ | | | Este campo sólo se cumplimentará en el caso de no residentes sin Establecimiento Permanente, consignando su lugar de nacimiento. | Alfanumérico(120) |
| | | | CodigoPais ¹ | | | Este campo sólo se cumplimentará en el caso de no residentes sin Establecimiento Permanente, consignando su lugar de nacimiento. | Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L4 |
| | | Representante | NombreRazon ¹ | | | Nombre y apellidos / razón social del representante legal del declarado. | Alfanumérico(120) |
| | | | NIF ¹ | | | NIF del representante legal del declarado. | FormatoNIF(9) |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025

Agencia Tributaria

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|--------|----------------------|------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | Excepcion ¹ | | | | Se consignará un 0 si el declarado se encuentra incluido en alguno de los supuestos excluidos de la obligación de identificar al titular real, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 4 de la Ley 10/2010. En caso contrario, se consignará un 1. Si se consigna un 1, será obligatorio rellenar los campos relativos al titular real o titulares reales. | Alfanumérico(1) L17 |
| | | TitularReal (N) | Identidadcondeclarado ¹ | | | Se consignará una X si el titular real coincide con el declarado. | Alfabético(1) |
| | | | NombreApellidos ¹ | | | Nombre y apellidos del titular real. | Alfanumérico(120) |
| | | | NIF ¹ | | | Identificador del NIF del titular real. | FormatoNIF(9) |
| | | | | CodigoPais | | Código del país asociado al documento de identificación declarado. | Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L4 |
| | | | | IDOtro ¹ | IDType ¹ | Clave para establecer el tipo de identificación. | Alfanumérico(2) L5 |
| | | | | | ID ¹ | Número de identificación del documento. | Alfanumérico(20) |
| | | | | FechaNacimiento | | Este campo sólo se cumplimentará en el caso de no residentes (con identificación IDType), consignando su fecha de nacimiento. | Fecha (AAAAMMDD) |
| | | | | LugarNacimiento | Poblacion/Ciudad ¹ | | Este campo sólo se cumplimentará en el caso de no residentes (con identificación IDType), consignando su lugar de nacimiento. |
| | | | | CodigoPais ¹ | | Este campo sólo se cumplimentará en el caso de no residentes (con identificación IDType), consignando su lugar de nacimiento. | Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L4 |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 27 de abril de 2025

Agencia Tributaria

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|--------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| | | DireccionComunicaciones ² | TipoVia | | | Se consignará la dirección correspondiente al lugar al que se remita la documentación derivada de la operativa de la cuenta, o en su defecto, el domicilio del declarado. Para el tipo de vía, se consignará el código normalizado de tipo de vía según Instituto Nacional de Estadística (INE). Este campo es obligatorio cuando se informe un domicilio con municipio nacional. | Alfanumérico (5) |
| | | | NombreVia ¹ | | | Se consignará el nombre largo de la vía pública. | Alfanumérico(50) |
| | | | TipoNumeracion ¹ | | | Se consignará el tipo de numeración de la vía pública. | Alfanumérico (3) L6 |
| | | | NumeroInmueble | | | Se consignará el número de casa o punto kilométrico. | Numérico(5) |
| | | | CalificadorNumero | | | Se consignará el calificador del número (valores: BIS,DUP,MOD,ANT, etc.). | Alfanumérico(3) |
| | | | Bloque | | | Se consignará el bloque (número o letras). | Alfanumérico(3) |
| | | | Portal | | | Se consignará el portal (número o letras). | Alfanumérico(3) |
| | | | Escalera | | | Se consignará la escalera (número o letras). | Alfanumérico(3) |
| | | | PlantaPiso | | | Se consignará la planta o piso (número o letras). | Alfanumérico(3) |
| | | | Puerta | | | Se consignará la puerta (número o letras). | Alfanumérico(3) |
| | | | Complemento | | | Se consignarán los datos complementarios de la dirección (urbanización, centro comercial...). | Alfanumérico(40) |
| | | | | Nombre | | Se consignará el nombre del municipio. | Alfanumérico (30) |
| | | | Codigo ¹ | | Se consignará el código del municipio, código normalizado según Instituto Nacional de Estadística (INE). | Numérico (5) | |

² El campo Dirección a efectos de comunicación y sus subcampos sólo se cumplimentarán en el Periodo 12, para claves de declarado distintas de A.

Agencia Tributaria

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|--------|------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| | | | MunicipioNacional ¹ | CodigoProvincia ¹ | | Se consignará el código de la provincia. | Alfanumérico(2) L7 |
| | | | | CodigoPostal | | Se consignará el código postal correspondiente a la dirección del domicilio. | Numérico (5) |
| | | DireccionExtranjero ¹ | CodigoPais | | Se cumplimentará el código del país o territorio del domicilio declarado. | Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L4 | |
| | | | Provincia | | Nombre de la Provincia, Región, Estado, Departamento o cualquier otra subdivisión política o administrativa, donde se encuentre situado el domicilio. | Alfanumérico (30) | |
| | | | CodigoPostal (ZIPCode) | | Se consignará el código postal referido al domicilio. | Alfanumérico (30) | |
| | | | Poblacion/Ciudad | | Se consignará el nombre de la población o ciudad en la que se encuentra situado el domicilio | Alfanumérico (120) | |
| | RegistroCuenta ¹ (N) | Clave ¹ | | | | Se identificará la condición del declarado. | Alfabético(1) L3 |
| | | Tipo ¹ | | | | Se identificará el código correspondiente según el tipo de cuenta a informar. | Alfanumérico(1) L8 |
| | | NumTitulares ¹ | | | | Se consignará el número de titulares en la cuenta que lo hayan sido en algún momento del periodo al que se refiere la declaración. | Numérico (3) |
| | | ClaveAlta ¹ | | | | Se identificará el código correspondiente según corresponda con la cuenta a informar. | Alfanumérico(1) L9A/L9B |
| | | Apertura | | | | Se consignará la fecha de apertura de la cuenta, en todo caso, cuando ésta haya sido abierta después de 01/01/2008. Este campo se cumplimentará aunque la fecha de apertura esté comprendida en un periodo distinto al que sea objeto de declaración. | Fecha (AAAAMMDD) |
| | | Cancelacion | | | | Se consignará la fecha de cancelación de la cuenta cuando ésta haya sido cancelada en el periodo objeto de declaración. | Fecha (AAAAMMDD) |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025

Agencia Tributaria

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| | | Fecha | Autorizacion | | | Este campo sólo se cumplimentará en el caso de autorizados en cuentas, indicando la fecha de concesión de la autorización para el uso y disposición de la cuenta. Cuando tanto la autorización de uso y disposición de la cuenta como su revocación o cancelación se hayan comunicado o producido en el periodo objeto de la declaración, se cumplimentarán los dos campos de fecha. Cuando en el periodo al que se refiere la declaración se produzca sobre una misma cuenta y con relación a un mismo autorizado sucesivas autorizaciones y revocaciones, se aportarán tantos registros como periodos de tiempo durante el periodo haya durado cada autorización, cumplimentando los campos de fecha de cada de ellos de acuerdo con los párrafos anteriores. | Fecha (AAAAMMDD) |
| | | | Revocacion | | | Este campo sólo se cumplimentará en el caso de autorizados en cuentas indicando la fecha de revocación de la autorización para el uso y disposición de la cuenta. Cuando tanto la autorización de uso y disposición de la cuenta como su revocación o cancelación se hayan comunicado o producido en el periodo objeto de la declaración, se cumplimentarán los dos campos de fecha. Cuando en el periodo al que se refiere la declaración se produzca sobre una misma cuenta y con relación a un mismo autorizado sucesivas autorizaciones y revocaciones, se aportarán tantos registros como periodos de tiempo durante el periodo haya durado cada autorización, cumplimentando los campos de fecha de cada de ellos de acuerdo con los párrafos anteriores. | Fecha (AAAAMMDD) |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 17 de abril de 2025

Agencia Tributaria

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|--------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| | | Abandono ¹ | | | | Se indicará si se trata o no de una cuenta en presunción de abandono, de acuerdo con lo dispuesto en la Ley 33/2006, de 3 de noviembre y su normativa de desarrollo, con problemas en la identificación de los declarados. Este campo sólo se cumplimentará en el Período 12. | Alfabético(1) L10 |
| | | ID ¹ | Codigo ¹ | IBAN ¹ | | Se consignará el código IBAN de la cuenta que es objeto de declaración. | Alfanumérico(34) |
| | | | | SWIFT ¹ | | Se consignará el código SWIFT de la entidad financiera o sucursal a la que pertenece la cuenta que es objeto de declaración. | Alfanumérico(11) |
| | | IDOtro ¹ | | IDType ¹ | | Se identificará la cuenta según la clave que corresponda. | Alfanumérico(1) L11 |
| | | | | ID ¹ | | En caso de que no se disponga de "CódigoCuenta", se consignará el código que identifique a la cuenta que es objeto de declaración según lo señalado en el campo anterior. | Alfanumérico(20) |
| | | Moneda ¹ | | | | Se consignará la clave que corresponda en función de la moneda empleada en la cuenta bancaria. | Alfabético(1) L12 |
| | | PorcentajeParticip | | | | Este campo sólo se cumplimentará para las claves de declarado N, T, U, B. Se consignará el porcentaje de participación del declarado en la cuenta de la que deriva la renta o el rendimiento obtenido. | Numérico Decimal (3,2) |
| | | | SaldoMedio4T | | | Se consignará el saldo medio de la cuenta en el último trimestre, cualquiera que sea la clave de declarado. Este campo sólo se cumplimentará en el Período 12. Los importes deben consignarse en euros. | Numérico Decimal (30,2) |
| | | | Saldo31Diciembre | | | Se consignará el importe correspondiente al saldo de la cuenta a 31 de diciembre, cualquiera que sea la clave de declarado. Este campo sólo se cumplimentará en el Período 12. | Numérico Decimal (30,2) |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 17 de abril de 2025

Agencia Tributaria

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|--------|----------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| | | SaldosTotales | TotalAbonos | | | Se consignará el importe total de los abonos en la cuenta que se hayan producido durante el año, computando el importe total anual por la suma de apuntes en el haber de la cuenta (suma de abonos). Este campo sólo se cumplimentará en el Período 12. Los importes deben consignarse en euros. | Numérico Decimal (30,2) |
| | | | TotalCargos | | | Se consignará el importe total de los cargos en la cuenta que se hayan producido durante el año, computando el importe total anual por la suma de apuntes en el debe de la cuenta (suma de cargos). Este campo sólo se cumplimentará en el Período 12. Los importes deben consignarse en euros. | Numérico Decimal (30,2) |
| | | RendmRentas ³ (N) | Tipo | | | Se identificará el tipo de rendimiento declarado, consignando 1 si es un rendimiento dinerario, o 2 si es un rendimiento en especie. | Alfanumérico(1) L18 |

³ El campo Rendimiento Rentas y sus subcampos sólo se cumplimentarán en el Período 12.

Agencia Tributaria

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| | | | Importe | | | <p>Este campo sólo se cumplimentará para las claves de declarado N, T, U, y B. Se consignará el importe de la renta o rendimiento obtenido en euros (o su contravalor en los casos de cuenta en divisas).</p> <p>Cuando existan múltiples declarados de la renta o rendimiento obtenido, se consignará, para cada uno de ellos, el importe que le sea imputable individualmente en función de su participación.</p> <p>En los supuestos en los cuales existan varias imposiciones y/o renovaciones asociadas a una cuenta, se acumularán los rendimientos del mismo signo y las retenciones en un solo registro o los que correspondan según el número de declarados.</p> <p>También formarán parte de este importe los rendimientos del capital mobiliario negativos obtenidos en concepto de penalizaciones por incumplimiento de condiciones incluidas en promociones comerciales derivadas de la tenencia de cuentas en toda clase de instituciones financieras, las cuales deberán consignarse en un registro independiente por cada declarado.</p> <p>En el caso de retribuciones en especie, se consignará la valoración de la misma. En el caso de contribuyentes del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas, dicha valoración será el valor de mercado más el ingreso a cuenta realizado en caso de que no haya sido repercutido al declarado de la renta.</p> | Numérico Decimal (30,2) |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025

Agencia Tributaria

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| | | | RetencionIngCta | Excepcion | | <p>Los rendimientos de cuentas de no residentes obtenidos, sin mediación de establecimiento permanente, por contribuyentes del Impuesto sobre la Renta de no Residentes, están exceptuados de retención, o ingreso a cuenta cuando se acredite ante las entidades registradas el derecho a la exención aportando la declaración o certificado previstos en la disposición adicional única de la presente Orden. La falta de aportación de esa documentación, o su no renovación, determina que se practique retención, o ingreso a cuenta. En este campo se consignará la clave que corresponda para indicar si se ha practicado o no retención o ingreso a cuenta sobre los rendimientos de la cuenta. Cuando se haya consignado un 1, además de la información correspondiente a todo el ejercicio objeto de declaración que debe facilitarse mediante el modelo 196, la información relativa a las retenciones e ingresos a cuenta se suministrará en el modelo 296.</p> | Alfanumérico(1) L15 |
| | | | | TerritorioEspecial | | <p>Se consignará '1' en los supuestos en que, por tratarse de rendimientos de capital mobiliario obtenidos en Ceuta o Melilla con derecho a la deducción establecida en el artículo 68.4 de la Ley 35/2006, de 28 de noviembre, del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas y de modificación parcial de las leyes de los impuestos sobre sociedades, sobre la renta de no residentes y sobre el patrimonio (LIRPF), el pagador hubiera determinado el tipo de retención de acuerdo con lo previsto en el artículo 90.2 del Reglamento del Impuesto. Se consignará '2' en caso de que se tratara de otros territorios especiales. Se consignará '0' en supuestos distintos de los anteriores.</p> | Númérico (1) L19 |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025

Agencia Tributaria

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| | | | | Base | | Este campo sólo se cumplimentará para las claves de declarado N, T, U, B Se consignará el importe correspondiente a la base de retención o ingreso a cuenta. Los importes deben consignarse en euros. | Númérico Decimal (30,2) |
| | | | | Importe | | Este campo sólo se cumplimentará para las claves de declarado N, T, U, B. Se consignará la cantidad efectivamente retenida o el ingreso a cuenta realizado. En el caso de múltiples declarados, se consignará en cada uno de ellos, el importe efectivamente retenido o ingresado a cuenta en función de su participación. Los importes deben consignarse en euros. | Númérico Decimal (20,2) |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025

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

L0-IDVersionM196

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|-------------------------------------------------------------------------|
| 1.0 | Versión actual del esquema utilizado para el intercambio de información |

L1-Tipo de Comunicación

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|--------------------------------------------------|
| A0 | Alta de registro |
| A1 | Modificación (corrección de errores registrales) |
| A2 | Baja de registro |

L2- Período

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|-------------|
| 01 | Enero |
| 02 | Febrero |
| 03 | Marzo |
| 04 | Abril |
| 05 | Mayo |
| 06 | Junio |
| 07 | Julio |
| 08 | Agosto |
| 09 | Septiembre |

Agencia Tributaria

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|-------------|
| 10 | Octubre |
| 11 | Noviembre |
| 12 | Diciembre |

L3-Clave de declarado

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| T | Titular pleno dominio |
| U | Usufructuario |
| O | Nudo propietario |
| B | Otro beneficiario |
| A | Autorizado |
| N | Titular que no comunica su NIF a la entidad financiera y que esta a su vez haya comunicado tal circunstancia a la AEAT mediante el modelo 195 |

L4-Código de País

Se informará según la relación de códigos de países y territorios que se incluye en el Anexo II de la Orden EHA/3496/2011, de 15 de diciembre (BOE del 26 de diciembre).

L5-Tipos de identificación

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|----------------------------------------------------------------|
| 02 | NIF-IVA |
| 03 | Pasaporte |
| 04 | Número de identificación fiscal en el país de residencia (TIN) |

Agencia Tributaria

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|--------------------------------------|
| 05 | Certificado de residencia |
| 06 | Otro documento probatorio |
| 07 | Código BIC (BANK IDENTIFIER CODE) |
| 08 | Código LEI (LEGAL ENTITY IDENTIFIER) |
| 09 | No censado |

L6-Tipo de numeración (DirecciónComunic)

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|-------------|
| NUM | Número |
| KM | Kilómetro |
| S/N | Sin número |
| OTR | Otro |

L7-Código de Provincia

Se consignarán los dos dígitos numéricos que correspondan a la provincia o, en su caso, ciudad autónoma, según la siguiente relación (excepto en caso de domicilio en el extranjero, que se consignará la clave 99):

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|------------------|
| 01 | ARABA/ÁLAVA |
| 02 | ALBACETE |
| 03 | ALICANTE/ALACANT |
| 04 | ALMERIA |
| 05 | ÁVILA |

Agencia Tributaria

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|---------------------|
| 06 | BADAJOS |
| 07 | ILLES BALEARS |
| 08 | BARCELONA |
| 09 | BURGOS |
| 10 | CÁCERES |
| 11 | CÁDIZ |
| 12 | CASTELLÓN/CASTELLÓ |
| 13 | CIUDAD REAL |
| 14 | CÓRDOBA |
| 15 | CORUÑA, A |
| 16 | CUENCA |
| 17 | GIRONA |
| 18 | GRANADA |
| 19 | GUADALAJARA |
| 20 | GUIPÚZCOA/GUIPUZKOA |
| 21 | HUELVA |
| 22 | HUESCA |
| 23 | JAÉN |
| 24 | LEÓN |
| 25 | LLEIDA |
| 26 | RIOJA, LA |
| 27 | LUGO |
| 28 | MADRID |
| 29 | MÁLAGA |
| 30 | MURCIA |
| 31 | NAVARRA |
| 32 | OURENSE |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025

Agencia Tributaria

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|------------------------------------------------|
| 33 | ASTURIAS |
| 34 | PALENCIA |
| 35 | PALMAS, LAS |
| 36 | PONTEVEDRA |
| 37 | SALAMANCA |
| 38 | S.C.TENERIFE (a excepción de isla de La Palma) |
| 39 | CANTABRIA |
| 40 | SEGOVIA |
| 41 | SEVILLA |
| 42 | SORIA |
| 43 | TARRAGONA |
| 44 | TERUEL |
| 45 | TOLEDO |
| 46 | VALENCIA/VALÉNCIA |
| 47 | VALLADOLID |
| 48 | VIZCAYA/BIZKAIA |
| 49 | ZAMORA |
| 50 | ZARAGOZA |
| 51 | CEUTA |
| 52 | MELILLA |
| 53 | ISLA DE LA PALMA |

L8- Tipo de cuenta

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|------------------|
| 1 | Cuenta corriente |
| 2 | Cuenta ahorro |

Agencia Tributaria

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|------------------------------------------------------|
| 3 | Imposiciones plazo |
| 4 | Cuentas financieras |
| 5 | Cuentas de crédito |
| 6 | Cuentas soportadas en contratos financieros atípicos |
| 7 | Cuentas de pago |
| 8 | Cuentas de dinero electrónico |
| 9 | Otras cuentas |

L9A- Clave de Alta (periodos enero a noviembre)

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0 | Cuenta preexistente |
| 1 | Cuenta de alta en el periodo de la declaración |
| 2 | Cuenta cancelada en el periodo de la declaración |
| 3 | Cuenta con alta y cancelación en el periodo de la declaración |
| 4 | Cuenta cuya condición se modifica en el periodo de la declaración, pasando a ser de titular residente |
| 5 | Cuenta cuya condición se modifica en el periodo de la declaración, pasando a ser de titular no residente |
| 6 | Cuenta de alta en el periodo de la declaración, por fusión o reestructuración societaria de la entidad financiera |
| 7 | Cuenta cuya condición se modifica en el periodo de la declaración, por circunstancias distintas de las descritas en las claves 4 y 5 |

L9B- Clave de Alta (diciembre)

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|---------------------|
| 0 | Cuenta preexistente |

Agencia Tributaria

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Cuenta de alta en el ejercicio de declaración |
| 2 | Cuenta cancelada en el ejercicio de declaración |
| 3 | Cuenta con alta y cancelación en el ejercicio de declaración |
| 4 | Cuenta cuya condición se modifica en el ejercicio de la declaración, pasando a ser de titular residente |
| 5 | Cuenta cuya condición se modifica en el ejercicio de la declaración, pasando a ser de titular no residente |
| 6 | Cuenta de alta en el ejercicio de la declaración, por fusión o reestructuración societaria de la entidad financiera |
| 7 | Cuenta cuya condición se modifica en el ejercicio de la declaración, por circunstancias distintas de las descritas en las claves 4 y 5 |

L10- Abandono

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|---------------------------|
| S | Presunción de abandono |
| N | No Presunción de abandono |

L11- IDType Código Cuenta

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|------------------------------|
| 1 | Cuenta interna de la entidad |
| 2 | Otro |

L12- Moneda

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|-------------|
| E | Euros |

Agencia Tributaria

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|-------------|
| D | Divisas |

L13- No residente

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|---------------------------------------------|
| 0 | Otras situaciones |
| 1 | No residente sin Establecimiento Permanente |

L14-Documento acreditativo de la no residencia

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Certificación de la autoridad consular española, expedida a las personas físicas españolas |
| 2 | Certificación negativa de residencia expedida por el Ministerio del Interior a las personas físicas extranjeras |
| 3 | Documento fehaciente que acredite la naturaleza y domicilio de las personas jurídicas domiciliadas en el extranjero |
| 4 | Tarjeta de identidad expedida por el Ministerio de Asuntos Exteriores a los diplomáticos extranjeros acreditados en España y al personal extranjero que preste servicios en Embajadas y Consulados extranjeros o en Organizaciones internacionales en España |
| 5 | Otros |

L15-Indicador de retención o ingreso a cuenta

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|--------------------------------------------------|
| 0 | No se ha practicado retención o ingreso a cuenta |
| 1 | Se ha practicado retención o ingreso a cuenta |

Agencia Tributaria

L16-Clave Personalidad

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|------------------|
| F | Persona Física |
| J | Persona Jurídica |

L17-Excepción Identificación

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|----------------------------------------------------------------------|
| 0 | Declarado exceptuado de la obligación de identificar titular real |
| 1 | Declarado no exceptuado de la obligación de identificar titular real |

L18-Tipo Rendimiento

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|-------------------------|
| 1 | Rendimientos dinerarios |
| 2 | Rendimientos en especie |

L19-Territorio Especial

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|-----------------------------------------|
| 1 | Ceuta y Melilla |
| 0 | Resto de supuestos |
| 2 | Otros territorios en situación especial |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025

ANEXO II

Modelo 181. Declaración Informativa. Préstamos y créditos, y operaciones financieras relacionadas con bienes inmuebles.

CONTENIDO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MODELO 181. DECLARACIÓN INFORMATIVA. PRÉSTAMOS Y CRÉDITOS, Y OPERACIONES FINANCIERAS RELACIONADAS CON BIENES INMUEBLES.

Los mensajes informáticos que, en cumplimiento de lo dispuesto en la presente orden, sean transmitidos a la Agencia Estatal de Administración Tributaria deberán contener, en los términos establecidos en los artículos 38 y 54 del Reglamento General de las actuaciones y los procedimientos de gestión e inspección tributaria y de desarrollo de las normas comunes de los procedimientos de aplicación de los tributos, aprobado por Real Decreto 1065/2007, de 27 de julio (en adelante, RGAT), la información que se muestra a continuación, incluyendo una descripción de cada uno de los campos de registro integrados en los mensajes informáticos en que se concreta el contenido de la declaración del modelo 181.

I. CAMPOS DE REGISTRO Y ESPECIFICACIONES FUNCIONALES DE LOS MENSAJES DE ALTA Y MODIFICACIÓN.

| Leyenda | Campo |
|-----------------------------------|---------------------------|
| Rojo o ¹ (superíndice) | Campo obligatorio |
| (N) = | Grupo repetitivo |
| Negro = | Campo opcional |
| | Campo de selección |

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA | |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| Cabecera ¹ | Modelo ¹ | | | | | Modelo de la declaración. | Numérico(3) | |
| | Ejercicio ¹ | | | | | Ejercicio. | Numérico(4) | |
| | Version ¹ | | | | | Identificación de la versión del esquema utilizado para la presentación de la información. | Alfanumérico(3) L0 | |
| | Declarante ¹ | NombreRazon ¹ | | | | | Nombre y apellidos / razón social del declarante. | Alfanumérico(120) |
| | | NIF ¹ | | | | | Identificador del NIF del declarante. | FormatoNIF(9) |
| | | Contacto | Telefono ¹ | | | | | Número de teléfono de la persona de contacto. |
| ApellidosNombre ¹ | | | | | | Apellidos y nombre de la persona de contacto. | Alfanumérico(120) | |
| Declarado ¹ (N) | TipoComunicacion ¹ | | | | | Tipo de operación (alta, baja, modificación). | Alfanumérico(2) L1 | |
| | IDRegistro ¹ | | | | | Identificador del registro de detalle. | Alfanumérico(20) | |
| | DatosDeclarado ¹ | NombreRazon ¹ | | | | | Nombre y apellidos o razón social o denominación completa de las personas o entidades prestatarias o acreditadas a las que se refiere la declaración. | Alfanumérico(120) |
| | | NIF ¹ | | | | | Identificador del NIF del declarado. | FormatoNIF(9) |
| | | IDOtro ¹ | CodigoPais | | | | Código del país asociado al documento de identificación declarado. | Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L2 |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA | |
|--------|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| | | | IDType ¹ | | | Clave para establecer el tipo de identificación. Este campo será obligatorio cumplimentarlo, en el caso de no residentes sin establecimiento permanente, al menos con la clave 4. | Alfanumérico(2) L3 | |
| | | | ID ¹ | | | Número de identificación del documento. | Alfanumérico(20) | |
| | | Representante | NombreApellidos ¹ | | | En el caso de declarados menores de 14 años, se hará constar el nombre y apellidos del representante legal. | Alfanumérico(120) | |
| | | | NIF ¹ | | | En el caso de declarados menores de 14 años, se hará constar el NIF del representante legal. | FormatoNIF(9) | |
| | | CodigoProvincia ¹ | | | | Se consignará el código de la provincia del declarado. | Alfanumérico(2) L5 | |
| | RegistroOperación ¹ (N) | | Codigo ¹ | IBAN ¹ | | | Se consignará el código IBAN de la cuenta asociada al préstamo, crédito u operación financiera objeto de declaración. | Alfanumérico(34) |
| | | | | SWIFT ¹ | | | Se consignará el código SWIFT de la entidad financiera o sucursal a la que pertenece la cuenta que es objeto de declaración. | Alfanumérico(11) |
| | | Cuenta ¹ | IDOtro ¹ | IDType ¹ | | | Se identificará la cuenta asociada al préstamo, crédito u operación financiera objeto de declaración, según la clave que corresponda. | Alfanumérico(1) L6 |
| | | | | ID ¹ | | | En caso de que no se disponga de "Código", se consignará el código que identifique a la cuenta que es objeto de declaración según lo señalado en el campo anterior. | Alfanumérico(20) |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| | | Fecha | | | | <p>Se hará constar la fecha de constitución, o modificación del préstamo, crédito u otra operación financiera.</p> <p>En las operaciones de Cancelación (campo "Origen" con valor "C") en este campo se hará constar la fecha de constitución del préstamo, crédito u otra operación financiera, salvo que con posterioridad se haya informado una operación de modificación, en cuyo caso, se hará constar la fecha de modificación.</p> <p>En las operaciones de Modificación y cancelación en el ejercicio objeto de declaración (campo "Origen" con valor "J") en este campo se hará constar la fecha de modificación del préstamo, crédito u otra operación financiera.</p> <p>En las operaciones de fusión y reestructuración societaria en el ejercicio objeto de declaración (campo "Origen" con valor "K" o "L"), así como en los casos de transmisiones, subrogaciones o cambios de entidad (campo "Origen" con valor "T" o "V") se hará constar por la entidad declarante la fecha de la operación de concesión del préstamo inicial (la que se venía declarando en la entidad origen).</p> | Fecha (AAAAMMDD) |
| | | Duracion | | | | Se hará constar, expresado en meses, la duración del préstamo, crédito u otra operación financiera. | Numérico (3) |
| | | Importes | Inicial | | | <p>Se consignará el importe en euros del préstamo, crédito u otra operación financiera en el momento de su concesión.</p> <p>Este importe NO se prorrateará en el caso de que el préstamo, crédito u otra operación financiera corresponda a varios declarados.</p> <p>Este campo no se cumplimentará en el caso de operaciones de financiación NO destinadas a la adquisición de un bien inmueble, campo "Subclave" igual a "5".</p> | Numérico Decimal (10,2) |



| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| | | | Modificado | | | <p>Se consignará el importe en euros del préstamo, crédito u otra operación financiera, incluyendo el importe inicial y el importe ampliado.</p> <p>Este campo solo se cumplimentará si en el campo Clave de Operación se ha hecho constar la clave “M” ó “J” y se ha ampliado el importe objeto de financiación, o si en el campo “Clave de operación”, se ha hecho constar la clave “V” por transmisión, subrogación o cambio de entidad, dando lugar a un cambio en las condiciones del préstamo que modifique el importe.</p> <p>Este importe NO se prorrateará en el caso de que el préstamo, crédito u otra operación financiera corresponda a varios declarados.</p> <p>Este campo no se cumplimentará en el caso de operaciones de financiación NO destinadas a la adquisición de un bien inmueble, campo “Subclave” igual a “5”.</p> | Numérico Decimal (10,2) |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 12 de abril de 2025

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| | | | Amortización | | | <p>Se consignará el importe en euros abonado en el ejercicio o hasta la fecha en que se produzca la modificación de la operación, en concepto de amortización de capital.</p> <p>Este importe NO se prorrateará en el caso de que el préstamo, crédito u otra operación financiera corresponda a varios declarados. Cuando en el campo "Origen" se haga constar la clave "M" se consignará el importe abonado desde la fecha de modificación hasta el final del ejercicio. Cuando en el campo "Origen" se haga constar la clave "J" se consignará el importe abonado desde la fecha de modificación hasta la fecha de cancelación, incluido el importe satisfecho en el momento de la cancelación. Cuando en el campo "Origen" se haga constar la clave "C" se consignará el importe abonado desde el inicio del periodo hasta la fecha de cancelación incluido el importe satisfecho en el momento de la cancelación. Cuando en el campo "Origen" se haga constar la clave "K" por fusión o reestructuración societaria, se consignará por parte de la entidad origen o absorbida el importe abonado desde el inicio del periodo hasta la fecha de la fusión o reestructuración societaria.</p> | Numérico Decimal (10,2) |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025



| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| | | | | | | <p>Quando en el campo "Origen" se haga constar la clave "L" por fusión o reestructuración societaria, se consignará por parte de la entidad destino o absorbente el importe abonado desde la fecha de la fusión o reestructuración societaria hasta el final del ejercicio. Cuando en el campo "Origen" se haga constar la clave "T", en el caso de transmisiones, subrogaciones o cambios de entidad, se consignará el importe abonado por el deudor desde el inicio del periodo hasta la fecha de la transmisión, subrogación o cambio de entidad. En ningún caso se incluirá en dicho importe el correspondiente a la amortización final extraordinaria, es decir, a la cantidad pagada por la entidad de destino para cancelar la deuda. Cuando en el campo "Origen" se haga constar la clave "V", en el caso de transmisiones, subrogaciones o cambios de entidad, se consignará el importe abonado desde la fecha de la transmisión, subrogación o cambio de entidad hasta el final del ejercicio.</p> <p>Este campo no se cumplimentará en el caso de operaciones de financiación NO destinadas a la adquisición de un bien inmueble, campo "Subclave" igual a "5".</p> | |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| | | | Intereses | | | <p>Se consignará el importe en euros abonado en el ejercicio o hasta la fecha en que se produzca la modificación de la operación, en concepto de intereses.</p> <p>Este importe NO se prorrateará en el caso de que el préstamo, crédito u otra operación financiera corresponda a varios declarados. Cuando en el campo "Origen" se haga constar la clave "M" se consignará el importe abonado desde la fecha de modificación hasta el final del ejercicio. Cuando en el campo "Origen" se haga constar la clave "J" se consignará el importe abonado desde la fecha de modificación hasta la fecha de cancelación. Cuando en el campo "Origen" se haga constar la clave "C" se consignará el importe abonado desde el inicio del período hasta la fecha de cancelación. Cuando en el campo "Origen" se haga constar la clave "K" por fusión o reestructuración societaria, se consignará por parte de la entidad origen o absorbida el importe abonado desde el inicio del periodo hasta la fecha de la fusión o reestructuración societaria.</p> | Numérico Decimal (10,2) |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025



| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| | | | | | | <p>Quando en el campo "Origen" se haga constar la clave "L" por fusión o reestructuración societaria, se consignará por parte de la entidad destino o absorbente el importe abonado desde la fecha de la fusión o reestructuración societaria hasta el final del ejercicio. Cuando en el campo "Origen" se haga constar la clave "T", en el caso de transmisiones, subrogaciones o cambios de entidad, se consignará el importe abonado desde el inicio del periodo hasta la fecha de la transmisión, subrogación o cambio de entidad. Cuando en el campo "Origen" se haga constar la clave "V", en el caso de transmisiones, subrogaciones o cambios de entidad, se consignará el importe abonado desde la fecha de la transmisión, subrogación o cambio de entidad hasta el final del ejercicio.</p> <p>Este campo no se cumplimentará en el caso de operaciones de financiación NO destinadas a la adquisición de un bien inmueble, campo "Subclave" igual a "5".</p> | |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025



| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| | | | Gastos | | | <p>Se consignará el importe en euros abonado en el ejercicio o hasta la fecha en que se produzca la modificación de la operación en concepto de gastos derivados de la financiación ajena. Este importe NO se prorrateará en el caso de que el préstamo, crédito u otra operación financiera corresponda a varios declarados. Cuando en el campo "Origen" se haga constar la clave "M" se consignará el importe abonado desde la fecha de modificación hasta el final del ejercicio. Cuando en el campo "Origen" se haga constar la clave "J" se consignará el importe abonado desde la fecha de modificación hasta la fecha de cancelación. Cuando en el campo "Origen" se haga constar la clave "C" se consignará el importe abonado desde el inicio del período hasta la fecha de cancelación. Cuando en el campo "Origen" se haga constar la clave "K" por fusión o reestructuración societaria, se consignará por parte de la entidad origen o absorbida el importe abonado desde el inicio del periodo hasta la fecha de la fusión o reestructuración societaria.</p> | Numérico Decimal (10,2) |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025



| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| | | | | | | Quando en el campo "Origen" se haga constar la clave "L" por fusión o reestructuración societaria, se consignará por parte de la entidad destino o absorbente el importe abonado desde la fecha de la fusión o reestructuración societaria hasta el final del ejercicio. Cuando en el campo "Origen" se haga constar la clave "T", en el caso de transmisiones, subrogaciones o cambios de entidad, se consignará el importe abonado desde el inicio del periodo hasta la fecha de la transmisión, subrogación o cambio de entidad. Cuando en el campo "Origen" se haga constar la clave "V", en el caso de transmisiones, subrogaciones o cambios de entidad, se consignará el importe abonado desde la fecha de la transmisión, subrogación o cambio de entidad hasta el final del ejercicio. Este campo no se cumplimentará en el caso de operaciones de financiación NO destinadas a la adquisición de un bien inmueble, campo "Subclave" igual a "5". | |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025



| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| | | | Pendiente | | | <p>Se consignará el saldo en euros pendiente a 31 de diciembre del préstamo, crédito u otra operación financiera solo para los tipos de operación con clave A, B, C y D.</p> <p>Este saldo NO se prorrateará en el caso de que el préstamo, crédito u otra operación financiera corresponda a varios declarados.</p> <p>Este campo no deberá cumplimentarse para aquellas operaciones en las que el origen de la operación se haya informado con valor "A" o "F" y hayan sufrido modificación posterior en el ejercicio objeto de la declaración.</p> <p>Asimismo, no será necesario cumplimentarlo para aquellas operaciones en las que el origen de la operación se haya informado con valor "C", "J", "K" o "T".</p> | Numérico Decimal (10,2) |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025



| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| | | | Otros | Reintegrogastos | | <p>Se consignará el importe en euros devengado en el ejercicio derivado del reintegro de cantidades satisfechas en ejercicios anteriores o en el propio ejercicio en concepto de intereses que no constituyan renta sujeta para su perceptor, con exclusión, en su caso, de las cantidades remuneratorias, indemnizatorias o destinadas a minorar el principal del préstamo correspondientes a las mismas.</p> <p>En el caso de cantidades conjuntas derivadas del reintegro de cantidades satisfechas en ejercicios anteriores o en el propio ejercicio en concepto de intereses, deberán diferenciarse las cantidades correspondientes al importe de dicho reintegro que no constituyan renta para su perceptor, que deberán consignarse, separadamente, en el presente campo y, en su caso, en el campo "InteresesReintegro" o en el campo "MinoraciónPrincipal", del resto de percepciones, las cuales deberán consignarse en el campo "OtrosReintegro". Este importe NO se prorrateará en el caso de que el préstamo, crédito u otra operación financiera corresponda a varios declarados. Este campo no se cumplimentará en el caso de operaciones de financiación NO destinadas a la adquisición de un bien inmueble, campo "Subclave" igual a "5".</p> | Numérico Decimal (10,2) |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| | | | | InteresesReintegro | | <p>Se consignará el importe en euros devengado en el ejercicio en concepto de intereses indemnizatorios por el reintegro de cantidades satisfechas en ejercicios anteriores o en el propio ejercicio en concepto de intereses.</p> <p>Este importe NO se prorrateará en el caso de que el préstamo, crédito u otra operación financiera corresponda a varios declarados. Este campo no se cumplimentará en el caso de operaciones de financiación NO destinadas a la adquisición de un bien inmueble, campo "Subclave" igual a "5".</p> | Numérico Decimal (10,2) |
| | | | | OtrosReintegro | | <p>Se consignará en este campo cualquier cantidad percibida por importe superior al derivado del reintegro de cantidades satisfechas en ejercicios anteriores o en el propio ejercicio en concepto de intereses que tenga la consideración de renta sujeta para su perceptor, salvo que tengan la naturaleza de intereses remuneratorios. Se incluirán en este campo, entre otros conceptos, las cantidades percibidas por costas judiciales o cualquier otra derivada de un acuerdo con la entidad financiera, que tenga la consideración de renta sujeta para su perceptor. Los importes deben consignarse en EUROS.</p> <p>NO se prorrateará en el caso de que el préstamo, crédito u otra operación financiera corresponda a varios declarados.</p> <p>Este campo no se cumplimentará en el caso de operaciones de financiación NO destinadas a la adquisición de un bien inmueble, campo "Subclave" igual a "5".</p> | Numérico Decimal (10,2) |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025



| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| | | | | MinoracionPrincipa 1 | | <p>Se consignará en este campo la cantidad que se destine directamente por la entidad financiera, tras el acuerdo con el contribuyente, a minorar el principal del préstamo derivada de la devolución de cuantías previamente satisfechas a dicha entidad en concepto de intereses por la aplicación de cláusulas de limitación de tipos de interés de préstamos. Estas cantidades se incluirán, asimismo en la cuantía correspondiente al campo “Amortización”. Por su parte, no se incluirán en el campo “ReintegroGastos”.</p> <p>Los importes deben consignarse en EUROS. Este importe NO se prorrateará en el caso de que el préstamo, crédito u otra operación financiera corresponda a varios declarados. Este campo no se cumplimentará en el caso de operaciones de financiación NO destinadas a la adquisición de un bien inmueble, campo “Subclave” igual a “5”.</p> | Numérico Decimal (10,2) |
| | | %Participacion! | | | | <p>En el caso de varios declarados se relacionarán tantos registros como declarados, consignando en cada uno de ellos, el porcentaje de participación.</p> <p>Si el préstamo, crédito u otra operación financiera tiene un solo declarado, se consignará 100, en la parte entera y 00 en la parte decimal. Cuando la operación de financiación haya sido cancelada en un ejercicio anterior al que se refiere la declaración, debe consignarse el porcentaje de participación que correspondiera en el momento previo a la cancelación.</p> | Numérico Decimal (3,2) |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| | | Origen | | | | <p>Se consignará el origen de la operación de acuerdo con las claves del cuadro L7.</p> <p>Se hará constar la clave A cuando la operación de financiación se formalice en el ejercicio objeto de la declaración.</p> <p>En los demás períodos se hará constar la clave F, salvo modificación y/o cancelación de la operación y salvo los supuestos de fusiones, reestructuraciones societarias, transmisiones, subrogaciones y cambio de entidad en el ejercicio.</p> <p>Cuando, en el curso de un ejercicio, tenga lugar la modificación de cualquiera de los datos de la operación de financiación objeto de declaración, incluido el cambio de destino del bien inmueble objeto de la misma, se hará constar la clave M.</p> <p>En estos casos se realizará un registro por cada origen de operación, de tal forma que, atendiendo a la forma en que la entidad declarante ha instrumentado la operación, se hará constar:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Clave A o F: se cumplimentará el/los registros de acuerdo con las condiciones originales de la operación y los importes abonados desde el 1 de enero hasta la fecha de la modificación de la operación. En este caso no será necesario cumplimentar el campo "Pendiente". • Clave M: Se cumplimentará el / los registro /s, de acuerdo con las nuevas condiciones de la operación y los importes abonados desde la fecha de modificación hasta el 31 de diciembre, salvo cancelación anterior. | Alfabético(1) L7 |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025



| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| | | | | | | <p>Se hará constar la clave “C” cuando en el curso del período se cancele la operación objeto de declaración y no proceda cumplimentación de otra clave específica. En este caso se cumplimentará el / los registros de acuerdo con los importes abonados desde el inicio del período hasta la fecha de cancelación. En el caso en que en el mismo ejercicio se produzca una operación de modificación y otra de cancelación se hará constar:</p> <ul style="list-style-type: none">• Clave A o F: se cumplimentará el/los registros de acuerdo con las condiciones originales de la operación y los importes abonados desde el 1 de enero hasta la fecha de la modificación de la operación. En este caso no será necesario cumplimentar el campo “Pendiente”.• Clave J: Se cumplimentará el / los registro /s, con los importes abonados desde la fecha de modificación hasta la fecha de cancelación. En este caso no será necesario cumplimentar el campo “Pendiente”. <p>En el caso de que se produzca una fusión y/o reestructuración societaria en el ejercicio (claves K y L), se hará constar:</p> <ul style="list-style-type: none">• Clave K: se cumplimentará esta clave por la entidad origen o absorbida. Se cumplimentará el / los registro /s, con los importes correspondientes hasta la fecha de la fusión o reestructuración societaria. En este caso no será necesario cumplimentar el campo “Pendiente”. | |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025



| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| | | | | | | <p>• Clave L: se cumplimentará esta clave por la entidad de destino o absorbente. Se cumplimentará el / los registro /s, con los importes correspondientes desde la fecha de la fusión o reestructuración societaria hasta 31 de diciembre, salvo cancelación anterior.</p> <p>En el caso de que se produzca una transmisión, subrogación o cambio de crédito a otra entidad (claves T y V), en el ejercicio se hará constar:</p> <p>• Clave T: se cumplimentará esta clave por la entidad de origen, transmitente o cedente del préstamo. Se cumplimentará el / los registro /s, con los importes abonados por el deudor hasta la fecha de la transmisión, subrogación o cambio a otra entidad. En ningún caso se incluirá en dicho importe el correspondiente a la amortización final extraordinaria, es decir, a la cantidad pagada por la entidad de destino para cancelar la deuda. En este caso no será necesario cumplimentar el campo "Pendiente".</p> <p>• Clave V: se cumplimentará esta clave por la entidad de destino o cesionaria del préstamo. Se cumplimentará el / los registro /s, con los importes correspondientes desde la fecha de la transmisión, subrogación o cambio a otra entidad hasta 31 de diciembre, salvo cancelación anterior.</p> <p>Este campo no se cumplimentará en el caso de operaciones de financiación NO destinadas a la adquisición de un bien inmueble, campo "Subclave" igual a "5".</p> | |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025



| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|--------|----------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| | | Tipo ¹ | | | | Según el tipo de operación de que se trate se consignará la clave correspondiente del cuadro L8. | Alfabético(1) L8 |
| | | Subclave ¹ | | | | Se consignará la subclave numérica que corresponda al tipo de operación que se esté declarando. Cuando se consigne clave de tipo de operación “E” no podrá consignarse subclave de operación “5”. Las subclaves referidas al destino correspondiente a la vivienda habitual se entienden según manifestación del declarado. | Alfanumérico(1) L9 |
| | | Intervencion | | | | Para las operaciones de adquisición de un bien inmueble o de un derecho real sobre un bien inmueble, deberá consignarse el carácter con el que la entidad declarante interviene con respecto a la operación declarada. | Alfanumérico(1) L10 |
| | | Prestamista | NombreRazon ¹ | | | Cuando en el campo “intervención” en la operación se haya consignado “2” ó “3” deberá informarse en este campo de los datos relativos al Nombre y apellidos / razón social del prestamista. | Alfanumérico(120) |
| | | | NIF ¹ | | | Cuando en el campo “intervención” en la operación se haya consignado “2” ó “3” deberá informarse en este campo del NIF del prestamista. | FormatoNIF(9) |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025



| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| | | %financiacionVH | | | | <p>Exclusivamente cuando se haya consignado la subclave de operación 1, se indicará el porcentaje de la financiación destinado a la adquisición de la vivienda habitual del destinatario (según el destino manifestado por el declarado). Dicho porcentaje se referirá al que el destinatario destine a la adquisición de vivienda habitual, es decir sobre su parte del porcentaje de participación (en caso de que exista tal porcentaje).</p> <p>Si el destinatario destina la totalidad (de su porcentaje de participación) del préstamo, crédito u otra operación a la adquisición de vivienda habitual, se consignará 100, en la parte entera y 00 en la parte decimal.</p> <p>Cuando en el campo "Origen" se ha hecho constar la clave "M" o "J" y se ha ampliado el importe objeto de financiación, el porcentaje de financiación destinado a la vivienda habitual se calculará tomando el capital pendiente de amortizar en el momento de la ampliación y el capital resultante después de la ampliación.</p> <p>Cuando en el campo "Origen" se haga constar la clave "V" y tenga lugar un cambio en las condiciones del préstamo que modifique el importe, el porcentaje de financiación destinado a vivienda habitual será el resultado del cociente entre el saldo pendiente de amortizar en el momento de la subrogación o cambio de entidad (incluidos los gastos del cambio o subrogación) y el importe del préstamo concedido por la nueva entidad.</p> | Numérico Decimal (3,2) |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| | | Inmueble | Situacion | | | Para operaciones constituidas con posterioridad al 01/01/2009 y cuando la subclave de operación se refiera a operaciones con bienes inmuebles (valores del campo "Subclave" 1,2, 3 y 4) se deberá informar este campo. Se consignará de entre las siguientes claves la que corresponda al bien inmueble objeto del préstamo, crédito u otra operación financiera, según el cuadro L11. | Alfanumérico(1) L11 |
| | | | ReferenciaCatastral | | | Para operaciones constituidas con posterioridad al 01/01/2009 y cuando la subclave de operación se refiera a operaciones con bienes inmuebles (valores del campo "Subclave"1,2, 3 y 4) se deberá informar este campo siempre y cuando el campo "Situación del inmueble" tome el valor "1". Se consignará la referencia catastral asignada al bien inmueble objeto del préstamo, crédito u otra operación financiera. Si el préstamo, crédito u operación financiera tuviera por objeto varios bienes inmuebles se consignará la referencia catastral del bien inmueble que tuviera mayor valor de tasación. En todo caso, si algún bien inmueble está destinado a vivienda habitual del destinatario (según el destino manifestado por el declarado) se consignará la referencia catastral de éste. | Alfanumérico (20) |
| | | | ValorTasacion | | | Para operaciones constituidas con posterioridad al 01/01/2009 y cuando la subclave de operación se refiera a operaciones con bienes inmuebles (valores del campo "Subclave" 1,2, 3 y 4) se consignará el valor en euros de tasación asignado al bien inmueble o inmuebles que son objeto de garantía del préstamo, crédito u otra operación financiera. Este valor NO se prorrateará en el caso de que el préstamo, crédito u otra operación financiera corresponda a varios declarados. | Numérico Decimal (10,2) |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|--------|----------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| | | | <p>Dirección</p> <p>Para operaciones constituidas con posterioridad al 01/01/2009 y cuando la subclave de operación se refiera a operaciones con bienes inmuebles (valores del campo "Subclave" 1,2, 3 y 4) se deberá informar este campo, siempre y cuando el campo "Situación" tenga un valor distinto de "1"</p> | TipoVia | | Se consignará la dirección correspondiente al inmueble declarado. Para el tipo de vía, se consignará el código normalizado de tipo de vía según Instituto Nacional de Estadística (INE). Este campo será obligatorio si el municipio es nacional. | Alfanumérico (5) |
| | | | | NombreVia ¹ | | Se consignará el nombre largo de la vía pública. | Alfanumérico(50) |
| | | | | TipoNumeracion ¹ | | Se consignará el tipo de numeración de la vía pública. | Alfanumérico (3) L4 |
| | | | | NumeroInmueble | | Se consignará el número de casa o punto kilométrico. | Numérico(5) |
| | | | | CalificadorNumero | | Se consignará el calificador del número (valores: BIS,DUP,MOD,ANT, etc.). | Alfanumérico(3) |
| | | | | Bloque | | Se consignará el bloque (número o letras). | Alfanumérico(3) |
| | | | | Portal | | Se consignará el portal (número o letras). | Alfanumérico(3) |
| | | | | Escalera | | Se consignará la escalera (número o letras). | Alfanumérico(3) |
| | | | | PlantaPiso | | Se consignará la planta o piso (número o letras). | Alfanumérico(3) |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------------------|--------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| | | | | Puerta | | Se consignará la puerta (número o letras). | Alfanumérico(3) |
| | | | | Complemento | | Se consignarán los datos complementarios de la dirección (urbanización, centro comercial...). | Alfanumérico(40) |
| | | | MunicipioNacional ¹ | Nombre | | Se consignará el nombre del municipio. | Alfanumérico (30) |
| | | | | Codigo ¹ | | Se consignará el código del municipio, código normalizado según Instituto Nacional de Estadística (INE). | Numérico (5) |
| | | | | CodigoProvincia ¹ | | Se consignará el código de la provincia correspondiente al inmueble. | Alfanumérico(2) L5 |
| | | | | CodigoPostal | | Se consignará el código postal correspondiente a la dirección del inmueble objeto del préstamo, crédito u otra operación financiera. | Numérico (5) |
| | | | DireccionExtranjero ¹ | CodigoPais ¹ | | Se cumplimentará el código del país o territorio del inmueble objeto del préstamo, crédito u otra operación financiera. | Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L2 |
| | | | | Provincia | | Nombre de la Provincia, Región, Estado, Departamento o cualquier otra subdivisión política o administrativa, donde se encuentre situado el inmueble, | Alfanumérico (30) |
| | | | | CodigoPostal(ZIPCode) | | Se consignará el código postal referido al inmueble. | Alfanumérico (30) |
| | | | | Poblacion/ Ciudad ¹ | | Se consignará el nombre de la población o ciudad en la que se encuentra situado el inmueble. | Alfanumérico (120) |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025

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

L0-IDVersionM181

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|-------------------------------------------------------------------------|
| 1.0 | Versión actual del esquema utilizado para el intercambio de información |

L1-Tipo de Comunicación

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|--------------------------------------------------|
| A0 | Alta de registro |
| A1 | Modificación (corrección de errores registrales) |
| A2 | Baja de registro |

L2-Código de País

Se informará según la relación de códigos de países y territorios que se incluye en el Anexo II de la Orden EHA/3496/2011, de 15 de diciembre (BOE del 26 de diciembre).

L3-Tipos de identificación

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|----------------------------------------------------------------|
| 02 | NIF-IVA |
| 03 | Pasaporte |
| 04 | Número de identificación fiscal en el país de residencia (TIN) |
| 05 | Certificado de residencia |



| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|--------------------------------------|
| 06 | Otro documento probatorio |
| 07 | Código BIC (BANK IDENTIFIER CODE) |
| 08 | Código LEI (LEGAL ENTITY IDENTIFIER) |
| 09 | No censado |

L4-Tipo de numeración

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|-------------|
| NUM | Número |
| KM | Kilómetro |
| S/N | Sin número |
| OTR | Otro |

L5-Código de Provincia

Se consignarán los dos dígitos numéricos que correspondan a la provincia o, en su caso, ciudad autónoma, según la siguiente relación (excepto en caso de no residentes sin establecimiento permanente, que se consignará la clave 99):

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|------------------|
| 01 | ARABA/ALAVA |
| 02 | ALBACETE |
| 03 | ALICANTE/ALACANT |
| 04 | ALMERIA |
| 05 | ÁVILA |
| 06 | BADAJOS |



| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|---------------------|
| 07 | ILLES BALEARS |
| 08 | BARCELONA |
| 09 | BURGOS |
| 10 | CÁCERES |
| 11 | CÁDIZ |
| 12 | CASTELLÓN/CASTELLÓ |
| 13 | CIUDAD REAL |
| 14 | CÓRDOBA |
| 15 | CORUÑA, A |
| 16 | CUENCA |
| 17 | GIRONA |
| 18 | GRANADA |
| 19 | GUADALAJARA |
| 20 | GUIPÚZCOA/GUIPUZKOA |
| 21 | HUELVA |
| 22 | HUESCA |
| 23 | JAÉN |
| 24 | LEÓN |
| 25 | LLEIDA |
| 26 | RIOJA, LA |
| 27 | LUGO |
| 28 | MADRID |
| 29 | MÁLAGA |
| 30 | MURCIA |
| 31 | NAVARRA |
| 32 | OURENSE |
| 33 | ASTURIAS |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025



| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|-------------------|
| 34 | PALENCIA |
| 35 | PALMAS, LAS |
| 36 | PONTEVEDRA |
| 37 | SALAMANCA |
| 38 | S.C.TENERIFE |
| 39 | CANTABRIA |
| 40 | SEGOVIA |
| 41 | SEVILLA |
| 42 | SORIA |
| 43 | TARRAGONA |
| 44 | TERUEL |
| 45 | TOLEDO |
| 46 | VALENCIA/VALÉNCIA |
| 47 | VALLADOLID |
| 48 | VIZCAYA/BIZKAIA |
| 49 | ZAMORA |
| 50 | ZARAGOZA |
| 51 | CEUTA |
| 52 | MELILLA |

L6- IDType Código Cuenta

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|------------------------------|
| 1 | Cuenta interna de la entidad |
| 2 | Otro |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025

L7-Origen

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|--------------------------------------------------------------------|
| A | Constitución. |
| M | Modificación. |
| C | Cancelación. |
| J | Modificación y cancelación en el ejercicio objeto de declaración. |
| F | Operaciones con origen en ejercicios anteriores. |
| K | Fusiones y reestructuraciones societarias (entidad origen). |
| L | Fusiones y reestructuraciones societarias (entidad destino). |
| T | Transmisiones, subrogaciones, cambio de entidad (entidad origen). |
| V | Transmisiones, subrogaciones, cambio de entidad (entidad destino). |

L8-Tipo

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|--------------------------------|
| A | Préstamos hipotecarios. |
| B | Demás préstamos. |
| C | Créditos hipotecarios. |
| D | Demás créditos. |
| E | Otras operaciones financieras. |



L9-Subclave

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Bien inmueble destinado a vivienda habitual del Destinatario. |
| 2 | Bien inmueble NO destinado a vivienda habitual del Destinatario. |
| 3 | Derecho real sobre bien inmueble destinado a vivienda habitual del Destinatario. |
| 4 | Derecho real sobre bien inmueble NO destinado a vivienda habitual del Destinatario. |
| 5 | Otro destino distinto de los anteriores. |

L10-Intervención

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|--------------------|
| 1 | Concesionaria. |
| 2 | Intermediaria. |
| 3 | Otra intervención. |

L11-Situación del inmueble

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Inmueble con referencia catastral situado en cualquier punto del territorio español, excepto País Vasco y Navarra. |
| 2 | Inmueble situado en la Comunidad Autónoma del País Vasco o en la Comunidad Foral de Navarra. |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025



| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 3 | Inmueble en cualquiera de las situaciones anteriores, pero sin referencia catastral. |
| 4 | Inmueble situado en el extranjero. |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025

ANEXO III

Modelo 170. Declaración Informativa. Declaración mensual de las operaciones realizadas por los empresarios o profesionales adheridos al sistema de gestión de cobros a través de cualquier tipo de tarjetas y mediante pagos asociados a números de teléfono móvil.

CONTENIDO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA. DECLARACIÓN MENSUAL DE LAS OPERACIONES REALIZADAS POR LOS EMPRESARIOS O PROFESIONALES ADHERIDOS AL SISTEMA DE GESTIÓN DE COBROS A TRAVÉS DE CUALQUIER TIPO DE TARJETAS Y MEDIANTE PAGOS ASOCIADOS A NÚMEROS DE TELÉFONO MÓVIL, MODELO 170

Los mensajes informáticos que, en cumplimiento de lo dispuesto en la presente orden, sean transmitidos a la Agencia Estatal de Administración Tributaria deberán contener, en los términos establecidos en el artículo 38 bis del Reglamento General de las actuaciones y los procedimientos de gestión e inspección tributaria y de desarrollo de las normas comunes de los procedimientos de aplicación de los tributos, aprobado por Real Decreto 1065/2007, de 27 de julio, la información que se muestra a continuación, incluyendo una descripción de cada uno de los campos de registro integrados en los mensajes informáticos en que se concreta el contenido de la declaración del modelo 170.

I. CAMPOS DE REGISTRO Y ESPECIFICACIONES FUNCIONALES DE LOS MENSAJES DE ALTA Y MODIFICACIÓN.

| Leyenda | Campo |
|-----------------------------------|---------------------------|
| Rojo o ¹ (superíndice) | Campo obligatorio |
| (N) = | Grupo repetitivo |
| Negro = | Campo opcional |
| | Campo de selección |

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA | |
|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Cabecera ¹ | Modelo ¹ | | | | | Modelo de la declaración. | Numérico(3) | |
| | Ejercicio ¹ | | | | | Ejercicio. | Numérico(4) | |
| | Periodo ¹ | | | | | Periodo. | Alfanumérico (2) L2 | |
| | Version ¹ | | | | | Identificación de la versión del esquema utilizado para la presentación de la información. | Alfanumérico(3) L0 | |
| | Declarante ¹ | NombreRazon ¹ | | | | | Nombre y apellidos / razón social del declarante. | Alfanumérico(120) |
| | | NIF ¹ | | | | | Identificador del NIF del declarante. | FormatoNIF(9) |
| | | Contacto | Telefono ¹ | | | | | Número de teléfono de la persona de contacto. |
| ApellidosNombre ¹ | | | | | | Apellidos y nombre de la persona de contacto. | Alfanumérico(120) | |
| Declarado ¹ (N) | TipoComunicacion ¹ | | | | | Tipo de operación (alta, modificación, baja). | Alfanumérico(2) L1 | |
| | IDRegistro ¹ | | | | | Identificador del registro de detalle. | Alfanumérico(20) | |
| | DatosDeclarado ¹ | NombreRazon ¹ | | | | | Nombre y apellidos o razón social o denominación completa del empresario o profesional establecido en España a quien se preste el servicio de gestión de cobros a través de cualquier tipo de tarjeta o pagos asociados a números de teléfono móvil. | Alfanumérico(120) |
| | | NIF ¹ | | | | | Identificador del NIF del declarado. | FormatoNIF(9) |
| | Representante | NombreApellidos ¹ | | | | En el caso de declarados menores de 14 años, se hará constar el nombre y apellidos del representante legal. | Alfanumérico(120) | |

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|--------|----------------------|------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | NIF ¹ | | | En el caso de declarados menores de 14 años, se hará constar el NIF del representante legal. | FormatoNIF(9) |
| | | Id ¹ | | | | Identificador del número de comercio con el que el declarado opera en el sistema. | Alfanumérico (20) |
| | | IDCuenta ¹ (N) | NumCuenta ¹ | Codigo ¹ | IBAN ¹ | IBAN de la cuenta bancaria a través de la que se efectúan los cobros. | Alfanumérico (34) |
| | | | | | SWIFT ¹ | SWIFT de la entidad financiera o sucursal a la que pertenece la cuenta bancaria a través de la que se efectúan los cobros. | Alfanumérico (11) |
| | | | | IDOtro ¹ | IDType ¹ | En caso de que los cobros no se efectúen a través de una cuenta bancaria, tipo de cuenta de pago a través de la que se efectúan los cobros. | Alfanumérico (1) L4 |
| | | | | | ID ¹ | Identificación de la cuenta de pago a través de la que se efectúan los cobros. | Alfanumérico (20) |
| | NumComercio (N) | | | IdCobro ¹ | | Indicación de si el declarante puede o no identificar unívocamente el cobro de cada terminal de venta con una cuenta concreta. | Alfabético (1) L3 |
| | | | TPV (N) | NumTPV ¹ | | Número de cada terminal de venta con el que el declarado opera en el sistema, con independencia de que dicho terminal de venta se encuentre o no en territorio español. | Alfanumérico (20) |
| | | | | TotalOper ¹ | | Número total de operaciones correspondiente a cada terminal de venta. | Numérico (20) |
| | | | | TotalCobros ¹ | | Importe facturado mensual de los cobros de cada terminal de venta. | Numérico Decimal (30,2) |
| | | | | CobrosTfnoMvl | TotalOper ¹ | | Número total de operaciones correspondiente a cobros asociados a un número de teléfono móvil |
| | | | TotalCobros ¹ | | | Importe facturado mensual correspondiente a cobros asociados a un número de teléfono móvil | Numérico Decimal (30,2) |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025



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

L0-IDVersionM170

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|-------------------------------------------------------------------------|
| 1.0 | Versión actual del esquema utilizado para el intercambio de información |

L1-Tipo de Comunicación

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|--------------------------------------------------|
| A0 | Alta de registro |
| A1 | Modificación (corrección de errores registrales) |
| A2 | Baja de registro |

L2- Período

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|-------------|
| 01 | Enero |
| 02 | Febrero |
| 03 | Marzo |
| 04 | Abril |
| 05 | Mayo |
| 06 | Junio |
| 07 | Julio |
| 08 | Agosto |
| 09 | Septiembre |
| 10 | Octubre |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025



| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|-----------|-------------|
| 11 | Noviembre |
| 12 | Diciembre |

L3- Identificación Cobro

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| T | Si el declarante puede identificar unívocamente el cobro de cada terminal de venta con una cuenta concreta |
| C | Si el declarante no puede identificar unívocamente el cobro de cada terminal de venta con una cuenta concreta |

L4- Identificación de la cuenta

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|----------|------------------------------|
| 1 | Cuenta interna de la entidad |
| 2 | Otro |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025

ANEXO IV

Modelo 174. Declaración informativa sobre todo tipo de tarjetas.

CONTENIDO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA SOBRE TODO TIPO DE TARJETAS

Los mensajes informáticos que, en cumplimiento de lo dispuesto en la presente orden, sean transmitidos a la Agencia Estatal de Administración Tributaria deberán contener, en los términos establecidos en el artículo 38 ter del Reglamento General de las actuaciones y los procedimientos de gestión e inspección tributaria y de desarrollo de las normas comunes de los procedimientos de aplicación de los tributos, aprobado por Real Decreto 1065/2007, de 27 de julio, la información que se muestra a continuación, incluyendo una descripción de cada uno de los campos de registro integrados en los mensajes informáticos en que se concreta el contenido de la declaración del modelo 174.

I. CAMPOS DE REGISTRO Y ESPECIFICACIONES FUNCIONALES DE LOS MENSAJES DE ALTA Y MODIFICACIÓN.

| Leyenda | Campo |
|-----------------------------------|--------------------|
| Rojo o ¹ (superíndice) | Campo obligatorio |
| (N) = | Grupo repetitivo |
| Negro = | Campo opcional |
| | Campo de selección |

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA | | |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Cabecera ¹ | Modelo ¹ | | | | | | Modelo de la declaración. | N Numérico(3) | | |
| | Ejercicio ¹ | | | | | | Ejercicio. | N Numérico(4) | | |
| | Version ¹ | | | | | | Identificación de la versión del esquema utilizado para la presentación de la información. | A Alfanumérico(3) L0 | | |
| | Declarante ¹ | NombreRazon ¹ | | | | | | Nombre y apellidos / razón social del declarante. | A Alfanumérico(120) | |
| | | NIF ¹ | | | | | | Identificador del NIF del declarante. | F FormatoNIF(9) | |
| | | Contacto | Telefono ¹ | | | | | | Número de teléfono de la persona de contacto. | N Numérico(12) |
| | | | ApellidosNombre ¹ | | | | | | Apellidos y nombre de la persona de contacto. | A Alfanumérico(120) |
| Declarado ¹ (N) | TipoComunicacion ¹ | | | | | | Tipo de operación (alta, modificación, baja). | A Alfanumérico(2) L1 | | |
| | IDRegistro ¹ | | | | | | Identificador del registro de detalle. | A Alfanumérico(20) | | |
| | Contrato ¹ | NumeroContrato ¹ | | | | | | Número de contrato formalizado por la entidad para la emisión de tarjetas | A Alfanumérico(120) | |
| | | | NombreRazon ¹ | | | | | Nombre y apellidos / razón social del titular del contrato. | A Alfanumérico(120) | |
| | | | NIF ¹ | | | | | Identificador del NIF del titular del contrato | F FormatoNIF(9) | |
| | | TitularContrato ¹ (N) | IDOtro ¹ | | CodigoPais | | | Código del país asociado al NIF declarado | A Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L2 | |

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA | | |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| | | | | IDType ¹ | | | Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia. | Alfanumérico(2) L3 | | |
| | | | | ID ¹ | | | Número de identificación en el país de residencia. | Alfanumérico(20) | | |
| | | | | FechaNacimiento | | | Este campo sólo se cumplimentará en el caso de personas físicas, consignando su fecha de nacimiento. | Fecha (AAAAMMDD) | | |
| | | | | PaisResidencia ¹ | | | Código correspondiente al país de residencia del titular del contrato. | Alfanumérico(2) (ISO 3166-1-alpha-2 codes) L2 | | |
| | | | | Tarjeta declarada ¹ (N) | Numero ¹ | | | Número de tarjeta (PAN) | Numérico (19) | |
| | | | | | Tipo | | | Clave para establecer el tipo de tarjeta declarada. | Alfanumérico(1) L6 | |
| | | | | Declarado ¹ | TipoDeclarado ¹ | | | Clave para establecer el tipo de relación del declarado con la tarjeta: titular, autorizado, beneficiario, otros | Alfanumérico(1) L4 | |
| | | | | | NombreRazon ¹ | | | Nombre y apellidos / razón social del declarado. | Alfanumérico(120) | |
| | | | | | NIF ¹ | | | Identificador del NIF del declarado | FormatoNIF(9) | |
| | | | | | IDOtro ¹ | CodigoPais | | | Código del país asociado al NIF declarado | Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L2 |
| | | | | | | IDType ¹ | | | Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia. | Alfanumérico(2) L3 |
| | | | | | | ID ¹ | | | Número de identificación en el país de residencia. | Alfanumérico(20) |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| | | | | FechaNacimiento | | | Este campo sólo se cumplimentará en el caso de personas físicas, consignando su fecha de nacimiento. | Fecha (AAAAMMDD) |
| | | | | PaisResidencia ¹ | | | Código correspondiente al país de residencia del declarado. | Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L2 |
| | | | AbonosTarjeta | NumAbonos ¹ | | | Número total de las operaciones de abono efectuadas en la tarjeta. | Numérico (9) |
| | | | | ImporteAbonos ¹ | | | Importe total de los abonos efectuados en la tarjeta. | Numérico Decimal (30,2) |
| | | | RecargasTarjeta | NumRecargas ¹ | | | Número total de las recargas en efectivo efectuadas en la tarjeta. | Numérico (9) |
| | | | | ImporteRecargas ¹ | | | Importe total de las recargas en efectivo efectuadas en la tarjeta. | Numérico Decimal (30,2) |
| | | | CargosTarjeta | NumCargos ¹ | | | Número total de las operaciones de cargo efectuadas con la tarjeta. | Numérico (9) |
| | | | | ImporteCargos ¹ | | | Importe total de los acargos efectuados con la tarjeta. | Numérico Decimal (30,2) |
| | | | GastosTarjeta | NumGastos ¹ | | | Número total de los gastos efectuados con la tarjeta, derivados de los pagos efectuados en establecimientos | Numérico (9) |
| | | | | ImporteGastos ¹ | | | Importe total del gasto efectuado con la tarjeta, derivado de los pagos efectuados en establecimientos. | Numérico Decimal (30,2) |
| | | | EfectivoTarjeta | NumRetiradas ¹ | | | Número total de las retiradas de efectivo efectuadas en la tarjeta. | Numérico (9) |
| | | | | ImporteRetiradas ¹ | | | Importe total de las retiradas de efectivo efectuadas con la tarjeta. | Numérico Decimal (30,2) |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025

| BLOQUE | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DATOS/ AGRUPACIÓN | DESCRIPCIÓN | FORMATO LONGITUD LISTA |
|--------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| | | | IDCuenta ¹ | Codigo ¹ | IBAN ¹ | | IBAN de la cuenta bancaria con cargo a la cual se emite la tarjeta o en la que tiene reflejo su operativa. | Alfanumérico (34) |
| | | | | | SWIFT ¹ | | SWIFT de la entidad financiera o sucursal a la que pertenece la cuenta bancaria con cargo a la cual se emite la tarjeta o en la que tiene reflejo su operativa. | Alfanumérico (11) |
| | | | | Otro ¹ | Type ¹ | | En caso de que la cuenta asociada no se identifique con IBAN, indicación del tipo de cuenta. | Alfanumérico (1) L5 |
| | | | | | ID ¹ | | Identificación de la cuenta asociada a la tarjeta. | Alfanumérico (20) |

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

L0-IDVersionM174

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|-------------------------------------------------------------------------|
| 1.0 | Versión actual del esquema utilizado para el intercambio de información |

L1-Tipo de Comunicación

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|--------------------------------------------------|
| A0 | Alta de registro |
| A1 | Modificación (corrección de errores registrales) |
| A2 | Baja de registro |



L2-Código de País

Se informará según la relación de códigos de países y territorios que se incluye en el Anexo II de la Orden EHA/3496/2011 de 15 de diciembre (BOE del 26 de diciembre).

L3-Tipos de identificación

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 02 | NIF-IVA |
| 03 | PASAPORTE |
| 04 | DOCUMENTO OFICIAL DE IDENTIFICACIÓN EXPEDIDO POR EL PAÍS O TERRITORIO DE RESIDENCIA |
| 05 | CERTIFICADO DE RESIDENCIA |
| 06 | OTRO DOCUMENTO PROBATORIO |

L4- Tipo declarado

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|--------------|
| 1 | Titular |
| 2 | Autorizado |
| 3 | Beneficiario |
| 4 | Otros |

L5- Identificación de la cuenta

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|------------------------------|
| 1 | Cuenta interna de la entidad |
| 2 | Otro |

L6- Tipo de tarjeta declarada

| VALORES | DESCRIPCIÓN |
|---------|-------------------------------|
| 1 | Tarjeta de crédito |
| 2 | Tarjeta de débito |
| 3 | Tarjeta de débito diferido |
| 4 | Tarjeta de dinero electrónico |
| 5 | Tarjeta de efectivo |
| 6 | Otros |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025

ANEXO V

DISEÑOS LÓGICOS A LOS QUE DEBEN AJUSTARSE LOS ARCHIVOS QUE SE GENEREN PARA LA PRESENTACIÓN TELEMÁTICA DEL MODELO 171. DECLARACIÓN ANUAL DE IMPOSICIONES, DISPOSICIONES DE FONDOS Y DE LOS COBROS DE CUALQUIER DOCUMENTO

A. TIPO DE REGISTRO 1: REGISTRO DE DECLARANTE

| POSICIONES | NATURALEZA | DESCRIPCIÓN DE LOS CAMPOS |
|------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Numérico | <u>TIPO DE REGISTRO.</u> Constante número '1'. |
| 2-4 | Numérico | <u>MODELO DECLARACIÓN.</u> Constante '171' |
| 5-8 | Numérico | <u>EJERCICIO.</u> Las cuatro cifras del ejercicio fiscal al que corresponde la declaración. |
| 9-17 | Alfanumérico | <u>N.I.F. DEL DECLARANTE.</u> Se consignará el N.I.F. del declarante. Este campo deberá estar ajustado a la derecha, siendo la última posición el carácter de control y rellenando con ceros las posiciones de la izquierda, de acuerdo con las reglas previstas en el Reglamento General de las actuaciones y procedimientos de gestión e inspección tributaria y de desarrollo de las normas comunes de los procedimientos de aplicación de los tributos, aprobado por el Real Decreto 1065/2007, de 27 de julio (BOE del 5 de septiembre). |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025

| | | |
|----------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 18-57 | Alfanumérico | <u>RAZÓN SOCIAL DEL DECLARANTE</u> |
| | | Se consignará la razón social completa, sin anagrama. En ningún caso podrá figurar en este campo un nombre comercial. |
| 58 | ----- | <u>BLANCO.</u> |
| 59-107 | Alfanumérico | <u>PERSONA CON QUIÉN RELACIONARSE</u> |
| | | Datos de la persona con quién relacionarse. Este campo se subdivide en dos: |
| | | 59-67 <u>TELÉFONO:</u> Campo numérico de 9 posiciones. |
| | | 68-107 <u>APÉLLIDOS Y NOMBRE:</u> Se consignará el primer apellido, un espacio, el segundo apellido, un espacio y el nombre completo, necesariamente en este orden. |
| 108- 120 | Numérico | <u>NUMERO IDENTIFICATIVO DE LA DECLARACIÓN.</u> |
| | | Se consignará el número identificativo correspondiente a la declaración. Campo de contenido numérico de 13 posiciones. El número de identificativo que habrá de figurar, será un número secuencial cuyos tres primeros dígitos se corresponderán con el código 171. |
| 121- 122 | Alfabético | <u>DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA O SUSTITUTIVA.</u> |
| | | En el caso excepcional de segunda o posterior presentación de declaraciones, deberá cumplimentarse obligatoriamente uno de los siguientes campos: |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025

121 **DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.:** Se consignará una “C” si la presentación de esta declaración tiene por objeto incluir registros que, debiendo haber figurado en otra declaración del mismo ejercicio presentada anteriormente, hubieran sido completamente omitidos en la misma.

122 **DECLARACIÓN SUSTITUTIVA.** Se consignará una “S” si la presentación tiene como objeto anular y sustituir completamente a otra declaración anterior, del mismo ejercicio. Una declaración sustitutiva sólo puede anular a una única declaración anterior.

123-135 Numérico

NÚMERO IDENTIFICATIVO DE LA DECLARACIÓN ANTERIOR

En el caso de que se haya consignado una “C” en el campo “Declaración complementaria” o en caso de que se haya consignado “S” en el campo “Declaración sustitutiva”, se consignará el número de identificativo correspondiente a la declaración a la que complementa o sustituye.

En cualquier otro caso deberá rellenarse a CEROS.

136-144 Numérico

NÚMERO TOTAL DE OPERACIONES DECLARADAS.

Se consignará el número total de registros de declarados, registros de detalle de tipo 2 que conforman la declaración. Si un mismo declarado figura en varios registros, se computará tantas veces como figure relacionado. (Número de registros de tipo 2).

145-161 Numérico

IMPORTE TOTAL DE LAS OPERACIONES DECLARADAS

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025

Campo numérico de 17 posiciones.

Se consignará la suma total de las cantidades reflejadas en el campo "Importe de la operación" (posiciones 134 a 148) correspondientes a los registros de declarado.

Los importes deben consignarse en EUROS. El importe no irá precedido de signo alguno (+/-), ni incluirá coma decimal.

Este campo se subdivide en dos:

145-159 Parte entera del importe, si no tiene contenido se consignará a ceros.

160-161 Parte decimal del importe, si no tiene contenido se consignará a ceros.

162-500

BLANCOS

- * Los campos numéricos que no tengan contenido se rellenarán a ceros.
- * Los campos alfanuméricos/alfabéticos que no tengan contenido se rellenarán a blancos.
- * Todos los campos numéricos ajustados a la derecha y rellenos de ceros por la izquierda.
- * Todos los campos alfanuméricos/alfabéticos ajustados a la izquierda y rellenos de blancos por la derecha, en mayúsculas, sin caracteres especiales y sin vocales acentuadas, excepto que se especifique lo contrario en la descripción del campo.

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025

B.- TIPO DE REGISTRO 2: REGISTRO DE DECLARADO.

| POSICIONES | NATURALEZA | DESCRIPCIÓN DE LOS CAMPOS |
|------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Numérico | <u>TIPO DE REGISTRO.</u> Constante '2' |
| 2-4 | Numérico | <u>MODELO DECLARACIÓN.</u> Constante '171'. |
| 5-8 | Numérico | <u>EJERCICIO.</u> Consignar lo contenido en estas mismas posiciones del registro de tipo 1. |
| 9-17 | Alfanumérico | <u>N.I.F. DEL DECLARANTE.</u> Consignar lo contenido en estas mismas posiciones del registro de tipo 1. |
| 18-26 | Alfanumérico | <u>N.I.F. DEL DECLARADO.</u> Identificación de la persona física que realiza la operación de imposición, disposición o cobro de fondos. Se consignará el NIF de acuerdo con las reglas previstas en el Reglamento General de las actuaciones y procedimientos de gestión e inspección tributaria y de desarrollo de las normas comunes de los procedimientos de aplicación de los tributos, aprobado por el Real Decreto 1065/2007, de 27 de julio (BOE del 5 de septiembre). |

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025

Para la identificación de los menores de 14 años o incapacitados en sus relaciones de naturaleza o con trascendencia tributaria habrán de figurar tanto los datos de la persona menor de 14 años o incapacitado, incluido su número de identificación fiscal, como los de su representante legal.

Este campo deberá estar ajustado a la derecha, siendo la última posición el carácter de control y rellenando con ceros las posiciones a la izquierda. Sólo se cumplimentará con los NIF asignados en España.

27-35

Alfanumérico

N.I.F. DEL REPRESENTANTE LEGAL.

Para la identificación de los menores de 14 años o incapacitados en sus relaciones de naturaleza o con trascendencia tributaria se consignará en este campo el número de identificación fiscal de su representante legal.

Este campo deberá estar ajustado a la derecha, siendo la última posición el carácter de control y rellenando con ceros las posiciones a la izquierda.

En cualquier otro caso el contenido de este campo se rellenará a espacios.

36-75

Alfanumérico

NOMBRE Y APELLIDOS DEL DECLARADO

Se consignará el primer apellido, un espacio, el segundo apellido, un espacio y el nombre completo, necesariamente en este mismo orden. Si el declarado es menor de 14 años o incapacitado, se consignarán en este campo los apellidos y nombre del menor de 14 años o incapacitado.

76

Numérico

CLAVE DE CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN DEL

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 20 de abril de 2025

TITULAR

En el caso de no residentes en territorio español, en función del documento del que procede el “CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN DEL TITULAR” (posiciones 77-96), se consignará una de las siguientes claves:

Clave Descripción

- 1 Pasaporte.
- 2 Documento de identidad válido en el país de origen.
- 3 Otro

77 – 96

Alfanumérico

CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN DEL TITULAR

En el caso de no residentes en territorio español, el campo “NIF DEL DECLARADO”, (posiciones 18-26), podrá venir sin contenido (espacios). No obstante, de acuerdo con la Orden de 27 de diciembre de 1991 de desarrollo del Real Decreto 1816/1991, de 20 de diciembre, sobre transacciones económicas con el exterior (BOE de 31 de diciembre) y la Circular del Banco de España 1/1994, de 25 de febrero (BOE de 15 de marzo), las entidades registradas deben consignar a efectos de identificación de la cuenta el número de pasaporte o número de identidad válido en su país de origen del titular, que se indicará en este campo.

97-98

Alfabético

CÓDIGO PAÍS

En el caso de no residentes en territorio español se consignarán los caracteres alfabéticos del país o territorio al que corresponde la dirección del declarado, de acuerdo con los códigos alfabéticos de países y territorios que

Documento sometido a trámite de publicidad en el BOE el 2 de abril de 2025

figuran en la Orden EHA/3496/2011, de 15 de diciembre, en su Anexo II (BOE 26 de diciembre de 2011).

Para residentes, se consignarán en las posiciones 97-98 a blancos

99 Alfabético **CLAVE DE DECLARADO**

Se consignará una de las siguientes claves:

- T Titular de la cuenta
- A Autorizado
- O Otros

100 Alfabético **CLAVE TIPO DE CÓDIGO.**

En función de la identificación de la cuenta se consignará una de las siguientes claves:

Clave Descripción

- C Identificación de la cuenta con el Número de Cuenta Bancaria Internacional (IBAN). Será obligatorio si el declarante se encuentra inscrito en el Registro de Entidades del Banco de España.
- O Otra identificación.

101-124 ----- **BLANCOS**

125-132 Numérico **FECHA DE LA OPERACIÓN**

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025

Se consignará la fecha de la operación, indicando los cuatro dígitos del año, los dos del mes (de 01 a 12) y los dos del día (de 01 a 31) con el formato AAAAMMDD.

133 Alfabético

CLAVES DE OPERACIÓN

Se consignará una de las siguientes claves:

- A. Imposición o ingreso
- B. Disposición o retirada
- C. Cobro
- P. Pago

134-148 Numérico

IMPORTE DE LA OPERACIÓN

Campo numérico de 15 posiciones.

Se consignará el importe de la operación.

Los importes deben consignarse en EUROS.

Cuando la operación estuviera denominada en moneda distinta del euro, a efectos de determinar si su cuantía excede o no de 3.000 euros, el contravalor en euros deberá determinarse:

En caso de monedas distintas de las de los Estados miembros de la Unión Europea que han adoptado el euro, en función del tipo de cambio oficial del euro publicado por el Banco Central Europeo y comunicado al Banco de España.

Este campo se subdivide en dos:

Documento sometido a trámite de audiencia e información pública el 2 de abril de 2025

130-146 Parte entera del importe de la operación, si no tiene contenido se consignará a ceros.

147-148 Parte decimal del importe de la operación, si no tiene contenido se consignará a ceros.

149-182

Alfanumérico

CÓDIGO IBAN

Cuando se haya consignado una C en el campo “Clave tipo de código”, indicativo de que se va a identificar una cuenta bancaria con el IBAN, se hará constar este código.

Cuando se haya consignado una O en el campo “Clave tipo de código” se hará constar la identificación definida internamente por la entidad.

203-500

BLANCOS

- * Los campos numéricos que no tengan contenido se rellenarán a ceros.
- * Los campos alfanuméricos/alfabéticos que no tengan contenido se rellenarán a blancos.
- * Todos los campos numéricos ajustados a la derecha y rellenos de ceros por la izquierda.

Todos los campos alfanuméricos/alfabéticos ajustados a la izquierda y rellenos de blancos por la derecha, en mayúsculas, sin caracteres especiales y sin vocales acentuadas, excepto que se especifique lo contrario en la descripción del campo.

Declaración de residencia fiscal.

(Cuentas de no residentes del art. 14.1.f) del Texto Refundido de la Ley del Impuesto sobre la Renta de no Residentes)

Datos identificativos

| | | |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| NIF | Nº de identificación asignado en el país de residencia (TIN) | Nº. PASAPORTE o documento equivalente |
| <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| APELLIDOS Y NOMBRE o RAZÓN SOCIAL | | |
| <input type="text"/> | | |
| Domicilio | | |
| <input type="text"/> | | |
| Ciudad o Unidad Administrativa | País o Territorio | |
| <input type="text"/> | <input type="text"/> | |

Tipo de declaración

| | |
|-------------------------------|---------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> ALTA | <input type="checkbox"/> RENOVACIÓN |
| <input type="checkbox"/> BAJA | <input type="checkbox"/> MODIFICACIÓN |

PAÍS O TERRITORIO DE RESIDENCIA FISCAL

Código País

Declaración

El abajo firmante, sin perjuicio del cumplimiento de las normas de identificación a que hace referencia el artículo 2.3 del Real Decreto 1816/1991, de 20 de diciembre, sobre Transacciones económicas con el exterior declara, bajo su responsabilidad, ser residente fiscal en el país o territorio arriba indicado y que no dispone de establecimiento permanente en España, manifestando que concurren en él las circunstancias previstas en el artículo 5 del Texto Refundido de la Ley del Impuesto sobre la Renta de no Residentes.

La presente declaración se aporta a los efectos de lo establecido en el artículo 10.2 del Reglamento del Impuesto sobre la Renta de no Residentes, aprobado por Real Decreto 1776/2004, de 30 de julio, y tendrá validez exclusivamente en relación a los rendimientos de cuentas de no residentes a que se refiere el art. 14.1.f) del Texto Refundido de la Ley del Impuesto sobre la Renta de no Residentes, no eximiendo del resto de obligaciones derivadas de la normativa fiscal del Estado español.

En el caso de que se produzcan variaciones en los datos comunicados, habrá de presentarse una nueva declaración en la que figuren las modificaciones existentes.

Fecha y firma

En a de de

REPRESENTANTE

NIF:

Apellidos y nombre o razón social:

Firma del contribuyente o su representante:

Fdo.:

La presente declaración tendrá un plazo de validez de dos años, salvo que se produzcan variaciones en los datos comunicados.

La Administración Tributaria podrá requerir al contribuyente la verificación de los datos que figuran en la presente declaración. Asimismo podrá exigir las responsabilidades a que hubiera lugar en el caso de demostrarse la falsedad de los mismos.