



*RESOLUCIÓN de 15 de enero de 2018, de la Secretaría General, por la que se da publicidad a la Adenda al Convenio entre la Agencia Estatal de Administración Tributaria y la Comunidad Autónoma de Extremadura, para la recaudación en vía ejecutiva de los ingresos de derecho público de esta Comunidad Autónoma.* (2018060110)

Habiéndose firmado el día 3 de octubre de 2017, la Adenda al Convenio entre la Agencia Estatal de Administración Tributaria y la Comunidad Autónoma de Extremadura, para la recaudación en vía ejecutiva de los ingresos de derecho público de esta Comunidad Autónoma, de conformidad con lo previsto en el artículo 8.º del Decreto 217/2013, de 19 de noviembre, por el que se regula el Registro General de Convenios de la Administración de la Comunidad Autónoma de Extremadura,

RESUELVO :

La publicación en el Diario Oficial de Extremadura de la Adenda que figura como anexo a la presente resolución.

Mérida, 15 de enero de 2018.

La Secretaria General,  
PD La Jefa de Servicio de Legislación  
y Documentación  
(Resolución de 11/09/2015,  
DOE n.º 180, de 17 de septiembre),  
M.<sup>a</sup> MERCEDES ARGUETA MILLÁN



ADENDA AL CONVENIO ENTRE LA AGENCIA ESTATAL DE  
ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA Y LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE  
EXTREMADURA PARA LA RECAUDACIÓN EN VÍA EJECUTIVA DE LOS  
INGRESOS DE DERECHO PÚBLICO DE ESTA COMUNIDAD AUTÓNOMA

En Madrid a 3 de octubre de 2017.

PARTES QUE INTERVIENEN

De una parte, D. José Enrique Fernández de Moya Romero, Presidente de la Agencia Estatal de Administración Tributaria, en representación de la misma en virtud de lo dispuesto en el artículo 103.Tres.2 de la Ley 31/1990, de 27 de diciembre, de Presupuestos Generales para el año 1991.

De otra parte Doña Pilar Blanco-Morales Limones Consejera de Hacienda y Administración Pública en representación de la Comunidad Autónoma de Extremadura.

EXPOSICIÓN DE MOTIVOS

1. Que con fecha 15 de septiembre de 2006 se suscribió Convenio por el que la Agencia Estatal de Administración Tributaria (en adelante Agencia Tributaria) asume la gestión en vía ejecutiva de los ingresos de derecho público gestionados por la Comunidad Autónoma de Extremadura.
2. Que la experiencia adquirida por las actuaciones realizadas a lo largo de los años de vigencia del citado convenio, la aplicación práctica del mismo, los cambios normativos y el grado de avance alcanzado en el uso de medios telemáticos, aconseja introducir algunas modificaciones y mejoras en aras de garantizar una mayor eficacia en la gestión recaudatoria de la deuda encomendada.
3. Que procede convenir, por un lado, que los órganos de recaudación de la Agencia Tributaria, en situaciones muy concretas, puedan rehabilitar deudas que hayan sido canceladas por propuesta de incobrable. Esta situación se produce cuando por el obligado al pago se pretenda satisfacer las deudas o solicitar un aplazamiento o fraccionamiento del pago de las mismas.
4. Por otra parte, la experiencia adquirida desde la firma del convenio ha puesto de manifiesto la necesidad de modificar el esquema hasta ahora diseñado para abordar la declaración de responsabilidad tributaria de las deudas de la Comunidad Autónoma cuya gestión recaudatoria se hubiera encomendado a la Agencia.

En este sistema la Agencia Tributaria sólo en determinados supuestos podía declarar la responsabilidad, nunca exigir el pago de la deuda, limitándose en los demás casos en los que en el curso del procedimiento de recaudación de una deuda tributaria de la Comunidad Autónoma la Agencia Tributaria detectase algún supuesto de derivación de responsabilidad, a proponer a la Comunidad Autónoma que dictase el acto administrativo de derivación de responsabilidad.



La aplicación práctica ha demostrado que este esquema de funcionamiento resultaba ineficaz para la recuperación del crédito público y dado que el convenio suscrito entre la Agencia Tributaria y la Comunidad Autónoma, tiene por objeto que la Agencia Tributaria asuma la gestión recaudatoria ejecutiva de los recursos de Derecho Público que la Comunidad Autónoma le encomiende, parece que dicha gestión recaudatoria encomendada debiera incluir la declaración y exigencia de la responsabilidad en los supuestos que se detecten.

5. Asimismo la Resolución del Tribunal Económico Administrativo Central (TEAC) 4892/2014 de 25 de febrero de 2016 nos obliga a realizar algún ajuste en el procedimiento que teníamos establecido para la notificación de providencias de apremio expedidas por las Comunidades Autónomas, ya que nos exige notificar la providencia de apremio original dictada por el órgano competente.

Dicha resolución, al señalar la importancia de que la Agencia Tributaria notifique el texto íntegro de la providencia de apremio dictada por el ente, se refiere a la necesidad de que el interesado pueda conocer, al notificarle el texto, toda la fundamentación jurídica en la que se ha apoyado el órgano emisor de la providencia de apremio para dictarla, y en concreto se refiere al procedimiento aplicado y a la competencia del órgano que la dicta. La cuestión se centra en aquellos casos, que contempla el convenio suscrito con la Comunidad Autónoma en la base primera, en los que la Agencia Tributaria asume la gestión recaudatoria ejecutiva de aquellos recursos de derecho público de otras Administraciones cuya gestión hubiese asumido a su vez la Comunidad en virtud de Ley o de Convenio y señala la necesidad de justificar, en el texto de la providencia dictada, la competencia del órgano que la expide.

6. Por otra parte, y ante el notable crecimiento del número de concursos declarados, es necesario hacer referencia a la situación de deudores que entran en concurso de acreedores y a la necesidad de comunicar el crédito conocido a los efectos de la legislación concursal, identificando cuándo será la Comunidad Autónoma o la Agencia Tributaria la que deba hacer esta comunicación con el fin de evitar duplicidades.

Asimismo la gestión recaudatoria de la deuda de un deudor que se encuentra en concurso de acreedores exige el suministro por parte de la Comunidad Autónoma de determinada información que es esencial para que la Agencia Tributaria pueda conocer si la deuda que se le ha encomendado tiene la consideración de deuda concursal o es deuda contra la masa, ya que las actuaciones recaudatorias serán diferentes en uno y otro caso.

7. Se ha conseguido en la actualidad por parte de ambas Administraciones un grado de desarrollo del uso de medios telemáticos que permite que la Agencia Tributaria ofrezca a la Comunidad Autónoma la posibilidad de que ésta acceda a la Sede Electrónica de la Agencia Estatal de Administración Tributaria para una serie de trámites. En general, para la cumplimentación de los trámites posteriores al cargo de las deudas y para la remisión de los documentos oficiales correspondientes a los mismos, que determinen actuaciones a realizar por los órganos de recaudación de la Agencia Tributaria.

Igualmente a través de la Sede Electrónica la Agencia Tributaria podrá solicitar de la Comunidad Autónoma la remisión de documentación imprescindible en un determinado



momento para continuar la gestión recaudatoria de una deuda concreta. En consecuencia el cruce de documentos oficiales que se efectúe entre la Agencia Tributaria y la Comunidad Autónoma deberá en todo caso realizarse a través de dicha Sede donde quedará incorporada la fecha de recepción de cada documento remitido.

8. Asimismo, el grado de avance alcanzado hace posible que, en circunstancias excepcionales, la Comunidad Autónoma pueda remitir individualizadamente liquidaciones para su gestión recaudatoria por la Agencia Tributaria sin necesidad de esperar a su remisión mensual.
9. También, el nivel de desarrollo de la información corporativa de la Agencia Tributaria permite ampliar la gestión recaudatoria en vía ejecutiva a aquellas deudas respecto de las cuales la Comunidad Autónoma haya podido notificar la providencia de apremio e incluso haya efectuado actuaciones propias del procedimiento de apremio, de acuerdo con lo previsto en la base octava del convenio.
10. Por último resulta necesario asegurar que las deudas recibidas en gestión de cobro por la Agencia Tributaria contengan información con la consistencia suficiente para continuar el procedimiento recaudatorio. Es de especial relevancia cumplimentar adecuadamente el período de prescripción y la fecha de la última actuación interruptiva de la misma, por lo que se hace necesario trasladar en esta adenda a las Comunidades Autónomas la obligatoriedad de la cumplimentación del registro de detalle tipo 4 que figura en el anexo I respecto de cualquier deuda remitida para su cobro.

En este registro tipo 4 se incorpora además otra información esencial, como la señalada en el 2.º párrafo del punto 6.º anterior, que se refiere al nacimiento de la deuda, información que es determinante cuando el deudor está en concurso de acreedores, para la calificación del crédito remitido para el cobro como crédito concursal o crédito contra la masa.

Por los motivos anteriores, se considera preciso formalizar la presente Adenda al citado Convenio con el objeto de introducir algunas modificaciones al mismo, en aras de garantizar una mejora en la ejecución del procedimiento recaudatorio que permita lograr una mayor eficacia y eficiencia del mismo y permita una mayor coordinación entre ambas Administraciones.

#### CLÁUSULAS:

##### **Primero.**

Con el fin de adecuarse a lo establecido por el Tribunal Económico Administrativo Central en la resolución 4892/2014 se introducen modificaciones en el procedimiento establecido para la remisión de deudas de la Comunidad Autónoma a la Agencia Estatal de Administración Tributaria, de forma que, además de suministrar la liquidación para ser cargada en nuestro sistema informático recaudatorio, se suministrará el PDF con la providencia de apremio emitida por la Comunidad Autónoma, para que la Agencia tributaria, a continuación proceda a notificar la referida providencia de apremio, indicando en la notificación, que la misma se realiza



en virtud del Convenio suscrito entre la Comunidad Autónoma y la Agencia Tributaria, incluyendo en la notificación la carta de pago para el ingreso de la deuda.

En aquellos casos en los que, de acuerdo con el contenido de la base primera del convenio, la Comunidad Autónoma remita a la Agencia Tributaria para su recaudación ejecutiva, recursos de derecho público de otras Administraciones cuya gestión hubiese asumido la Comunidad en virtud de Ley o de Convenio, esta circunstancia se deberá hacer constar, de forma que, al recibir el deudor la notificación del texto de la providencia de apremio emitida por el órgano competente, tenga conocimiento de la necesaria motivación que la fundamente jurídicamente, y entre otros extremos, el procedimiento aplicado y la competencia del órgano que la ha expedido y que la suscribe.

### **Segundo.**

Respecto de las funciones que según la base tercera del convenio corresponde a la Comunidad Autónoma y a la Agencia Tributaria, se modifica:

— El apartado c del Punto 1 de la misma, que queda redactado como sigue:

- c) "Acordar la declaración de créditos incobrables, de conformidad con el artículo 173 de la Ley General Tributaria, a propuesta de la Agencia Tributaria.

Sin perjuicio de lo anterior, los órganos competentes de la Agencia Tributaria podrán rehabilitar los créditos que hayan sido incluidos en propuestas de declaración de incobrable, cuando tengan conocimiento de circunstancias que permitan reiniciar su gestión recaudatoria ejecutiva. En particular, los órganos de la Agencia Tributaria rehabilitarán los créditos cuando por el obligado al pago se pretenda satisfacer las deudas o solicitar un aplazamiento o fraccionamiento del pago de las mismas".

— El apartado j) del punto 2 de la base tercera que queda redactado como sigue:

- j) La gestión recaudatoria frente a los sucesores en los supuestos previstos en los artículos 39 y 40 de la Ley 58/2003, General Tributaria.

Cuando la Agencia Tributaria, en el curso del procedimiento de recaudación de una deuda tributaria de la Comunidad Autónoma tenga conocimiento de alguno de los supuestos de derivación de responsabilidad le corresponderá la gestión recaudatoria frente a los responsables de acuerdo con lo previsto en la Ley 58/2003, General Tributaria.

### **Tercero.**

Haciendo uso de la previsión establecida en la base octava del convenio que prevé la posibilidad de que la Comunidad Autónoma pueda remitir deudas para su gestión de cobro respecto de las cuales haya notificado la providencia de apremio, cuando los desarrollos de la información corporativa de la Agencia Tributaria lo permitan, se añade una base cuarta (bis) al Convenio de recaudación ejecutiva firmado.



“CUARTA (BIS): Envío de deudas cuya providencia de apremio haya sido notificada por la Comunidad Autónoma.

1. Cuando se trate de la gestión de deudas cuya providencia de apremio haya sido notificada por la Comunidad Autónoma de Extremadura, respecto de las cuales ésta haya efectuado actuaciones propias del procedimiento de apremio, corresponderá a la Agencia Tributaria la realización de las actuaciones del procedimiento de apremio que no se hubieran encomendado a la Comunidad Autónoma en virtud de la base tercera punto 1 del convenio firmado.

La gestión de estas deudas se regirá, en todo lo demás, por el procedimiento establecido en las bases tercera y cuarta de dicho convenio.

En todo caso, deberá tenerse en cuenta, que cuando se remitan deudas que hayan sido objeto de actuaciones del procedimiento de apremio por los órganos de la Comunidad Autónoma de Extremadura deberá cumplimentarse el registro de detalle tipo 5, especificado en el anexo I a la presente adenda al Convenio, incorporándose, entre otra, la siguiente información:

- Fecha de Notificación por los órganos de la Comunidad Autónoma de la Providencia de Apremio.
- Importe de la deuda pendiente de recaudar.

De acuerdo con lo anterior se sustituye el anexo I del convenio firmado en fecha 15 de septiembre de 2006 por un nuevo anexo I, que se adjunta a esta Adenda, con el objeto de incluir el registro de detalle tipo 5”.

- 2.º) Asimismo se establece en este anexo I que se adjunta a la presente adenda la obligación de la cumplimentación del registro de detalle tipo 4 por parte de la Comunidad Autónoma para todas las deudas que se remitan a la Agencia Tributaria para su cobro, con independencia de que se hayan realizado actuaciones propias del procedimiento de apremio.

#### **Cuarto.**

La Comunidad Autónoma sólo excluirá de la relación certificada de deudas impagadas las de aquellos deudores que hayan sido declarados en concurso de acreedores, siempre que la deuda se encuentre en periodo voluntario de ingreso a la fecha de la declaración del concurso. Dichas deudas deberán ser comunicadas directamente por la Comunidad Autónoma a la administración concursal.

#### **Quinto.**

Haciendo uso de la previsión contenida en la base tercera.3 que prevé que ambas Administraciones promuevan el uso de medios telemáticos para los intercambios de información, se añade una base undécima al Convenio firmado.



UNDÉCIMA: Utilización de medios telemáticos para remitir información a la Agencia Tributaria con posterioridad al cargo de la deuda:

Las comunicaciones que la Comunidad Autónoma tenga que dirigir a la Agencia Tributaria con posterioridad al cargo de la deuda y que tengan repercusión sobre la misma, se tramitarán exclusivamente a través de la sede electrónica de la Agencia Tributaria.

A estos efectos en la página web de la Agencia Tributaria se pondrá a disposición de la Comunidad Autónoma los requisitos de acceso a la sede y las condiciones para la tramitación de las comunicaciones correspondientes a actuaciones posteriores al cargo. Los trámites a realizar a través de la Sede serán, entre otros, los siguientes:

- Anulaciones de deudas previamente cargadas.
- Ingresos posteriores al cargo.
- Cancelación de deuda reclamada por la Comunidad Autónoma para la resolución de aplazamientos o por la solicitud de suspensión o de pago en especie ante ésta.
- Solicitudes de rehabilitación de la deuda.
- Solicitudes de reactivación de deudas cuyo aplazamiento o suspensión fue acordado por la Comunidad Autónoma.
- Comunicación de variaciones de la última actuación interruptiva de la prescripción.
- En general la solicitud de documentación o información por la Agencia Tributaria a la Comunidad Autónoma o la remisión de la misma para la adecuada gestión recaudatoria de la deuda encomendada.

En todo caso la fecha de recepción en la Sede Electronica de la documentación remitida por la Comunidad Autónoma será determinante para las posteriores actuaciones a realizar. E igualmente será determinante la fecha de solicitud por la Agencia Tributaria a través de la Sede Electrónica de documentación imprescindible para continuar la gestión.

#### ***Sexto. Posibilidad de carga individualizada de liquidaciones.***

La Agencia Tributaria habilitará en sede electrónica un trámite específico que permitirá la carga individualizada de deudas para su gestión recaudatoria ejecutiva, en los casos excepcionales en los que la Comunidad Autónoma estime justificada esta incorporación de deuda.

#### ***Séptimo. Posibilidad de rechazar o cancelar deuda.***

La Agencia Tributaria tendrá la posibilidad de rechazar o cancelar deuda enviada para su gestión recaudatoria cuando la remisión de la misma para su recaudación en vía ejecutiva fuera improcedente o la inconsistencia de la información remitida impida continuar la gestión recaudatoria de la deuda, en los siguientes supuestos:



- Cuando de la información incorporada en el fichero de remisión de deudas se desprenda que desde la fecha de remisión quedaría un periodo inferior a 3 meses para la prescripción de la deuda remitida, se rechazará la misma.
- Asimismo cuando de la información incorporada por la Comunidad Autónoma y de la que obre en poder de la Administración Tributaria en el momento de cargar la deuda, se desprenda que el deudor hubiera fallecido antes de la fecha de emisión de la providencia de apremio se rechazará la deuda, para que la Comunidad Autónoma, en su caso se la exija al sucesor.

Si una vez cargada la deuda, la Agencia Tributaria no pudiera continuar la gestión recaudatoria de la misma debido al fallecimiento del deudor, se cancelará la deuda (data por motivos distintos al ingreso). En caso de que el fallecimiento del deudor fuera posterior a la emisión de la providencia de apremio, la Agencia Tributaria continuará la gestión recaudatoria de la misma con los sucesores, de acuerdo con el texto del convenio.

El tratamiento será el mismo para cancelar o rechazar deuda en los supuestos de sucesión de persona jurídica por disolución o liquidación de la sociedad atendiendo a la fecha en que se hubiera producido la disolución.

En todo caso, se rechazará la deuda cargada como sanción cuando al cargar la deuda ya conste que el deudor, persona física, esté fallecido.

- Cuando el deudor se encuentre en concurso de acreedores, se rechazará la deuda concursal remitida por la Comunidad Autónoma para la recaudación ejecutiva, cuando de la información obrante en la Administración Tributaria y de la que incorpore la Comunidad Autónoma, resulte que la fecha límite de ingreso en voluntaria de la deuda sea posterior a la fecha de declaración de concurso.

Para la determinación de la deuda como concursal o contra la masa se atenderá a la fecha de nacimiento de la deuda.

Si una vez cargada la deuda se constata por la Agencia Tributaria que se trata de deuda concursal en la que la fecha límite de ingreso en voluntaria es posterior a la fecha del auto de declaración de concurso, siendo el concurso constante, la deuda se cancelará por la Agencia Tributaria, devengándose un coste de servicio del 3 % del importe de la deuda cancelada por este motivo.

Igualmente la Agencia Tributaria cancelará, devengándose el mismo coste de servicio, la deuda cargada, cuando estando el deudor en situación de concurso, de la información incorporada por la Comunidad Autónoma y de la que conozca la Agencia Tributaria, no se pueda calificar el crédito remitido y en consecuencia no se pueda concluir si, conforme a la normativa concursal y tributaria, procede la recaudación de la deuda por el procedimiento de apremio. Si hubiera que reactivar esta deuda, por ser improcedente su cancelación, se tendrá en cuenta para la regularización del coste de servicio.

**Octavo.**

La presente adenda entrará en vigor al día siguiente de su publicación y su vigencia se mantendrá vinculada a la del convenio del que trae causa, el cual a 31 de diciembre de cada año se entiende tácitamente prorrogado por plazos anuales sucesivos, salvo denuncia expresa con seis meses de antelación a la fecha de su vencimiento como mínimo. Este plazo no será preceptivo cuando se produzcan modificaciones normativas que no se ajusten a las bases del convenio y de la adenda al mismo.

En prueba de conformidad, ambas partes lo firman por duplicado en la fecha y lugar indicados en el encabezamiento.

El Presidente de la Agencia Estatal  
de Administración Tributaria,

La Consejera de Hacienda y  
Administración Pública,

D. JOSÉ ENRIQUE FERNÁNDEZ DE MOYA ROMERO    DÑA. PILAR BLANCO-MORALES LIMONES



Agencia Tributaria

JUNTA DE EXTREMADURA

Consejería de Hacienda y Administración Pública

# ANEXO I

## ESPECIFICACIONES Y VALIDACIONES DEL ENVÍO DE LIQUIDACIONES/DEUDAS PARA INCORPORACIÓN A LA VÍA EJECUTIVA



Agencia Tributaria

**JUNTA DE EXTREMADURA**

Consejería de Hacienda y Administración Pública

**ENVIOS DE LIQUIDACIONES/DEUDAS EN VIA EJECUTIVA**

Las oficinas liquidadoras enviarán, para su gestión en la AEAT, las liquidaciones mediante un fichero de texto plano con registros de longitud fija de 312 posiciones. Los registros finalizan con los caracteres especiales ASCII de fin de registro CR + LF. Todos los campos fecha vienen en formato AAAAMMDD y todos los campos importe vienen en céntimos de Euro, sin decimales.

**Configuración de un envío**

<b>TIPO DE REGISTRO</b>	<b>OBLIGATORIO/OPCIONAL</b>
Tipo 0	Obligatorio
Tipo 1	Obligatorio
Tipo 2	Opcional
Tipo 3	Opcional
Tipo 4	Opcional salvo para oficinas M, S e Y Obligatorio para Entes C a partir del 30/06/2017
Tipo 5	Opcional salvo para forma de gestión E = Embargo. Solo permitido a oficinas C e Y

**Descripción de los campos de las columnas que se muestran a continuación:**

<b>CODIGO CAMPO</b>	Número que identifica al campo dentro del registro.
<b>POSICION</b>	Posición inicial y final del campo dentro del registro.
<b>TIPO</b>	Tipo de contenido del campo (Núm. = Numérico / Alf. = Alfanumérico).
<b>DESCRIPCION DEL CAMPO</b>	Descripción del contenido del campo.
<b>TIPO ERROR</b>	Tipo de error detectado (Ver definición de tipos de error (***) al final del documento).
<b>VALIDACIONES</b>	Validaciones que se hacen sobre el contenido del campo.

**NOTA:**

Los campos numéricos sin valor deben venir rellenos a ceros.

Los campos alfanuméricos sin valor deben venir rellenos a blancos. Ceros en este tipo de campo, puede ser considerado como valor.



Agencia Tributaria

**JUNTA DE EXTREMADURA**

Consejería de Hacienda y Administración Pública

**REGISTRO DE CABECERA****TIPO 0**

El primer registro para envío de liquidaciones será el registro de cabecera, con el siguiente contenido:

CODIGO CAMPO	POSICION	TIPO	DESCRIPCION DEL CAMPO	TIPO ERROR	VALIDACIONES
1	1 - 1	Núm.	Indicador de registro de cabecera.	RE	Contenido obligatorio = <b>0</b> (Cero).
2	2 - 2	Alf.	Tipo de Oficina Liquidadora.	RE	Obligatorio. Código asignado por el Departamento de Recaudación de la AEAT al Ente.
	3 - 7	Núm.	Código de la Oficina Liquidadora.		
3	8 - 12	Núm.	Año y número de envío. Formato: <b>AANNN</b>	RE	Obligatorio. <b>AA</b> : No mayor que año en curso. <b>NNN</b> : Distinto de cero.
4	13 - 20	Núm.	Fecha de envío. Formato: <b>AAAAMMDD</b>	RE	Obligatorio. No mayor a fecha del día que se procesa el envío.
5	21 - 26	Núm.	Número de liquidaciones del envío.	RE	Obligatorio. Debe ser igual al número de Registros Tipo 1 del envío.
6	27 - 39	Núm.	Importe pendiente de las liquidaciones/deudas.	RE	Obligatorio. Debe corresponder a la suma de los importes totales de las liquidaciones/deudas menos los importes ya ingresados que puedan acompañar a las mismas.
7	40 - 45	Núm.	Número de responsables/garantías.	RE	Debe ser cero si no existen Registros Tipo 2. Si viene cumplimentado debe ser igual al número de Registros Tipo 2 del envío.
8	46 - 58	Núm.	Importe responsabilidad/garantías.	RE	Debe ser cero si no existen Registros Tipo 2. Si viene cumplimentado debe ser igual al Importe Total de Registros Tipo 2 del envío.
9	59 - 59	Alf.	Periodo en que deben gestionarse las liquidaciones/deudas.		Contenido obligatorio = <b>E</b> (Ejecutivo)
10	60 - 60	Alf.	Indicador de tipo de moneda <sup>(*)</sup>		Contenido obligatorio = <b>E</b> (Euros)
	61 - 312	Alf.	Contiene espacios.		

<sup>(\*)</sup> En esta posición se consignará **E** (euros) y los importes indicados en todos los registros se consignarán en **céntimos de euro**.



Agencia Tributaria

**JUNTA DE EXTREMADURA**

Consejería de Hacienda y Administración Pública

**REGISTRO DE DETALLE****TIPO 1**

Los registros de detalle de liquidaciones que sigan al registro de cabecera tendrán el siguiente contenido:

<b>CODIGO CAMPO</b>	<b>POSICION</b>	<b>TIPO</b>	<b>DESCRIPCION DEL CAMPO</b>	<b>TIPO ERROR</b>	<b>VALIDACIONES</b>
1	1 - 1	Núm.	Indicador de registro de detalle de liquidaciones/deudas.	RE	Contenido obligatorio = <b>1</b>
2	2 - 6	Núm.	Año y número de envío. Formato: <b>AANNN</b>	RE	Obligatorio. Debe ser igual al del registro de cabecera.
3	7 - 12	Núm.	Número de orden de la liquidación/deuda dentro del envío.	RE	Obligatorio. Debe ser igual al del registro anterior + 1 (el del primer registro ha de ser 1)
4	13 - 29	Alf.	Clave de liquidación. Formato: <b>T00000AAPPNNNNND</b>	RE	Obligatorio. Con configuración válida. Ver configuración clave de liquidación (**)
5	30 - 38	Alf.	NIF o CIF del deudor.	RR	Obligatorio. Con los 9 caracteres rellenos, sin espacios en blanco y con configuración válida. Condición Específica. Tipos de Entes a los que aplica. Actualmente: C, Futuro: S,Y  Si el deudor está fallecido o la entidad está disuelta se rechaza la deuda si la fecha de fallecimiento/disolución es anterior a la fecha en que se dicta la providencia apremio por parte del Ente. Para el resto de entes, la deuda se acepta aunque el deudor esté fallecido.
6	39 - 78	Alf.	Apellidos y Nombre o Razón Social del deudor.	RR	Obligatorio.
7	79 - 80	Alf.	Siglas de la vía pública de domicilio.		Opcional. Campo Informativo.
8	81 - 105	Alf.	Nombre de la vía pública del domicilio.		Opcional. Campo Informativo.
9	106 - 110	Alf.	Número del portal del domicilio.		Opcional. Campo Informativo.



Agencia Tributaria

**JUNTA DE EXTREMADURA**

Consejería de Hacienda y Administración Pública

CODIGO CAMPO	POSICION	TIPO	DESCRIPCION DEL CAMPO	TIPO ERROR	VALIDACIONES
10	111 - 113	Alf.	Letra del portal del domicilio.		Opcional. Campo Informativo.
11	114 - 115	Alf.	Escalera del domicilio.		Opcional. Campo Informativo.
12	116 - 117	Alf.	Piso del domicilio.		Opcional. Campo Informativo.
13	118 - 119	Alf.	Puerta del domicilio.		Opcional. Campo Informativo.
14	120 - 124	Núm.	Código de la Administración de la A.E.A.T. del domicilio.		Opcional. Campo Informativo.
15	125 - 126	Núm.	Código de la provincia del domicilio.		Opcional. Campo Informativo.
16	127 - 131	Núm.	Código del municipio del domicilio.		Opcional. Campo Informativo.
17	132 - 136	Núm.	Código postal del domicilio.		Opcional. Campo Informativo.
18	137 - 142	Núm.	Código del concepto presupuestario.	RR	Obligatorio. Debe solicitarse al Departamento de Recaudación.
19	143 - 143	Alf.	Indicador del tipo de liquidación/deuda.	RR	Obligatorio en oficinas no presupuestarias. Admite como contenido: <b>T</b> = Tributaria <b>N</b> = No tributaria <b>W</b> = No tributaria SUBVENCIONES
20	144 - 151	Núm.	Fecha de liquidación. Formato: <b>AAAAMMDD</b>	RR	Obligatorio. Debe ser lógica y no mayor a la fecha de proceso del envío.
21	152 - 152	Alf.	Forma en que debe gestionarse el cobro de la liquidación/deuda.	RR	Obligatorio. Admite como contenido: <b>A</b> = Apremio <b>C</b> = En el caso de que, por la naturaleza del deudor, no proceda liquidar recargo de apremio. <b>E</b> = Embargo En caso <b>A</b> y <b>E</b> se cumplimentará el campo Importe recargo de apremio. En el caso <b>C</b> el Importe recargo de apremio será cero.
22	153 - 153	Alf.	Indicador de que se trata de una liquidación de sanción.	E	Admite como contenido: <b>S</b> = Sanción <b>X</b> = Sanción de Tráfico <b>Y</b> = Deuda de Tráfico distinta de sanción <b>Blanco</b> = Resto



Agencia Tributaria

**JUNTA DE EXTREMADURA**

Consejería de Hacienda y Administración Pública

CODIGO CAMPO	POSICION	TIPO	DESCRIPCION DEL CAMPO	TIPO ERROR	VALIDACIONES
					Condición Específica 1. Tipos de Entes a los que aplica. Actualmente: C, Futuro: S,Y  La deuda se rechaza si la deuda es de sanción(S) o Sanción de Tráfico (X) y el deudor está fallecido.
				RR	Debe venir cumplimentado a <b>Blanco</b> o <b>Y</b> si la posición 154 es <b>R</b> .
23	154 - 154	Alf.	Indicador de que la deuda está recurrida.	E	Admite como contenido: <b>R</b> = Recurrida y pendiente de resolver <b>Blanco</b> = No recurrida o desestimado recurso
				RR	Debe venir cumplimentado a <b>Blanco</b> si la posición 153 es <b>S</b> o <b>X</b>
24	155 - 156	Núm.	Ejercicio a que corresponde la deuda.	RR	Obligatorio. Para el año 2000 se indicarán ceros.
25	157 - 196	Alf.	Descripción del objeto tributario/deuda.	RR	Obligatorio.
26	197 - 201	Núm.	Código del municipio del objeto tributario/deuda.	E	Opcional. Si se cumplimenta debe existir en la tabla de municipios.
27	202 - 206	Núm.	Código postal del municipio del objeto tributario/deuda (provincia origen).	E	Opcional. Si se cumplimenta debe ser válido para el municipio.
28	207 - 219	Núm.	Importe principal.	RE	Obligatorio. Debe ser mayor de cero.
29	220 - 232	Núm.	Importe recargo de apremio.	RE	Debe venir cumplimentado para Forma en que debe gestionarse el cobro = <b>A</b> o <b>E</b> Debe venir a cero para "Forma en que debe gestionarse el cobro = <b>C</b> " (Código de campo 21)
30	233 - 245	Núm.	Importe total deuda.	RE	Obligatorio. Suma del importe principal más importe recargo de apremio.
31	246 - 258	Núm.	Importe ingresado fuera de plazo.	RE	Opcional. Si se cumplimenta llevará contenido el campo Fecha del ingreso del importe ingresado fuera de plazo.
32	259 - 266	Núm.	Fecha del ingreso del importe ingresado fuera de plazo. Formato: <b>AAAAMMDD</b>	RR	Opcional. Si se cumplimenta debe ser lógica, no mayor a la de proceso y mayor a la Fecha de vencimiento en voluntaria.

**JUNTA DE EXTREMADURA**

Consejería de Hacienda y Administración Pública

Agencia Tributaria

CODIGO CAMPO	POSICION	TIPO	DESCRIPCION DEL CAMPO	TIPO ERROR	VALIDACIONES
33	267 - 274	Núm.	Fecha de notificación en voluntaria. Formato: <b>AAAAMMDD</b>	RR	Obligatoria. Debe ser lógica, no menor a Fecha de liquidación y no mayor a la de proceso. Obliga a cumplimentar Fecha de vencimiento en voluntaria y Tipo de notificación.
34	275 - 276	Núm.	Tipo de notificación.	RR	Obligatoria. Admite como valores: <b>01</b> En mano <b>02</b> Por correo <b>03</b> Publicación en B.O.P. <b>04</b> Publicación en B.O.E. <b>05</b> Otros servicios <b>06</b> Por requerimiento <b>08</b> Publicación B.O.C. <b>09</b> Notificación Previa <b>10</b> Notificación Edicto Si el tipo de notificación no coincide con ninguno de los anteriores, use "05 – Otros Servicios".
35	277 - 284	Núm.	Fecha de vencimiento en voluntaria. Formato: <b>AAAAMMDD</b>	RR	Obligatoria. Debe ser lógica, mayor o igual que Fecha de notificación en voluntaria y menor que fecha de proceso.
36	285 - 292	Núm.	Fecha de certificación/providencia de apremio para Entes facultados a dictarla y fecha de confección del envío en el resto. Formato: <b>AAAAMMDD</b>	RR	Obligatoria. Debe ser lógica, no mayor que la del proceso, y no menor que la Fecha de vencimiento en voluntaria.
37	293 - 312	Alf.	Referencia del órgano emisor.		Opcional.



Agencia Tributaria

**JUNTA DE EXTREMADURA**

Consejería de Hacienda y Administración Pública

**REGISTRO OPCIONAL DE DETALLE DE RESPONSABLES, GARANTIAS, O REPRESENTANTE****TIPO 2**

Este tipo de registro sólo se incluirá en aquellos casos en que se desee completar la información de una deuda anterior con aquella relativa a posibles responsables, garantes, o representante de la misma. Tendrá el siguiente contenido:

<b>CODIGO CAMPO</b>	<b>POSICION</b>	<b>TIPO</b>	<b>DESCRIPCION DEL CAMPO</b>	<b>TIPO ERROR</b>	<b>VALIDACIONES</b>
1	1 - 1	Núm.	Indicador de registro de detalle responsable/garantía.	RG	Contenido obligatorio = 2
2	2 - 6	Núm.	Año y número de envío. Formato: <b>AANNN</b>	RG	Obligatorio. Debe ser igual al del registro de cabecera.
3	7 - 12	Núm.	Número de orden de los Registros Tipo 2 dentro del envío.	RG	Obligatorio. Debe ser igual al de registro anterior + 1 (el del primer registro tipo 2 del envío ha de ser 1).
4	13 - 29	Alf.	Clave de liquidación/deuda. Formato: <b>T00000AAPPNNNNND</b>	RG	Obligatorio. Con configuración válida e igual a la del Registro Tipo 1 que le precede. Ver configuración clave de liquidación (**).
5	30 - 30	Alf.	Tipo responsable/garantía:	RG	Obligatorio. Admite como valores: <b>1</b> = Solidario <b>2</b> = Subsidiario <b>3</b> = Aval personal solidario <b>4</b> = Aval bancario <b>5</b> = Hipoteca Mobiliaria <b>6</b> = Hipoteca Inmobiliaria <b>7</b> = Hipoteca establecimiento mercantil <b>8</b> = Prenda <b>A</b> = Otras garantías <b>R</b> = Representante a efectos de notificación del apremio (Sólo S15404)
* Formato para tipos responsable/garantía: 1, 2, 3 y 4					
6	31 - 39	Alf.	NIF o CIF del responsable/garante.	RG	Obligatorio. Con los 9 caracteres rellenos, sin espacios en blanco, con configuración válida y distinto que el NIF/CIF del deudor principal.
7	40 - 79	Alf.	Apellidos y Nombre o Razón Social del responsable/garante.	RG	Obligatorio.
8	80 - 81	Alf.	Siglas de la vía pública de domicilio.	RG	Opcional. Campo Informativo.



Agencia Tributaria

**JUNTA DE EXTREMADURA**

Consejería de Hacienda y Administración Pública

CODIGO CAMPO	POSICION	TIPO	DESCRIPCION DEL CAMPO	TIPO ERROR	VALIDACIONES
9	82 - 106	Alf.	Nombre de la vía pública de domicilio.	RG	Opcional. Campo Informativo.
10	107 - 111	Alf.	Número del portal del domicilio.	RG	Opcional. Campo Informativo.
11	112 - 114	Alf.	Letra del portal del domicilio.		Opcional. Campo Informativo.
12	115 - 116	Alf.	Escalera del domicilio.		Opcional. Campo Informativo.
13	117 - 118	Alf.	Piso del domicilio.		Opcional. Campo Informativo.
14	119 - 120	Alf.	Puerta del domicilio.		Opcional. Campo Informativo.
15	121 - 125	Núm.	Código de la Administración de A.E.A.T. del domicilio.	E	Opcional. Campo Informativo.
16	126 - 127	Núm.	Código de la provincia del domicilio.	E	Opcional. Campo Informativo.
17	128 - 132	Núm.	Código del municipio del domicilio.	E	Opcional. Campo Informativo.
18	133 - 137	Núm.	Código postal del domicilio.	E	Opcional. Campo Informativo.
19	138 - 150	Núm.	Importe de responsabilidad/garantía.	RE	Obligatorio. No puede ser mayor al importe pendiente de la deuda (Importe total deuda - Importe ingresado fuera de plazo).
	151 - 312	Alf.	Contiene espacios.		
* Formato para tipos responsable/garantía: 5, 6, 7, 8 y A					
	31 - 79	Alf.	Contiene espacios.		
20	80 - 137	Alf.	Descripción de la garantía.	RG	Obligatorio.
21	138 - 150	Núm.	Importe de responsabilidad/garantía.	RE	Obligatorio. No puede ser mayor al importe pendiente de la deuda (Importe total deuda - Importe ingresado fuera de plazo).
	151 - 312	Alf.	Contiene espacios.		
* Formato para tipo representante: R (Sólo permitido a S15404 - Comisión Nacional del Mercado de Valores)					
22	31 - 39	Alf.	NIF o CIF del representante.	RG	Obligatorio. Con los 9 caracteres rellenos, sin espacios en blanco, con configuración válida y distinto que el NIF/CIF del deudor principal.
23	40 - 79	Alf.	Apellidos y Nombre o Razón Social del representante.	RG	Obligatorio.
	80 - 312	Alf.	Contiene espacios.		



Agencia Tributaria

**JUNTA DE EXTREMADURA**

Consejería de Hacienda y Administración Pública

**REGISTRO OPCIONAL DE INFORMACION COMPLEMENTARIA****TIPO 3**

Este tipo de registro sólo se incluirá en aquellos casos en que se desee completar la información de una deuda anterior. Tendrá el siguiente contenido:

<b>CODIGO CAMPO</b>	<b>POSICION</b>	<b>TIPO</b>	<b>DESCRIPCION DEL CAMPO</b>	<b>TIPO ERROR</b>	<b>VALIDACIONES</b>
1	1 - 1	Núm.	Indicador de registro de información complementaria.	RC	Contenido obligatorio = 3
2	2 - 6	Núm.	Año y número de envío. Formato: <b>AANNN</b>	RC	Obligatorio. Debe ser igual al del registro de cabecera.
3	7 - 23	Alf.	Clave de liquidación/deuda. Formato: <b>T00000AAPPNNNNND</b>	RC	Obligatorio. Con configuración válida e igual a la del Registro Tipo 1 que le precede. Ver configuración clave de liquidación (**).
4	24 - 24	Núm.	Número de orden del registro dentro de la liquidación/deuda.	RC	Obligatorio. Valores admitidos: 1 a 8. Dentro de cada liquidación, los registros tipo 3 que se generen se deben numerar secuencialmente del 1 al 8 (ver ejemplo al final).
	25 - 64	Alf.	Bloque de información 1.		
	65 - 104	Alf.	Bloque de información 2.		
	105 - 144	Alf.	Bloque de información 3.		
	145 - 184	Alf.	Bloque de información 4.		
	185 - 224	Alf.	Bloque de información 5.		
	225 - 264	Alf.	Bloque de información 6.		
	265 - 304	Alf.	Bloque de información 7.		
	305 - 312	Alf.	Bloque de información 8.		

NOTA: El número máximo de Registros Tipo 3 dentro de una misma liquidación es de 8.



Agencia Tributaria

**JUNTA DE EXTREMADURA**

Consejería de Hacienda y Administración Pública

**REGISTRO OBLIGATORIO DE DETALLE DE OTRAS INFORMACIONES****TIPO 4**

Tendrá el siguiente contenido:

<b>CODIGO CAMPO</b>	<b>POSICION</b>	<b>TIPO</b>	<b>DESCRIPCION DEL CAMPO</b>	<b>TIPO ERROR</b>	<b>VALIDACIONES</b>
1	1 - 1	Núm.	Indicador de registro de detalle de otras informaciones.	RO	Contenido obligatorio = <b>4</b>
2	2 - 6	Núm.	Año y número de envío. Formato: <b>AANNN</b>	RO	Obligatorio. Debe ser igual al del registro de cabecera.
3	7 - 12	Núm.	Número de orden de Registro Tipo 4.	RO	Contenido obligatorio = <b>000001</b>
4	13 - 29	Alf.	Clave de liquidación/deuda. Formato: <b>T00000AAPPNNNNND</b>	RO	Obligatorio. Con configuración válida e igual a la del Registro Tipo 1 que le precede. Ver configuración clave de liquidación (**).
5	30 - 30	Alf.	Tipo de información:	RO	Contenido obligatorio = <b>2</b> (Información adicional de procedimiento ejecutivo).
<b>* Formato para tipo de información 2</b>					
6	31 - 38	Alf.	Código de órgano que dicta el acuerdo (órgano que ha dictado el acto).	RO	Opcional. Si viene cumplimentado debe ser un código de órgano asignado por el Departamento de Recaudación previa petición.
7	39 - 46	Alf.	Tipo de recurso.	RO	Obligatorio. Los tipos que se permiten son: <b>00000000</b> = A utilizar solo por los Entes de códigos H, K y M <b>00000001</b> = Recurso potestativo de reposición y reclamación económico-administrativa. <b>00000002</b> = Recurso potestativo de reposición y recurso ante el órgano competente de la jurisdicción contencioso-administrativa. <b>00000003</b> = Recurso potestativo de reposición y recurso de alzada. <b>00000004</b> = Recurso de reposición. <b>00000005</b> = A utilizar por AESA <b>00000006</b> = Recurso de alzada. <b>00000007</b> = A utilizar por A. Protección Datos <b>00000008</b> = Específico para deudas por tributos propios



Agencia Tributaria

**JUNTA DE EXTREMADURA**

Consejería de Hacienda y Administración Pública

CODIGO CAMPO	POSICION	TIPO	DESCRIPCION DEL CAMPO	TIPO ERROR	VALIDACIONES
					remitidas por la Comunidad Autónoma de Valencia (C17000)
8	47 - 49	Núm.	Periodo de prescripción (en meses).	RO	Obligatorio. Debe ser numérico y traer el periodo en meses.
9	50 - 57	Núm.	Fecha de última actuación interruptiva. Formato: <b>AAAAMMDD</b>	RO	Obligatorio. Debe ser numérica, lógica. Mayor o igual que la fecha de notificación en voluntaria y no mayor que la fecha de proceso del envío.  Al cargarse en la AEAT la liquidación, ésta no debe estar prescrita, ni próxima a prescribir es decir, la suma de los campos "Periodo de prescripción" y "Fecha de última actuación interruptiva" tiene que ser superior a la fecha en que se está procesando el envío.  Ejemplo: Fecha última actuación: 01/09/2010 Periodo Prescripción: 24 meses Fecha de Prescripción: 01/09/2012 (suma de las anteriores)  Si se carga el 20/05/2012 -> No se considera prescrita porque quedan más de tres meses para prescribir Si se carga el 20/09/2012 -> Se considera prescrita porque la fecha de prescripción se ha superado.



Agencia Tributaria

**JUNTA DE EXTREMADURA**

Consejería de Hacienda y Administración Pública

CODIGO CAMPO	POSICION	TIPO	DESCRIPCION DEL CAMPO	TIPO ERROR	VALIDACIONES
					<p>Condición Específica 1. Tipos de Entes a los que aplica. Actualmente: C, Futuro: S,Y</p> <p>Al cargarse en la AEAT la liquidación, ésta no debe estar prescrita, ni próxima a prescribir, es decir, la suma de los campos "Periodo de prescripción" y "Fecha de última actuación interruptiva" tiene que ser superior a la fecha en que se está procesando el envío + <b>3 meses</b>.</p> <p>Ejemplo: Fecha última actuación: 01/09/2010 Periodo Prescripción: 24 meses Fecha de Prescripción: 01/09/2012 (suma de las anteriores)</p> <p>Si se carga el 20/05/2012 -&gt; No se considera prescrita porque quedan más de tres meses para prescribir Si se carga el 20/08/2012 -&gt; Se considera prescrita porque quedan menos de tres meses para prescribir Si se carga el 20/09/2012 -&gt; Se considera prescrita porque la fecha de prescripción se ha superado.</p>
10	58-58	Alf.	Indicador de PDF Posterior		<p>Sólo para liquidaciones con forma de gestión = "A" Sólo para entes C, S, Y: Indicador asociado PDF posterior. Los posibles valores son:</p>



Agencia Tributaria

CODIGO CAMPO	POSICION	TIPO	DESCRIPCION DEL CAMPO	TIPO ERROR	VALIDACIONES
					<p>“S” : Se anexará providencia de apremio emitida en PDF.</p> <p>“otro valor distinto de S”: No se va a anexar PDF y se notificará providencia de apremio antigua.</p>
11	59-66	Núm.	<p>Fecha de Nacimiento de la Obligación</p> <p>Formato: <b>AAAAMMDD</b></p>		<p>Tipos de Entes a los que aplica. Actualmente: C, Futuro: S, Y</p> <p>La fecha de nacimiento de la obligación debe contener valor si el deudor está en concurso, a ceros en otro caso.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se considera que el deudor está en concurso siempre que se haya declarado éste (Fecha de Declaración de Concurso) y no se haya finalizado (Fecha de Fin de Concurso), independientemente de que se haya finalizado por liquidación o por la ejecución del convenio.</li> </ul> <p>La fecha de nacimiento de la obligación debe ser menor que la fecha de proceso del envío.</p> <p>Dependiendo del tipo de deuda se rellenará con un valor u otro:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Fecha de devengo del tributo si la deuda es una obligación tributaria</li> <li>Fecha de comisión de la infracción si la deuda es una sanción</li> <li>Fecha de Incumplimiento del requisito que determina que haya que reintegrar en caso de que se trate de reintegros de Ayudas y Subvenciones</li> <li>En el caso de recargos e intereses se estará a la fecha de nacimiento de la deuda de la que traen causa.</li> <li>En caso de no ser</li> </ul>



Agencia Tributaria

**JUNTA DE EXTREMADURA**

Consejería de Hacienda y Administración Pública

CODIGO CAMPO	POSICION	TIPO	DESCRIPCION DEL CAMPO	TIPO ERROR	VALIDACIONES
					<p>ninguna de las anteriores, la que se establezca en la norma correspondiente como fecha de nacimiento de la obligación.</p> <p>Si la fecha de nacimiento de la obligación es igual o posterior a la fecha de inicio de concurso, entonces se acepta sin más validaciones.</p> <p>Si la fecha de nacimiento de la obligación es anterior a la fecha de inicio de concurso y el deudor está actualmente en concurso, la deuda se acepta si:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• La Fecha Límite de Ingreso en Voluntaria es anterior a la Fecha de Declaración de Concurso</li> <li>• O La Fecha Límite de Ingreso en Voluntaria es mayor o igual a la Fecha de Declaración de Concurso y a fecha de proceso del envío hay Fecha de Eficacia del Convenio.</li> </ul>
12	67-68	Alf.	Reservado	RO	Reservado para futuros usos. Rellenar a "00".
13	69-76	Núm.	Reservado	RO	Reservado para futuros usos. Rellenar a "00000000".
	77 - 312	Alf.	Contiene espacios.		



Agencia Tributaria

**JUNTA DE EXTREMADURA**

Consejería de Hacienda y Administración Pública

**REGISTRO OPCIONAL DE DETALLE DE DATOS DE EMBARGO****TIPO 5**

Este tipo de registro será sólo para aquellos casos en que se envíen liquidaciones en embargo. Solo permitido a oficinas "C" e "Y". En el campo 21 del Registro Tipo 1 (Forma en que debe de gestionarse el cobro de la liquidación/deuda), deberán enviar obligatoriamente el valor **E** = Embargo. Tendrá el siguiente contenido:

<b>CODIGO CAMPO</b>	<b>POSICION</b>	<b>TIPO</b>	<b>DESCRIPCION DEL CAMPO</b>	<b>TIPO ERROR</b>	<b>VALIDACIONES</b>
1	1 - 1	Núm.	Indicador de registro de datos de embargo.	RM	Contenido obligatorio = <b>5</b>
2	2 - 6	Núm.	Año y número de envío. Formato: <b>AANNN</b>	RM	Obligatorio. Debe ser igual al del registro de cabecera.
3	7 - 12	Núm.	Número de orden de Registro Tipo 5.	RM	Contenido obligatorio = <b>000001</b>
4	13 - 29	Alf.	Clave de liquidación/deuda. Formato: <b>T00000AAPNNNNND</b>	RM	Obligatorio. Con configuración válida e igual a la del Registro Tipo 1 que le precede. Ver configuración clave de liquidación (**).
5	30 - 31	Alf.	Siglas de la vía pública de domicilio notificación.		Opcional.
6	32 - 56	Alf.	Nombre de la vía pública del domicilio notificación.		Opcional.
7	57 - 61	Alf.	Número del portal del domicilio notificación.		Opcional.
8	62 - 64	Alf.	Letra del portal del domicilio notificación.		Opcional.
9	65 - 66	Alf.	Escalera del domicilio notificación.		Opcional.
10	67 - 68	Alf.	Piso del domicilio notificación.		Opcional.
11	69 - 70	Alf.	Puerta del domicilio notificación.		Opcional.
12	71 - 75	Núm.	Código de la Administración de la A.E.A.T. del domicilio notificación.		Opcional.
13	76 - 77	Núm.	Código de la provincia del domicilio notificación.		Opcional.
14	78 - 82	Núm.	Código del municipio del domicilio notificación.		Opcional.
15	83 - 87	Núm.	Código postal del domicilio notificación.		Opcional.

**JUNTA DE EXTREMADURA**

Consejería de Hacienda y Administración Pública

Agencia Tributaria

CODIGO CAMPO	POSICION	TIPO	DESCRIPCION DEL CAMPO	TIPO ERROR	VALIDACIONES
16	88 - 95	Núm.	Fecha de notificación en apremio (la última). Formato: <b>AAAAMMDD</b>	RM	Obligatorio. Debe ser lógica, mayor que Fecha de liquidación (Campo 20 del Registro Tipo 1), menor que la fecha de proceso y mayor o igual a la Fecha de certificación/providencia de apremio (Campo 36 del Registro Tipo 1).
17	96 - 97	Núm.	Tipo de notificación.	RM	Obligatorio. Admite como valores: <b>01</b> En mano <b>02</b> Por correo <b>03</b> Publicación en B.O.P. <b>04</b> Publicación en B.O.E. <b>05</b> Otros servicios <b>06</b> Por requerimiento <b>08</b> Publicación B.O.C. <b>09</b> Notificación Previa <b>10</b> Notificación Edicto Si el tipo de notificación no coincide con ninguno de los anteriores, use "05 - Otros Servicios".
18	98 - 105	Núm.	Fecha de vencimiento en apremio. Formato: <b>AAAAMMDD</b>	RM	Obligatorio. Debe ser lógica, mayor que Fecha de notificación en apremio (Del Registro Tipo 5) y menor que la fecha de proceso.
19	106 - 113	Núm.	Fecha inicio fase embargo. Formato: <b>AAAAMMDD</b>	RM	Obligatorio. Debe ser lógica, mayor que la Fecha de vencimiento en apremio (Del Registro Tipo 5) y menor que la fecha de proceso.
20	114 - 126	Núm.	Importe a gestionar en embargo.	RE	Obligatorio. Debe ser el Importe total menos el Importe ingresado fuera de plazo (Del Registro tipo 1).
	127 - 312	Alf.	Contiene espacios.		



Agencia Tributaria

**JUNTA DE EXTREMADURA**

Consejería de Hacienda y Administración Pública

**(\*\*) CONFIGURACION CLAVE DE LIQUIDACION**

DESCRIPCIÓN	LONGITUD	TIPO	FORMATO: T00000AAPPNNNNNNND
Tipo de Oficina Liquidadora	1	Alf.	T: Tipo de Oficina Liquidadora.
Código de Oficina Liquidadora	5	Núm.	00000: Código de Oficina Liquidadora.
Ejercicio de liquidación/deuda	2	Núm.	AA: Año de la liquidación/deuda.
Código de provincia	2	Núm.	PP: Código de la Provincia.
Número de orden de liquidación/deuda	6	Núm.	NNNNNN: Número de la liquidación.
Dígito de control	1	Núm.	D: Dígito de control. Para calcular el dígito de control se divide por 11 el número formado por las posiciones 2 a 16, ambas inclusive. El resto de la división (00000AAPPNNNNNN / 11) es el dígito de control. Si el resto es 10, entonces el dígito de control es 0 (cero).

**(\*\*\*) DEFINICIÓN DE TIPOS DE ERROR**

<b>RE</b>	RECHAZO DEL ENVIO -----> IMPLICA RECHAZO DE <b>RR, RG, RC, RO, RM</b>
<b>RR</b>	RECHAZO DEL REGISTRO DE DETALLE DE LA LIQUIDACIÓN -----> IMPLICA RECHAZO DE <b>RG, RC, RO, RM</b>
<b>RG</b>	RECHAZO DEL REGISTRO DE RESPONSABLES, GARANTIAS O REPRESENTANTE -----> IMPLICA RECHAZO DE <b>RR</b>
<b>RC</b>	RECHAZO DEL CONTENIDO DEL REGISTRO DE INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA -----> IMPLICA RECHAZO DE <b>RR</b>
<b>RO</b>	RECHAZO DEL CONTENIDO DEL REGISTRO DE OTRAS INFORMACIONES -----> IMPLICA RECHAZO DE <b>RR</b>
<b>RM</b>	RECHAZO DEL CONTENIDO DEL REGISTRO DE DATOS DE EMBARGO -----> IMPLICA RECHAZO DE <b>RR</b>
<b>E</b>	NO IMPLICAN RECHAZO DEL REGISTRO

**IMPORTANTE:**

El fichero **será rechazado en su totalidad** si contiene caracteres extraños en algún campo de cualquiera de los registros o si el orden de los Tipos de Registro es erróneo en alguna liquidación.



Agencia Tributaria

JUNTA DE EXTREMADURA

Consejería de Hacienda y Administración Pública

## **ANEXO II**

### **FICHERO DE INFORMACIÓN DE RESULTADOS DEL PROCESO DE VALIDACIÓN DE ENVÍOS DE DEUDAS PARA SU INCORPORACIÓN A LA VÍA DE APREMIO**



Agencia Tributaria

**JUNTA DE EXTREMADURA**

Consejería de Hacienda y Administración Pública

**REGISTRO DE RESPUESTA**

En el fichero de respuesta, a todos los registros del envío, se les añade, tras las 312 posiciones originales, 38 posiciones más, resultando un registro de 350 posiciones en total.

El formato de la respuesta será:

POSICION	LONGITUD	TIPO	DESCRIPCION DEL CAMPO
1 - 312	312		Registro original enviado: 0, 1, 2, 3, 4, 5
313 - 314	2	Alf.	- Para Registro Tipo 0. Indicador de aceptación del envío: <b>SI</b> : Envío ACEPTADO. <b>NO</b> : Envío RECHAZADO. - Para Registro Tipo 1: Indicador de aceptación de la liquidación/deuda: <b>NN</b> : Liquidación ACEPTADA. Valor (01-56: Delegación de destino). <b>Blancos</b> : Liquidación RECHAZADA (Rechazo de todos los registros que dependen de él). - Para Registros Tipo 2, 3, 4 y 5: <b>Blancos</b>
315 - 319	5	Núm.	Código del primer error encontrado.
320 - 321	2	Núm.	Código de campo de respuesta del primer error encontrado.
322 - 326	5	Núm.	Código del segundo error encontrado.
327 - 328	2	Núm.	Código de campo de respuesta del segundo error encontrado.
329 - 333	5	Núm.	Código del tercer error encontrado.
334 - 335	2	Núm.	Código de campo de respuesta del tercer error encontrado.
336 - 340	5	Núm.	Código del cuarto error encontrado.
341 - 342	2	Núm.	Código de campo de respuesta del cuarto error encontrado.
343 - 347	5	Núm.	Código del quinto error encontrado.
348 - 349	2	Núm.	Código de campo de respuesta del quinto error encontrado.
350 - 350	1	Alf.	Indicador de existencia de más errores. Valores: <b>X</b> : Existen más errores <b>Blanco</b> : No existen más errores

**IMPORTANTE:**

Si el fichero **ha sido rechazado en su totalidad** (posiciones 313-314 de registro de respuesta = **NO**) se puede reutilizar el mismo Año y número de envío (**AANNN**)



Agencia Tributaria

**JUNTA DE EXTREMADURA**

Consejería de Hacienda y Administración Pública

Nota: En el fichero de respuesta, para posibles errores en datos del Registro Tipo 1, se crean dos CODIGOS DE CAMPOS CALCULADOS. Uno para la delegación del domicilio fiscal del deudor (98) y otro para el importe pendiente de la liquidación (99).

CODIGO CAMPO	POSICION	TIPO	DESCRIPCION DEL CAMPO	TIPO ERROR	VALIDACIONES
98	-----	-----	Cálculo del ámbito del deudor.	RR	El ámbito del deudor debe ser distinto a la delegación de destino.
99	-----	-----	Cálculo del importe pendiente de la liquidación.	RE	El Importe pendiente de la liquidación debe ser el Importe total menos el Importe ingresado fuera de plazo.

**CÓDIGOS DE ERROR**

00000	CORRECTO
00001	FALTA
00002	FORMATO ERRONEO
00003	NO EXISTE
00004	ERRONEO
00005	DUPLICADO
00006	VALOR ILOGICO
00007	NO IDENTIFICADO
00008	OTROS ERRORES
00009	FALLECIDO/ENTIDAD DISUELTA
00010	CONCURSAL
99999	LA LONGITUD DE REGISTRO RECIBIDO NO CORRESPONDE CON EL ESTABLECIDO O ESTA VACÍO. LOS REGISTROS DEBEN TENER LA LONGITUD DE 312 POSICIONES



Agencia Tributaria

**JUNTA DE EXTREMADURA**

Consejería de Hacienda y Administración Pública

**EJEMPLO DE CONFIGURACIÓN DEL ENVÍO 14001 EMPLEANDO TODOS LOS REGISTROS, TANTO LOS OBLIGATORIOS COMO LOS OPCIONALES PARA LA OFICINA FICTICIA T0033**

```

0T003314001..... <----- Comienzo de datos del Envío T0033-14001
114001000001T0003314020000016..... <----- Comienzo de datos de la Liquidación
                                T003314020000016
214001000001T0003314020000016.....
214001000002T0003314020000016.....
314001T00033140200000161.....
314001T00033140200000162.....
314001T00033140200000163.....
414001000001T0003314020000016.....
514001000001T0003314020000016.....
114001000002T0003311402000027..... <----- Comienzo de datos de la Liquidación
                                T003311402000027
214001000003T0003311402000027.....
214001000004T0003311402000027.....
314001T00033114020000271.....
314001T00033114020000272.....
314001T00033114020000273.....
414001000001T0003311402000027.....
514001000001T0003311402000027.....

```

Sólo se muestra el orden correcto de los Registros 0, 1, 2, 3, 4 y 5 dentro de un envío, la fecha y número de envío, la numeración de los distintos tipos de registro y las claves de liquidación. Los puntos suspensivos representan el resto de datos que deben cumplimentarse por cada tipo de registro acorde a lo especificado en este documento.



Agencia Tributaria

**JUNTA DE EXTREMADURA**

Consejería de Hacienda y Administración Pública

**CONTESTACIÓN A PREGUNTAS FRECUENTES**

- [ ] La numeración de los envíos NO PUEDE comenzar por el 0 sino por el 1.
- [ ] Un envío sólo debe llevar un único registro de Tipo 0.
- [ ] Un envío está ACEPTADO si en las posiciones 313-314 del Registro Tipo 0 del fichero de respuesta aparece la palabra "SI". Basta que tan sólo se acepte una liquidación en todo el envío para que éste se considere aceptado.
- [ ] Un envío está RECHAZADO por completo si en las posiciones 313-314 del Registro Tipo 0 del fichero de respuesta aparece la palabra "NO". Ninguna liquidación se aceptará.
- [ ] Un envío aceptado NO DEBE ser reenviado con la misma numeración porque, si consigue ser cargado, no se procesará.
- [ ] Un envío RECHAZADO por completo puede ser reenviado con la misma numeración.
- [ ] Una liquidación está ACEPTADA si en las posiciones 313-314 del Registro Tipo 1 del fichero de respuesta aparecen 2 dígitos numéricos (código de provincia).
- [ ] Una liquidación está RECHAZADA si en las posiciones 313-314 del Registro Tipo 1 del fichero de respuesta NO aparecen 2 dígitos numéricos.
- [ ] Una clave de liquidación aceptada en un envío, NO puede volver a utilizarse en otro envío.
- [ ] Si se cambia el año y/o número del envío en el Registro Tipo 0, habrá que cambiarlo en todos los tipos de registro que vienen en el envío.
- [ ] El Registro Tipo 4 es opcional salvo para las oficinas M, S, Y. Si falta en algún envío de esas oficinas, el envío será RECHAZADO.
- [ ] Si la forma de gestión de una liquidación es "E" (embargo), el Registro Tipo 5 es obligatorio en la liquidación marcada con la forma de gestión "E". Si falta en alguna de ellas, el envío será RECHAZADO.
- [ ] Si en una liquidación aparecen valores en alguno de los campos CODIGO DE ERROR - CÓDIGO DE CAMPO de cualquier Tipo de Registro, pero en las posiciones 313-314 del Registro Tipo 1 del fichero de respuesta aparecen 2 dígitos numéricos (código de provincia), la liquidación está ACEPTADA. Son errores leves.



Agencia Tributaria

JUNTA DE EXTREMADURA

Consejería de Hacienda y Administración Pública

## **ANEXO III**

**DISEÑO INFORMÁTICO DE LA INFORMACIÓN  
DE DETALLE DE LA GESTIÓN REALIZADA  
POR LA A.E.A.T. DE LAS DEUDAS EXTERNAS  
INCORPORADAS A LA GESTIÓN EN VÍA DE  
APREMIO (con coste del servicio)**



Agencia Tributaria

**JUNTA DE EXTREMADURA**

Consejería de Hacienda y Administración Pública

**FICHERO DE LIQUIDACIÓN MENSUAL A OTROS ENTES**

Fichero de texto plano con registros de longitud fija de 244 posiciones. Los registros finalizan con los caracteres especiales ASCII de fin de registro CR + LF. Todos los campos *fecha* vienen en formato AAAAMMDD y todos los campos *importe* vienen en céntimos de Euro, sin decimales.

La nomenclatura a emplear para la descarga del fichero por vía telemática puede consultarse en la página web de la AEAT. El fichero contiene seis tipos de registros:

**El fichero contiene ocho tipos de registros:**

- De cabecera de delegación. Tipo 0.
- De identificación de liquidación. Tipo 1.
- De detalle de liquidación. Tipo 2.
- De detalle de ingresos. Tipo 3.
- De total de delegación. Tipo 5.
- De total de fichero. Tipo 7.
- De datos del coste del servicio (global). Tipo 8.
- De datos del coste de servicio por deuda. Tipo 9

Todos los importes vendrán expresados en céntimos de euros.

**FORMATO DEL REGISTRO DE CABECERA**

POSICIÓN	TIPO	LONG.	CONTENIDO	DESCRIP. DEL CAMPO
1 a 1	Núm	1	0	Tipo de registro
2 a 3	Núm	2		Código de la Delegación de la AEAT que realiza la liquidación
4 a 9	Alf.	6		Código de la oficina liquidadora
10 a 18	Alf.	9		NIF de la oficina liquidadora
19 a 26	Núm	8	AAAAMMDD	Fecha inicial del período de liquidación
27 a 34	Núm	8	AAAAMMDD	Fecha final del período de liquidación
35 a 42	Núm	8	AAAAMMDD	Fecha de obtención del soporte
43 a 43	Alf.	1	"E"	Indicador de Euro
44 a 244	Núm	201	Blancos	Caracteres de relleno



Agencia Tributaria

**JUNTA DE EXTREMADURA**

Consejería de Hacienda y Administración Pública

**FORMATO DEL REGISTRO IDENTIFICATIVO DE LIQUIDACIÓN**

POSICIÓN	TIPO	LONG.	CONTENIDO	DESCRIP. DEL CAMPO
1 a 1	Núm	1	1	Tipo de registro
2 a 8	Núm	7		Número secuencia para los registros de tipo 1
9 a 25	Alf.	17		Clave de liquidación en el SIR
26 a 45	Alf.	20		Referencia externa de liquidación
46 a 65	Alf.	20		Antigua clave de liquidación (si lo hubiere)
66 a 76	Núm	11		Importe
77 a 84	Núm	8	AAAAMMDD	Fecha límite para el ingreso en ejecutiva
85 a 93	Alf.	9		NIF del deudor
94 a 133	Alf.	40		Apellidos y Nombre/Razón social del deudor
134 a 141	Núm	8	AAAAMMDD	Fecha de notif. Prov. Apremio
142 a 149	Núm	8	AAAAMMDD	Fecha en que se acepta la deuda
150 a 150	Alf.	1		<sup>(1)</sup> Indicador de deuda con gestión interrumpida: A= aplazada por la C.A. S= suspendida por la C.A M= por motivos artículo 16 Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria. F= por fallecimiento, cuando se trate de sanción C=Imprudencia not. apremio deudor concursal D=Imprudencia notif falta informac concursal
151 a 244	Alf.	94	Blancos	Caracteres de relleno

<sup>(1)</sup> Los datos de la cancelación constan en los campos correspondientes a la “cancelación por otras causas” (registro tipo 2: posiciones 109 a 119 para el importe y 158 a 165 para la fecha)



Agencia Tributaria

**JUNTA DE EXTREMADURA**

Consejería de Hacienda y Administración Pública

**FORMATO DEL REGISTRO DE DETALLE DE LIQUIDACIÓN**

POSICIÓN	TIPO	LONG.	CONTENIDO	DESCRIP. DEL CAMPO
1 a 1	Núm	1	2	Tipo de registro
2 a 8	Núm	7		Número secuencia para los registros de tipo 2
9 a 25	Alf.	17		Clave de liquidación en el SIR
26 a 26	Alf.	1		Indicador de pendiente al inicio o cargo en el período. Puede tener los siguientes valores: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Indica que el siguiente campo contiene el importe pendiente a la fecha de inicio del periodo.</li> <li>2. Indica que el siguiente campo contiene el importe cargado en el período.</li> </ol>
27 a 37	Num..	11		Importe pendiente a la fecha desde o cargo en el período
38 a 48	Núm	11		Importe de las rehabilitaciones
49 a 59	Núm	11		Importe de las reactivaciones
60 a 70	Núm	11		Importe total ingresado durante período de liquidación
71 a 78	Núm	8	AAAAMMDD	Fecha contable del último ingreso
79 a 86	Núm	8	AAAAMMDD	Fecha de ingreso del último ingreso del período
87 a 97	Núm	11		Importe anulado durante el período de liquidación
98 a 108	Num.	11		Importe cancelado por insolvencia en el período de liquidación
109 a 119	Num.	11		Importe cancelado por otras causas en el período de liquidación
120 a 130	Num.	11		Importe cancelado por prescripción en el periodo de liquidación
131 a 141	Num.	11		Importe total de ingreso en el ente durante el periodo de liquidación
142 a 149	Num.	8	AAAAMMDD	Fecha de cancelación por anulación
150 a 157	Num.	8	AAAAMMDD	Fecha de cancelación por insolvencia
158 a 165	Num.	8	AAAAMMDD	Fecha de cancelación por otras causas
166 a 173	Num.	8	AAAAMMDD	Fecha de cancelación por prescripción
174 a 184	Num.	11		Importe pendiente a la fecha de fin del periodo de liquidación
185 a 195	Num.	11		Importe de intereses ingresados en periodos anteriores
196 a 206	Num.	11		Importe total de ingreso de intereses durante el periodo de liquidación
207 a 214	Num.	8		Fecha contable del último ingreso de intereses
215 a 222	Num.	8		Fecha de ingreso del ultimo ingreso de intereses
223 a 233	Num.	11		Importe total de costas durante el periodo de liquidación
234 a 244	Num.	11		Importe disminución (en aplicación del art. 28 LGT)



Agencia Tributaria

**JUNTA DE EXTREMADURA**

Consejería de Hacienda y Administración Pública

**FORMATO DEL REGISTRO DE DETALLE DE INGRESOS**

<b>POSICIÓN</b>	<b>TIPO</b>	<b>LONG.</b>	<b>CONTENIDO</b>	<b>DESCRIP. DEL CAMPO</b>
1 a 1	Núm	1	3	Tipo de registro
2 a 8	Núm	7		Número secuencia para los registros de tipo 3
9 a 25	Alf.	17		Clave de liquidación en el SIR
26 a 26	Núm.	1		Indicador de tipo de ingreso.: 1. Ingreso aplicado a la deuda. 2. Ingreso aplicado a intereses 3. Ingreso en el Ente. 4. Ingreso aplicado a la deuda recaudado por derivación de responsabilidad. 5. Interés de demora recaudado por gestión de deudas derivadas.
27 a 37	Num..	11		Importe del ingreso
38 a 45	Núm	8	AAAAMMDD	Fecha de ingreso
46 a 53	Núm	8	AAAMMDD	Fecha de aplicación contable del ingreso.
54 a 244	Alf.	191	Blancos	Caracteres de relleno.



Agencia Tributaria

JUNTA DE EXTREMADURA

Consejería de Hacienda y Administración Pública

**FORMATO DEL REGISTRO TOTALIZADOR DE LA DELEGACIÓN**

POSICIÓN	TIPO	LONG.	CONTENIDO	DESCRIP. DEL CAMPO
1 a 1	Núm	1	5	Tipo de registro
2 a 14	Núm	13		Total deudas
15 a 27	Núm	13		Total importe pendiente a la fecha de inicio del período de liquidación
28 a 40	Núm	13		Total importe pendiente a la fecha de fin del periodo de liquidación.
41 a 53	Num..	13		Total importe del cargo durante el periodo de liquidacion
54 a 66	Núm	13		Total importe de las reactivaciones
67 a 79	Núm	13		Total importe de las rehabilitaciones
80 a 92	Núm	13		Total ingresos del concepto de la deuda
93 a 105	Núm	13		Total ingreso del concepto de intereses
106 a 118	Núm	13		Total importe de las cancelaciones por anulación
119 a 131	Num.	13		Total importe de las cancelaciones por insolvencia
132 a 144	Num.	13		Total importe de las cancelaciones por otras causas
145 a 157	Num.	13		Total importe de las cancelaciones por prescripción
158 a 170	Num.	13		Total importe de ingresos en el ente durante el periodo de liquidacion
171 a 183	Num.	13		Total importe de Costas durante el periodo de liquidacion
184 a 196	Num.	13		Total importe de disminución (en aplicación del art. 28 LGT)
197 a 203	Num.	7		Número de registros tipo 1
204 a 210	Num.	7		Número de registros tipo 2
211 a 217	Num.	7		Número de registros tipo 3
218 a 225	Num.	8		Número total de registros en delegación (tipo 1 + tipo 2 + tipo 3 + tipo 5 + reg. Tipo 0)
226 a 244		19	Blancos	Caracteres de relleno



Agencia Tributaria

JUNTA DE EXTREMADURA

Consejería de Hacienda y Administración Pública

**FORMATO DEL REGISTRO TOTALIZADOR DEL FICHERO**

POSICIÓN	TIPO	LONG.	CONTENIDO	DESCRIP. DEL CAMPO
1 a 1	Núm	1	5	Tipo de registro
2 a 14	Núm	13		Total deudas
15 a 27	Núm	13		Total importe pendiente a la fecha de inicio del período de liquidación
28 a 40	Núm	13		Total importe pendiente a la fecha de fin del periodo de liquidación.
41 a 53	Num..	13		Total importe del cargo durante el periodo de liquidacion
54 a 66	Núm	13		Total importe de las reactivaciones
67 a 79	Núm	13		Total importe de las rehabilitaciones
80 a 92	Núm	13		Total ingresos del concepto de la deuda
93 a 105	Núm	13		Total ingreso del concepto de intereses
106 a 118	Núm	13		Total importe de las cancelaciones por anulación
119 a 131	Num.	13		Total importe de las cancelaciones por insolvencia
132 a 144	Num.	13		Total importe de las cancelaciones por otras causas
145 a 157	Num.	13		Total importe de las cancelaciones por prescripción
158 a 170	Num.	13		Total importe de ingresos en el ente durante el periodo de liquidacion
171 a 183	Num.	13		Total importe de Costas durante el periodo de liquidacion
184 a 196	Num.	13		Total importe de disminución de recargo 10%
197 a 203	Num.	7		Número de registros tipo 1
204 a 210	Num.	7		Número de registros tipo 2
211 a 217	Num.	7		Número de registros tipo 3
218 a 225	Num.	8		Número total de registros en delegación (tipo 1 + tipo 2 + tipo 3 + tipo 0 + tipo 5 + tipo 7)
226 a 244		19	Blancos	Caracteres de relleno



Agencia Tributaria

**JUNTA DE EXTREMADURA**

Consejería de Hacienda y Administración Pública

**FORMATO DEL REGISTRO DE DATOS DEL COSTE DEL SERVICIO**

POSICIÓN	TIPO	LONG.	CONTENIDO	DESCRIP. DEL CAMPO
1 a 1	Núm	1	8	Tipo de registro
2 a 14	Núm	13		<b>Altas:</b> Número total de deudas incorporadas, que tendrán un coste de 3,00 € por inicio de su gestión
15 a 27	Núm	13		<b>Importe 1:</b> Total importe ingresado al 6%
28 a 40	Núm	13		<b>Importe 2:</b> Total importe ingresado al 3%
41 a 53	Num..	13		<b>Importe 3:</b> Total importe ingresado sin coste
54 a 66	Núm	13		<b>Importe 4:</b> Total importe datado por motivos distintos de ingreso al 3%
67 a 79	Núm	13		<b>Importe 5:</b> Total importe datado por motivos distintos de ingreso sin coste
80 a 92	Núm	13		<b>Importe 6:</b> Total importe para rectificación de costes incluidos en periodos anteriores por ingresos parciales cobrados al 6% que pasan a ser ingresos totales al 0%
93 a 105	Núm	13		<b>Importe 7:</b> Total importe para rectificación de costes incluidos en periodos anteriores por ingresos parciales cobrados al 6% que pasan a ser ingresos totales al 3%
106 a 118	Núm	13		<b>Coste total:</b> Según la siguiente fórmula: $\text{Altas} * 300 (\text{cent.}) + \text{Importe 1} * 6\% + \text{Importe 2} * 3\% + \text{Importe 3} * 0\% + \text{Importe 4} * 3\% + \text{Importe 5} * 0\% + \text{Importe 6} * (-6\%) + \text{Importe 7} * (-3\%)$
119 a 244	Alf.	126	blancos	Caracteres de relleno



Agencia Tributaria

**JUNTA DE EXTREMADURA**

Consejería de Hacienda y Administración Pública

**FORMATO DEL REGISTRO DE DETALLE DE LOS DATOS DEL COSTE DEL SERVICIO POR DEUDA**

POSICIÓN	TIPO	LONG.	CONTENIDO	DESCRIP. DEL CAMPO
1 a 1	Núm	1	9	Tipo de registro
2 a 14	Núm	13		<b>Altas:</b> deuda incorporada, que tendrá un coste de 3€ por inicio de su gestión. 1. Alta en el SIR en el periodo 2. Alta en periodos anteriores
15 a 27	Núm	13		<b>Importe 1:</b> Total importe ingresado al 6%
28 a 40	Núm	13		<b>Importe 2:</b> Total importe ingresado al 3%
41 a 53	Num..	13		<b>Importe 3:</b> Total importe ingresado sin coste
54 a 66	Núm	13		<b>Importe 4:</b> Total importe datado por motivos distintos de ingreso al 3%
67 a 79	Núm	13		<b>Importe 5:</b> Total importe datado por motivos distintos de ingreso sin coste
80 a 92	Núm	13		<b>Importe 6:</b> Total importe para rectificación de costes incluidos en periodos anteriores por ingresos parciales cobrados al 6% que pasan a ser ingresados totales al 0%
93 a 105	Núm	13		<b>Importe 7:</b> Total importe para rectificación de costes incluidos en periodos anteriores por ingresos parciales cobrados al 6% que pasan a ser ingresos totales al 3%
106 a 118	Núm	13		<b>Coste total:</b> Según la siguiente fórmula: Altas * 300 (cent.) + Importe 1 * 6% + Importe 2 * 3% + Importe 3 * 0% + Importe 4 * 3% + Importe 5 * 0% + Importe 6 * (-6%) + Importe 7 * (-3%)
119 a 135	Alf.	17		Clave de liquidación en el SIR
136 a 141	Alf.	6		Código de la oficina liquidadora (posiciones 4 a 9 del registro tipo 0)
142 a 244	Alf.	103	Blancos	Caracteres de relleno



Agencia Tributaria

JUNTA DE EXTREMADURA

Consejería de Hacienda y Administración Pública

## **ANEXO IV**

### **FICHERO MENSUAL DE DEVOLUCIONES DE INGRESOS INDEBIDOS**



Agencia Tributaria

JUNTA DE EXTREMADURA

Consejería de Hacienda y Administración Pública

**FICHERO MENSUAL DE DEVOLUCIONES POR CUENTA DE OTROS ENTES**

Fichero plano TXT con registros de longitud fija de 150 posiciones. Cada registro viene finalizado con los caracteres especiales ASCII INTRO + SALTO DE LINEA. Los campos *importe* vienen expresados en céntimos de Euro sin decimales. Los campos *fecha* vienen en formato AAAAMMDD. El fichero contiene tres tipos de registro:

- Cabecera: Tipo 0
- Identificación de devolución: Tipo 1
- Totalizador: Tipo 2

El fichero de cada Ente tendrá un registro tipo 0 de cabecera, uno o varios registros tipo 1 de devoluciones y un registro tipo 2 totalizador del Ente.

**FORMATO DEL REGISTRO DE CABECERA**

<u>POSICIÓN</u>	<u>TIPO</u>	<u>LONG</u>	<u>CONTENIDO</u>	<u>DESCRIPCIÓN DEL CAMPO</u>
1-1	Núm.	1	0	Tipo de registro
2-5	Núm.	4		Año a que corresponde la devolución
6-7	Núm.	2		Mes a que corresponde la devolución
8-13	Alf.	6		Código del Ente
14-22	Alf.	9		NIF del Ente
23-150		128	Blancos	Caracteres de relleno



Agencia Tributaria

**JUNTA DE EXTREMADURA**

Consejería de Hacienda y Administración Pública

**FORMATO DEL REGISTRO IDENTIFICATIVO DE LA DEVOLUCIÓN**

<u>POSICIÓN</u>	<u>TIPO</u>	<u>LONG</u>	<u>CONTENIDO</u>	<u>DESCRIPCIÓN DEL CAMPO</u>
1-1	Núm.	1	1	Tipo de registro
2-10	Alf.	9		NIF del titular de la devolución
11-50	Alf.	40		Apellidos y nombre del titular de la devolución
51-67	Alf.	17		Clave de liquidación en el SIR
68-92	Núm.	25		Código de expediente SCGD
93-93	Alf.	1		Signo
94-108	Núm.	15		Importe principal devuelto
109-116	Núm.	8		Fecha de pago
117-122	Núm.	6		Concepto
123-124	Núm.	2		Oficina Contable (Delegación)
125-139	Núm.	15		Importe de los intereses de la devolución
140-150		11	Blancos	Caracteres de relleno

**FORMATO DEL REGISTRO TOTALIZADOR POR ENTE**

<u>POSICIÓN</u>	<u>TIPO</u>	<u>LONG</u>	<u>CONTENIDO</u>	<u>DESCRIPCIÓN DEL CAMPO</u>
1-1	Núm.	1	2	Tipo de registro
2-16	Núm.	15		Importe total del principal de las devoluciones
17-23	Núm.	7		Número de registros tipo 1
24-30	Núm.	7		Número total de registros por Ente (registro tipo 0 + tipo 1)
31-45	Núm.	15		Importe total de los intereses de la devolución
46-150		105	Blancos	Caracteres de relleno



Agencia Tributaria

JUNTA DE EXTREMADURA

Consejería de Hacienda y Administración Pública

## ANEXO V

### FICHERO MENSUAL DE DEVOLUCIONES DEL COSTE DE GARANTÍAS



Agencia Tributaria

JUNTA DE EXTREMADURA

Consejería de Hacienda y Administración Pública

**FICHERO MENSUAL DE DEVOLUCIONES DEL COSTE DE GARANTÍAS POR CUENTA DE OTROS ENTES**

Fichero plano TXT con registros de longitud fija de 150 posiciones. Cada registro viene finalizado con los caracteres especiales ASCII INTRO + SALTO DE LINEA. Los campos *importe* vienen expresados en céntimos de Euro sin decimales. Los campos *fecha* vienen en formato AAAAMMDD . El fichero contiene tres tipos de registro:

- Cabecera: Tipo 0
- Identificación de devolución: Tipo 1
- Totalizador: Tipo 2

El fichero de cada Ente tendrá un registro tipo 0 de cabecera, uno o varios registros tipo 1 de devoluciones y un registro tipo 2 totalizador del Ente.

**FORMATO DEL REGISTRO DE CABECERA**

<u>POSICIÓN</u>	<u>TIPO</u>	<u>LONG</u>	<u>CONTENIDO</u>	<u>DESCRIPCIÓN DEL CAMPO</u>
1-1	Núm.	1	0	Tipo de registro
2-5	Núm.	4		Año a que corresponde la devolución
6-7	Núm.	2		Mes a que corresponde la devolución
8-13	Alf.	6		Código del Ente
14-22	Alf.	9		NIF del Ente
23-150		128	Blancos	Caracteres de relleno



Agencia Tributaria

JUNTA DE EXTREMADURA

Consejería de Hacienda y Administración Pública

**FORMATO DEL REGISTRO IDENTIFICATIVO DE LA DEVOLUCIÓN**

<b>POSICIÓN</b>	<b>TIPO</b>	<b>LONG</b>	<b>CONTENIDO</b>	<b>DESCRIPCIÓN DEL CAMPO</b>
1-1	Núm.	1	1	Tipo de registro
2-10	Alf.	9		NIF del titular de la devolución
11-50	Alf.	40		Apellidos y nombre del titular de la devolución
51-67	Alf.	17		Clave de liquidación en el SIR
68-92	Núm.	25		Código de expediente SCGD
93-93	Alf.	1		Signo
94-108	Núm.	15		Importe principal devuelto
109-116	Núm.	8		Fecha de pago
117-122	Núm.	6		Concepto
123-124	Núm.	2		Oficina Contable (Delegación)
125-139	Núm.	15		Importe de los intereses de la devolución
140-150		11	Blancos	Caracteres de relleno

**FORMATO DEL REGISTRO TOTALIZADOR POR ENTE**

<b>POSICIÓN</b>	<b>TIPO</b>	<b>LONG</b>	<b>CONTENIDO</b>	<b>DESCRIPCIÓN DEL CAMPO</b>
1-1	Núm.	1	2	Tipo de registro
2-16	Núm.	15		Importe total del principal de las devoluciones
17-23	Núm.	7		Número de registros tipo 1
24-30	Núm.	7		Número total de registros por Ente (registro tipo 0 + tipo 1)
31-45	Núm.	15		Importe total de los intereses de la devolución
46-150		105	Blancos	Caracteres de relleno



Agencia Tributaria

JUNTA DE EXTREMADURA

Consejería de Hacienda y Administración Pública

## **ANEXO VI**

### **INFORMACIÓN DE DETALLE DE DEUDAS EXTERNAS APLAZADAS O FRACCIONADAS EN VÍA DE APREMIO**



Agencia Tributaria

JUNTA DE EXTREMADURA

Consejería de Hacienda y Administración Pública

**DISEÑO DEL FICHERO DE APLAZAMIENTOS CONCEDIDOS PARA DEUDAS GESTIONADAS POR CUENTA DE ENTES EXTERNOS**

Fichero de texto plano de longitud de registro fija de 100 caracteres. Los registros finalizan con los caracteres especiales ASCII de fin de registro CR + LF. El fichero contendrá un registro de tipo 0, uno o varios registros de tipo 1 y un registro de tipo 2. Todos los campos *fecha* vienen en formato AAAAMMDD y todos los campos *importe* vienen en céntimos de Euro, sin decimales.

El fichero contendrá exclusivamente el detalle de los aplazamientos concedidos en el mes a que se refiere.

**DISEÑO DEL REGISTRO DE CABECERA (TIPO 0)**

<u>POSICIÓN</u>	<u>LONG</u>	<u>CAMPO</u>	<u>DESCRIPCIÓN</u>
1 – 1	1	Tipo de Registro	0 – Registro de Cabecera
2 – 7	6	Ente	Código de la Oficina Liquidadora
8 – 16	9	NIF del Ente	N.I.F. de la Oficina Liquidadora
17 – 24	8	Fecha Inicio Período	Fecha del primer día del mes considerado
25 – 32	8	Fecha Fín Período	Fecha del último día del mes considerado
33 – 100	68	Relleno	Relleno a Blancos



Agencia Tributaria

**JUNTA DE EXTREMADURA**

Consejería de Hacienda y Administración Pública

**DISEÑO DEL REGISTRO DE APLAZAMIENTOS (TIPO 1)**

<b>POSICIÓN</b>	<b>LONG</b>	<b>CAMPO</b>	<b>CONTENIDO</b>
1 – 1	1	Tipo de Registro	1 Registro de Aplazamientos
2 – 3	2	Delegación	Código de Delegación que gestiona el aplazamiento
4 – 20	17	Clave de Liquidación	XXXXXXAADDNNNNNC XXXXXX – Código del Ente AA – Año del ejercicio de liquidación DD – Código de provincia NNNNNN – Número secuencial C – Dígito de control
21 – 31	11	Importe	Importe de la deuda en el momento de conceder el aplazamiento
32 – 34	3	Plazos	Número de plazos generados sobre la deuda con el aplazamiento concedido
35 – 35	1	Periodicidad	Periodicidad de los plazos del Acuerdo M – Mensual B – Bimensual T – Trimestral S – Semestral A - Anual O - Otros
36 – 43	8	Fecha de Concesión	Fecha del Acuerdo de Concesión del aplazamiento
44 – 51	8	Fecha prevista del primer vencimiento de la deuda	Fecha prevista según el Acuerdo de concesión del aplazamiento
52 – 60	9	NIF	NIF del deudor
61 – 100	40	Razón Social	Nombre o Razón Social del deudor

**DISEÑO DEL REGISTRO TOTALIZADOR (TIPO 2)**

<b>POSICIÓN</b>	<b>LONG</b>	<b>CAMPO</b>	<b>CONTENIDO</b>
1 - 1	1	Tipo de Registro	2 - Registro Totalizador del Ente
2 – 8	7	Nº de registros Tipo 1	Número de Aplazamientos en el fichero
9 – 21	13	Total Importe	Suma de las posiciones 21-31 de los registros tipo 1
22 – 100	79	Relleno	Relleno a Blancos



Agencia Tributaria

JUNTA DE EXTREMADURA

Consejería de Hacienda y Administración Pública

## **ANEXO VII**

### **INFORMACIÓN DE DETALLE DE DEUDAS EXTERNAS CON PENDIENTE DE GESTIÓN A FIN DE CADA PERÍODO MENSUAL**



Agencia Tributaria

JUNTA DE EXTREMADURA

Consejería de Hacienda y Administración Pública

**FICHERO CON INFORMACIÓN DE DETALLE DE LA SITUACIÓN DE DEUDAS EXTERNAS CON PENDIENTE DE GESTIÓN A FIN DE CADA MES**

Fichero de texto plano con registros de longitud fija de 275 posiciones. Los registros finalizan con los caracteres especiales ASCII de fin de registro CR + LF. Todos los campos *fecha* vienen en formato AAAAMMDD y todos los campos *importe* vienen en céntimos de Euro, sin decimales. La nomenclatura a emplear para la descarga del fichero por vía telemática puede consultarse en la página web de la AEAT.

<b><u>NOMBRE DEL CAMPO</u></b>	<b>TIPO</b>	<b><u>LONGITUD</u></b>
CLAVE DE LIQUIDACIÓN	ALF.	17
DNI o CI DEL DEUDOR	ALFA	9
APELLIDOS Y NOMBRE O RAZÓN SOCIAL DEL DEUDOR	ALFA	40
CÓDIGO DELEGACIÓN A.E.A.T.	ALFA	2
COD. UNIDAD ADSCRIPCIÓN	NÚM.	5
EJERCICIO DE LA DEUDA (PERIODO FIN)	NÚM.	2
DESCRIPCIÓN OBJETO TRIBUTARIO	ALFA.	40
REFERENCIA	ALFA.	20
FECHA DE ALTA DEUDA EN S.I.R.	NÚM.	8
FECHA LIQUIDACIÓN DEUDA	NÚM.	8
FECHA NOTIFICACIÓN VOLUNTARIA	NÚM.	8
FECHA PROVIDENCIA APREMIO	NÚM.	8
FECHA NOTIFICACIÓN EJECUTIVA	NÚM.	8
FECHA PROVIDENCIA EMBARGO	MÚM.	8
IMPORTE PRINCIPAL	NÚM.	13
IMPORTE RECARGO APREMIO	NUM.	13
IMPORTE TOTAL	NÚM.	14



Agencia Tributaria

JUNTA DE EXTREMADURA

Consejería de Hacienda y Administración Pública

<u>NOMBRE DEL CAMPO</u>	TIPO	<u>LONGITUD</u>
IMPORTE CANCELADO <sup>(1)</sup>	NÚM	13
IMPORTE PENDIENTE A FIN DE MES	NÚM.	13
IMPORTE PENDIENTE APLAZADO EJECUTIVA	NÚM.	13
IMPORTE PENDIENTE SUSPENDIDO EJECUTIVA	NÚM.	13

---

(1) Cualquiera que haya sido el motivo de cancelación