

Fecha formalización:

Efectiva.  
Prevista.

Importe, con indicación de la moneda utilizada.

Plazo de reembolso, con indicación de los períodos de carencia, en su caso.

Tipo de interés, con indicación de la referencia si es variable.

Garantías prestadas:

Garantizado por una subvención.  
Garantizado por contribuciones especiales.  
Garantía hipotecaria.  
Aval.  
Otras garantías.  
Ninguna.

Destino de los recursos:

Financiación de inversiones.  
Refinanciación.

Finalidad prevista en el artículo 177.5 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.

Finalidad prevista en el artículo 193.2 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.

Comisiones:

De apertura.  
Otras.

y que el párrafo 4 de dicho artículo prevé la posibilidad de suscribir convenios con entidades públicas para el desempeño de la gestión recaudatoria.

2. Que el artículo 5.4 de la Ley 58/2003, de 17 de diciembre, General Tributaria, establece que el Estado y las Comunidades Autónomas podrán suscribir acuerdos de colaboración para la aplicación de los tributos.

3. Que el artículo 103 de la Ley 31/1990, de 27 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para 1991, crea la Agencia Estatal de Administración Tributaria (en adelante Agencia Tributaria) que es la organización administrativa responsable, en nombre y por cuenta del Estado, de la aplicación efectiva del sistema tributario estatal y aduanero, y de aquellos recursos de otras Administraciones y Entes Públicos nacionales o de las Comunidades Europeas cuya gestión se le encomiende por Ley o por Convenio.

4. Que, a su vez, el artículo 7 del Reglamento General de Recaudación, aprobado por el Real Decreto 939/2005, de 29 de julio, prevé que la recaudación de la Hacienda pública de las Comunidades Autónomas y de sus Organismos Autónomos podrá llevarse a cabo por la Agencia Estatal de Administración Tributaria cuando así se acuerde mediante la suscripción de un convenio para la recaudación.

5. Que la Administración de la Comunidad Autónoma de Euskadi y la Agencia Estatal de Administración Tributaria convienen que la recaudación en vía ejecutiva de los ingresos de derecho público gestionados por dicha Comunidad se realice a través de los órganos de recaudación de la Agencia Estatal de Administración Tributaria de acuerdo con las bases que se fijan más adelante.

En consecuencia,

ACUERDAN

#### Bases

Primera. *Objeto y régimen jurídico.*—La Agencia Estatal de Administración Tributaria asume la gestión recaudatoria ejecutiva de aquellos recursos de derecho público de la Administración de la Comunidad Autónoma de Euskadi (en adelante Comunidad Autónoma), así como de los recursos de derecho público de entes institucionales de esa Comunidad Autónoma cuya gestión recaudatoria hubiese asumido la Comunidad en virtud de Ley o del correspondiente Convenio, cuando así se lo encomiende la Comunidad Autónoma.

Dicha recaudación se registrará:

- Por el texto refundido de las disposiciones legales vigentes sobre Principios Ordenadores de la Hacienda General del País Vasco, aprobado por Decreto Legislativo 1/1997, de 11 de noviembre.
- Por el Reglamento de Recaudación de la Hacienda General del País Vasco, aprobado por Decreto 212/1998, de 31 de agosto.
- Por la Ley 58/2003, General Tributaria, de 17 de diciembre.
- Por la Ley 47/2003, General Presupuestaria, de 26 de noviembre.
- Por el Reglamento General de Recaudación, aprobado por Real Decreto 939/2005, de 29 de julio, así como por las demás disposiciones dictadas o que pudieran dictarse en su desarrollo.
- En general por la normativa vigente que resulte aplicable en materia de gestión recaudatoria.
- Por las bases de este Convenio.

Segunda. *Ámbito de aplicación.*—La gestión recaudatoria objeto del presente convenio se realizará en todo el territorio del Estado, haciendo uso de los mismos medios de información y procedimientos técnicos que los utilizados para la recaudación ejecutiva de los derechos del Estado y sus Organismos Autónomos.

Tercera. *Funciones de la Agencia Tributaria y de la Comunidad Autónoma.*

1. Corresponde a la Comunidad Autónoma:

- Resolver los recursos e incidencias relacionadas con las liquidaciones de las deudas a recaudar.
- Expedir las providencias de apremio y resolver los recursos de reposición interpuestos contra las mismas, así como tramitar y resolver las solicitudes de suspensión del acto impugnado, informando de ello a la Agencia Tributaria con indicación, en su caso, de la garantía aportada.
- Acordar la declaración de créditos incobrables, de conformidad con el artículo 67 del Reglamento de Recaudación de la Hacienda General del País Vasco.
- Liquidar los intereses de demora por los débitos recaudados en vía de apremio, excepto en los casos establecidos en los artículos 53.1 y 53.2 y 72.4b), c) y d), ambos del Reglamento General de Recaudación, en los que corresponderá a la Agencia Tributaria practicar dicha liquidación.
- Declarar la prescripción del derecho para exigir el pago de las deudas a recaudar de conformidad con el artículo 44 del texto refundido de las disposiciones legales vigentes sobre Principios Ordenadores de la Hacienda General del País Vasco.

**18164** *RESOLUCIÓN de 1 de octubre de 2007, del Departamento de Recaudación de la Agencia Estatal de Administración Tributaria, por la que se publica el Convenio suscrito con la Comunidad Autónoma del País Vasco, para la recaudación en vía ejecutiva de los ingresos de derecho público de esta Comunidad Autónoma.*

Habiéndose suscrito con fecha 30 de julio de 2007 un Convenio de Recaudación Ejecutiva entre la Agencia Estatal de Administración Tributaria y la Comunidad Autónoma de Euskadi, para la recaudación en vía ejecutiva de los ingresos de derecho público propios de esta última, procede la publicación en el «Boletín Oficial del Estado» de dicho Convenio de Prestación de Servicios, que figura como anexo de esta Resolución.

Lo que se hace público a los efectos oportunos.

Madrid, 1 de octubre de 2007.—La Directora del Departamento de Recaudación de la Agencia Estatal de Administración Tributaria, Julia Atienza García.

#### ANEXO

**Convenio entre la Agencia Estatal de Administración Tributaria y la Comunidad Autónoma de Euskadi para la recaudación en vía ejecutiva de los ingresos de derecho público de esta Comunidad**

A 30 de julio de 2007.

#### INTERVIENEN

De una parte, don Carlos Ocaña y Pérez de Tudela, 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, y de otra parte doña Idoia Zenarrutzabeitia Beldarrain, en su calidad de Consejera de Hacienda y Administración Pública, en representación de la Administración de la Comunidad Autónoma de Euskadi, según acuerdo adoptado por el Consejo de Gobierno en sesión celebrada el día 3 de julio de 2007.

#### MANIFIESTAN

1. Que el texto refundido de las disposiciones legales vigentes sobre Principios Ordenadores de la Hacienda General del País Vasco establece en su artículo 40, en su redacción dada por la Ley 8/1996, de 8 de noviembre, de Finanzas de la Comunidad Autónoma de Euskadi, que los ingresos de naturaleza pública se harán efectivos en virtud del procedimiento administrativo de recaudación, de acuerdo con lo que establezca el Reglamento de Recaudación de la Hacienda General del País Vasco, o por cualquier otro procedimiento admitido en derecho y aplicable en cada caso,

## 2. Corresponde a la Agencia Tributaria:

a) Las actuaciones del procedimiento de apremio no citadas en el punto 1 anterior.

b) Resolver las solicitudes de aplazamiento y fraccionamiento en periodo ejecutivo con los mismos criterios temporales y cuantitativos que se vengán aplicando por la Agencia Tributaria para las deudas del Estado, sin perjuicio de que la Comunidad Autónoma pueda recabar para sí esta función cuando lo considere oportuno.

c) Resolver las tercerías que puedan promoverse en el procedimiento de apremio.

d) Conocer y resolver los recursos de reposición interpuestos contra actos de gestión recaudatoria dictados por la Agencia Tributaria en vía ejecutiva, así como tramitar y resolver las solicitudes de suspensión del acto impugnado.

e) Tramitar y resolver las solicitudes de suspensión del procedimiento de apremio en las reclamaciones económico-administrativas interpuestas contra actos de los órganos de recaudación de la Agencia Tributaria en los supuestos previstos en los artículos 43 y 44 del Reglamento General de Desarrollo de la Ley 58/2003, de 17 de diciembre, General Tributaria, en materia de revisión en vía administrativa, aprobado por el Real Decreto 520/2005, de 13 de mayo.

f) Dar traslado al Tribunal Económico Administrativo competente de las solicitudes de suspensión de los actos de contenido económico dictados por los órganos de recaudación de la Agencia Tributaria a los que se refiere el artículo 46 del Reglamento General de Desarrollo de la Ley 58/2003, de 17 de diciembre, General Tributaria, en materia de revisión en vía administrativa, aprobado por el Real Decreto 520/2005, de 13 de mayo.

g) La defensa de los derechos de cobro relativos a los recursos objeto del presente Convenio que se hallen sujetos a proceso concursal. A estos efectos, la representación y defensa en juicio corresponderá a quienes tienen atribuida dicha competencia respecto de la Agencia Tributaria, sin perjuicio de lo señalado en los párrafos siguientes.

La Agencia Tributaria dará conocimiento de los recursos que hayan sido certificados en el proceso concursal a la Comunidad Autónoma, la cual podrá asumir su defensa si lo considera oportuno.

Sin perjuicio de la colaboración específica que pueda establecerse, la Agencia Tributaria dará traslado a la Comunidad Autónoma de cualquier acuerdo o convenio concursal que se proponga, que pueda afectar a los recursos objeto del presente Convenio, trasladando la postura a adoptar y entendiéndose la conformidad de la Comunidad Autónoma si en los diez días siguientes no manifestara otra cosa.

h) La adopción de medidas cautelares en los términos previstos en el artículo 81 de la Ley 58/2003, General Tributaria.

i) La ejecución de garantías conforme a lo establecido en el artículo 168 de la Ley 58/2003, General Tributaria.

j) Proponer, en su caso, a la Comunidad Autónoma, una vez realizadas las correspondientes actuaciones, que dicte el acto administrativo de derivación de responsabilidad solidaria o subsidiaria, 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.

No obstante lo anterior, corresponderá a la Agencia Tributaria la gestión recaudatoria frente a los sucesores en los supuestos previstos en los artículos 39 y 40 de la Ley 58/2003, General Tributaria, así como la declaración de responsabilidad solidaria a que se refiere el artículo 42.2 de la Ley 58/2003, General Tributaria.

## 3. Mejora en la gestión recaudatoria de ambas Administraciones.

Corresponde a ambas Administraciones promover la implantación de un sistema de embargo automatizado de devoluciones tributarias estatales y de pagos presupuestarios autonómicos que redunde en la eficacia recaudatoria de la Agencia Tributaria y de la Comunidad Autónoma, con relación a quienes sean deudores en fase de embargo de cada una de las Administraciones.

Asimismo ambas Administraciones promoverán el uso de medios telemáticos para la realización de los intercambios de información que hayan de tener lugar como consecuencia de las actuaciones previstas en este Convenio.

Igualmente se promoverá el desarrollo de los medios informáticos que permitan el acceso por los órganos de la Comunidad Autónoma a las aplicaciones corporativas de la Agencia Tributaria a los únicos efectos de consulta de la situación de las deudas remitidas en gestión de cobro.

## 4. Coordinación entre Administraciones.

Las actuaciones realizadas por los interesados o documentos presentados por los mismos ante los órganos de ambas Administraciones, serán

admitidos por el órgano receptor y comunicados o remitidos al órgano competente.

### Cuarta. Procedimiento.

#### 1. Iniciación de la actividad recaudatoria.

Vencidos los plazos de ingreso en periodo voluntario sin haberse satisfecho las deudas, el órgano competente de la Administración de la Comunidad Autónoma de Euskadi expedirá la correspondiente providencia de apremio, conforme establecen los artículos 57 y 61 del Reglamento de Recaudación de la Hacienda General del País Vasco.

La Comunidad Autónoma especificará en cada envío lo siguiente:

Las deudas que consistan en una sanción, así como el plazo de prescripción de cada deuda.

Las deudas que hayan sido objeto de recurso y éste se encuentre pendiente de resolver.

La Unidad Administrativa designada al efecto por la Comunidad Autónoma remitirá, como máximo, una vez al mes a la Agencia Tributaria, por los medios que el Departamento de Recaudación determine, un fichero comprensivo de las deudas providenciadas de apremio, cuya gestión se encomiende a la Agencia Tributaria en los términos del presente Convenio. Dicha relación de deudas únicamente será utilizada por la Agencia Tributaria a los efectos previstos en este Convenio. Las especificaciones técnicas del citado fichero deberán ajustarse a las establecidas en el anexo que se adjunta a este Convenio.

El contenido de cada envío mensual deberá ajustarse a los siguientes requisitos:

No podrán remitirse deudas de importe pendiente de recaudar inferior a 6 euros. Este límite se adecuará a lo establecido para las deudas de la Hacienda pública estatal por el Ministerio de Economía y Hacienda en virtud de la previsión contenida en el artículo 16 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria.

Tampoco podrán remitirse aquellas deudas cuya providencia de apremio haya sido notificada por los Servicios de Recaudación de la Comunidad Autónoma.

Cuando se hubieran constituido ante la Comunidad Autónoma garantías de pago de las deudas que se envíen para su gestión, deberán cumplimentarse tantos registros tipo 2, especificado en el anexo I del presente Convenio, como garantías existan para cada deuda.

En cualquier caso, cuando la Comunidad Autónoma tenga conocimiento de datos complementarios que pudieran facilitar la gestión de cobro, se especificarán en los registros tipo 3 (uno por cada deuda) cuyo diseño consta en el anexo I del presente Convenio.

Igualmente la Comunidad Autónoma especificará en los Registros tipo 4 del anexo I (uno para cada deuda):

Denominación del órgano que ha dictado la providencia de apremio.

Recursos de posible interposición.

Plazo de prescripción de cada deuda.

#### 2. Cargo de valores.

Antes de su aceptación, el fichero informático será sometido a validación por los servicios correspondientes del Departamento de Informática Tributaria.

La Agencia Tributaria informará de los resultados de la validación y de la distribución de las deudas de las distintas Delegaciones en función de los domicilios fiscales de los deudores mediante el fichero que se define en el anexo II de este Convenio.

En caso de que los datos consignados sean incorrectos, la Comunidad Autónoma será responsable de los efectos que puedan producirse por dicha causa siempre y cuando estos efectos sean consecuencia de error atribuible a la propia Comunidad Autónoma.

#### 3. Aplazamientos y fraccionamientos.

Las solicitudes de aplazamiento o fraccionamiento de deudas deberán presentarse por los obligados al pago en la Dependencia de Recaudación de las Delegaciones de la Agencia o en las Unidades de Recaudación de las Administraciones de la Agencia donde se esté gestionando la deuda.

Cuando las solicitudes de aplazamiento se presenten ante la Comunidad Autónoma, éstas serán remitidas a las Dependencias de Recaudación o Unidades de Recaudación señaladas en el párrafo anterior, en un plazo máximo de diez días desde la presentación de la solicitud.

Cuando, de acuerdo con lo dispuesto en la base tercera.2.b), la Comunidad Autónoma reclame para sí la resolución de alguna de las solicitudes de aplazamiento o fraccionamiento, se entenderá concluida la gestión recaudatoria por parte de la Agencia Tributaria. En caso de incumplimiento del acuerdo de aplazamiento o fraccionamiento, cuando así lo solicite la Comunidad Autónoma, la Agencia Tributaria continuará la gestión recaudatoria ejecutiva de estas deudas.

#### 4. Suspensión del procedimiento.

La suspensión del procedimiento por la interposición de recursos y reclamaciones, se producirá en los mismos casos y condiciones que para las deudas de la Hacienda pública estatal.

Si una vez remitidas las deudas, la Comunidad Autónoma notifica a los órganos de Recaudación de la Agencia Tributaria la suspensión del procedimiento de apremio, la gestión recaudatoria ejecutiva en relación con los mismos se entenderá concluida. Para la continuación de la misma se estará a lo dispuesto en la resolución o sentencia que haya resuelto el recurso o reclamación que haya motivado la suspensión del acto impugnado.

#### 5. Ingresos.

El cobro de las deudas objeto del presente Convenio, sólo podrá realizarse por los órganos de recaudación de la Agencia Tributaria a través de sus entidades colaboradoras o, en su caso, las entidades que presten el servicio de caja en las Delegaciones y Administraciones de la Agencia Tributaria, por los medios y procedimientos establecidos para la recaudación ejecutiva.

Si se produjese el cobro por parte de la Comunidad Autónoma de algún derecho para el que se haya iniciado el procedimiento ejecutivo, deberá remitirse al órgano recaudador certificación acreditativa, con descargo de la parte certificada. En tal caso, el procedimiento continuará por el importe pendiente, si lo hubiere, de deuda principal, recargo de apremio y costas producidas.

#### 6. Modificación del recargo de apremio.

Cuando en la providencia de apremio se haya liquidado el recargo de apremio ordinario, y corresponda aplicar el recargo ejecutivo de acuerdo con lo previsto en el artículo 40 bis del texto refundido de las disposiciones legales vigentes sobre Principios Ordenadores de la Hacienda General del País Vasco, los órganos de recaudación de la Agencia Tributaria procederán a reducir el recargo inicialmente liquidado. Las datas que se produzcan como consecuencia de dicha reducción no generarán el coste del servicio establecido en la base quinta del presente Convenio.

Asimismo, cuando en la providencia de apremio se haya liquidado el recargo de apremio ordinario, y corresponda aplicar el recargo de apremio reducido de acuerdo con lo previsto en el artículo 40 bis del Texto Refundido de las disposiciones legales vigentes sobre Principios Ordenadores de la Hacienda General del País Vasco, los órganos de recaudación de la Agencia Tributaria procederán a reducir el recargo inicialmente liquidado. Las datas que se produzcan como consecuencia de dicha reducción no generarán el coste del servicio establecido en la base quinta del presente Convenio.

#### 7. Devolución de ingresos indebidos.

La Agencia Tributaria practicará en todo caso las devoluciones de ingresos indebidos efectuados ante sus propios órganos correspondientes a las deudas enviadas en gestión de cobro, sin perjuicio de que el acuerdo que reconozca el derecho a la devolución sea dictado por el órgano competente de la Comunidad Autónoma en los supuestos en los que tal derecho sean consecuencia de una autoliquidación presentada ante la Administración Autonómica o de un acto dictado por la misma.

La Agencia Tributaria remitirá mensualmente a la Comunidad Autónoma la información correspondiente a las devoluciones practicadas según se prevé en el párrafo anterior, de acuerdo con las especificaciones técnicas recogidas en el anexo IV de este Convenio.

#### 8. Reembolso del coste de las garantías.

La Agencia Tributaria practicará el reembolso del coste de las garantías constituidas ante la propia Agencia Tributaria para obtener la suspensión de la ejecución de un acto o para aplazar o fraccionar el pago de una deuda enviada en gestión de cobro, sin perjuicio de que, de conformidad con el artículo 75 del Reglamento General de Desarrollo de la Ley 58/2003, de 17 de diciembre, General Tributaria, en materia de revisión en vía administrativa, aprobado por el Real Decreto 520/2005, de 13 de mayo, el acuerdo de reembolso se dicte por el órgano correspondiente de la Comunidad Autónoma.

La Agencia Tributaria remitirá mensualmente a la Comunidad Autónoma la información correspondiente a los reembolsos del coste de las garantías practicados según se prevé en el párrafo anterior, de acuerdo con las especificaciones técnicas recogidas en el anexo V de este Convenio.

#### 9. Enajenación de bienes y derechos.

A los efectos de dar cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 172.3 de la Ley 58/2003, General Tributaria, la Comunidad Autónoma comunicará a la Dependencia de Recaudación de la Agencia Tributaria que esté gestionando la deuda, si el acto de liquidación de la misma es firme.

No obstante, con carácter previo al acuerdo de enajenación de los bienes embargados, la Agencia Tributaria podrá solicitar a la Comunidad

Autónoma información sobre la firmeza o no de la deuda, debiendo ésta contestar en el plazo de un mes.

#### 10. Adjudicación de bienes a la Comunidad Autónoma.

Cuando en el procedimiento de enajenación, alguno de los bienes embargados o aportados en garantía no se hubiera adjudicado, podrá la Comunidad Autónoma adjudicarse dichos bienes en los términos establecidos en el Reglamento General de Recaudación, aprobado por el Real Decreto 939/2005, de 29 de julio, para la adjudicación de bienes al Estado, con las particularidades siguientes:

1.º El órgano de recaudación de la Agencia Tributaria ofrecerá a la Comunidad Autónoma la adjudicación, indicando si existen cargas o gravámenes preferentes al derecho de ésta, el importe de los mismos y el valor en que han de ser adjudicados los bienes.

2.º La Comunidad Autónoma deberá comunicar la resolución adoptada al órgano de recaudación como máximo en el plazo de un mes. Se entenderá no aceptada la adjudicación una vez transcurrido dicho plazo sin contestación expresa.

#### 11. Costas del procedimiento.

Tienen la consideración de costas del procedimiento de apremio, aquellos gastos que se originen con ocasión de la actuación recaudatoria, especificados en el Reglamento General de Recaudación.

Las costas en que hubiera incurrido, que no puedan ser cobradas a los deudores, correrán a cargo de la Comunidad Autónoma, minorando el importe a transferir a la misma en la liquidación mensual. Los justificantes de las costas se incluirán en los expedientes a que hace referencia la base sexta. 1, pudiendo la Comunidad Autónoma solicitar aclaración si, a su juicio, no estuvieran suficientemente justificadas.

#### 12. Colaboración e información adicional de la Comunidad Autónoma.

Para gestionar la recaudación de los derechos económicos a que se refiere el presente Convenio, los órganos de recaudación solicitarán, si es preciso, la colaboración del órgano competente de la Comunidad Autónoma. A estos efectos se solicitará información sobre bienes y derechos que pudiera tener conocimiento la Comunidad Autónoma para llevar a buen término la recaudación de las deudas.

#### 13. Datas.

Los órganos de recaudación datarán las deudas apremiadas por alguno de los motivos establecidos en la legislación vigente, así como por lo dispuesto en las bases de este Convenio.

En particular datarán las deudas que se encuentren en la misma situación que aquéllas a las que se refiere la Orden HAC/2816/2002, de 5 de noviembre, por la que se desarrolla el artículo 41.3 del Texto Refundido de la Ley General Presupuestaria, actual artículo 16 de la Ley 47/2003, General Presupuestaria, en relación con determinados recursos de derecho público recaudados por la Agencia Estatal de Administración Tributaria. Estas datas no devengarán coste alguno.

Asimismo, a solicitud del órgano competente de la Comunidad Autónoma, se datarán aquellas deudas respecto de las cuales se vaya a proceder a su pago en especie ante los órganos de la propia Administración Autonómica.

La justificación de las datas por insolvencia se realizará en los mismos términos que para las del Estado y a la vista, en su caso, de la información adicional que haya suministrado la Comunidad Autónoma en aplicación de lo convenido en el punto anterior. A tal efecto, los órganos competentes de la Agencia Tributaria remitirán los certificados de deudores fallidos. Cuando como consecuencia de la interposición de recursos o reclamaciones o la tramitación de expedientes de derivación de responsabilidad la Comunidad Autónoma requiera información adicional de las datas por insolvencia, podrá solicitar copia de la documentación que figure en el expediente administrativo. Dicha información adicional le será facilitada por los órganos de recaudación de la Agencia Tributaria, limitándose a lo relacionado con las deudas gestionadas por la Comunidad Autónoma.

En el caso de que la Comunidad Autónoma tuviera, posteriormente, conocimiento de datos que no se hubieran utilizado en la gestión de la deuda datada por insolvencia que permitiera la realización del derecho, dará cuenta de ello a la Agencia Tributaria, acompañando información justificativa de la nueva situación de la deuda para que se proceda a su rehabilitación.

#### Quinta. Coste del servicio.

1. El coste global a abonar mensualmente por la Comunidad Autónoma a la Agencia Tributaria se determinará por suma algebraica de los importes resultantes de la cuantificación de los factores siguientes:

a) Coste por inicio de la gestión: Se fija en 3 euros por cada deuda incorporada al SIR una vez concluido el proceso de validación.

b) Coste por gestión realizada: Se determina en función de la fecha de cancelación o data y según la naturaleza de la misma, aplicando el siguiente baremo:

Tipo de cancelación	Fecha de cancelación		
	Antes de la notificación de la providencia de apremio — Porcentaje	En el plazo del artículo 62.5 Ley 58/2003 — Porcentaje	Posterior al plazo del artículo 62.5 Ley 58/2003 — Porcentaje
1. Ingreso total.	Sin coste.	3	6
2. Ingreso parcial.	6	6	6
3. Data por motivos distintos al ingreso.	Sin coste.	3	3

Asimismo los ingresos correspondientes a intereses de demora devengarán un 6%, ya se deriven de aplazamientos o fraccionamientos o de actuaciones de embargos.

c) Actuaciones sin coste del servicio:

No generan coste las siguientes actuaciones:

Las cancelaciones derivadas de lo dispuesto por el Ministerio de Economía y Hacienda en virtud de la previsión contenida en el artículo 16 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria.

Las actuaciones de conclusión de la gestión recaudatoria en los supuestos en los que la Comunidad Autónoma recabe para sí la resolución de las solicitudes de aplazamiento y fraccionamiento, de acuerdo con lo previsto en la base cuarta.3.

Las actuaciones de conclusión de la gestión recaudatoria en los supuestos en los que la Comunidad Autónoma acuerde la suspensión de las deudas ya remitidas en gestión de cobro a la Agencia Tributaria, de acuerdo con lo previsto en la base cuarta.4.

Las cancelaciones por regularización del recargo de apremio al 5% o al 10% en aplicación de lo dispuesto en el artículo 40 bis del Texto Refundido de las disposiciones legales vigentes sobre Principios Ordenadores de la Hacienda General del País Vasco.

d) Minoraciones del coste del servicio.

Cuando se realicen por los órganos de recaudación de la AEAT actuaciones de rectificación (reactivación de deudas) se originará una reducción del coste devengado por la cancelación errónea.

Asimismo cuando se produzca una rehabilitación de deuda, cualquiera que sea el plazo transcurrido desde la cancelación por insolvencia hasta la rehabilitación, se originará la minoración del coste originado por la anterior data por insolvencia.

2. El coste global convenido conforme a los apartados anteriores podrá ser revisado anualmente de mutuo acuerdo.

Sexta. *Liquidaciones y transferencias de fondos a la Comunidad Autónoma.*

1. Liquidaciones.

Se practicará cada mes liquidación de los importes recaudados en el mes anterior.

Del total computado como ingreso, se descontarán:

a) Las devoluciones de ingresos indebidos practicadas conforme a lo previsto en la base cuarta.7 del presente Convenio.

b) El reembolso del coste de las garantías practicado conforme a lo previsto en la base cuarta.8 del presente Convenio, en los supuestos en los que el acto cuya suspensión o aplazamiento motivó la aportación de la garantía haya sido dictado por la Comunidad Autónoma.

c) El coste de servicio previsto en la base Quinta del presente Convenio.

d) Las costas devengadas que hayan sido de imposible imputación a los deudores.

Acompañando a esta liquidación el Departamento de Recaudación enviará a la Comunidad Autónoma el detalle de los movimientos de sus deudas.

2. Transferencia de fondos.

Los importes mensuales resultantes a favor de la Comunidad Autónoma serán transferidos a la cuenta bancaria que con este fin haya designado la misma. En los casos en que, practicada la liquidación, resulte deudora la Comunidad Autónoma, se compensará el importe en sucesivas liquidaciones mensuales, salvo cuando se trate de la liquidación del mes de diciembre, en cuyo caso se requerirá a la Comunidad Autónoma para que efectúe su pago mediante transferencia a la cuenta que se indique por la Agencia Tributaria.

Séptima. *Información a la Comunidad Autónoma.*—El Departamento de Recaudación enviará a la Comunidad Autónoma información de la gestión recaudatoria a la que se refiere el presente Convenio con la siguiente periodicidad:

Mensualmente el detalle de movimientos de deudas según prevé la base sexta.1 y de acuerdo con las especificaciones establecidas en el anexo III.

Estas especificaciones se refieren a:

Movimientos de cargo y cancelación para cada deuda.

Costas no repercutidas, por deuda.

Coste del servicio global.

Imputación del coste de servicio a cada deuda.

Mensualmente el detalle de las devoluciones de ingresos indebidos practicadas, según las especificaciones establecidas en el anexo IV.

Mensualmente el detalle de los reembolsos del coste de las garantías, según las especificaciones establecidas en el anexo V.

Mensualmente el detalle de los aplazamientos/fraccionamientos solicitados y concedidos, según las especificaciones establecidas en el anexo VI.

Mensualmente la relación individualizada de las deudas pendientes al final de cada mes, según las especificaciones establecidas en el anexo VII.

Semestralmente estadística de la gestión realizada.

Octava. *Órgano de Seguimiento, Vigilancia y Control.*—Se creará un órgano de seguimiento de la ejecución del contenido del Convenio, compuesto por dos representantes de la Administración de la Comunidad Autónoma y dos de la Agencia Tributaria, que propondrá las medidas de adaptación que convengan a su mejor funcionamiento y al rendimiento de la gestión recaudatoria, adoptará las medidas adecuadas respecto a los créditos pendientes y resolverá los problemas de interpretación y cumplimiento que puedan surgir respecto del contenido del Convenio.

Novena. *Vigencia del Convenio.*—El presente Convenio tendrá vigencia desde el día de su firma hasta el 31 de diciembre de 2007. Al término de dicho período se entenderá 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 en el caso de que se produjeran modificaciones normativas que no se ajustaran a las bases del Convenio.

Décima. *Modificación requisitos envío de deudas.*—En la medida en que los desarrollos de la información corporativa de la Agencia Tributaria así lo permitan, ésta propondrá a la Comunidad Autónoma la modificación de la base cuarta del presente Convenio, de modo que la Comunidad pueda remitir deudas para su gestión de cobro respecto de las cuales haya podido notificar la providencia de apremio.

Undécima. *Deudas actualmente en gestión de cobro.*—Las condiciones establecidas en las bases anteriores serán de aplicación desde la fecha de entrada en vigor de este Convenio a las deudas cuya gestión recaudatoria ejecutiva se encomendó a la Agencia Tributaria en virtud del Convenio suscrito con la Comunidad Autónoma el 15 de diciembre de 1997, así como a las actuaciones que de dicha gestión puedan derivarse.

Sin perjuicio de lo anterior, no será de aplicación lo establecido en la base quinta.1.a) a las deudas cuya gestión recaudatoria se haya iniciado por la Agencia Tributaria en la fecha de entrada en vigor de este Convenio.

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, Carlos Ocaña y Pérez de Tudela.—La Consejera de Hacienda y Administración Pública, Idoia Zenuzabeitia Beldarrain.

Anexo I  
(2007)

Registro de detalle tipo 1

Especificaciones del envío de deudas para incorporación a la vía de apremio

Envíos de liquidaciones en vía ejecutiva

Las oficinas liquidadoras enviarán, para su gestión por la vía de apremio las liquidaciones por ellas efectuadas una vez vencido el plazo de ingreso voluntario, 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.

Registro de cabecera tipo 0

El primer registro para envío de liquidaciones será en registro de cabecera, con la siguiente configuración:

COD-CAMPO	POSICIO	TIPO	CONTENIDO	DESCRIPCION DEL CAMPO
CAMPO	N			
1	1	Núm.	0	Indicador de registro de cabecera.
2	2-2	Alf.		Tipo de Oficina Liquidadora.
3	3-7	Núm.		Código de la Oficina Liquidadora.
4	8-12	Núm.	AANN	Año y número de envío
5	13-20	Núm.	AAAAMMDD	Fecha de envío
			D	
6	21-26	Núm.		Número de liquidaciones del envío, registros 1.
7	27-39	Núm.		Importe pendiente de las liquidaciones. (Importe total - Importe ingresado)
8	40-45	Núm.		Número de responsables garantías, registros 2
9	46-58	Núm.		Importe de responsabilidad garantías, registros 2
10	59-59	Alf.	E=Ejecutivo	Periodo en que deben gestionarse las liquidaciones/deudas
	60-60	Alf.		Indicador de tipo de moneda <sup>(*)</sup> .
	61-312	Alf.	Libre	'E' - Euros Contiene espacios.

(\*) En esta posición se consignará 'E' (euros) y los importes indicados en todos los registros se consignarán en céntimos de euro

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

COD-CAMPO	POSICION	TIPO	CONTENIDO	DESCRIPCION DEL CAMPO
1	1	Núm.	1	Indicador de detalle de liquidaciones/deudas.
3	2-6	Núm.	AANN	Año y número de envío.
11	7-12	Núm.		Número de orden de la liquidación/deuda dentro del envío.
12	13-29	Alf.		Clave de liquidación.
13	30-38	Alf.		DNI o CI del deudor. Para DNI 30-37 Núm. 38 Alf.
14	39-78	Alf.		Apellidos y Nombre o Razón Social del deudor.
15	79-80	Alf.		Siglas de la vía pública de domicilio
16	81-105	Alf.		Nombre de la vía pública del domicilio
17	106-	Alf.		Número del portal del domicilio
	110			
18	111-	Alf.		Letra del portal del domicilio
	113			
19	114-	Alf.		Escalera del domicilio
	115			
20	116-	Alf.		Piso del domicilio
	117			
21	118-	Alf.		Puerta del domicilio
	119			
22	120-	Núm.		Código de la Administración de la A.E.A.T. del domicilio
	124			

COD-CAMPO	POSICION	TIPO	CONTENIDO	DESCRIPCION DEL CAMPO	COD-CAMPO	POSICION	TIPO	CONTENIDO	DESCRIPCION DEL CAMPO
23	125 - 126	Núm.		Código de la provincia del domicilio	34	196 - 197 -	Núm.		Código del municipio del objeto tributario/deuda
24	127 - 131	Núm.		Código del municipio del domicilio	35	201 - 202 -	Núm.		Código postal del objeto/deuda tributario/prov.origen.
25	132 - 136	Núm.		Código postal del domicilio	36	206 - 207 -	Núm.		Importe principal.
26	137 - 142	Núm.		Código del concepto presupuestario.	37	219 - 220 -	Núm.		Importe recargo.
27	143 - 143	Alif.		Indicador del tipo de liquidación./Deuda: "T" = Tributaria "N" = No tributaria	38	232 - 233 - 245	Núm.		Importe total.
28	144 - 151	Núm.	AAAAAMMD D	Fecha de liquidación	39	246 - 258	Núm.		Importe ingresado fuera de plazo.
29	152 - 152	Alif.		Forma en que debe gestionarse el cobro de la liquidación./Deuda: "A" = Apremio "C" = Compensación "E" = Embargo	40	259 - 266	Núm.	AAAAAMMD D	Fecha del ingreso del importe ingresado fuera de plazo.
30	153	Alif.		Indicador de que se trata de una liquidación de sanción: "S" = Sanción "X" = Sanción de Tráfico "Y" = Deuda de Tráfico distinta de sanción "Blanco" = resto	41	267 - 274	Núm.	AAAAAMMD D	Fecha de notificación en voluntaria
31	154	Alif.		Indicador de que la deuda está recurrida: "R" = Recurrida y pendiente de resolver "Blanco" = No recurrida	42	275 - 276	Núm.		Tipo de notificación: 01 en mano 02 Por correo 03 Publicación en B.O.P. 04 Publicación en B.O.E. 05 Otros servicios 06 Por requerimiento 08: Publicación B.O.C. 09: Notificación Previa 10: Notificación Edicto
32	155 - 156	Núm.		Ejercicio a que corresponde la deuda	43	277 - 284	Núm.	AAAAAMMD D	Fecha de vencimiento en voluntaria
33	157 -	Alif.		Descripción del objeto tributario/deuda	44	285 -	Núm.	AAAAAMMD	Fecha de certificación/prov. de apremio
					45	292 - 293 - 312	Alif.	D	Referencia del órgano emisor.

## Registro opcional de detalle de responsables o garantías 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 o garantes de la misma.

COD-CAMPO	POSICION	TIPO	CONTENIDO	DESCRIPCION DEL CAMPO	COD-CAMPO	POSICION	TIPO	CONTENIDO	DESCRIPCION DEL CAMPO
1	1	Núm.	2	Indicador detalle responsable/garantía	20	117 - 118	Alf.		Piso del domicilio
3	2 - 6	Núm.	AANN	Año y número de envío.	21	119 - 120	Alf.		Puerta del domicilio
11	7 - 12	Núm.		Número de orden dentro de los registros tipo 2	22	121 - 125	Núm.		Código de la Administración de A.E.A.T. del domicilio
12	13 - 29	Alf.		Clave de liquidación/deuda	23	126 - 127	Núm.		Código de la provincia del domicilio
46	30 - 30	Alf.		Tipo responsable/garantía: "1.-Solidario" "2.- Subsidiario" "3.- Aval personal solidario" "4.- Aval bancario" "5.- Hipoteca Mobiliaria" "6.- Hipoteca Inmobiliaria" "7.- Hipoteca establecimiento mercantil" "8.- Prenda" "A.- Otras garantías"	24	128 - 132	Núm.		Código del municipio del domicilio
13	31 - 39	Alf.		D.N.I. o C.I. del responsable/garante. Para DNI 8 primeros Núm, 9 Alf.	25	133 - 137	Núm.		Código postal del domicilio
14	40 - 79	Alf.		Apellidos y Nombre o Razón Social del responsable/garante	47	138 - 150	Núm.		Importe de responsabilidad/garantía
15	80 - 81	Alf.		Siglas de la vía pública de domicilio		151 - 312	Alf.	Libre	Contiene espacios
16	82 - 106	Alf.		Nombre de la vía pública de domicilio	48	80 - 137	Alf.	Libre	Contiene espacios
17	107 - 111	Alf.		Número del portal del domicilio	47	138 - 150	Núm.		Descripción de la garantía
18	112 - 114	Alf.		Letra del portal del domicilio		151 - 312	Alf.	Libre	Importe de la garantía
19	115 - 116	Alf.		Escalera del domicilio					Contiene espacios

\* Formato para tipos "1", "2", "3" y "4":

\* Formato para tipos "5", "6", "7", "8" y "A":

## Registro de detalle de otras informaciones tipo 4

Este tipo de registro será sólo para aquellos casos en que se deseen completar otras informaciones sobre una deuda incluida en el envío.

POSICION	TIPO	CONTENIDO	DESCRIPCION DEL CAMPO
1	Núm.	4	Indicador detalle de otras informaciones
2 - 6	Núm.	AANNN	Año y número de envío.
7 - 12	Núm.	000001	Número de orden de registro tipo 4
13 - 29	Alf.		Clave de liquidación/deuda
30 - 30	Núm.	2	Información adicional del procedimiento ejecutivo
31 - 38	Alf.		Código del órgano que ha dictado el acto
39 - 46	Alf.		Código del tipo de recurso
47 - 49	Núm.		Período de prescripción (en meses)
50 - 57	Núm.	AAAAAMMD D	Fecha última actuación interruptiva de la prescripción
58 - 312	Alf.	Libre	Contiene espacios

## Registro opcional de información complementaria tipo 3

Este tipo de registro sólo se incluirá en aquellos casos en que se desee completar la información de una deuda anterior.

COD-CAMPO	POSICION	TIPO	CONTENIDO	DESCRIPCION DEL CAMPO
3	1	Núm.	3	Indicador de registro de información complementaria
12	2 - 6	Núm.	AANNN	Año y número de envío.
11	7 - 23	Alf.		Clave de liquidación/deuda
	24 - 24	Núm.		Número de orden dentro de los registros tipo 3.
	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



## 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.

COD-CAMPO	POSICION	TIPO	CONTENIDO	DESCRIPCION DEL CAMPO
1	1	Núm.	5	Indicador detalle de liquidaciones en embargo
3	2-6	Núm.	AAANN	Año y número de envío.
11	7-12	Núm.		Número de orden dentro de los registros tipo 5
12	13-29	Alf.		Clave de liquidación/deuda
15	30-31	Alf.		Siglas de la vía pública de domicilio notificación
16	32-56	Alf.		Nombre de la vía pública del domicilio notificación
17	57-61	Alf.		Número del portal del domicilio notificación
18	62-64	Alf.		Letra del portal del domicilio notificación
19	65-66	Alf.		Escalera del domicilio notificación
20	67-68	Alf.		Piso del domicilio notificación
21	69-70	Alf.		Puerta del domicilio notificación
22	71-75	Núm.		Código de la Administración de la A.E.A.T. del domicilio notificación
23	76-77	Núm.		Código de la provincia del domicilio notificación
24	78-82	Núm.		Código del municipio del domicilio notificación
25	83-87	Núm.		Código postal del domicilio notificación
88-94	Núm.	AAAAMMDD		Fecha de notificación en apremio (la última)
42	95-96	Núm.	NN	Tipo de notificación 01: en mano 02: Por correo 03: Publicación en B.O.P. 04: Publicación en B.O.E. 05: Otros servicios 06: Por requerimiento 08: Publicación B.O.C. 09: Notificación Previa 10: Notificación Edicto
54	97-104	Núm.	AAAAMMDD	Fecha de vencimiento en apremio
55	105-112	Núm.	AAAAMMDD	Fecha Inicio Fase Embargo
56	113-125	Núm.		Importe a Gestionar en Embargo

COD-CAMPO	POSICION	TIPO	CONTENIDO	DESCRIPCION DEL CAMPO
	126-312	Alf.	Libre	Contiene espacios

Validaciones del soporte de entrada de envíos de liquidaciones		Validaciones del registro de cabecera tipo "0"		Validaciones del registro de detalle tipo "1"	
CAMPO	TIPO ERROR	VALIDACIONES	CAMPO	TIPO ERROR	VALIDACIONES
TIPO DE REGISTRO	RE	Debe ser igual a 0	TIPO REGISTRO	RE	Debe ser igual a 1.
CODIGO OFICINA	RE	Cumplimentado y existir en tabla de oficinas.	NUMERO ENVIO	RE	Debe ser igual al del registro de cabecera.
NUMERO ENVIO	RE	(AANNN). Obligatorio: AA: No mayor a año proceso. NNN: Distinto de cero.	Nº DE ORDEN	RE	Debe ser igual al del registro ante. + 1 (el del primer reg. ha de ser 1)
FECHA ENVIO	RE	No mayor a fecha de proceso.	CLAVE	RE	(T00000AAAPPNNNNND)
NÚM. LIQUID./DEUDA	RE	Tiene que venir cumplimentado.	LIQUID./DEUDA	RR	• Cod. Oficina (T00000): Igual al del registro de cabecera
IMPORTE LIQUID.	RE	Tiene que venir cumplimentado y corresponder a la suma de los importes totales de las liquidaciones/deudas menos los importes ya ingresados que puedan acompañar a las mismas.		RR	• Año liquidación (AA): numérico y no mayor al año de envío.
NUM.RESP/GARAN	RG	Debe ser cero si no existen reg. Tipo 2.		RR	• Cod. Provincia (PP): debe existir en tabla de provincias
T		Tiene que venir cumplimentado si existen reg. Tipo 2.	DNI/CI	RR	Número liquid. (NNNNNN): Numérico.
IMPORTE RESP/GARANT	RG	Debe ser cero si no existen Reg. tipo 2.		RR	• Dígito control (D): Numérico. Debe ser igual al resto de la división del campo formado por nº de oficina, año de liquidación, código de provincia y nº de liquid. por 11 (si resto = 10, dígito = 0)
		Tiene que venir cumplimentado si existen reg. Tipo 2.		RR	Debe venir cumplimentado con configuración válida.
				E	Para DNI la configuración del último dígito debe ser correcta o cumplimentada con un espacio.
			RAZON SOCIAL	RR	Debe venir cumplimentado.
			DOMICILIO	RR	Deben venir cumplimentados todos los datos (excepto letra, escalera, piso o puerta, que son opcionales).
			SIGLAS VIA		
			NOMBRE VIA		
			NUMERO VIA		
			LETRA PORTAL		
			ESCALERA		
			PISO		
			PUERTA		

CAMPO	TIPO ERROR	VALIDACIONES	CAMPO	TIPO ERROR	VALIDACIONES
COD. ADMÓN.	E	Debe venir cumplimentado, existir en la tabla de administraciones y corresponder al municipio.	DESCRIP.	RR	Debe venir cumplimentado.
COD. PROVINCIA	RR	Debe venir cumplimentado y existir en la tabla de provincias.	OBJ./DEUDA		
COD. MUNICIPIO	RR	Debe venir cumplimentado y existir en la tabla de municipios.	COD.MUNIC.	E	Opcional. Si se cumplimenta debe existir en la tabla de municipios.
COD. POSTAL	RR	Debe ser un código postal válido para el municipio.	OBJ./DEUDA	E	Opcional. Si se cumplimenta debe ser válido para el municipio.
COD. CONCEPTO	RR	Debe venir cumplimentado si la oficina presenta deudas del presupuesto del Estado y debe existir en la tabla de conceptos.	IMPORTE PRIN.	RE	Debe venir cumplimentado.
IND. TRIBUT.	RR	Debe venir cumplimentado en oficinas no presupuestarias. Admite como contenido: T: TRIBUTARIO. N: NO TRIBUTARIO	IMP.RECARGO	RE	Debe venir cumplimentado para FORMA DE GESTION = A
FECHA LIQUID.	RR	Debe ser lógica y no mayor a la fecha de proceso.	IMP.TOTAL	RE	Debe venir a cero para FORMA DE GESTION = V o C Suma del importe principal mas recargo apremio.
FORMA DE GEST.	RR	Debe venir cumplimentado. Admite como contenido: V = Voluntaria A = Apremio C = Compensación En caso A se cumplimentará el campo IMPORTE RECARGO DE APREMIO En casos V o C IMPORTE RECARGO DE APREMIO será cero	★ Los siguientes campos se cumplimentarán sólo para deudas en periodo ejecutivo, para envíos de deudas en periodo voluntario serán siempre <i>ceros</i> , salvo NÚM.REFERENCIA:	RE	Opcional. Si se cumplimenta llevará contenido fecha fuera plazo.
INDICADOR DE SANCIÓN	E	Debe cumplimentarse blanco, "S", "X" o "Y".	FECHA FUERA DE PLAZO	RR	Opcional. Si se cumplimenta debe ser lógica no mayor a la de proceso y no menor a la de vto. en voluntaria.
INDICADOR DE DEUDA RECURRIDA	RR	Debe venir cumplimentado a blanco o "Y" si la posición 154 es "R"	NÚM.REFERENCIA		Opcional.
EJERCICIO A QUE CORRESPONDE LA DEUDA	RR	Debe venir cumplimentado. Para el año 2000 se indicarán <i>ceros</i>	FECHA NOTIFICACION	RR	Debe ser lógica no menor a FECHA LIQUID. y no mayor a la de proceso. Obliga a cumplimentar fecha vencimiento en voluntaria y tipo de notificación.
			TIPO NOTIFICACION	RR	Para deudas en ejecutiva debe existir en la tabla de tipos de notificación
			FECHA VTO. VOLUNT.	RR	Debe ser lógica mayor que FECHA NOTIFICACION y no mayor que fecha de proceso
			FECHA CERT./PROV. APREMIO	RR	Debe ser lógica y no mayor que la del proceso. Para deudas en ejecutiva no menor que la FECHA VTO. VOLUNT

## Validaciones del registro de detalle tipo "2"

Estos registros serán opcionales o no, en función de los datos especificados en el registro cabecera.

CAMPO	TIPO ERROR	VALIDACIONES	CAMPO	TIPO ERROR	VALIDACIONES
TIPO REGISTRO	RG	Debe ser igual a 2.	RAZON SOCIAL RESP.	RG	Debe venir cumplimentado.
NUMERO ENVIO	RG	Debe ser igual al del registro de cabecera.	DOMICILIO RESP.	RG	Deben venir cumplimentados todos los datos(excepto letra, escalera, piso o puerta, que son opcionales)
Nº DE ORDEN	RG	Debe ser igual al de registro ante. + 1 (el del primer reg. tipo 2 ha de ser 1)	SIGLAS VIA		
CLAVE LIQUID./ DEUDA	RG	(T00000AAPPNNNNND) Debe corresponder con la clave de liq./deuda de algún registro tipo 1 del soporte	NOMBRE VIA		
	RG	• Cod. Oficina (T00000): Igual al del registro de cabecera.	NUMERO VIA		
	RG	• Año liquidación (AA): numérico y no mayor al año de envío	LETRA PORTAL		
	RG	• Cod. Provincia (PP): debe existir en tabla de provincias.	ESCALERA		
	RG	• Número liquid. (NNNNNN): Numérico.	PISO		
	RG	• Dígito control (D): Numérico.	PUERTA		
TIPO RESP/GARANT.	RG	Debe ser igual al resto de la división del campo formado por nº de oficina, año de liquidación, código de provincia y nº de liquid. por 11 (si resto = 10, dígito = 0)	COD. ADMÓN.	E	Debe venir cumplimentado, existir en la tabla de administraciones y corresponder al municipio.
	RG	Debe estar comprendido entre 1-8 ó 'A'	COD. PROVINCIA	RG	Debe venir cumplimentado y existir en la tabla de provincias.
	RG		COD. MUNICIPIO	RG	Debe venir cumplimentado y existir en la tabla de municipios.
	RG		COD. POSTAL	RG	Debe ser un código postal válido para el municipio.
	RG		TIPO RESPBLE.	RG	Debe venir cumplimentado
	RG		IMP. RESPBLE.	RG	Debe venir cumplimentado.
	RG				No puede ser mayor al importe pendiente de la deuda (TOTAL DEUDA - INGRESADO)
	RG				★ Para tipos de resp. "5", "6", "7", "8" y "A".
	RG		DESC.GARANT.	RG	Debe venir cumplimentado

CAMPO	TIPO ERROR	VALIDACIONES	CAMPO	TIPO ERROR	VALIDACIONES
IMPOR.RESPONS.	RG	Debe venir cumplimentado.			
		No puede ser mayor al importe pendiente de la deuda (TOTAL DEUDA-INGRESADO)			
			TIPO REGISTRO	RC	Debe ser igual a 3.
			NUMERO ENVIO	RC	Debe ser igual al del registro de cabecera.
			CLAVE LIQUID./	RC	(T00000AAAPPNNNNND)
			DEUDA		Debe corresponder con la clave de liq./deuda de algún registro tipo 1 del soporte
				RC	• Cod. oficina (T000000): Igual al del registro de cabecera.
				RC	• Año liquidación (AA): numérico y no mayor al año de envío
				RC	• Cod. provincia (PP): debe existir en tabla de provincias
				RC	• Número liquid. (NNNNNN): Numérico.
				RC	• Dígito control (D): Numérico
					Debe ser igual al resto de la división del campo formado por nº de oficina, año de liquidación, código de provincia y nº de liquid. por 11 (si resto = 10, dígito = 0)
			Nº DE ORDEN	RC	Debe ser igual al de registro ante. + 1 (el del primer reg. tipo 3 ha de ser 1)

Validaciones del registro de detalle tipo "3"

Validaciones del registro de detalle tipo "4"		CAMPO	TIPO ERROR	VALIDACIONES	CAMPO	TIPO ERROR	VALIDACIONES
TIPO REGISTRO	RO	TIPO REGISTRO	RO	Debe ser igual a 4.	FECHA ÚLTIMA ACTUACIÓN INTERRUPTIVA	TIPO ERROR	Debe venir cumplimentado, ser numérico y traer: año, mes y día.
NUMERO ENVIO	RO	NUMERO ENVIO	RO	Debe ser igual al del registro de cabecera.			
Nº DE ORDEN	RO	Nº DE ORDEN	RO	Debe ser igual a 1			
CLAVE LIQUID./ DEUDA	RO	CLAVE LIQUID./ DEUDA	RO	(T00000AAPPNNNNND) Debe corresponder con la clave de liq./deuda de algún registro tipo 1 del soporte			
	RO		RO	• Cod. oficina (T00000): Igual al del registro de cabecera.			
	RO		RO	• Año liquidación (AA): numérico y no mayor al año de envío			
	RO		RO	• Cod. provincia (PP): debe existir en tabla de provincias			
	RO		RO	• Número liquid. (NNNNNN): Numérico.			
	RO		RO	• Dígito control (D): Numérico			
TIPO INFORMACIÓN	RO	TIPO INFORMACIÓN	RO	Debe ser igual al resto de la división del campo formado por nº de oficina, año de liquidación, código de provincia y nº de liquid. por 11 (si resto = 10, dígito = 0)			
CODIGO DEL CARGO QUE HA DICTADO EL ACTO	RO	CODIGO DEL CARGO QUE HA DICTADO EL ACTO	RO	Debe ser igual a 2			
TIPO DE RECURSO	RO	TIPO DE RECURSO	RO	Opcional. Si viene cumplimentado debe ser un código de los que figuran en la tabla de órganos			
PERIODO DE PRESCRIPCIÓN	RO	PERIODO DE PRESCRIPCIÓN	RO	Opcional. Si viene cumplimentado debe existir en la tabla de tipos de recurso			
				Debe venir cumplimentado, ser numérico y traer el periodo en meses.			

## Validaciones del registro de detalle tipo "5"

CAMPO	TIPO ERROR	VALIDACIONES
TIPO REGISTRO	RM	Debe ser igual a 5.
NUMERO ENVIO	RM	Debe ser igual al del registro de cabecera.
Nº DE ORDEN	RM	Debe ser igual a 1
CLAVE LIQUID./ DEUDA	RM	(T00000AAPNNNNNNND) Debe corresponder con la clave de liq./deuda de algún registro tipo 1 del soporte
FECHA NOTIF. APREMIO	RM	Debe ser lógica, mayor que FECHA LIQUIDACIÓN (tipo 1) y menor que la fecha de proceso
TIPO NOTIFICACION	RM	Para deudas en ejecutiva debe existir en la tabla de tipos de notificación
FECHA VENCI. APREMIO	RM	Debe ser lógica mayor que FECHA NOTIF. APREMIO, y no mayor que fecha de proceso y menor que la fecha de última actuación interruptiva (registro 4)
FECHA INI. FASE EMBARGO	RM	Debe ser lógica, no mayor que la del proceso y no menor que la FECHA VTO. APREMIO y menor que la fecha de última actuación interruptiva (registro 4)
IMP. GESTIONAR EMBARGO	RM	Debe ser el importe total menos el importe ingresado fuera de plazo (del registro tipo 1)

## Configuración de la clave de liquidación

DESCRIPCION	LONG.	TIPO
Tipo de Oficina	1	Alf.
Código de Oficina.	5	Núm.
Ejercicio de liquidación.	2	Núm.
Código de provincia	2	Núm.
Número de orden de liquidación.	6	Núm.
Dígito de control	1	Núm.

Para calcular el dígito de control se divide por once el número formado por las posiciones 2 a 16, ambas inclusive.

Si el resto es 10, entonces el dígito de control es cero, en otro caso, se toma el resto como dígito de control.

## Tipos de errores contemplados

E	No implican rechazo del registro
RR	Implican rechazo del registro
RE	Implican rechazo del registro y del envío
RG	Implican rechazo del registro de responsables y garantías
RC	Rechazo del contenido del registro de información complementaria
RO	Rechazo del contenido del registro de otras informaciones

Importante: el fichero será rechazado en su totalidad si contiene caracteres extraños en algún campo de cualquiera de los registros.

Anexo II  
(2007)

Fichero de información de resultados del proceso de validación de envíos de deudas para su incorporación a la vía de apremio

Información de salida del proceso de validación de envíos de liquidaciones presentados por medios telemáticos

Las oficinas liquidadoras recibirán las liquidaciones validadas, con sus correspondientes errores si los hubiera, mediante este fichero de texto plano con registro de longitud fija de 350 posiciones. Esta salida será solo para soportes presentados por medios telemáticos. Los registros finalizarán con los caracteres especiales ASCII de fin de registro CR + LF. Todos los campos de fecha vienen en formato AAAAMMDD y todos los campos importes vienen en céntimos de Euro, sin decimales.

Registro de caecera tipo 0

El registro de cabecera llevará la siguiente configuración:

COD-CAMPO	POSICION	TIPO	CONTENIDO	DESCRIPCION DEL CAMPO
1	1	Núm.	0	Indicador de registro de cabecera.
2	2 - 2	Alf.		Tipo de Oficina Liquidadora.
3	3 - 7	Núm.		Código de la Oficina Liquidadora.
4	8 - 12	Núm.	AANN	Año y número de envío
5	13 - 20	Núm.	AAAAMMD	Fecha de envío
			D	
6	21 - 26	Núm.		Número de liquidaciones del envío, registros 1.
7	27 - 39	Núm.		Importe pendiente de las liquidaciones.(Importe total - Importe ingresado)
8	40 - 45	Núm.		Número de responsables garantías, registros 2
9	46 - 58	Núm.		Importe de responsabilidad garantías, registros 2
9	59 - 59	Alf.	E=Ejecutivo	Periodo en que deben gestionarse las liquidaciones/deudas

COD-CAMPO	POSICION	TIPO	CONTENIDO	DESCRIPCION DEL CAMPO
10	60 - 60	Alf.		Indicador de tipo de moneda <sup>(*)</sup> : 'E' - Euros
	61 - 312	Alf.	Libre	Contiene espacios.
	313 - 314	Alf.	SI - NO	Indicador de aceptación de envío.
	315 - 319	Núm.		Código del primer error encontrado
	320 - 321	Núm.		Código de campo del primer error encontrado
	322 - 326	Núm.		Código del segundo error encontrado.
	327 - 328	Núm.		Código de campo del segundo error encontrado
	329 - 333	Núm.		Código del tercer error encontrado.
	334 - 335	Núm.		Código del campo del tercer error encontrado.
	336 - 340	Núm.		Código del cuarto error encontrado.
	341 - 342	Núm.		Código de campo del cuarto error encontrado
	343 - 347	Núm.		Código del quinto error encontrado.
	348 - 349	Núm.		Código de campo del quinto error encontrado.
	350 - 350	Alf.		Indicador de existencia de más errores. 'X' → Existen más errores 'blanco' → No Existen más errores.

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



## Registros de detalle, información del deudor tipo 1

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

COD-CAMPO	POSICION	TIPO	CONTENIDO	DESCRIPCION DEL CAMPO	COD-CAMPO	POSICION	TIPO	CONTENIDO	DESCRIPCION DEL CAMPO
1	1	Núm.	1	Indicador de detalle de liquidaciones/deudas.	19	143 - 143	Alf.	143 - 143	Indicador del tipo de liquidación./Deuda: "T" = Tributaria "N" = No tributaria
2	2 - 6	Núm.	AANN	Año y número de envío.	20	144 - 151	Núm.	144 - 151	Fecha de liquidación
3	7 - 12	Núm.		Número de orden de la liquidación/deuda dentro del envío.	21	152 - 152	Alf.	152 - 152	Forma en que debe gestionarse el cobro de la liquidación./Deuda: "A" = Apremio "C" = Compensación
4	13 - 29	Alf.		Clave de liquidación.	22	153	Alf.	153	Indicador de que se trata de una liquidación de sanción: "S" = Sanción "X" = Sanción de Tráfico "Y" = Deuda de Tráfico distinta de sanción "Blanco" = Resto
5	30 - 38	Alf.		DNI o CI del deudor. Para DNI 30-37 Núm. 38 Alf.	23	154	Alf.	154	Indicador de que la deuda está recurrida: "R" = Recurrida pendiente de resolver "Blanco" = No recurrida
6	39 - 78	Alf.		Apellidos y Nombre o Razón Social del deudor.	24	155 - 156	Núm.	155 - 156	Ejercicio a que corresponde la deuda
7	79 - 80	Alf.		Siglas de la vía pública de domicilio	25	157 - 196	Alf.	157 - 196	Descripción del objeto tributario/deuda
8	81 - 105	Alf.		Nombre de la vía pública del domicilio	26	197 - 201	Núm.	197 - 201	Código del municipio del objeto tributario/deuda
9	106 - 110	Alf.		Número del portal del domicilio	27	202 - 206	Núm.	202 - 206	Código postal del objeto/deuda tributario/prov.origen.
10	111 - 113	Alf.		Letra del portal del domicilio	28	207 - 219	Núm.	207 - 219	Importe principal.
11	114 - 115	Alf.		Escalera del domicilio	29	220 - 232	Núm.	220 - 232	Importe recargo.
12	116 - 117	Alf.		Piso del domicilio	30	233 - 245	Núm.	233 - 245	Importe total.
13	118 - 119	Alf.		Puerta del domicilio	31	246 - 258	Núm.	246 - 258	Importe ingresado fuera de plazo.
14	120 - 124	Núm.		Código de la Administración de la A.E.A.T. del domicilio	32	259 - 266	Núm.	259 - 266	Fecha del ingreso del importe ingresado fuera de plazo.
15	125 - 126	Núm.		Código de la provincia del domicilio	33	267 - 274	Núm.	267 - 274	Fecha de notificación en voluntaria
16	127 - 131	Núm.		Código del municipio del domicilio	34	275 - 276	Núm.	275 - 276	Tipo de notificación: 01 en mano 02 Por correo
17	132 - 136	Núm.		Código postal del domicilio					
18	137 - 142	Núm.		Código del concepto presupuestario.					

COD-CAMPO	POSICION	TIPO	CONTENIDO	DESCRIPCION DEL CAMPO	COD-CAMPO	POSICION	TIPO	CONTENIDO	DESCRIPCION DEL CAMPO
				03 Publicación en B.O.P. 04 Publicación en B.O.E. 05 Otros servicios 06 Por requerimiento 08: Publicación B.O.C. 09: Notificación Previa 10: Notificación Edicto					' blanco ' → No Existen más errores.
				Fecha de vencimiento en voluntaria					
35	277 - 284	Núm.	AAAAAMDD	Fecha de certificación/prov. de apremio					
36	285 - 292	Núm.	AAAAAMDD	Referencia del órgano emisor.					
37	293 - 312	Alf.		Delegación de destino: Valores '01' a '56' → delegación de destino	98				Ámbito del Deudor = Delegación de destino
	313 - 314	Alf.		Valor ' blancos' → liquidación rechazada	99				Importe pendiente = Imp. total - Imp. Ingresado fuera de plazo.
	315 - 319	Núm.		Código del primer error encontrado					
	320 - 321	Núm.		Código de campo del primer error encontrado					
	322 - 326	Núm.		Código del segundo error encontrado.					
	327 - 328	Núm.		Código de campo del segundo error encontrado					
	329 - 333	Núm.		Código del tercer error encontrado.					
	334 - 335	Núm.		Código de campo del tercer error encontrado.					
	336 - 340	Núm.		Código del cuarto error encontrado.					
	341 - 342	Núm.		Código de campo del cuarto error encontrado					
	343 - 347	Núm.		Código del quinto error encontrado.					
	348 - 349	Núm.		Código de campo del quinto error encontrado.					
	350 - 350	Alf.		Indicador de existencia de más errores. 'X' → Existen más errores					

Nota:

Se crean dos códigos de campos calculados para el importe pendiente y la delegación del domicilio fiscal del deudor .

## Registro opcional detalle de responsables o garantías tipo 2

COD- CAMPO	POSICION	TIPO	CONTENIDO	DESCRIPCION DEL CAMPO	COD- CAMPO	POSICION	TIPO	CONTENIDO	DESCRIPCION DEL CAMPO
	Registro con información relativa a posibles responsables o garantes de la liquidación.								
1	1	Núm.	2	Indicador detalle responsable/garantía	14	119 - 120	Alf.	Libre	Puerta del domicilio
2	2-6	Núm.	AANN	Año y número de envío.	15	121 - 125	Núm.		Código de la Administración de A.E.A.T. del domicilio
3	7-12	Núm.		Número de orden dentro de los registros tipo 2	16	126 - 127	Núm.		Código de la provincia del domicilio
4	13-29	Alf.		Clave de liquidación/deuda	17	128 - 132	Núm.		Código del municipio del domicilio
5	30-30	Alf.		Tipo responsable/garantía: "1.-Solidario" "2.- Subsidiario" "3.- Aval personal solidario" "4.- Aval bancario" "5.- Hipoteca Mobiliaria" "6.- Hipoteca Inmobiliaria" "7.- Hipoteca establecimiento mercantil" "8.- Prenda" "A.- Otras garantías"	18	133 - 137	Núm.		Código postal del domicilio
					19	138 - 150	Núm.		Importe de responsabilidad/garantía
						151 - 312	Alf.	Libre	Contiene espacios
						* Formato para tipos "5", "6", "7", "8" y "A":			
					20	31 - 79	Alf.	Libre	Contiene espacios
					21	80 - 137	Alf.		Descripción de la garantía
						138 - 150	Núm.		Importe de la garantía
						151 - 312	Alf.	Libre	Contiene Espacios.
						313 - 314	Alf.	Libre	Sin contenido
						315 - 319	Núm.		Código del primer error encontrado
						320 - 321	Núm.		Código de campo del primer error encontrado
						322 - 326	Núm.		Código del segundo error encontrado.
						327 - 328	Núm.		Código de campo del segundo error encontrado
						331 - 333	Núm.		Código del tercer error encontrado.
						334 - 335	Núm.		Código del campo del tercer error encontrado.
						336 - 340	Núm.		Código del cuarto error encontrado.
						341 - 342	Núm.		Código de campo del cuarto error encontrado
						343 - 347	Núm.		Código del quinto error encontrado.
						348 - 349	Núm.		Código de campo del quinto error encontrado.
6	31-39	Alf.		D.N.I. o C.I. del responsable/garante. Para DNI 8 primeros Núm, 9 Alf.					
7	40-79	Alf.		Apellidos y Nombre o Razón Social del responsable/garante					
8	80-81	Alf.		Siglas de la vía pública de domicilio					
9	82-106	Alf.		Nombre de la vía pública de domicilio					
10	107-111	Alf.		Número del portal del domicilio					
11	112-114	Alf.		Letra del portal del domicilio					
12	115-116	Alf.		Escalera del domicilio					
13	117-118	Alf.		Piso del domicilio					

\* Formato para tipos "1", "2", "3" y "4":

COD-CAMPO	POSICION	TIPO	CONTENIDO	DESCRIPCION DEL CAMPO	REGISTRO OPCIONAL DE INFORMACION COMPLEMENTARIA TIPO 3
350 - 350	Alf.			Indicador de existencia de más errores. 'X' → Existen más errores 'blanco' → No Existen más errores.	
					Registro con información complementaria relativa a una liquidación.
COD-CAMPO	POSICION	TIPO	CONTENIDO	DESCRIPCION DEL CAMPO	
1	1	Núm.	3	Indicador de registro de información complementaria	
2	2 - 6	Núm.	AANNNN	Año y número de envío.	
3	7 - 23	Alf.		Clave de liquidación/deuda	
4	24 - 24	Núm.		Número de orden dentro de los registros tipo 3.	
	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	
	313 - 314	Alf.	Libre	Sin contenido	
	315 - 319	Núm.		Código del primer error encontrado	
	320 - 321	Núm.		Código de campo del primer error encontrado	
	322 - 326	Núm.		Código del segundo error encontrado.	
	327 - 328	Núm.		Código de campo del segundo error encontrado	
	329 - 333	Núm.		Código del tercer error encontrado.	
	334 - 335	Núm.		Código de campo del tercer error encontrado.	
	336 - 340	Núm.		Código del cuarto error encontrado.	

COD-CAMPO	POSICION	TIPO	CONTENIDO	DESCRIPCION DEL CAMPO	COD-CAMPO	POSICION	TIPO	CONTENIDO	DESCRIPCION DEL CAMPO
	341 - 342	Núm.		Código de campo del cuarto error encontrado	6	31 - 166	Alf.		Código del órgano que ha dictado el acto
	343 - 347	Núm.		Código del quinto error encontrado.	7	39 - 46	Alf.		Tipo de recurso
	348 - 349	Núm.		Código de campo del quinto error encontrado.	8	47 - 49	Núm.		Periodo de prescripción en meses
	350 - 350	Alf.		Indicador de existencia de más errores. 'X' → Existen más errores 'blanco' → No Existen más errores.		50 - 312	Alf.	Libre	Contiene espacios
						320 - 321	Núm.		Código de campo del primer error encontrado
						322 - 326	Núm.		Código del segundo error encontrado.
						327 - 328	Núm.		Código de campo del segundo error encontrado
						331 - 333	Núm.		Código del tercer error encontrado.
						334 - 335	Núm.		Código del campo del tercer error encontrado.
						336 - 340	Núm.		Código del cuarto error encontrado.
						341 - 342	Núm.		Código de campo del cuarto error encontrado
						343 - 347	Núm.		Código del quinto error encontrado.
						348 - 349	Núm.		Código de campo del quinto error encontrado.
						350 - 350	Alf.		Indicador de existencia de más errores. 'X' → Existen más errores 'blanco' → No Existen más errores.
<p>Registro de detalle de otras informaciones tipo 4</p> <p>Registro con otras informaciones relativas a la liquidación.</p> <p>(Tendrá nuevo diseño ajustado al formato que se dé al registro tipo 4 de cargo)</p>									
COD-CAMPO	POSICION	TIPO	CONTENIDO	DESCRIPCION DEL CAMPO					
1	1	Núm.	4	Indicador detalle de otras informaciones					
2	2 - 6	Núm.	AANN	Año y número de envío.					
3	7 - 12	Núm.	000001	Número de orden de registro tipo 4					
4	13 - 29	Alf.		Clave de liquidación/deuda					
5	30 - 30	Alf.		Tipo de información: "2. Información adicional del procedimiento ejecutivo					
					00000	Correcto			
					00001	Falta			
					00002	Formato erroneo			
					00003	No existe			
									Codigos de error

\* Formato para tipos "2":

Anexo III  
(2007)

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)

- 00004 error
- 00005 duplicado
- 00006 valor ilógico
- 00007 no identificado
- 00008 otros errores

99999 la longitud de registro recibido no corresponde con el establecido o esta vacío. los registros deben tener la longitud de 312 posiciones (\*)

Este código solo se dará en los procesos de soportes presentados por medios telemáticos.

En el tipo de registro 1, posiciones 313-314 (delegación de destino) se podrán encontrar los valores: '01' a '56' si la liquidación ha sido aceptada o ' blancos' si la liquidación ha sido rechazada.

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.
- Datos del coste de servicio por deuda. Tipo 9

Todos los importes vendrán expresados en céntimos de euros.

## Formato del registro identificativo de liquidación

## Formato del registro de cabecera

POSICIÓN	TIPO	LONG.	CONTENIDO	DESCRIP. DEL CAMPO	POSICIÓN	TIPO	LONG.	CONTENIDO	DESCRIP. DEL CAMPO
1 a 1	Núm.	1	0	Tipo de registro	1 a 1	Núm.	1	1	Tipo de registro.
2 a 3	Núm.	2	2	Código de la Delegación de la EAT que realizaba la liquidación.	2 a 8	Núm.	7		Número secuencial para los registros de tipo 1.
4 a 9	Alf.	6		Código de la oficina liquidadora.	9 a 25	Alf.	17		Clave de liquidación en el SIR.
10 a 18	Alf.	9		NIF de la oficina liquidadora.	26 a 45	Alf.	20		Referencia externa de liquidación.
19 a 26	Núm.	8	AAAAAMMDD	Fecha inicial del periodo de liquidación.	46 a 65	Alf.	20		Antigua clave de liquidación (si lo hubiere).
27 a 34	Núm.	8	AAAAAMMDD	Fecha final del periodo de liquidación.	66 a 76	Núm.	11		Importe.
35 a 42	Núm.	8	AAAAAMMDD	Fecha de obtención del soporte.	77 a 84	Núm.	8	AAAAAMMDD	Fecha límite para el ingreso en ejecutiva.
43 a 43	Alf.	1	"E"	Indicador de Euro	85 a 93	Alf.	9		NIF del deudor.
44 a 244	Núm.	201	Blancos	Caracteres de relleno.	94 a 133	Alf.	40		Apellidos y Nombre /Razón social del deudor.
					134 a 141	Núm.	8	AAAAAMMDD	Fecha de notif. prov. Apremio
					142 a 149	Núm.	8	AAAAAMMDD	Fecha en que se acepta la deuda 6

150 a 150	Alf.	1	(1) Indicador de deuda con gestión interrumpida:	Formato del registro de detalle de liquidación																									
			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	<table border="1"> <thead> <tr> <th>POSICIÓN</th> <th>TIPO</th> <th>LONG.</th> <th>CONTENIDO</th> <th>DESCRIP. DEL CAMPO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1 a 1</td> <td>Núm.</td> <td>1</td> <td>2</td> <td>Tipo de registro.</td> </tr> <tr> <td>2 a 8</td> <td>Núm.</td> <td>7</td> <td></td> <td>Número secuencial para los registros de tipo 2.</td> </tr> <tr> <td>9 a 25</td> <td>Alf.</td> <td>17</td> <td></td> <td>Clave de liquidación en el SIR.</td> </tr> <tr> <td>26 a 26</td> <td>Alf.</td> <td>1</td> <td></td> <td>Indicador de pendiente al inicio o cargo en el período. Puede tener los siguientes valores: 1- Indica que el siguiente campo contiene el importe pendiente a la fecha de inicio del período. 2- Indica que el siguiente campo contiene el importe cargado en el período.</td> </tr> </tbody> </table>	POSICIÓN	TIPO	LONG.	CONTENIDO	DESCRIP. DEL CAMPO	1 a 1	Núm.	1	2	Tipo de registro.	2 a 8	Núm.	7		Número secuencial 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: 1- Indica que el siguiente campo contiene el importe pendiente a la fecha de inicio del período. 2- Indica que el siguiente campo contiene el importe cargado en el período.
POSICIÓN	TIPO	LONG.	CONTENIDO	DESCRIP. DEL CAMPO																									
1 a 1	Núm.	1	2	Tipo de registro.																									
2 a 8	Núm.	7		Número secuencial 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: 1- Indica que el siguiente campo contiene el importe pendiente a la fecha de inicio del período. 2- Indica que el siguiente campo contiene el importe cargado en el período.																									
151 a 244	Alf.	94	Blancos	<table border="1"> <tbody> <tr> <td>27 a 37</td> <td>Núm.</td> <td>11</td> <td></td> <td>(*) Importe pendiente a la fecha desde o cargo en el período.</td> </tr> <tr> <td>38 a 48</td> <td>Núm.</td> <td>11</td> <td></td> <td>Importe de las rehabilitaciones.</td> </tr> <tr> <td>49 a 59</td> <td>Núm.</td> <td>11</td> <td></td> <td>Importe de las reactivaciones.</td> </tr> </tbody> </table>	27 a 37	Núm.	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.										
27 a 37	Núm.	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.																									

(1) 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)

(\*) Ha desaparecido el indicador 3 referente a la cancelación por "interrupción > 4 meses"



POSICIÓN	TIPO	LONG.	CONTENIDO	DESCRIP. DEL CAMPO
60 a 70	Núm.	11	Importe total ingresado durante período de liquidación.	
71 a 78	Núm.	8	Fecha contable del último ingreso.	
79 a 86	Núm.	8	Fecha de ingreso del último ingreso del período	
87 a 97	Núm.	11	Importe anulado durante el período de liquidación.	
98 a 108	Núm.	11	Importe cancelado por insolvencia en el período de liquidación.	
109 a 119	Núm.	11		Importe cancelado por otras causas en el período de liquidación.
120 a 130	Núm.	11		Importe cancelado por prescripción en el período de liquidación.
131 a 141	Núm.	11		Importe total de ingresos en el ente durante el período de liquidación.
142 a 149	Núm.	8		Fecha de cancelación por anulación.
150 a 157	Núm.	8		Fecha de cancelación por insolvencia.
158 a 165	Núm.	8		Fecha de cancelación por otras causas.
166 a 173	Núm.	8		Fecha de cancelación por prescripción.
174 a 184	Núm.	11		Importe pendiente a la fecha de fin del período de liquidación.
185 a 195	Núm.	11		Importe de intereses ingresados en periodos anteriores.
196 a 206	Núm.	11		Importe total de ingresos de intereses durante el período de liquidación.
207 a 214	Núm.	8		Fecha contable del último ingreso de intereses.

215 a 222	Núm. 8	AAAAMMDD	Fecha de ingreso del último ingreso de intereses.
223 a 233	Núm. 11		Importe total de Costas durante el período de liquidación.
234 a 244	Núm. 11		Importe disminución (en aplicación del art. 28 LGT)
Formato del registro de detalle de ingresos			
1 a 1	Núm. 1	3	Tipo de registro.
2 a 8	Núm. 7		Número secuencial 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
27 a 37	Núm. 11		Importe del ingreso.
38 a 45	Núm. 8	AAAAMMDD	Fecha de ingreso.
46 a 53	Núm. 8	AAAAMMDD	Fecha de aplicación contable del ingreso.
54 a 244	Alf. 191	Blancos	Caracteres de relleno.

(1)

(1) Deja de utilizarse la posición 54 como indicador de "coste mínimo"

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 período de liquidación.
41 a 53	Núm. 13		Total importe del cargo durante el período de liquidación.
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

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

POSICIÓN	TIPO	LONG.	CONTENIDO	DESCRIP. DEL CAMPO
119 a 131	Núm.	13	Total importe de las cancelaciones por insolvencia.	Formato del registro de datos del coste del servicio
132 a 144	Núm.	13	Total importe de las cancelaciones por otras causas.	1 a 1 Núm. 1 8
145 a 157	Núm.	13	Total importe de las cancelaciones por prescripción.	2 a 14 Núm. 13 Altas: Número total de deudas incorporadas, que tendrán un coste de 3.00 euros por inicio de su gestión.
158 a 170	Núm.	13	Total importe de ingresos en el ente durante el período de liquidación.	15 a 27 Núm. 13 Importe 1: Total importe ingresado al 6%.
171 a 183	Núm.	13	Total importe de Costas durante el período de liquidación.	28 a 40 Núm. 13 Importe 2: Total importe ingresado al 3%.
184 a 196	Núm.	13	Total importe de disminución de recargo 10%.	41 a 53 Núm. 13 Importe 3: Total importe ingresado sin coste.
197 a 203	Núm.	7	Número de registros tipo 1.	54 a 66 Núm. 13 Importe 4: Total importe datado por motivos distintos de ingreso al 3%.
204 a 210	Núm.	7	Número de registros tipo 2.	67 a 79 Núm. 13 Importe 5: Total importe datado por motivos distintos de ingreso sin coste.
211 a 217	Núm.	7	Número de registros tipo 3.	80 a 92 Núm. 13 Importe 6: Total importe para rectificación de costes incluidos en periodos anteriores por ingresos parciales cobrados al 6% que pasan a ser ingresos totales al 0%.
218 a 225	Núm.	8	Número total de registros en el soporte (tipo 1 + tipo 2 + tipo 3 + tipo 0 + tipo 5 + tipo 7).	93 a 105 Núm. 13 Importe 7: Total importe para rectificación de costes incluidos en periodos anteriores por ingresos parciales cobrados al 6% que pasan a ser ingresos totales al 3%.
226 a 244	19	Blancos	Caracteres de relleno.	106 a 118 Núm. 13 Coste total, 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 244 Alf. 126 Blancos Caracteres de relleno.

Anexo IV  
(2007)

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		Altas: deuda incorporada, que tendrá un coste de 3,00 euros por inicio de su gestión. 1 - Alta en el SIR en el periodo 0 - Alta en periodos anteriores
15 a 27	Núm.	13		Importe 1: Total importe ingresado al 6%.
28 a 40	Núm.	13		Importe 2: Total importe ingresado al 3%.
41 a 53	Núm.	13		Importe 3: Total importe ingresado sin coste.
54 a 66	Núm.	13		Importe 4: Total importe datado por motivos distintos de ingreso al 3%.
67 a 79	Núm.	13		Importe 5: Total importe datado por motivos distintos de ingreso sin coste.
80 a 92	Núm.	13		Importe 6: 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		Importe 7: 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		Coste total, 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 regiatro tipo 0).
142 a 244	Alf.	103	Blancos	Caracteres de relleno.

Fichero mensual de devoluciones de ingresos indebidos

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

POSICIÓN	TIPO	LONG	CONTENIDO	DESCRIPCIÓN DEL CAMPO
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

Anexo V  
(2007)

Formato del registro identificativo de la devolución

POSICIÓN	TIPO	LONG	CONTENIDO	DESCRIPCIÓN DEL CAMPO
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

Fichero mensual de devoluciones de coste de garantías

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

Formato del registro totalizador por ente

POSICIÓN	TIPO	LONG	CONTENIDO	DESCRIPCIÓN DEL CAMPO
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

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

POSICIÓN	TIPO	LONG	CONTENIDO	DESCRIPCIÓN DEL CAMPO
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

## Formato del registro identificativo de la devolución

POSICIÓN	TIPO	LONG	CONTENIDO	DESCRIPCIÓN DEL CAMPO
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

POSICIÓN	TIPO	LONG	CONTENIDO	DESCRIPCIÓN DEL CAMPO
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

Anexo VI  
(2007)

Información de detalle de deudas externas aplazadas o fraccionadas en vía de apremio

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)				
POSICIÓN	LONG	CAMPO	DESCRIPCIÓN	
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 Periodo	Fecha del primer día del mes considerado	
25-32	8	Fecha Fin Periodo	Fecha del último día del mes considerado	
33-100	68	Relleno	Relleno a Blancos	

## Diseño del registro de aplazamientos (tipo 1)

POSICIÓN	LONG	CAMPO	CONTENIDO	POSICIÓN	LONG	CAMPO	CONTENIDO
1 - 1	1	Tipo de Registro	1 Registro de Aplazamientos	1 - 1	1	Tipo de Registro	2 - Registro Totalizador del Ente
2 - 3	2	Delegación	Código de Delegación que gestiona el aplazamiento XXXXXXXXAADDNNNNNC	2 - 8	7	Nº de registros Tipo 1	Número de Aplazamientos en el fichero
4 - 20	17	Clave de Liquidación	XXXXXX - Código del Ente AA - Año del ejercicio de liquidación DD - Código de provincia NNNNN - Número secuencial C - Dígito de control	9 - 21	13	Total Importe	Suma de las posiciones 21-31 de los registros tipo 1
21 - 31	11	Importe	Importe de la deuda en el momento de conceder el aplazamiento	22 - 100	79	Relleno	Relleno a Blancos
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)



Anexo VII  
(2007)

Información de detalle de deudas externas con pendiente de gestión a fin de cada período mensual

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.

NOMBRE DEL CAMPO	TIPO	LONGITUD
CLAVE DE LIQUIDACIÓN	ALFA	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

(1) Cualquiera que haya sido el motivo de cancelación

NOMBRE DEL CAMPO	TIPO	LONGITUD
IMPORTE PRINCIPAL	NÚM.	13
IMPORTE RECARGO APREMIO	NÚM.	13
IMPORTE TOTAL	NÚM.	14
IMPORTE CANCELADO (1)	NÚM	13
IMPORTE PENDIENTE A FIN DE MES	NÚM.	13
IMPORTE PENDIENTE APLAZADO EJECUTIVA	NÚM.	13
IMPORTE PENDIENTE SUSPENDIDO EJECUTIVA	NÚM.	13