DDII **Incorporación XML Modelo 196**		
Autor: HFN	**Fecha:** 13/11/2026	**Versión:** 3.0

Revisiones

Edic.	Revisión	Fecha	Descripción	A (*)	Páginas
0	1	29/12/2025	Versión inicial.		
0	2	11/09/2026	Redefinición de los códigos de error.	R	6 - 67
0	3	13/11/2026	Reformulación integral del documento de acuerdo con las validaciones realizadas por la AEAT.	A	1 - 67

(*) Acción: A = Añadir; R = Reemplazar

Contenido

1. Objetivo 4

2. Tipos de Validaciones 4

2.1 Validaciones sintácticas 4

2.2 Validaciones semánticas 4

2.3 Validaciones de base de datos 4

3. Mensaje de respuesta 5

4. Especificaciones Generales 5

5. Validaciones en Alta y Modificación 6

5.1 Formato 6

5.2 Esquema 6

5.3 Cabecera 6

5.3.1 Modelo 6
5.3.2 Ejercicio 7
5.3.3 Periodo 7
5.3.4 NIF Declarante 7
5.3.5 Versión 8

5.4 Declarado 9

5.4.1 IdRegistro 9
5.4.2 Datos declarado 11
5.4.2.1 No residencia 11
5.4.2.2 ID Otro 12
5.4.2.3 No obligado 13
5.4.2.4 TIN 14
5.4.2.5 Fecha nacimiento 15
5.4.2.6 Lugar de nacimiento 16
5.4.2.7 Representante 17
5.4.2.8 Titular real 18
5.4.2.9 Dirección Comunicaciones 21
5.4.3 Registro de cuentas 24
5.4.3.1 Clave alta 24
5.4.3.2 Fecha cuenta 26
5.4.3.3 Fecha autorizado 28
5.4.3.4 Abandono 30
5.4.3.5 Cuenta Bancaria 31
5.4.3.6 Porcentaje participación 32
5.4.3.7 Saldos Totales 33
5.4.3.8 Rendimientos dinerarios 36
5.4.3.9 Rendimientos en especie 42

6. Validaciones en Anulación 49

6.1 Formato 49

6.2 Esquema 49

6.3 Declarado 49

7. Anexo I. Claves y valores permitidos en campos de Tipo Lista: 51

7.1 L0 - IDVersionM196 51

7.2 L1 - Tipo de Comunicación 51

7.3 L2 - Período 51

7.4 L3 - Clave de declarado 52

7.5 L4 - Código de País 52

7.6 L5 - Tipos de identificación 52

7.7 L6 - Tipo de numeración (DireccionComunicaciones) 53

7.8 L7 - Código de Provincia 53

7.9 L8 - Tipo de cuenta 55

7.10 L9A - Clave de Alta (periodos enero a noviembre) 55

7.11 L9B - Clave de Alta (diciembre) 56

7.12 L10 - Abandono 56

7.13 L11 - IDType Código Cuenta 56

7.14 L12 - Moneda 56

7.15 L13 - Indicador residencia 57

7.16 L14 - Documento acreditativo de la no residencia 57

7.17 L15 - Indicador de retención o ingreso a cuenta 57

7.18 L16 - Clave Personalidad 58

7.19 L17 - Excepción Identificación 58

7.20 L18 – Territorio Especial 58

7.21 L19 - No Obligado 58

8. Anexo II. Listado de códigos de error 59

8.1 Errores comunes 59

8.2 Errores Modelo 196 60

1. Objetivo

El presente documento pretende describir los distintos tipos de validaciones y especificar en detalle aquellos que son de tipo semántico que se realizan sobre los valores del Modelo 196.

2. Tipos de Validaciones

Se han definido tres tipologías de validaciones:

2.1 Validaciones sintácticas

En ellas se valida el formato, longitud, obligatoriedad del contenido y si el valor debe coincidir con una serie de valores preestablecidos, en los casos que aplique. Cuando estos errores se hayan producido en la cabecera darán lugar al rechazo completo de la petición. Cuando estos errores se hayan producido a nivel de declarado, provocarán el rechazo del registro de declarado, pero se seguirán procesando el resto de declarados incluidos en la petición.

2.2 Validaciones semánticas

Estas validaciones estarán asociadas principalmente a validaciones de campos cuyo contenido u obligatoriedad depende del valor asociado a otro campo o que deben cumplir una serie de requisitos.

La mayoría de los posibles errores implica la no admisión del registro de declarado.

2.3 Validaciones de base de datos

Estas validaciones estarán asociadas principalmente a la existencia previa de registros que pretendan darse de alta, de baja, o modificarse.

3. Mensaje de respuesta

El mensaje XML de respuesta enviado por Hacienda Foral de Navarra contendrá un resumen con el número total de registros aceptados y el número de los registros rechazados, así como la relación de registros rechazados junto con la expresión del motivo por el que no hayan sido aceptados.

En la respuesta se informará del número de declaración asignada que servirá como justificante de la remisión realizada, excepto en el caso de que se rechacen todos los registros enviados.

4. Especificaciones Generales

En el mismo envío no puede remitirse el mismo IDRegistro con distintos TipoComunicación (A0, A1, A2). Si se diese el caso de la remisión de dos o más registros con el mismo IDRegistro se aceptará el primero de los movimientos y se rechazarán los siguientes.

5. Validaciones en Alta y Modificación

5.1 Formato

En caso de que el XML presentado no esté bien formado (falta etiqueta cierre, comillas sin cerrar...), se devolverá el siguiente error.

- **Error 8000:** El XML de la petición no está bien formado.

5.2 Esquema

Se comprobará que el XML presentado se adecue a las especificaciones de esquema de entrada, y en caso de que estas no se cumplan, se devolverá el siguiente error junto con el campo en el que se ha encontrado el problema:

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 8004:** Error en esquema XSD.

5.3 Cabecera

5.3.1 Modelo

BLOQUE	DATOS/AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Cabecera	Modelo[1]	Modelo de la declaración.	Numérico (3)

Se validará que el **Modelo** sea el 196.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 1000:** El Modelo debe ser 196.

5.3.2 *Ejercicio*

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Cabecera	Ejercicio[1]	Ejercicio.	Numérico (4)

Ejercicio comprendido entre 2026 y siguientes, no pudiendo tener un valor superior al año en curso.

En caso de no superar la validación, los errores que se devolverán son:

- **Error 1001:** El Ejercicio no puede ser inferior a 2026.
- **Error 1002:** El Ejercicio no puede ser superior al año en curso.

5.3.3 *Periodo*

BLOQUE	DATOS/AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Cabecera	Periodo[1]	Periodo.	Alfanumérico (2) L2

Periodo no puede tener un valor superior ni igual al mes en curso, correspondiente a ese año.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 1003:** El Periodo no puede ser superior ni igual al mes en curso.

5.3.4 *NIF Declarante*

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Cabecera	Declarante[1]	NombreRazon[1]	Nombre y apellidos / Razón social del declarante.	Alfanumérico (120)
		NIF[1]	Identificador del NIF del declarante.	FormatoNIF (9)

El **NIF del declarante** debe coincidir con el NIF del certificado, o ser colaborador o representante.

En caso de no superar la validación, el error que se devolverá es:

- **Error 1006:** El NIF del certificado no coincide con el NIF del declarante, no es colaborador o representante.

El NIF del declarante debe corresponder a una entidad jurídica. (NIF del presentador y/o certificado puede ser de cualquier tipo.

En caso de no superar la validación, el error que se devolverá es:

- **Error 1007:** El declarante no es una Entidad Jurídica.

5.3.5 Versión

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Cabecera	Version	Versión.	Alfanumérico (2) L0

Se validará que la Versión sea 1.0

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 1008:** El valor de Versión debe ser 1.0.

5.4 Declarado

5.4.1 IdRegistro

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	TipoComunicacion[1]	Tipo de operación (alta, baja, modificación).	Alfanumérico (2) L1
	IDRegistro[1]	Identificador del registro de detalle	Alfanumérico (50) El campo IDRegistro debe estar formado por letras y números, sin caracteres especiales. En concreto se aceptan: Números del 0 al 9, Letras en mayúscula o minúsculas a-z/A-Z excluidas las letras ñ/ Ñ. Adicionalmente se acepta el guion medio (-). El campo IDRegistro no debe contener espacios en ningún caso, ni delante, ni detrás ni entre las letras y/o números que compongan el identificador.

No puede existir en el mismo envío un mismo **IDRegistro** con el mismo o distinto TipoComunicación. Si se da el caso, se admite solo el primer movimiento y se rechaza(n) el (los) siguiente(s).

En caso de no superar la validación, el error que se devolverá es:

- **Error 2000:** No puede existir en el mismo envío un mismo IDRegistro con el mismo o distinto TipoComunicación.

No puede darse de alta un **IDRegistro** que ya haya sido incluido en un envío anterior.

En caso de no superar la validación, el error que se devolverá es:

- **Error 2001:** IDRegistro ya incluido en un envío anterior.

No pueden incluirse en envíos de modificación **IDRegistro** que estén inactivos o no hayan sido dados de alta en envíos previos.

En caso de no superar la validación, el error que se devolverá es:

- **Error 2002:** El IDRegistro informado no se encuentra en estado activado o no existe.

Si no es posible realizar las comprobaciones pertinentes en **Base de Datos** por cualquier motivo el error que se devolverá es:

- **Error 8005:** Error técnico o fallo inesperado.

5.4.2 *Datos declarado*

5.4.2.1 *No residencia*

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	Datos Declarado[1]	NoResidencia[1]	ClaveNoResidente[1]	Clave para establecer si se trata de un no residente sin Establecimiento Permanente.	Alfanumérico (1) L13
			DocType	Este campo sólo se cumplimentará en el caso de no residentes sin Establecimiento Permanente, en función de la documentación acreditativa de no residencia del titular, entregada a la entidad registrada, conforme a lo previsto en el artículo 2º.3 del Real Decreto 1816/1991, de 20 de diciembre, sobre transacciones económicas con el exterior.	Alfanumérico (1) L14

El campo DocType sólo se cumplimentará en el caso de no residentes sin Establecimiento Permanente (Campo ClaveNoResidente= “2”).

En caso de no superar la validación, el error que se devolverá es:

- **Error 3110:** DocType solo deberá ser informado cuando ClaveNoResidente sea 2 (No residentes sin Establecimiento Permanente).

Si el campo DocType toma valor 1, 2, 4 o 6, el campo Personalidad debe tener valor = F (física).

En caso de no superar la validación, el error que se devolverá es:

- **Error 3111:** Cuando DocType sea 1,2,4,6 Personalidad ha de ser F.

Si el campo toma valor 3, el campo Personalidad debe tener valor =J (jurídica).

En caso de no superar la validación, el error que se devolverá es:

- **Error 3112:** Cuando DocType sea 3 Personalidad ha de ser J.

5.4.2.2 ID Otro

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	DatosDeclarado[1]	IDOtro [1]	CodigoPais	Código del país asociado al documento de identificación del declarado	Alfanumérico (2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L4

El campo "CodigoPais" solo podrá adoptar el valor "ES" si el campo "IDType" adopta el valor 03 o 06. En caso contrario, error.

- **Error 3113:** Declarado.DatosDeclarado.IDOtro.CodigoPais solo podrá ser ES cuando IDOtro.IDType sea 03 o 06.

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	DatosDeclarado[1]	IDOtro [1]	IDType[1]	Clave para establecer el tipo de identificación.	Alfanumérico (2) L5

Si el campo toma valor 3, el campo Personalidad debe tener valor =F (física).

En caso de no superar la validación, el error que se devolverá es:

- **Error 3114:** Declarado.DatosDeclarado.IDOtro.IDType con valor 03 solo deberá ser informado cuando Personalidad sea F.

Si el campo toma valor 7, el campo Personalidad debe tener valor=J (jurídica).

En caso de no superar la validación, el error que se devolverá es:

- **Error 3115:** Declarado.DatosDeclarado.IDOtro.IDType con valor 07 solo deberá ser informado cuando Personalidad sea J.

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	DatosDeclarado[1]	IDOtro [1]	ID[1]	Número de identificación del documento.	Alfanumérico (20)

Si el "IDType" = 03, "CodigoPais" = ES y el ID se corresponde con el formato de DNI válido, Error.

- **Error 3116:** Declarado.DatosDeclarado.IDOtro.ID no podrá ser un NIF válido cuando IDOtro.IDType sea 03 y IDOtro.CodigoPais tenga valor ES.

5.4.2.3 No obligado

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	DatosDeclarado[1]	NoObligado[1]	Se marcará este campo en los casos en los que no se disponga de identificación del declarado por tratarse de una cuenta en presunción de abandono, o por no disponer de NIF de forma transitoria en el supuesto del artículo 28.3 RGAT.	Alfanumérico (1) L19

En el periodo=12, si el campo toma valor 1, el campo "Abandono" debe tener un valor=S.

- **Error 3117:** Cuando NoObligado sea 1, Abandono deberá ser S.

Si el campo toma valor 2, el campo “Clave”, debe tener valor=N.

En caso de no superar la validación, el error que se devolverá es:

- **Error 3118:** Cuando NoObligado sea 2, Clave deberá ser N.

5.4.2.4 TIN

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	DatosDeclarado[1]	TIN	CodigoPais	Código del país asociado al documento de identificación del declarado	Alfanumérico (2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L4
			IDTIN[1]	Número de identificación fiscal atribuido en el país de residencia (TIN). Este campo será obligatorio en el caso de no residentes sin establecimiento permanente, en aquellos países o territorios en los que se asigna un número de identificación a efectos fiscales en el país de residencia. Si el declarado es residente en territorio español, en este campo podrá consignarse el TIN atribuido en otro país o territorio.	Alfanumérico (20)

En aquellos casos en los que se haya consignado en el campo “IDType” la clave 4 “TIN”, la rama “TIN” no tendrá contenido.

En caso de no superar la validación, el error que se devolverá es:

- **Error 3119:** TIN no deberá ser informado cuando Declarado.DatosDeclarado.IDOtro.IDType sea 04.

El campo “CodigoPais” no podrá adoptar el valor ‘ES’, en caso contrario, error.

- **Error 3120:** TIN.CodigoPais no podrá tener valor ES.

5.4.2.5 Fecha nacimiento

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	DatosDeclarado[1]	FechaNacimiento	Este campo sólo se cumplimentará en el caso de personas físicas no residentes sin Establecimiento Permanente, consignando su fecha de nacimiento.	Fecha (AAAAMMDD)

Este campo no tendrá contenido si campo Personalidad=J.

En caso de no superar la validación, el error que se devolverá es:

- **Error 3121:** DatosDeclarado.FechaNacimiento no deberá ser informada cuando Personalidad sea J.

Valor lógico en función del ejercicio/periodo de declaración (igual o menor al ejercicio de declaración menos 120 años).

En caso de no superar la validación, el error que se devolverá es:

- **Error 3122:** DatosDeclarado.FechaNacimiento no podrá ser inferior a 120 años desde la fecha del Ejercicio ni superior al Ejercicio y Periodo.

5.4.2.6 *Lugar de nacimiento*

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	DatosDeclarado[1]	LugarNacimiento	Poblacion / Ciudad[1]	Este campo sólo se cumplimentará en el caso de personas físicas no residentes sin Establecimiento Permanente, consignando su lugar de nacimiento.	Alfanumérico (120)

Este campo no tendrá contenido si campo Personalidad=J.

En caso de no superar la validación, el error que se devolverá es:

- **Error 3123:** DatosDeclarado.LugarNacimiento.PoblacionCiudad no deberá ser informado cuando Personalidad sea J.

El campo "Población/Ciudad" del LugarNacimiento no podrá cumplimentarse en su totalidad con valores numéricos.

En caso de no superar la validación, el error que se devolverá es:

- **Error 3193:** DatosDeclarado.LugarNacimiento.PoblacionCiudad no podrá ser enteramente numérico.

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	DatosDeclarado[1]	LugarNacimiento	CodigoPais[1]	Este campo sólo se cumplimentará en el caso de personas físicas no residentes sin Establecimiento Permanente, consignando su lugar de nacimiento.	Alfanumérico (2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L4

Este campo no tendrá contenido si campo Personalidad=J.

En caso de no superar la validación, el error que se devolverá es:

- **Error 3124:** DatosDeclarado.LugarNacimiento.CodigoPais no deberá ser informado cuando Personalidad sea J.

5.4.2.7 Representante

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	DatosDeclarado[1]	Representante	NombreApellidos[1]	Nombre y apellidos / razón social del representante legal del declarado.	Alfanumérico (120)
			NIF[1]	NIF del representante legal del declarado.	FormatoNIF (9)

Los campos "**NombreApellidos**" y "**NIF**", de la rama relativa al "**Representante**" deben tener contenido, si el campo "NIF" de la rama "DatosDeclarado", contiene un NIF que empiece por la letra K.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 1050:** DatosDeclarado. Representante es de obligado cumplimiento al tener un NIF que empiece por K.

5.4.2.8 Titular real

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	DatosDeclarado[1]	Excepcion[1]	Se consignará un 1 si el declarado se encuentra incluido en alguno de los supuestos excluidos de la obligación de identificar al titular real, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 4 de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo. En caso contrario, se consignará un 2. Si se consigna un 2, será obligatorio rellenar los campos relativos al titular real o titulares reales.	Alfanumérico (1) L17

Si se consigna un 2 en el campo “Excepción” se debe validar la existencia de al menos un titular real.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3125:** TitularReal solo deberá informarse obligatoriamente cuando DatosDeclarado.Excepcion sea 2.

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	DatosDeclarado[1]	TitularReal (N)	NIF[1]	Identificador del NIF del titular real.	Formato NIF (9)

El campo "NIF" solo aceptará valores que se correspondan con NIF de personas físicas, que empiecen con un número, o con las letras K, L, X, Y, Z o M.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3126:** TitularReal.NIF solo aceptara valores que se correspondan con NIF de personas físicas, que empiecen con un número, o con las letras K, L, X, Y, Z o M. NIF erróneo: [%s].

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN				DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	DatosDeclarado[1]	TitularReal (N)	IDOtro[1]	CodigoPais	Código del país asociado al Documento de identificación declarado.	Alfanumérico (2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L4

El campo "CodigoPais" solo podrá adoptar el valor "ES" si el campo "IDType" adopta el valor 03 o 06. En caso contrario, error.

- **Error 3127:** TitularReal.IDOtro.CodigoPais solo podrá tener valor ES cuando IDOtro.IDType sea 03 o 06.

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN				DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	DatosDeclarado[1]	TitularReal (N)	IDOtro[1]	IDType[1]	Clave para establecer el Tipo de identificación	Alfanumérico (2) L5

El campo "IDType" no puede tomar valor 7, al no poder tratarse de una persona jurídica.

- **Error 3128:** TitularReal.IdOtro.IDType no podrá ser 07 al no poder tratarse de una persona jurídica.

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	DatosDeclarado[1]	TitularReal (N)	FechaNacimiento	Este campo sólo se cumplimentará en el caso de no residentes (con identificación IDType), consignando su fecha de nacimiento.	Fecha (AAAAMMDD)

Valor lógico en función del ejercicio/periodo de declaración (igual o menor al ejercicio de declaración menos 120 años).

- **Error 3129:** TitularReal.FechaNacimiento no puede ser inferior a 120 años desde la fecha del Ejercicio ni superior al Ejercicio y Periodo.

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN				DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	DatosDeclarado[1]	TitularReal (N)	LugarNacimiento	Poblacion / Ciudad[1]	Este campo sólo se cumplimentará en el caso de no residentes (con identificación IDType), consignando su lugar de nacimiento.	Alfanumérico (120)

El campo “Población/Ciudad” del LugarNacimiento no podrá cumplimentarse en su totalidad con valores numéricos.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3194:** TitularReal.LugarNacimiento.PoblacionCiudad no podrá ser enteramente numérico.

5.4.2.9 Dirección Comunicaciones

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	DatosDeclarado[1]	DireccionComunicaciones		

No debe informarse **DireccionComunicaciones** en Período distinto 12, esto es, nunca debe venir informado este campo en los periodos 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 10 y 11.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3100:** DireccionComunicaciones solo se informará en el periodo 12.

Si debe informarse en periodo 12, siempre que el campo "Clave" de **RegistroCuenta** sea distinto de "A" (cuando sea A no es obligatorio informar este campo).

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3101:** DireccionComunicaciones ha de ser informado en el periodo 12.

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	DatosDeclarado[1]	DireccionComunicaciones	TipoVia	Se consignará la dirección correspondiente al lugar al que se remita la documentación derivada de la operativa de la cuenta, o en su defecto, el domicilio del declarado. Para el tipo de vía, se consignará el código normalizado de tipo de vía según Instituto Nacional de Estadística (INE). Este campo es obligatorio cuando se informe un Domicilio con Municipio nacional.	Alfanumérico (5)

Este campo es obligatorio cuando se informe un domicilio con municipio nacional.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3130:** DireccionComunicaciones.TipoVia será obligatoria cuando se informe un domicilio con municipio nacional.

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN				DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	Datos Declarado[1]	Direccion Comunicaciones	Municipio Nacional[1]	Codigo Provincia[1]	Se consignará el código de la provincia.	Alfanumérico (2) L7

El campo CodigoProvincia no podrá adoptar el valor 99.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3131:** CodigoProvincia no podrá adoptar el valor 99.

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN				DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	Datos Declarado[1]	Direccion Comunicaciones	Municipio Nacional[1]	Codigo Postal	Se consignará el código postal correspondiente a la dirección del domicilio	Numérico (5)

Si el campo CodigoProvincia fuese igual a valores comprendidos entre 01 y 53, el campo CodigoPostal tendrá como rango de valor para las 2 primeras posiciones del campo de 01 a 52.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3132:** DireccionComunicaciones.MunicipioNacional.CodigoPostal debe tener un rango de valores para las dos primeras posiciones entre 01 y 52.

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN				DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	Datos Declarado[1]	Direccion Comunicaciones	Direccion Extranjero[1]	Codigo Pais[1]	Se cumplimentará el código del país o territorio del domicilio declarado.	Alfanumérico (2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) L4

En el campo CodigoPais, no puede consignarse el código 'ES', correspondiente a España, en caso contrario, error.

- **Error 3133:** DireccionComunicaciones.DireccionExtranjero.CodigoPais no podrá tener valor ES.

5.4.3 Registro de cuentas

5.4.3.1 Clave alta

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	RegistroCuenta[1]	ClaveAlta[1]	Se identificará el código correspondiente según corresponda con la cuenta a informar.	Alfanumérico (1) L9A / L9B

Si el valor del campo=0 y el campo “Apertura” tiene contenido, la fecha de apertura debe ser anterior al mes y ejercicio de declaración, en los meses de enero a noviembre.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3134:** Cuando ClaveAlta sea 0 FechaCuenta.Apertura deberá ser anterior al mes y Ejercicio de declaración.

En el mes de diciembre, debe ser anterior al ejercicio de la declaración.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3135:** Cuando ClaveAlta sea 0 si el Periodo de Declaracion es 12 el ejercicio de FechaCuenta.Apertura tiene que ser anterior al ejercicio de declaración.

Si el valor del campo=1, el campo “Apertura” debe tener contenido. En caso contrario, error:

- **Error 3136:** Cuando ClaveAlta sea 1 entonces Apertura debe ser válida.

La fecha de alta de la cuenta debe coincidir con el mes y ejercicio de declaración, en los meses de enero a noviembre. En el mes de diciembre, debe coincidir con el ejercicio de la declaración.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3137:** Cuando ClaveAlta sea 1 el mes y ejercicio de Apertura deberá coincidir con el de la Cabecera de la Declaracion. Si el Periodo de la Declaracion es 12 solo el ejercicio tiene que coincidir.

Si el valor del campo=2, el campo “Cancelación” debe tener contenido. En caso contrario, error:

- **Error 3138:** Cuando ClaveAlta sea 2, Cancelacion ha de ser informada.

La fecha de cancelación de la cuenta debe coincidir con el mes y ejercicio de declaración, en los meses de enero a noviembre. En el mes de diciembre, debe coincidir con el ejercicio de la declaración.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3139:** Cuando ClaveAlta sea 2 el mes y el ejercicio de Cancelacion y Declaracion deberán ser iguales. Cuando el Periodo sea 12 solo los ejercicios deberán coincidir.

Si el valor del campo=3, los campos “Apertura” y “Cancelacion” deben tener contenido.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3140:** Cuando ClaveAlta sea 3, Apertura y Cancelacion deberán ser válidos.

Las fechas de alta de la cuenta y de cancelación deben coincidir con el mes y ejercicio de declaración, en los meses de enero a noviembre. En el mes de diciembre, deben coincidir con el ejercicio de la declaración.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3141:** Cuando ClaveAlta sea 3 el mes y el ejercicio de Apertura, Cancelacion y Declaracion deberán ser iguales. Cuando el Periodo sea 12 solo los ejercicios deberán coincidir.

Si el valor del campo=4, y clave declarado = T, el campo “ClaveNoResidente” debe tener valor=1.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3142:** Cuando ClaveAlta sea 4 y Clave sea T, la ClaveNoResidente deberá ser 1.

Si el valor del campo=5, y clave declarado =T, el campo “ClaveNoResidente” debe tener valor=2.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3143:** Cuando ClaveAlta sea 5 y Clave sea T, la ClaveNoResidente deberá ser 2.

Si el valor del campo=6, el campo “Apertura” debe tener contenido.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3144:** Cuando ClaveAlta sea 6 entonces Apertura debe ser válida.

La fecha de alta de la cuenta debe coincidir con el mes y ejercicio de declaración, en los meses de enero a noviembre. En el mes de diciembre, debe coincidir con el ejercicio de la declaración.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3145:** Cuando ClaveAlta sea 6 el mes y ejercicio de Apertura y el de la Declaracion deberán de ser iguales. Si el Periodo de Declaracion es 12 solo el ejercicio deberá coincidir.

5.4.3.2 Fecha cuenta

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	RegistroCuenta[1]	FechaCuenta	Apertura	Se consignará la fecha de apertura de la cuenta, en todo caso, cuando ésta haya sido abierta después de 01/01/2008. Esta fecha se cumplimentará, aunque la fecha de apertura esté comprendida en un periodo distinto al que sea objeto de declaración.	Fecha (AAAAMMDD)

La fecha de apertura de la cuenta no puede ser anterior al año 1800.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3146:** FechaCuenta.Apertura deberá de ser mayor a 01-01-1800.

La fecha de apertura no puede ser posterior al mes/ejercicio de declaración.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3147:** La fecha de apertura no podrá ser posterior al mes y ejercicio de declaración.

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	RegistroCuenta[1]	FechaCuenta	Cancelacion	Se consignará la fecha de cancelación de la cuenta cuando ésta haya sido cancelada en el periodo objeto de declaración.	Fecha (AAAAMMDD)

Se validará que el mes y año de la fecha de cancelación sea igual al ejercicio y periodo de la declaración.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3148:** El ejercicio y mes de FechaCuenta.Cancelacion no es igual al Ejercicio y Periodo de la declaración.

Si periodo declarado =12, se validará únicamente el ejercicio de la declaración.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3149:** Cancelacion no es igual al ejercicio de la declaración.

La fecha de cancelación no puede ser anterior a la fecha de apertura.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3150:** Cancelacion no puede ser anterior a la fecha de apertura.

El campo “ClaveAlta” debe ser =2 o =3. En caso contrario, error.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3151:** ClaveAlta solo debe ser 2 o 3 si se ha informado Cancelacion.

5.4.3.3 Fecha autorizado

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	RegistroCuenta[1]	Fecha Autorizado[1] (N)	Autorizacion	Este campo sólo se cumplimentará en el caso de autorizados en cuentas, indicando la fecha de concesión de la autorización para el uso y disposición de la cuenta.	Fecha (AAAAMMDD)

Este campo sólo se cumplimentará en el caso de autorizados en cuentas (Campo "Clave" de Registro cuenta ="A"), indicando la fecha de concesión de la autorización para el uso y disposición de la cuenta.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3152:** FechaAutorizado.Autorizacion deberá ser informado en el caso de autorizados en cuentas (Clave de Registro cuenta = A), indicando la fecha de concesión de la autorización para el uso y disposición de la cuenta.

La fecha de la autorización no debe ser anterior a la fecha de apertura de la cuenta.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3153:** FechaAutorizado.Autorizacion no debe ser anterior a la fecha de apertura de la cuenta.

La fecha de la autorización no debe ser 75 años inferior al ejercicio de declaración, en caso contrario, error.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3154:** FechaAutorizado.Autorizacion no debe ser 75 años inferior al ejercicio de declaración.

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	RegistroCuenta[1]	FechaAutorizado[2] (N)	Revocacion	Este campo sólo se cumplimentará en el caso de autorizados en cuentas indicando la fecha de revocación de la autorización para el uso y disposición de la cuenta.	Fecha (AAAAMMDD)

Este campo sólo se cumplimentará en el caso de autorizados en cuentas (Campo "Clave" de Registro cuenta ="A").

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3155:** FechaAutorizado.Revocacion deberá ser informado en el caso de autorizados en cuentas (Clave de Registro cuenta = A).

El ejercicio de revocación no puede ser inferior en menos de 50 años al ejercicio de declaración.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3156:** El ejercicio de FechaAutorizado.Revocacion no puede ser inferior en menos de 50 años al ejercicio de declaración.

El ejercicio de revocación no puede ser posterior al de declaración.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3157:** El ejercicio de FechaAutorizado.Revocacion no puede ser posterior al de declaración.

La fecha de revocación no puede ser anterior a la de autorización.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3158:** FechaAutorizado.Revocacion no puede ser anterior a la de autorización.

La fecha de revocación no puede ser anterior a la fecha de apertura de la cuenta.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

> **Error 3159:** FechaAutorizado.Revocacion no puede ser anterior a la fecha de apertura de la cuenta.

5.4.3.4 Abandono

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	RegistroCuenta[1]	Abandono	Se indicará si se trata o no de una cuenta en presunción de abandono, de acuerdo con lo dispuesto en la Ley 33/2006, de 3 de noviembre y su normativa de desarrollo, con problemas en la identificación de los declarados. Este campo sólo se cumplimentará en el Período 12.	Alfabético (1) L10

No debe informarse el bloque **Abandono** en Período distinto 12.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3102:** RegistroCuenta.Abandono solo se cumplimentará en el Periodo 12.

Si debe informarse en periodo 12.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3103:** El campo Abandono ha de ser informado en el periodo 12.

5.4.3.5 *Cuenta Bancaria*

BLOQUE	DATOS/AGRUPACIÓN				DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	RegistroCuenta[1]	ID[1]	IBAN[1]		IBAN de la cuenta bancaria a través de la que se efectúan los cobros.	Alfanumérico (34)
			IDOtro[1]	IDType[1]	En caso de que los cobros no se efectúen a través de una cuenta bancaria, tipo de cuenta de pago a través de la que se efectúan los cobros.	Alfanumérico (1) L11
				ID[1]	Identificación de la cuenta de pago a través de la que se efectúan los cobros	Alfanumérico (20)
				SWIFT	SWIFT de la entidad financiera o sucursal a la que pertenece la cuenta bancaria a través de la que se efectúan los cobros.	Alfanumérico (11)

Validación de **cuenta bancaria**. Se trata de una validación sintáctica del IBAN, incluyendo la verificación de los dígitos de control propios del IBAN.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 1051:** Fallo en la comprobación de la cuenta bancaria. Error al validar IBAN.

5.4.3.6 Porcentaje participación

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	RegistroCuenta[1]	PorcentajeParticip	Este campo sólo se Cumplimentar para las claves de declarado N, T, U, B. Se consignará el porcentaje de participación del declarado en la cuenta de la que deriva la renta o el rendimiento obtenido.	Numérico Decimal (3,2)

En los casos en los que el campo "Clave" de RegistroCuenta no sea uno de los valores (N, T, U, B), y tenga contenido, error. Si "Clave" de RegistroCuenta es N, T, U, o B debe tener contenido distinto de cero, en caso contrario, error.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3160:** PorcentajeParticip deberá ser informado cuando RegistroCuenta.Clave sea N, T, U, B.

No puede ser superior a 100,00.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3161:** Declarado.RegistroCuenta.PorcentajeParticip no podrá ser superior a 100.

5.4.3.7 *Saldos Totales*

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	RegistroCuenta[1]	SaldosTotales		

No debe informarse el bloque **SaldosTotales** en Período distinto 12. Si se informa se devolverá error.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3104:** RegistroCuenta.SaldosTotales solo se cumplimentará en el periodo 12.

Sí debe informarse el bloque **SaldosTotales** en periodo 12. Si no se informa se devolverá error.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3105:** RegistroCuenta.SaldosTotales ha de ser informado en el periodo 12.

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	RegistroCuenta[1]	SaldosTotales	SaldoMedio4T[1]	Se consignará el saldo medio de la cuenta en el último trimestre, cualquiera que sea la clave de declarado. Este campo sólo se cumplimentará en el Período 12. Los Importes deben consignarse en euros.	Numérico Decimal (20,2)

Si es > a 200.000.000.000,00, error.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3162:** SaldosTotales.SaldoMedio4T no puede ser mayor de 200.000.000.000,00.

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	RegistroCuenta[1]	SaldosTotales	Saldo31Diciembre[1]	Se consignará el importe correspondiente al saldo de la cuenta a 31 de diciembre, cualquiera que sea la clave de declarado. Este campo sólo se cumplimentará en el Período 12.	Numérico Decimal (20,2)

Si se informa en período distinto de 12, error. Si es > a 200.000.000.000,00, error.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3163:** SaldosTotales.Saldo31Diciembre no puede ser mayor de 200.000.000.000,00.

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	RegistroCuenta[1]	SaldosTotales	TotalAbonos[1]	Se consignará el importe total de los abonos en la cuenta que se hayan producido durante el año, computando el importe total anual por la suma de apuntes en el haber de la cuenta (suma de abonos). Este campo sólo se cumplimentará en el Período 12. Los importes deben consignarse en euros.	Numérico Decimal (20,2)

Si se informa en período distinto de 12, error.

Si es > a 1.000.000.000.000.000,00, error.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3164:** TotalAbonos no puede ser superior a 1.000.000.000.000.000,00.

Si es negativo, error:

- **Error 3165:** TotalAbonos no puede ser negativo.

Este campo tiene que tener valor mayor que cero si el campo "Saldomedio4T" es distinto del campo "Saldo31Diciembre", y el campo TotalCargos es igual a 0 y el campo Moneda es igual a E.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3166:** TotalAbonos o TotalCargos ha de ser mayor de 0, si SaldoMedio4T es distinto de Saldo31Diciembre y Moneda es E.

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	RegistroCuenta[1]	SaldosTotales	TotalCargos[1]	Se consignará el importe total de los cargos en la cuenta que se hayan producido durante el año, computando el importe total anual por la suma de apuntes en el debe de la cuenta (suma de cargos). Este campo sólo se cumplimentará en el Período 12. Los importes deben consignarse en euros.	Numérico Decimal (20,2)

Si se informa en período distinto de 12, error.

Si es > a 1.000.000.000.000.000,00, Error:

- **Error 3167:** TotalCargos no puede ser superior a 1.000.000.000.000.000,00.

Si es negativo, error:

- **Error 3168:** TotalCargos no puede ser negativo.

Este campo tiene que tener valor mayor que cero si el campo "Saldomedio4T" es distinto del campo "Saldo31Diciembre", y el campo TotalAbonos es igual a 0, y el campo Moneda es igual a E.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3169:** TotalAbonos o TotalCargos ha de ser mayor de 0, si SaldoMedio4T es distinto de Saldo31Diciembre y Moneda es E.

5.4.3.8 Rendimientos dinerarios

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	RegistroCuenta[1]	RendmDinerarios (N)		

Sí debe informarse en periodo 12 cuando el campo "Clave" de **RegistroCuenta** sea uno de los valores "N", "T", "U" y "B". Si no se informa se devolverá el siguiente error:

- **Error 3107:** RendmDinerarios se deberá informar obligatoriamente cuando la Clave de declarado sea N, T, U, B en el periodo 12.

En los casos en los que el campo "Clave" de RegistroCuenta no sea uno de los valores (N, T, U, B), y este campo tenga contenido, error:

- **Error 3170:** RendmDinerarios solo deberá ser informado cuando la Clave de declarado sea N, T, U, B en el periodo 12.

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN			DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	Registro Cuenta[1]	Rendm Dinerarios (N)	Importe[1]	Este campo sólo se cumplimentará para las claves de declarado N, T, U, y B. Se consignará el importe de la renta o rendimiento obtenido en euros (o su contravalor en los casos de cuenta en divisas). Cuando existan múltiples declarados de la renta o rendimiento obtenido, se consignará, para cada uno de ellos, el importe que le sea imputable individualmente en función de su participación. En los supuestos en los cuales existan varias imposiciones y/o renovaciones asociadas a una cuenta, se acumularán los rendimientos del mismo signo y las retenciones en un solo registro o los que correspondan según el número de declarados. También formarán parte de este importe los rendimientos del capital mobiliario negativos obtenidos en concepto de penalizaciones por incumplimiento de condiciones incluidas en promociones comerciales derivadas de la tenencia de cuentas en toda clase de instituciones financieras, las cuales deberán consignarse en un registro independiente por cada declarado. Este campo sólo se cumplimentará en el Período 12.	Numérico Decimal (20,2)

Si es > a 300.000.000,00, error:

- **Error 3171:** RendmDinerarios.Importe no puede ser mayor de 300.000.000,00.

Si es < -150.000.000, error:

- **Error 3172:** RendmDinerarios.Importe no puede ser menor de -150.000.000.

No debe informarse el bloque **RendmDinerarios** en Período distinto 12. Si se informa se devolverá error.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3106:** RendmDinerarios sólo se cumplimentará en el periodo 12.

El importe de rendimientos dinerarios positivos serán acumulados e informados en un bloque, y los rendimientos dinerarios negativos en otro, no pudiendo informarse en ningún caso dos bloques con el mismo signo.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3173:** Si uno de los bloques de RendmDinerarios contiene un RendmDinerarios.Importe mayor o igual a 0, el siguiente bloque deberá contener un RendmDinerarios.Importe menor que 0.

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN				DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	Registro Cuenta[1]	Rendm Dinerarios (N)	Retencion[1]	Excepcion[1]	Los rendimientos de cuentas de no residentes obtenidos, sin mediación de establecimiento permanente, por contribuyentes del Impuesto sobre la Renta de no Residentes, están exceptuados de retención cuando se acredite ante las entidades registradas el derecho a la exención aportando la declaración o certificado previstos en la disposición adicional única de la presente Orden. La falta de aportación de esa documentación, o su no renovación, determina que se practique retención. En este campo se consignará la clave que corresponda para indicar si se ha practicado o no retención sobre los rendimientos de la cuenta. En el caso de no residentes sin Establecimiento Permanente, las retenciones que, en su caso, se hubiesen practicado, no se incluirán en el modelo 196, y se deberán informar en el modelo 296. Este campo sólo se cumplimentará en el Período 12.	Alfanumérico (1) L15

Cuando el campo tenga valor=2, el campo ClaveNoResidente =1, y el campo RendmDinerarios><Importe> sea mayor que cero, los campos Retención><Base> y Retención><Importe> deben tener contenido distinto de cero.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3174:** Cuando RendmDinerarios.Retencion.Excepcion sea de tipo 2, ClaveNoResidente = 1 y RendmDinerarios.Importe sea mayor que 0, RendmDinerarios.Retencion.Base y RendmDinerarios.Retencion.Importe deberán estar informados.

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN				DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	RegistroCuenta[1] (N)	Rendm Dinerarios (N)	Retencion[1]	Base	Este campo sólo se cumplimentará para las claves de declarado N, T, U y B. Se consignará el importe correspondiente a la Base de retención. Los importes deben consignarse en euros. Este campo sólo se cumplimentará en el Período 12.	Numérico Decimal (20,2)

Este campo debe tener contenido mayor que cero si el campo Retencion><Importe> tiene contenido mayor que cero.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3175:** RendmDinerarios.Retencion.Base debe tener contenido distinto de 0 cuando el RendmDinerarios.Retencion.Importe sea distinto de 0.

Si es > a 300.000.000,00, entonces error:

- **Error 3176:** RendmDinerarios.Retencion.Base no puede ser mayor de 300.000.000,00.

Si el campo RendmDinerarios ><Importe> es positivo, este campo no puede ser negativo. En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3195:** RendmDinerarios.Importe es positivo, por lo que RendmDinerarios.Retencion.Base debe tener tambientambién valor positivo.

Si el campo RendmDinerarios><Importe> es negativo, este campo no tendrá contenido. (Nota aclaratoria: no se admite cero en ese caso).

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3177:** RendmDinerarios.Importe es negativo, por lo que RendmDinerarios.Retencion.Base no puede tener contenido.

Si el campo RendmDinerarios><Importe> es negativo, este campo no tendrá contenido. (Nota aclaratoria: no se admite cero en ese caso).

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3178:** RendmDinerarios.Importe es negativo, por lo que RendmDinerarios.Retencion.Importe no puede tener contenido.

Si el campo <Retencion><Base> tiene contenido distinto de mayor que cero, y el campo <Retención><TerritorioEspecial> es igual a 0, el campo< Retención><Importe> debe ser igual a Base*19%, con un margen de error de +/- 0,10.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3179:** RendmDinerarios.Retencion.Importe deberá ser el 19% de RendmDinerarios.Retencion.Base (+/- 0,1) cuando RendmDinerarios.Retencion.TerritorioEspecial sea 0 y RendmDinerarios.Retencion.Base tenga contenido mayor de 0.

Si es > a 30.000.000,00, error:

- **Error 3180:** RendmDinerarios.Retencion.Importe no podrá ser superior de 30.000.000,00.

Si el campo Retencion><Base> tiene contenido igual o mayor que 0, el importe de la retención no puede ser superior. En caso contrario, error:

- **Error 3181:** RendmDinerarios.Retencion.Importe no podrá ser superior a RendmDinerarios.Retencion.Base.

Si es negativo, error:

- **Error 3182:** RendmDinerarios.Retencion.Importe no podrá ser negativo.

5.4.3.9 *Rendimientos en especie*

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	RegistroCuenta[1]	RendmEspecie		

En los casos en los que el campo "Clave" de RegistroCuenta no sea uno de los valores (N, T, U, B), y este campo tenga contenido, error:

- **Error 3183:** RendmEspecie solo deberá ser informado para la Clave de declarado N, T, U, B en el periodo 12.

Sí debe informarse en periodo 12 cuando el campo "Clave" de **RegistroCuenta** sea uno de los valores "N", "T", "U" y "B". Si no se informa se devolverá el siguiente error:

- **Error 3109:** RendmEspecie se deberá informar obligatoriamente cuando la Clave de declarado sea N, T, U, B en el periodo 12.

BLOQUE	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DATOS / AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	Registro Cuenta[1] (N)	RendmEspecie	Importe[1]	Se consignará la valoración de la retribución en especie. En el caso de contribuyentes del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas, dicha valoración será el valor de mercado más el ingreso a cuenta realizado en caso de que no haya sido repercutido al declarado de la renta. Este campo sólo se cumplimentará para las claves de declarado N, T, U, y B. Cuando existan múltiples declarados de la renta o rendimiento obtenido, se consignará, para cada uno de ellos, el importe que le sea imputable individualmente en función de su participación. En los supuestos en los cuales existan varias imposiciones y/o renovaciones asociadas a una cuenta, se acumularán los rendimientos y los ingresos a cuenta en un solo registro o los que correspondan según el número de declarados. Este campo sólo se cumplimentará en el Período 12.	Numérico Decimal (20,2)

Si es > a 10.000.000,00, error. Si es negativo, error.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3184:** RendmEspecie.Importe no podrá ser superior a 10.000.000,00 ni negativo.

No debe informarse el bloque **RendmEspecie** en Período distinto 12. Si se informa se devolverá error.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3108:** RendmEspecie sólo se cumplimentará en el periodo 12.

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN				DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	Registro Cuenta[1] (N)	Rendm Especie	IngCta[1]	Excepcion[1]	Los rendimientos de cuentas de no residentes obtenidos, sin mediación de establecimiento permanente, por contribuyentes del Impuesto sobre la Renta de no Residentes, están exceptuados de ingreso a cuenta cuando se acredite ante las entidades registradas el derecho a la exención aportando la declaración o certificado previstos en la disposición adicional única de la presente Orden. La falta de aportación de esa documentación, o su no renovación, determina que se practique ingreso a cuenta. En este campo se consignará la clave que corresponda para indicar si se ha practicado o no ingreso a cuenta sobre los rendimientos de la cuenta. En el caso de no residentes sin Establecimiento Permanente, los ingresos a cuenta que, en su caso, se hubiesen practicado, no se incluirán en el modelo 196, y se deberán informar en el modelo 296. Este campo sólo se cumplimentará en el Período 12.	Alfanumérico (1) L15

Cuando el campo tenga valor=2, el campo ClaveNoResidente=1 y el campo RendmEspecie><Importe> sea mayor que cero, los campos IngCta><Base> e IngCta><Importe> deben tener contenido distinto de cero.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3185:** Cuando RendmEspecie.IngCta.Excepcion sea 2, ClaveNoResidente = 1 y RendmEspecie.Importe sea mayor que 0, IngCta.Base e IngCta.Importe deben tener contenido mayor de 0.

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN				DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	RegistroCuenta[1] (N)	RendmEspecie	IngCta[1]	Base	Este campo sólo se cumplimentará para las claves de declarado N, T, U y B. Se consignará el importe correspondiente a la base del ingreso a cuenta. Los importes deben consignarse en euros. Este campo sólo se cumplimentará en el Período 12.	Numérico Decimal (20,2)

Este campo debe tener contenido distinto de cero si el campo IngCta.Importe tiene contenido distinto de cero.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3186:** RendmEspecie.IngCta.Base deberá tener contenido cuando RendmEspecie.IngCta.Importe sea mayor de 0.

Si es > a 10.000.000,00, error:

- **Error 3187:** RendmEspecie.IngCta.Base no podrapodrá ser mayor a 10.000.000,00.

Si es negativo, error:

- **Error 3188:** RendmEspecie.IngCta.Base no podrá ser negativo.

Si es mayor que el campo RendmEspecie.Importe *1,20 con el margen de +1euros, error:

- **Error 3189:** RendmEspecie.IngCta.Base no podrá ser mayor que RendmEspecie.Importe por 1,20 con el margen de 1 euro más.

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN				DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	Registro Cuenta[1] (N)	RendmEspecie	IngCta[1]	Importe	Este campo sólo se cumplimentará para las claves de declarado N, T, U, B. Se consignará el ingreso a cuenta efectivamente realizado. En el caso de múltiples declarados, se consignará en cada uno de ellos, el importe efectivamente ingresado a cuenta en función de su participación. Los importes deben consignarse en euros. Este campo sólo se cumplimentará en el Período 12.	Numérico Decimal (20,2)

Si el campo <IngCta><Base> tiene contenido distinto de cero, y el campo <IngCta><TerritorioEspecial> es igual a 0, el campo< IngCta><Importe> debe ser igual a Base*19%, con un margen de error de +/- 0,10.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 3190:** RendmEspecie.IngCta.Importe deberá ser el 19% de RendmEspecie.IngCta.Base (+/- 0,1) cuando RendmEspecie.IngCta.TerritorioEspecial sea 0 y RendmEspecie.IngCta.Base tenga contenido mayor de 0.

Si es > a 1.000.000,00, o superior a <IngCta><Base>, error:

- **Error 3191:** RendmEspecie.IngCta.Importe no podrá ser superior a 1.000.000,00 o a RendmEspecie.IngCta.Base.

Si es negativo, error:

- **Error 3192:** RendmEspecie.IngCta.Importe no podrá ser negativo.

6. Validaciones en Anulación

6.1 Formato

En caso de que el XML presentado no esté bien formado (falta etiqueta cierre, comillas sin cerrar...), se devolverá el siguiente error.

- **Error 8000:** El XML de la petición no está bien formado.

6.2 Esquema

Se comprobará que el XML presentado se adecue a las especificaciones de esquema de entrada, y en caso de que estas no se cumplan, se devolverá el siguiente error junto con el campo en el que se ha encontrado el problema:

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 8004:** Error en esquema XSD.

6.3 Declarado

BLOQUE	DATOS/AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Declarado[1] (N)	TipoComunicacion[1]	Tipo de operación (alta, baja, modificación).	Alfanumérico (2) L1
	IDRegistro[1]	Identificador del registro de detalle.	Alfanumérico (50)

Validación de que el **IDRegistro** no ha sido anulado previamente.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 2003:** No es posible anular un IDRegistro anulado previamente o inexistente.

Validación de que sólo vengan informados **IDRegistro** y **TipoComunicacion** sino se rechazará.

En caso de no superar la validación el error que se devolverá es:

- **Error 2004:** No es posible anular, solo deben venir informados TipoComunicacion e IDRegistro.

7. Anexo I. Claves y valores permitidos en campos de Tipo Lista:

7.1 L0 - IDVersionM196

Valores	Descripción
1.0	Versión actual del esquema utilizado para el intercambio de información

7.2 L1 - Tipo de Comunicación

Valores	Descripción
A0	Alta de registro
A1	Modificación (corrección de errores registrales)
A2	Baja de registro

7.3 L2 - Período

Valores	Descripción
01	Enero
02	Febrero
03	Marzo
04	Abril
05	Mayo
06	Junio
07	Julio
08	Agosto
09	Septiembre
10	Octubre
11	Noviembre
12	Diciembre

7.4 L3 - Clave de declarado

Valores	Descripción
T	Titular pleno dominio
U	Usufructuario
O	Nudo propietario
B	Otro beneficiario
A	Autorizado
N	Titular que no comunica su NIF a la entidad financiera y que esta a su vez haya comunicado tal circunstancia a la **HFN** mediante el modelo 195

7.5 L4 - Código de País

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

7.6 L5 - Tipos de identificación

Valores	Descripción
02	NIF-IVA
03	Pasaporte
04	Número de identificación fiscal en el país de residencia (TIN)
05	Certificado de residencia
06	Otro documento probatorio
07	Código BIC (BANK IDENTIFIER CODE)
08	Código LEI (LEGAL ENTITY IDENTIFIER)

7.7 L6 - Tipo de numeración (DireccionComunicaciones)

Valores	Descripción
NUM	Número
KM	Kilómetro
S/N	Sin número
OTR	Otro

7.8 L7 - Código de Provincia

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

Valores	Descripción
01	ARABA/ÁLAVA
02	ALBACETE
03	ALICANTE/ALACANT
04	ALMERIA
05	ÁVILA
06	BADAJOZ
07	ILLES BALEARS
08	BARCELONA
09	BURGOS
10	CÁCERES
11	CÁDIZ
12	CASTELLÓN/CASTELLÓ
13	CIUDAD REAL
14	CÓRDOBA
15	CORUÑA, A
16	CUENCA
17	GIRONA
18	GRANADA
19	GUADALAJARA
20	GUIPÚZCOA/GIPUZKOA
21	HUELVA
22	HUESCA
23	JAÉN

24	LEÓN
25	LLEIDA
26	RIOJA, LA
27	LUGO
28	MADRID
29	MÁLAGA
30	MURCIA
31	NAVARRA
32	OURENSE
33	ASTURIAS
34	PALENCIA
35	PALMAS, LAS
36	PONTEVEDRA
37	SALAMANCA
38	S. C. TENERIFE (a excepción de isla de La Palma)
39	CANTABRIA
40	SEGOVIA
41	SEVILLA
42	SORIA
43	TARRAGONA
44	TERUEL
45	TOLEDO
46	VALENCIA/VALÉNCIA
47	VALLADOLID
48	VIZCAYA/BIZKAIA
49	ZAMORA
50	ZARAGOZA
51	CEUTA
52	MELILLA
53	ISLA DE LA PALMA

7.9 L8 - Tipo de cuenta

Valores	Descripción
1	Cuenta corriente
2	Cuenta ahorro
3	Imposiciones plazo
4	Cuentas financieras
5	Cuentas de crédito
6	Cuentas soportadas en contratos financieros atípicos
7	Cuentas de pago
8	Cuentas de dinero electrónico
9	Otras cuentas

7.10 L9A - Clave de Alta (periodos enero a noviembre)

Valores	Descripción
0	Cuenta preexistente respecto al año inmediato anterior.
1	Cuenta de alta en el año de declaración.
2	Cuenta cancelada en el año de declaración.
3	Cuenta con alta y cancelación en el año de declaración.
4	Cuenta cuya condición se modifica en el año de declaración, pasando a ser de titular residente.
5	Cuenta cuya condición se modifica en el año de declaración, pasando a ser de titular no residente.
6	Cuenta de alta en el año de declaración, por fusión o reestructuración societaria de la entidad financiera.
7	Cuenta cuya condición se modifica en el año de declaración, por circunstancias distintas de las descritas en las claves 4 y 5.

7.11 L9B - Clave de Alta (diciembre)

Valores	Descripción
0	Cuenta preexistente respecto al año inmediato anterior
1	Cuenta de alta en el año de declaración
2	Cuenta cancelada en el año de declaración
3	Cuenta con alta y cancelación en el año de declaración
4	Cuenta cuya condición se modifica en el año de declaración, pasando a ser de titular residente.
5	Cuenta cuya condición se modifica en el año de declaración, pasando a ser de titular no residente.
6	Cuenta de alta en el año de declaración, por fusión o reestructuración societaria de la entidad financiera
7	Cuenta cuya condición se modifica en el año de declaración, por circunstancias distintas de las descritas en las claves 4 y 5.

7.12 L10 - Abandono

Valores	Descripción
S	Presunción de abandono
N	No Presunción de abandono

7.13 L11 - IDType Código Cuenta

Valores	Descripción
1	Cuenta no interna de la entidad
2	Cuenta interna de la entidad

7.14 L12 - Moneda

Valores	Descripción
E	Euros
D	Divisas

7.15 L13 - Indicador residencia

Valores	Descripción
1	Otras situaciones (residentes y NR con EP)
2	No residente sin Establecimiento Permanente

7.16 L14 - Documento acreditativo de la no residencia

Valores	Descripción
1	Certificación de la autoridad consular española, expedida a las personas físicas españolas
2	Certificación negativa de residencia expedida por la autoridad competente a las personas físicas extranjeras
3	Documento fehaciente que acredite la naturaleza y domicilio de las personas jurídicas domiciliadas en el extranjero
4	Tarjeta de identidad expedida por el Ministerio de Asuntos Exteriores a los diplomáticos extranjeros acreditados en España y al personal extranjero que preste servicios en Embajadas y Consulados extranjeros o en Organizaciones internacionales en España
5	Otros
6	Certificación de la autoridad fiscal del país de residencia o declaración manifestando la condición de no residente sin EP de personas físicas españolas o extranjeras

7.17 L15 - Indicador de retención o ingreso a cuenta

Valores	Descripción
1	No se ha practicado retención o ingreso a cuenta
2	Se ha practicado retención o ingreso a cuenta

7.18 L16 - Clave Personalidad

Valores	Descripción
F	Persona Física
J	Persona Jurídica

7.19 L17 - Excepción Identificación

Valores	Descripción
1	Declarado exceptuado de la obligación de identificar titular real
2	Declarado no exceptuado de la obligación de identificar titular real

7.20 L18 – Territorio Especial

Valores	Descripción
1	Ceuta y Melilla
0	Resto de supuestos
2	Otros territorios en situación especial

7.21 L19 - No Obligado

Valores	Descripción
1	Cuenta en presunción de abandono
2	Declarado sin NIF de forma transitoria (art. 28.3 RGAT)

8. Anexo II. Listado de códigos de error

Se muestran los códigos de error definidos y sus correspondientes mensajes.

8.1 Errores comunes

Código	Mensaje
Cabecera	
1000	El Modelo debe ser 196.
1001	El Ejercicio no puede ser inferior a 2026.
1002	El Ejercicio no puede ser superior al año en curso.
1003	El Periodo no puede ser superior ni igual al mes en curso.
1004	El Periodo debe tener uno de estos valores 01,02,03,04,05,06,07,08,09,10,11,12.
1006	El NIF del certificado no coincide con el NIF del declarante, no es colaborador o representante.
1007	El declarante no es una Entidad Jurídica.
1008	El valor de Versión debe ser 1.0.
Declarado	
1050	Representante es de obligado cumplimiento al tener un NIF que empiece por K.
1051	Fallo en la comprobación de la cuenta bancaria. Error al validar IBAN
2000	No puede existir en el mismo envío un mismo IDRegistro con el mismo o distinto TipoComunicación.
2001	IDRegistro ya incluido en un envío anterior.
2002	El IDRegistro informado no se encuentra en estado activado o no existe.
2003	No es posible anular un IDRegistro anulado previamente o inexistente.
2004	No es posible anular, solo deben venir informados TipoComunicacion e IDRegistro.
Técnicos	
8000	El XML de la petición no está bien formado.
8004	Error en esquema XSD: {Mensaje Error}
8005	Error técnico o fallo inesperado.

8.2 Errores Modelo 196

Código	Mensaje
3100	DireccionComunicaciones solo se informará en el periodo 12.
3101	DireccionComunicaciones ha de ser informado en el periodo 12.
3102	RegistroCuenta.Abandono solo se cumplimentará en el Periodo 12.
3103	El campo Abandono ha de ser informado en el periodo 12.
3104	RegistroCuenta.SaldosTotales solo se cumplimentará en el periodo 12.
3105	RegistroCuenta.SaldosTotales ha de ser informado en el periodo 12.
3106	RendmDinerarios sólo se cumplimentará en el periodo 12.
3107	RendmEspecie se deberá informar obligatoriamente cuando la Clave de declarado sea N, T, U, B en el periodo 12.
3108	RendmEspecie sólo se cumplimentará en el periodo 12.
3109	RendmEspecie se deberá informar obligatoriamente cuando la Clave de declarado sea N, T, U, B en el periodo 12.
3110	DocType solo deberá ser informado cuando ClaveNoResidente sea 2 (No residentes sin Establecimiento Permanente).
3111	Cuando Doctype sea 1,2,4,6 Personalidad ha de ser F.
3112	Cuando Doctype sea 3 Personalidad ha de ser J.
3113	Declarado.DatosDeclarado.IDOtro.CodigoPais solo podrá ser ES cuando IDOtro.IDType sea 03 o 06.
3114	Declarado.DatosDeclarado.IdOtro.IDType con valor 03 solo deberá ser informado cuando Personalidad sea F.

3115	Declarado.DatosDeclarado.IDOtro.IDType con valor 07 solo deberá ser informado cuando Personalidad sea J.
3116	Declarado.DatosDeclarado.IDOtro.ID no podrá ser un NIF válido cuando IDOtro.IDType sea 03 y IDOtro.CodigoPais tenga valor ES.
3117	Cuando NoObligado sea 1, Abandono deberá ser S.
3118	Cuando NoObligado sea 2, Clave deberá ser N.
3119	TIN no deberá ser informado cuando Declarado.DatosDeclarado.IDOtro.IdType sea 04.
3120	TIN.CodigoPais no podrá tener valor ES.
3121	DatosDeclarado.FechaNacimiento no deberá ser informada cuando Personalidad sea J.
3122	DatosDeclarado.FechaNacimiento no podrá ser inferior a 120 años desde la fecha del Ejercicio ni superior al Ejercicio y Periodo.
3123	DatosDeclarado.LugarNacimiento.PoblacionCiudad no deberá ser informado cuando Personalidad sea J.
3124	DatosDeclarado.LugarNacimiento.CodigoPais no deberá ser informado cuando Personalidad sea J.
3125	TitularReal solo deberá informarse obligatoriamente cuando DatosDeclarado.Excepcion sea 2.
3126	TitularReal.NIF solo aceptara valores que se correspondan con NIF de personas físicas, que empiecen con un número, o con las letras K, L, X, Y, Z o M. NIF erróneo: [%s].
3127	TitularReal.IDOtro.CodigoPais solo podrá tener valor ES cuando IDOtro.IDType sea 03 o 06.
3128	TitularReal.IdOtro.IDType no podrá ser 07 al no poder tratarse de una persona jurídica.
3129	TitularReal.FechaNacimiento no puede ser inferior a 120 años desde la fecha del Ejercicio ni superior al Ejercicio y Periodo.
3130	DireccionComunicaciones.TipoVia será obligatoria cuando se informe un domicilio con municipio nacional.
3131	CodigoProvincia no podrá adoptar el valor 99. (2069)

3132	DireccionComunicaciones.MunicipioNacional.CodigoPostal debe tener un rango de valores para las dos primeras posiciones entre 01 y 52.
3133	DireccionComunicaciones.DireccionExtranjero.CodigoPais no podrá tener valor ES.
3134	Cuando ClaveAlta sea 0 FechaCuenta.Apertura deberá ser anterior al mes y Ejercicio de declaración.
3135	Cuando ClaveAlta sea 0 si el Periodo de Declaracion es 12 el ejercicio de FechaCuenta.Apertura tiene que ser anterior al ejercicio de declaración.
3136	Cuando ClaveAlta sea 1 entonces Apertura debe ser válida.
3137	Cuando ClaveAlta sea 1 el mes y ejercicio de Apertura deberá coincidir con el de la Cabecera de la Declaracion. Si el Periodo de la Declaracion es 12 solo el ejercicio tiene que coincidir.
3138	Cuando ClaveAlta sea 2, Cancelacion ha de ser informada.
3139	Cuando ClaveAlta sea 2 el mes y el ejercicio de Cancelacion y Declaracion deberán ser iguales. Cuando el Periodo sea 12 solo los ejercicios deberán coincidir.
3140	Cuando ClaveAlta sea 3, Apertura y Cancelacion deberán ser validos.
3141	Cuando ClaveAlta sea 3 el mes y el ejercicio de Apertura, Cancelacion y Declaracion deberán ser iguales. Cuando el Periodo sea 12 solo los ejercicios deberán coincidir.
3142	Cuando ClaveAlta sea 4 y Clave sea T, la ClaveNoResidente deberá ser 1.
3143	Cuando ClaveAlta sea 5 y Clave sea T, la ClaveNoResidente deberá ser 2.
3144	Cuando ClaveAlta sea 6 entonces Apertura debe ser válida.
3145	Cuando ClaveAlta sea 6 el mes y ejercicio de Apertura y el de la Declaracion deberán de ser iguales. Si el Periodo de Declaracion es 12 solo el ejercicio deberá coincidir.
3146	FechaCuenta.Apertura deberá de ser mayor a 01-01-1800
3147	La fecha de apertura no podrá ser posterior al mes y ejercicio de declaración.
3148	El ejercicio y mes de FechaCuenta.Cancelacion no es igual al Ejercicio y Periodo de la declaración.

3149	Cancelacion no es igual al ejercicio de la declaración.
3150	Cancelacion no puede ser anterior a la fecha de apertura.
3151	ClaveAlta solo debe ser 2 o 3 si se ha informado Cancelacion.
3152	FechaAutorizado.Autorizacion deberá ser informado en el caso de autorizados en cuentas (Clave de Registro cuenta = A), indicando la fecha de concesión de la autorización para el uso y disposición de la cuenta.
3153	FechaAutorizado.Autorizacion no debe ser anterior a la fecha de apertura de la cuenta.
3154	FechaAutorizado.Autorizacion no debe ser 75 años inferior al ejercicio de declaración.
3155	FechaAutorizado.Revocacion deberá ser informado en el caso de autorizados en cuentas (Clave de Registro cuenta = A).
3156	El ejercicio de FechaAutorizado.Revocacion no puede ser inferior en menos de 50 años al ejercicio de declaración.
3157	El ejercicio de FechaAutorizado.Revocacion no puede ser posterior al de declaración.
3158	FechaAutorizado.Revocacion no puede ser anterior a la de autorización.
3159	FechaAutorizado.Revocacion no puede ser anterior a la fecha de apertura de la cuenta.
3160	PorcentajeParticip deberá ser informado cuando RegistroCuenta.Clave sea N, T, U, B.
3161	Declarado.RegistroCuenta.PorcentajeParticip no podrá ser superior a 100.
3162	SaldosTotales.SaldoMedio4T no puede ser mayor de 200.000.000.000,00.
3163	SaldosTotales.Saldo31Diciembre no puede ser mayor de 200.000.000.000,00.
3164	TotalAbonos no puede ser superior a 1.000.000.000.000.000,00.
3165	TotalAbonos no puede ser negativo.

3166	TotalAbonos o TotalCargos ha de ser mayor de 0, si SaldoMedio4T es distinto de Saldo31Diciembre y Moneda es E.
3167	TotalCargos no puede ser superior a 1.000.000.000.000.000,00.
3168	TotalCargos no puede ser negativo.
3169	TotalAbonos o TotalCargos ha de ser mayor de 0, si SaldoMedio4T es distinto de Saldo31Diciembre y Moneda es E.
3170	RendmDinerarios solo deberá ser informado cuando la Clave de declarado sea N, T, U, B en el periodo 12.
3171	RendmDinerarios.Importe no puede ser mayor de 300.000.000,00.
3172	RendmDinerarios.Importe no podrá ser menor de -150.000.000.
3173	Si uno de los bloques de RendmDinerarios contiene un RendmDinerarios.Importe mayor o igual a 0, el siguiente bloque deberá contener un RendmDinerarios.Importe menor que 0.
3174	Cuando RendmDinerarios.Retencion.Excepcion sea de tipo 2, ClaveNoResidente = 1 y RendmDinerarios.Importe sea mayor que 0, RendmDinerarios.Retencion.Base y RendmDinerarios.Retencion.Importe deberán estar informados.
3175	RendmDinerarios.Retencion.Base debe tener contenido distinto de 0 cuando el RendmDinerarios.Retencion.Importe sea distinto de 0.
3176	RendmDinerarios.Retencion.Base no puede ser mayor de 300.000.000,00.
3177	RendmDinerarios.Importe es negativo, por lo que RendmDinerarios.Retencion.Base no puede tener contenido.
3178	RendmDinerarios.Importe es negativo, por lo que RendmDinerarios.Retencion.Importe no puede tener contenido
3179	RendmDinerarios.Retencion.Importe deberá ser el 19% de RendmDinerarios.Retencion.Base (+/- 0,1) cuando RendmDinerarios.Retencion.TerritorioEspecial sea 0 y RendmDinerarios.Retencion.Base tenga contenido mayor de 0.
3180	RendmDinerarios.Retencion.Importe no podrá ser superior de 30.000.000,00.
3181	RendmDinerarios.Retencion.Importe no podrá ser superior a RendmDinerarios.Retencion.Base.

3182	RendmDinerarios.Retencion.Importe no podrá ser negativo.
3183	RendmEspecie solo deberá ser informado para la Clave de declarado N, T, U, B en el periodo 12.
3184	RendmEspecie.Importe no podrá ser superior a 10.000.000,00 ni negativo.
3185	Cuando RendmEspecie.IngCta.Excepcion sea 2, ClaveNoResidente = 1 y RendmEspecie.Importe sea mayor que 0, IngCta.Base e IngCta.Importe deben tener contenido mayor de 0.
3186	RendmEspecie.IngCta.Base deberá tener contenido cuando RendmEspecie.IngCta.Importe sea mayor de 0.
3187	RendmEspecie.IngCta.Base no podrá ser mayor a 10.000.000,00.
3188	RendmEspecie.IngCta.Base no podrá ser negativo.
3189	RendmEspecie.IngCta.Base no podrá ser mayor que RendmEspecie.Importe por 1,20 con el margen de 1 euro mas.
3190	RendmEspecie.IngCta.Importe deberá ser el 19% de RendmEspecie.IngCta.Base (+/- 0,1) cuando RendmEspecie.IngCta.TerritorioEspecial sea 0 y RendmEspecie.IngCta.Base tenga contenido mayor de 0.
3191	RendmEspecie.IngCta.Importe no podrá ser superior a 1.000.000,00 o a RendmEspecie.IngCta.Base.
3192	RendmEspecie.IngCta.Importe no podrá ser negativo.
3193	DatosDeclarado.LugarNacimiento.PoblacionCiudad no podrá ser enteramente numérico.
3194	TitularReal.LugarNacimiento.PoblacionCiudad no podrá ser enteramente numérico.
3195	RendmDinerarios.Importe es positivo, por lo que RendmDinerarios.Retencion.Base debe tener también valor positivo.