

ANEXO II

CONTENIDO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA SOBRE SALDOS EN CRIPTOACTIVOS, MODELO 172

Los mensajes informáticos que, en cumplimiento de lo dispuesto en la presente orden, sean transmitidos a la Agencia Estatal de Administración Tributaria deberán contener, en los términos establecidos en el artículo 39 bis del Reglamento General de las actuaciones y los procedimientos de gestión e inspección tributaria y de desarrollo de las normas comunes de los procedimientos de aplicación de los tributos, aprobado por Real Decreto 1065/2007, de 27 de julio, la información que se muestra a continuación, incluyendo una descripción de cada uno de los campos de registro integrados en los mensajes informáticos en que se concreta el contenido de la declaración del modelo 172.

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

Leyenda	Campo
*	Campo obligatorio
(N) =	Grupo repetitivo
Negro =	Campo opcional
	Campo de selección



BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
Cabecera*	TipoComunicacion*				Tipo de operación (alta, modificación).	Alfanumérico(2) L1
	Modelo*				Modelo de la declaración.	Númérico(3)
	Ejercicio*				Ejercicio.	Númérico(4)
	IDVersionModelo*				Identificación de la versión del esquema utilizado para la presentación de la información.	Alfanumérico(3) L0
	IDDeclarante	NIF*			NIF del declarante.	FormatoNIF(9)
		NombreRazon*			Nombre y apellidos / razón social del declarante.	Alfanumérico(120)
		NIFRepresentante			NIF del representante del declarante.	FormatoNIF(9)
		PersonaContacto	Telefono*		Número de teléfono de la persona de contacto.	Alfanumérico(16)
			ApellidosNombre*		Apellidos y nombre de la persona de contacto.	Alfanumérico(120)
Declarado* (N)	IDRegistroDeclarado*				Identificador del registro de detalle.	Alfanumérico(20)
		Clave*			Clave condición del declarado.	Alfabético (1) L2



BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
		NombreRazon*			Nombre y apellidos o razón social o denominación completa del declarado: persona o entidad a quien correspondan en algún momento del año los cryptoactivos.	Alfanumérico(120)
		NIFRepresentante			NIF del representante legal del declarado.	FormatoNIF(9)
		NIF*			Identificador del NIF del declarado.	FormatoNIF(9)
		IDOtro*	CodigoPais		Código del país asociado al NIF declarado.	Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) <i>L3</i>
			IDType*		Clave para establecer el tipo de identificación en el país de residencia.	Alfanumérico(2) <i>L4</i>
			ID*		Número de identificación en el país de residencia.	Alfanumérico(20)
		Domicilio*	CodigoPais*		Código del país en el que se encuentre el domicilio del declarado.	Alfanumérico(2) (ISO 3166-1 alpha-2 codes) <i>L3</i>
			NombreMunicipio		Nombre del municipio en el que se encuentre el domicilio del declarado.	Alfanumérico (30)



BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
			NombreVía		Nombre de la vía pública del domicilio del declarado.	Alfanumérico(50)
			Numeración		Número de la vía pública en la que se encuentre el domicilio del declarado.	Númérico (5)
			Código postal		Se consignará el código postal referido al domicilio.	Alfanumérico (12)
			Complemento		Información complementaria del domicilio.	Alfanumérico(50)
	IDActivo*	TipoActivo*			Tipo de activo para el que existe obligación de informar.	Alfabético (1) L5
		Criptoactivo Si el campo TipoActivo tiene la clave (C) Criptoactivo	TipoCriptoactivo*	DenominaciónCriptoactivo*	Denominación del criptoactivo respecto del que se tenga la obligación de declarar.	Alfanumérico (50)
				SiglasCriptoactivo	Siglas del criptoactivo respecto del que se tenga la obligación de declarar.	Alfanumérico (15)
			NumCriptoactivo*		Número de unidades de criptoactivos que correspondan al declarado a 31 de diciembre. En el caso de que, a 31 de diciembre, el declarante haya dejado de mantener custodiados criptoactivos respecto del declarado, la información a suministrar se referirá a la fecha en la que se haya producido tal circunstancia.	Númérico decimal (19,14)



BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
			ValorCriptoactivo*		Valor en euros de la unidad del criptoactivo declarado. Para efectuar esta valoración se tomará la cotización a 31 de diciembre (o, en su caso, a FechaFinCustodia), que ofrezcan las principales plataformas de negociación o sitios web de seguimiento de precios o, en su defecto, se proporcionará una estimación razonable del valor de mercado en euros del criptoactivo a 31 de diciembre (o, en su caso, a FechaFinCustodia).	Númérico Decimal (10,14)
			OrigenValorCriptoactivo*		Se informará en este campo de la plataforma de negociación o sitio web de seguimiento de precios, o, en su caso, del lugar de dónde se ha obtenido la cotización o valor utilizado para efectuar la valoración en euros de la unidad de criptoactivo declarado indicado en el campo anterior.	Alfanumérico (50)
			FechaFinCustodia		En el caso de que, con anterioridad a 31 de diciembre, el declarante haya dejado de mantener custodiados criptoactivos respecto del declarado, deberá informarse en este campo de la fecha en la que se haya producido tal circunstancia.	Fecha (dd-mm-yyyy)



BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
			SaldoCriptoactivo		Saldo a 31 de diciembre del criptoactivo declarado. En el caso de que, con anterioridad a 31 de diciembre, el declarante haya dejado de mantener custodiados criptoactivos respecto del declarado, la información a suministrar se referirá a la fecha en la que se haya producido tal circunstancia.	Numérico Decimal (20,14)
		MonedaFiduciaria Si el campo TipoActivo tiene la clave (F) Fiduciaria	TipoMonedaFiduciaria*		Tipo de moneda fiduciaria que el declarante mantenga por cuenta del declarado.	Alfanumérico (10) L6
			ValorMonedaFiduciaria		Si la moneda fiduciaria fuera distinta del euro se informará en este campo de la valoración en euros del tipo de moneda fiduciaria informada en el campo anterior.	Numérico Decimal (10,14)
			FechaFinCustodia		En el caso de que, con anterioridad a 31 de diciembre, el declarado ya no tenga la condición de titular o beneficiario, deberá informarse en este campo de la fecha de la pérdida de tal condición.	Fecha (dd-mm- yyyy)



Agencia Tributaria

BLOQUE	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DATOS/ AGRUPACIÓN	DESCRIPCIÓN	FORMATO LONGITUD LISTA
			SaldoMonedaFiduciaria*		Saldo en euros a 31 de diciembre de la moneda fiduciaria que el declarante mantenga por cuenta del declarado. En el caso de que, con anterioridad a 31 de diciembre, el declarante haya dejado de mantener custodiadas monedas fiduciarias respecto del declarado, la información a suministrar se referirá a la fecha en la que se haya producido tal circunstancia.	Númérico decimal (20,14)

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

L0-IDVersionM172

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

L1-Tipo de Comunicación

VALORES	DESCRIPCIÓN
A0	Alta de registro
A1	Modificación (corrección de errores registrales)

L2-Condición de declarado

VALORES	DESCRIPCIÓN
T	Titular
B	Beneficiario

L3-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).

L4-Tipos de identificación

VALORES	DESCRIPCIÓN
---------	-------------

VALORES	DESCRIPCIÓN
02	NIF-IVA
03	PASAPORTE
04	DOCUMENTO OFICIAL DE IDENTIFICACIÓN EXPEDIDO POR EL PAÍS O TERRITORIO DE RESIDENCIA (TIN)
05	CERTIFICADO DE RESIDENCIA
06	OTRO DOCUMENTO PROBATORIO
07	Código BIC (BANK IDENTIFIER CODE)
08	Código LEI (LEGAL ENTITY IDENTIFIER)

L5-Tipo de activo para el que existe obligación de informar

VALORES	DESCRIPCIÓN
C	Criptoactivo
F	Moneda Fiduciaria

L6-Tipo Moneda Fiduciaria

Deberá utilizarse la abreviatura establecida por la norma internacional ISO 4217