



**Gipuzkoako Foru Aldundia**  
**Diputación Foral de Gipuzkoa**

Ogasun eta Finantza Departamentua  
Departamento de Hacienda y Finanzas

**INSTRUCCIONES PARA CONFECCIONAR Y TRANSMITIR  
IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES DEL 2008  
DIRIGIDO A LAS ASOCIACIONES  
(ENTIDADES PARCIALMENTE EXENTAS)**

Una vez instalado el programa de ayuda se procederá de la siguiente forma:

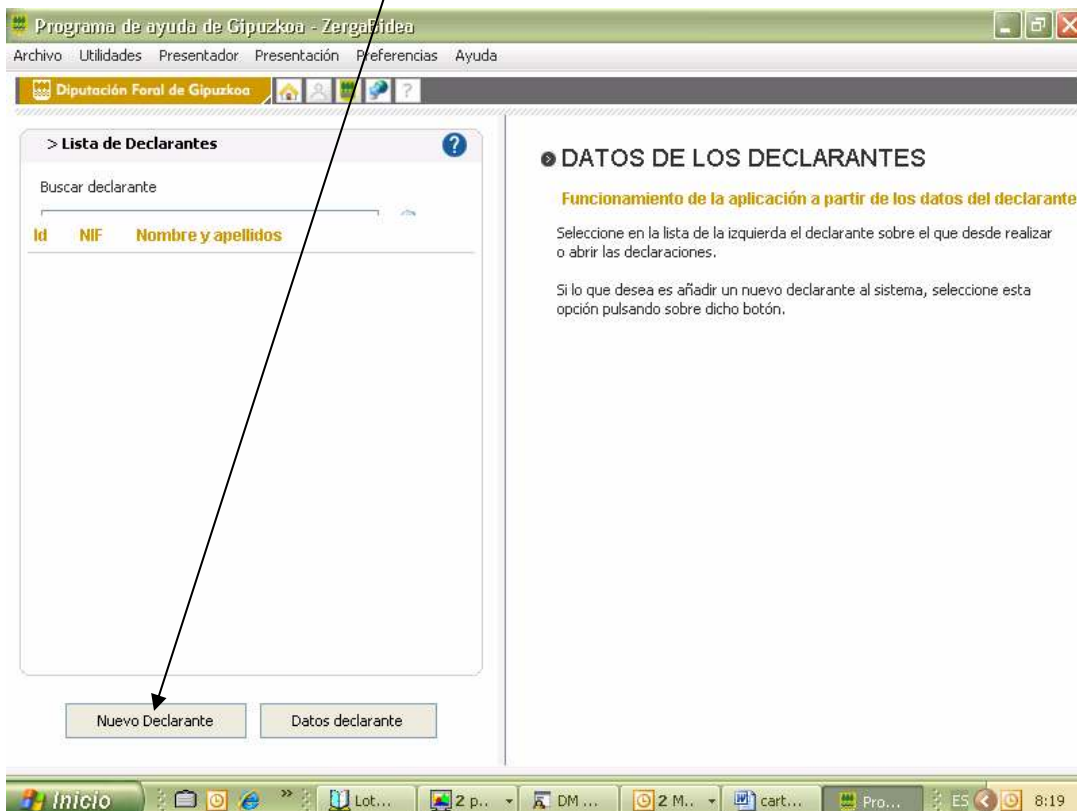
## PANTALLA A TRAVÉS DE LA CUAL SE ACCEDE AL PROGRAMA DE AYUDA PARA REALIZAR LA DECLARACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES.

### 1. Dos opciones:

- **Entrar por declarante:** Podrá crear, modificar, borrar y consultar declarantes.
- **Entrar por Modelo:** Visualizar diferentes modelos tributarios disponibles.



### 2. Haciendo click en **Nuevo declarante** accederemos a la siguiente pantalla.



3. Rellenaremos los datos de la sociedad. Completar todos los datos de la página .

**Atención: Los campos marcados con (\*) son obligatorios.**

**Código cuenta Corriente** deberá consignarse en el caso de que el resultado sea a ingresar o a devolver. En caso de que el resultado sea cero no poner nada.

Una vez completados los datos **Guardar**

The screenshot shows a Windows application window titled "Programa de ayuda de Gipuzkoa - ZergaBidea". The menu bar includes "Archivo", "Utilidades", "Presentador", "Presentación", "Preferencias", and "Ayuda". Below the menu is a toolbar with icons for "Diputación Foral de Gipuzkoa", home, help, and search. The main window displays a form titled "> Datos del Declarante".

The form contains the following fields:

- NIF\*: G99999997
- Apellidos y nombre o razón social\*: ELKARTEA XX
- Vía\*: CL (dropdown menu)
- Domicilio, calle\*: XXX
- Núm: 1
- Letra: (empty)
- Escal: (empty)
- Piso: (empty)
- Mano: (empty)
- Provincia\*: 20 (dropdown menu)
- Municipio\*: XXX
- CP\*: 20000
- Teléfono\*: 943000000
- Nif del representante: (empty)
- Nombre del representante: (empty)
- Código cuenta corriente: (empty)

At the bottom of the form are two buttons: "Guardar" (highlighted with a red arrow) and "Cancelar".

The Windows taskbar at the bottom shows the "Inicio" button, several open applications (B..., 2, D..., Q..., P..., I..., 3, 2...), the system clock "ES NEKANE", and the time "11:52".

4. Elegiremos en la pestaña de **Modelo** el modelo 200 y en **Ejercicio**: 2008  
Después clic en Aceptar

5. Elegir la opción [9] y **Siguiente**

6. Nos aparecerá el siguiente mensaje:

Programa de ayuda de Gipuzkoa - ZergaBidea

Archivo Utilidades Presentador Presentación Preferencias Ayuda

Diputación Foral de Gipuzkoa

ELKARTEA XX - G99999997

<< Volver a declarantes Cerrar declarante

12-200-20...

Caracteres

> Regímenes fiscales especiales y caracteres de la declaración

[8] Ent. Rég. Fiscal NF 3/2004 [28] Entidad de crédito  
[9] Ent. par. exen. (arts. 117 a 119 NF 7/1996) [29] Entidad Aseguradora  
[10] EPSV(NF 7/1988) y Fond. Pens. (RDL 1/2002) [30] Sociedad tenencia valores extranjeros  
[11] Soc. y Fond. de capital riesgo y Soc. de des. regional [31] Cooperativa protegida  
[12] Sociedades de Promoción de Empresas [32] Cooperativa especialmente protegida  
[13] Nº grupo [33] Cooperativa no protegida  
[14] Sociedad dominante [35] UTE

**Rentas exentas**

? ¿Todas las rentas obtenidas por la entidad están exentas en función del artículo 118 de la NORMA FORAL 7/1996?

Sí No

[20] Pequeña empresa [43] Soc. patrimoniales DT 29 NF 7/1996 (en disolución y liquidación)  
[21] Mediana empresa [44] Fecha acuerdo liquidación  
[23] Minería [45] Fecha liquidación  
[25] Trib. conj. Estado/Dip. Forales/Común. Foral Navarra [24] Entidad inactiva  
[26] Soc. de inv. de capit. var. o Fondo de inv. de carác. finan. [34] Declaración complementaria  
[27] Soc. de inver. inmobiliaria o Fondo de inversión inmobiliario

Siguete

**MUY IMPORTANTE:** Elegir **SÍ**. De esta manera el programa hará automáticamente el ajuste necesario para que la Base Imponible sea 0.

7. Marcar los Estados de cuentas como si fuera una PYME e introducir las fechas del período impositivo.

The screenshot shows the 'Programa de ayuda de Gipuzkoa - ZergaBidea' application. The 'Estados de cuentas' section has two columns of radio buttons. In the 'Balance Y ECPN' column, the 'Modelo PYMES' option (labeled [57]) is selected. In the 'Pérdidas y ganancias' column, the 'Modelo PYMES' option (labeled [67]) is also selected. Below this, the 'Periodo Impositivo' section shows 'Desde' as 01/01/2008 and 'Hasta' as 31/12/2008. Arrows from the text above point to the 'Modelo PYMES' option in the first column and the 'Hasta' date field.

Aparecerá el siguiente mensaje:

The screenshot shows the same application with a confirmation dialog box titled 'Confirmar aceptar' overlaid. The dialog contains the text: 'Una vez aceptados los caracteres y el estado de cuentas no podrá volver a cambiarlos. Aceptar - Continuar guardando los cambios. Cancelar - Volver a la pantalla anterior'. There are 'Aceptar' and 'Cancelar' buttons at the bottom of the dialog. In the background, the 'Estados de cuentas' section shows 'Modelo PYMES' selected in both columns.

**¡OJO!** Antes de aceptar comprobar que se ha marcado correctamente el régimen (Paso 5) y Estado de cuentas porque una vez que se sale de esta pantalla **no se puede rectificar**



## 8. Desplegada la ventana de **Identificación** entraremos en la opción de **Actividades**

**Programa de ayuda de Gipuzkoa - ZergaBidea**

Archivo Utilidades Presentador Presentación Preferencias Ayuda

Diputación Foral de Gipuzkoa

ELKARTEA XX - G99999997

<< Volver a declarantes Cerrar declarante

24-200-2008

Identificación Relaciones Cuentas anuales Liquidación Otros Presentación de la declaración Importación Imprimir

Actividades

G99999997 - ELKARTEA XX

Base imponible previa [1504] 0,00

Compensación bases imp. neg. ejer. anteriores [1505]

Base imponible/Base liquidable [1506] 0,00

Admitida por 1ª vez en la Bolsa de Bilbao (aplicable 21%) [1510] ☐

Tipo de gravamen [1511] 21,00

Cuota íntegra [1512] 0,00

Ajuste por aplicación artículo 27.2.d) NF 7/1996 [1513]

Cuota íntegra ajustada [1514] 0,00

Bonificaciones [1515 ... 1518]

Deducción por doble imposición interna [1519]

Deducción por doble imposición internacional [1520]

Cuota líquida [1521] 0,00

Deducciones con límite de cuota [1522]

Deducciones sin límite de cuota [1523]

Cuota efectiva [1550] 0,00

Retenciones e ingresos a cuenta:

Ingresos financieros y otros [1553]

Arrendamiento de inmuebles [1554]

Imputados por otras entidades [1555]

Diferencia positiva o negativa [1556] 0,00

Porcentaje de tributación correspond. al T. H. [1557] 100,00

Cuota diferencial a ingresar/a devolver [1558] 0,00

Pagos fraccionados imputados por UTE/AIE [1559]

Incremento por pérdida de benef. ejer. ant. [1560]

Int. de demora por pérd. de benef. ejer. ant. [1561]

Importe ing./dev. de la declaración originaria [1562]

Diferencia de cuota [1563] 0,00

Líquido a ingresar/a devolver [1570] 0,00

Renuncia a la devolución ☐

Dentro del apartado de Actividades, rellenaremos los datos relativos a la **Plantilla laboral de la entidad (todo tipo de contrato)** y cuando **no se tenga personal asalariado** marcaremos la siguiente **pestaña**

**Programa de ayuda de Gipuzkoa - ZergaBidea**

Archivo Utilidades Presentador Presentación Preferencias Ayuda

Diputación Foral de Gipuzkoa

ELKARTEA XX - G99999997

<< Volver a declarantes Cerrar declarante

24-200-2008

> **Actividad principal**

División del epígrafe

[2] Seleccione el epígrafe

> **Otras actividades**

> **Otra actividad**

División del epígrafe

[3] Seleccione el epígrafe

> **Otra actividad**

División del epígrafe

[4] Seleccione el epígrafe

> **Otra actividad**

División del epígrafe

[5] Seleccione el epígrafe

> **Plantilla laboral de la entidad (todo tipo de contrato)**

Sin personal asalariado el último día del periodo impositivo ☒

[6] Promedio de la plantilla del ejercicio

[7] Personal asalariado máximo durante el ejercicio

Aceptar Cancelar

9. Desplegada la ventana de relaciones sólo es obligatorio rellenar los apartados que señalamos a continuación. La forma de completar dichos datos es entrando en cada uno de ellos.

- REPRESENTANTES
- ADMINISTRADORES
- ESTABLECIMIENTOS
- PERSONA CON QUIÉN RELACIONARSE

▪ **REPRESENTANTES:** A TRAVÉS DE LA PESTAÑA NUEVO REPRESENTANTE ACCEDEREMOS A LA SIGUIENTE PANTALLA Y RELLENAREMOS LOS DATOS CORRESPONDIENTES.



- **ADMINISTRADORES:** A TRAVÉS DE LA PESTAÑA **NUEVO ADMINISTRADOR** ACCEDEREMOS A LA SIGUIENTE PANTALLA Y RELLENAREMOS LOS DATOS CORRESPONDIENTES.

The screenshot shows the 'Programa de ayuda de Gipuzkoa - ZergaBidea' application window. The title bar includes 'Archivo', 'Utilidades', 'Presentador', 'Presentación', 'Preferencias', and 'Ayuda'. The menu bar shows 'Diputación Foral de Gipuzkoa'. The user is logged in as 'ELKARTEA XX - G99999997'. The main content area displays the 'Administrador' form with the following fields:

- [3501] Tipo de persona\*:** Radio buttons for 'Física' (selected) and 'Jurídica'.
- [3500] NIF\*:** A text input field.
- [3502] No residente:** A checkbox.
- [3504] Provincia\*:** A dropdown menu showing '20 Gipuzkoa'.
- [3503] Apellidos y nombre/Razón social\*:** A text input field.

Buttons at the bottom of the form are 'Aceptar' and 'Cancelar'. The Windows taskbar at the bottom shows the 'Inicio' button and various open applications.

#### • ESTABLECIMIENTOS:

- EN CASO DE QUE NO SE DISPONGA DE UN ESTABLECIMIENTO MARCAREMOS EN ESTE RECUADRO

The screenshot shows the 'Programa de ayuda de Gipuzkoa - ZergaBidea' application window. The title bar includes 'Archivo', 'Utilidades', 'Presentador', 'Presentación', 'Preferencias', and 'Ayuda'. The menu bar shows 'Diputación Foral de Gipuzkoa'. The user is logged in as 'ELKARTEA XX - G99999997'. The main content area displays the 'Establecimientos' form. At the top, it says 'DECLARANTE G99999997 - ELKARTEA XX'. Below this, it says 'Si no tiene ningún establecimiento marque la siguiente casilla'. To the right of this text is a checkbox labeled '[3570]' which is checked. An arrow points to this checkbox. Below this is a section titled '> Relación de establecimientos' with a help icon. It says 'Consulte, borre o cree un establecimiento'. Below this is a table with columns 'NIF', 'Clave', 'Calle', and 'Importe'. At the bottom of the form are buttons 'Nuevo Establecimiento', 'Datos Establecimiento', 'Borrar Establecimiento', and 'Aceptar'. The Windows taskbar at the bottom shows the 'Inicio' button and various open applications.

- EN EL CASO DE TENER UN LOCAL/ESTABLECIMIENTO, A TRAVÉS DE LA PESTAÑA **NUEVO ESTABLECIMIENTO** ACCEDEREMOS A LA SIGUIENTE PANTALLA Y RELLENAREMOS LOS DATOS CORRESPONDIENTES.

Programa de ayuda de Gipuzkoa - ZergaBidea

Archivo Utilidades Presentador Presentación Preferencias Ayuda

Diputación Foral de Gipuzkoa

ELKARTEA XX - G99999997

<< Volver a declarantes Cerrar declarante

14-200-2008

**Establecimiento**

> Datos Establecimiento

[3571] Calle o Plaza [3572] Municipio [3573] Provincia

[3574] Clave Establecimiento [3577] Importe alquiler anual

> Datos del arrendador o cedente

[3575] NIF [3576] Provincia

Aceptar Cancelar

- **PERSONA CON QUIEN RELACIONARSE:** RELLENAREMOS LOS DATOS DE QUE APARECEN EN ESTA PANTALLA.

Programa de ayuda de Gipuzkoa - ZergaBidea

Archivo Utilidades Presentador Presentación Preferencias Ayuda

Diputación Foral de Gipuzkoa

ELKARTEA XX - G99999997

<< Volver a declarantes Cerrar declarante

14-200-2008

**Persona con quién relacionarse**

> Datos de la persona con quién relacionarse

NIF\* Apellidos y nombre/razón social\* Teléfono\*

E-mail

Aceptar Cancelar

## 10. Una vez rellenadas esas pestañas pasamos a rellenar las cuentas anuales:

Programa de ayuda de Gipuzkoa - ZergaBidea

Archivo Utilidades Presentador Presentación Preferencias Ayuda

Diputación Foral de Gipuzkoa

STUYTR - B20453056

<< Volver a declarantes Cerrar declarante

3-200-2008

Identificación Relaciones Cuentas anuales Liquidación Otros Presentación de la declaración Importación

B20453056 - STUYTR

Base imponible previa [1504] 0,00

Compensación bases imp. neg. ejer. anteriores [1505]

Base imponible/Base liquidable [1506] 0,00

Admitida por 1ª vez en la Bolsa de Bilbao (aplicable 21%) [1510] ☐

Tipo de gravamen [1511] 21,00

Cuota íntegra [1512] 0,00

Ajuste por aplicación artículo 27.2.d) NF 7/1996 [1513]

Cuota íntegra ajustada [1514] 0,00

Bonificaciones [1515 ... 1518]

Deducción por doble imposición interna [1519]

Deducción por doble imposición internacional [1520]

Cuota líquida [1521] 0,00

Deducciones con límite de cuota [1522]

Deducciones sin límite de cuota [1523]

Cuota efectiva [1550] 0,00

Retenciones e ingresos a cuenta:

Ingresos financieros y otros [1553]

Arrendamiento de inmuebles [1554]

Imputados por otras entidades [1555]

Diferencia positiva o negativa [1556] 0,00

Porcentaje de tributación correspond. al T. H. [1557] 100,00

Cuota diferencial a ingresar/a devolver [1558] 0,00

Pagos fraccionados imputados por UTE/AIE [1559]

Incremento por pérdida de benef. ejer. ant. [1560]

Int. de demora por pérd. de benef. ejer. ant. [1561]

Importe ing./dev. de la declaración originaria [1562]

Diferencia de cuota [1563] 0,00

Líquido a ingresar/a devolver [1570] 0,00

Renuncia a la devolución ☐

Rellenar el "Resultado del Ejercicio" y el "Balance:

1) Se hace un clic en **Resultado del ejercicio (301...375)** y damos a **Aceptar**

Programa de ayuda de Gipuzkoa - ZergaBidea

Archivo Utilidades Presentador Presentación Preferencias Ayuda

Diputación Foral de Gipuzkoa

ELKARTEA XX - G99999997

<< Volver a declarantes Cerrar declarante

14-200-2008

Cuentas anuales

> Cuentas anuales de entidades no incluidas las entidades de crédito ni aseguradoras

> Pérdidas y ganancias

Resultado del ejercicio [301 ... 375]

> Balance

Total activo [101 ... 180] Total pasivo [201 ... 268]

> Distribución de Resultados

Total base de reparto [501 ... 506] Total distribución [507 ... 518]

> Información adicional

Total ingresos y gastos reconocidos [550 ... 569]

> Estado de cambios en el patrimonio neto

Total del saldo final del ejercicio 2008 [600 ... 882]

Aceptar

Todos los **ingresos** se consignarán en la casilla **(314) Resto**  
 Todos los **gastos** se consignarán en la casilla **(325) Otros gastos de explotación**

Programa de ayuda de Gipuzkoa - ZergaBidea

Archivo Utilidades Presentador Presentación Preferencias Ayuda

Diputación Foral de Gipuzkoa

ELKARTEA XX - G99999997

<< Volver a declarantes Cerrar declarante

14-200-2008

Pérdidas y Ganancias

> Cuenta de pérdidas y ganancias

Operaciones continuadas

[301] Importe neto de la cifra de negocios	
[304] Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	
[305] Trabajos realizados por la empresa para su activo	
[306] Aprovisionamientos	
[311] Otros ingresos de explotación	50.000,00
[312] Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	50.000,00
[313] Ingresos por arrendamientos	
[314] Resto	50.000,00
[316] Gastos de personal	
[317] Sueldos, salarios y asimilados	
[319] Indemnizaciones	
[320] Seguridad Social a cargo de la empresa	
[321] Retribuciones a l/p mediante sist. de aportación o prestación definida	
[322] Retribuciones mediante instrumentos de patrimonio	
[323] Otros gastos sociales	
[325] Otros gastos de explotación	20.000,00
[330] Amortización del inmovilizado	
[331] Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	
[332] Excesos de provisiones	
[333] Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	
[334] Deterioro y pérdidas	

Inicio 2 Mi... 2 p... DM - ... ROSA Progr... 3 Mi... ES NEKANE 14:16

Al final de la anterior página en la casilla **(375) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias;** veremos el resultado del ejercicio.

Programa de ayuda de Gipuzkoa - ZergaBidea

Archivo Utilidades Presentador Presentación Preferencias Ayuda

Diputación Foral de Gipuzkoa

ELKARTEA XX - G99999997

<< Volver a declarantes Cerrar declarante

14-200-2008

[354] Por actualización de provisiones	
[355] Variación de valor razonable en instrumentos financieros	
[358] Diferencias de cambio	
[359] Deterioro y resultado por enajenación de instrumentos financieros	
[360] Deterioros y pérdidas	
[361] Deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo	
[362] Deterioros, otras empresas	
[363] Reversión de deterioros, empresas del grupo y asoci. a l/p	
[364] Reversión de deterioros, otras empresas	
[365] Resultados por enajenaciones y otras	
[366] Beneficios, empresas del grupo y asociadas a largo plazo	
[367] Beneficios, otras empresas	
[368] Pérdidas, empresas del grupo y asociadas a largo plazo	
[369] Pérdidas, otras empresas	
[370] Resultados financiero	
[371] Resultado antes de impuestos	30.000,00
[372] Impuesto sobre beneficios	
Operaciones interrumpidas	
[375] Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	30.000,00

Aceptar Cancelar

Inicio 2 Mi... 2 p... DM - ... ROSA Progr... 3 Mi... ES NEKANE 14:31

## BALANCE

El **total pasivo** reflejará el resultado del ejercicio: En positivo cuando sea beneficio y con signo negativo cuando sea pérdida.

- Cuando el **resultado sea Positivo**: Entrar en el apartado de **Total Activo (101...180)**

Programa de ayuda de Gipuzkoa - ZergaBidea

Archivo Utilidades Presentador Presentación Preferencias Ayuda

Diputación Foral de Gipuzkoa

ELKARTEA XX - G99999997

<< Volver a declarantes Cerrar declarante

24-200-20...

Cuentas anuales

> Cuentas anuales de entidades no incluidas las entidades de crédito ni aseguradoras

> Pérdidas y ganancias

Resultado del ejercicio [301 ... 375] 30.000,00

> Balance

Total activo [101 ... 180] Total pasivo [201 ... 268] 30.000,00

> Distribución de Resultados

Total base de reparto [501 ... 506] Total distribución [507 ... 518]

> Estado de cambios en el patrimonio neto

Total del saldo final del ejercicio 2008 [600 ... 882] 30.000,00

Aceptar

Introducir total del resultado en la casilla **(177) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes** ; la cuantía del resultado positivo y daremos a **ACEPTAR**

Programa de ayuda de Gipuzkoa - ZergaBidea

Archivo Utilidades Presentador Presentación Preferencias Ayuda

Diputación Foral de Gipuzkoa

ELKARTEA XX - G99999997

<< Volver a declarantes Cerrar declarante

14-200-2008

[126] Inversiones financieras a largo plazo	
[127] Instrumentos de patrimonio	
[133] Resto	
[134] Activos por impuesto diferido	
[135] Deudores comerciales no corrientes	
[136] Activo corriente	30.000,00
[138] Existencias	
[149] Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	
[150] Clientes por ventas y prestaciones de servicios	
[151] Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	
[152] Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	
[158] Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	
[159] Otros deudores	
[160] Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	
[161] Instrumentos de patrimonio	
[167] Resto	
[168] Inversiones financieras a corto plazo	
[169] Instrumentos de patrimonio	
[175] Resto	
[176] Periodificaciones a corto plazo	
[177] Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	30.000,00
[180] Total activo	30.000,00

Aceptar Cancelar



**Aceptar** el apartado de **Cuentas anuales**.

Programa de ayuda de Gipuzkoa - ZergaBidea

Archivo Utilidades Presentador Presentación Preferencias Ayuda

Diputación Foral de Gipuzkoa

ELKARTEA XX - G99999997

<< Volver a declarantes Cerrar declarante

24-200-20...

Cuentas anuales

> Cuentas anuales de entidades no incluidas las entidades de crédito ni aseguradoras

> Pérdidas y ganancias

Resultado del ejercicio [301 ... 375] 30.000,00

> Balance

Total activo [101 ... 180] 30.000,00 Total pasivo [201 ... 268] 30.000,00

> Distribución de Resultados

Total base de reparto [501 ... 506] Total distribución [507 ... 518]

> Estado de cambios en el patrimonio neto

Total del saldo final del ejercicio 2008 [600 ... 882] 30.000,00

Aceptar

Inicio Ban... 2 p... DM... Exa... LAG... Asoc... Prog... ES NEKANE 9:24

– Cuando el **resultado sea Negativo**: Entrar en el apartado de **Total Pasivo (201...268)**

Programa de ayuda de Gipuzkoa - ZergaBidea

Archivo Utilidades Presentador Presentación Preferencias Ayuda

Diputación Foral de Gipuzkoa

ELKARTEA XX - G99999997

<< Volver a declarantes Cerrar declarante

14-200-2008

Cuentas anuales

> Cuentas anuales de entidades no incluidas las entidades de crédito ni aseguradoras

> Pérdidas y ganancias

Resultado del ejercicio [301 ... 375] -30.000,00

> Balance

Total activo [101 ... 180] Total pasivo [201 ... 268]

> Distribución de Resultados

Total base de reparto [501 ... 506] Total distribución [507 ... 518]

> Información adicional

Total ingresos y gastos reconocidos [550 ... 569]

> Estado de cambios en el patrimonio neto

Total del saldo final del ejercicio 2008 [600 ... 882]

Aceptar

Inicio 3 l 2 l D... R... Pr... 3 l M... ht... ES NEKANE 15:17

Introducir total del resultado negativo en la casilla **(266) Periodificación a corto plazo** **Aceptar**

Programa de ayuda de Gipuzkoa - ZergaBidea

Archivo Utilidades Presentador Presentación Preferencias Ayuda

Diputación Foral de Gipuzkoa

ELKARTEA XX - G99999997

<< Volver a declarantes Cerrar declarante

14-200-2008

[235]	Acreedores por arrendamiento financiero	
[238]	Otras deudas a largo plazo	
[239]	Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	
[240]	Pasivos por impuesto diferido	
[241]	Periodificaciones a largo plazo	
[242]	Acreedores comerciales no corrientes	
[243]	Deuda con características especiales a largo plazo	
[244]	Pasivo corriente	30.000,00
[246]	Provisiones a corto plazo	
[247]	Deudas a corto plazo	
[249]	Deudas con entidades de crédito	
[250]	Acreedores por arrendamiento financiero	
[253]	Otras deudas a corto plazo	
[254]	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	
[255]	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	
[256]	Proveedores	
[257]	Proveedores a largo plazo	
[258]	Proveedores a corto plazo	
[265]	Otros acreedores	
[266]	Periodificación a corto plazo	30.000,00
[267]	Deudas con características especiales	
[268]	Total Patrimonio neto y pasivo	

Aceptar Cancelar

Inicio

ES NEKANE 10:26

**Aceptar** el apartado de **cuentas anuales**.

Programa de ayuda de Gipuzkoa - ZergaBidea

Archivo Utilidades Presentador Presentación Preferencias Ayuda

Diputación Foral de Gipuzkoa

ELKARTEA XX - G99999997

<< Volver a declarantes Cerrar declarante

14-200-2008

Cuentas anuales

> Cuentas anuales de entidades no incluidas las entidades de crédito ni aseguradoras

> Pérdidas y ganancias

Resultado del ejercicio [301 ... 375] -30.000,00

> Balance

Total activo [101 ... 180] Total pasivo [201 ... 268]

> Distribución de Resultados

Total base de reparto [501 ... 506] Total distribución [507 ... 518]

> Información adicional

Total ingresos y gastos reconocidos [550 ... 569]

> Estado de cambios en el patrimonio neto

Total del saldo final del ejercicio 2008 [600 ... 882]

Aceptar

Inicio

11. Una vez rellenados todos los apartados indicados veremos una **liquidación** como la presentada en la siguiente pantalla.

Programa de ayuda de Gipuzkoa - ZergaBidea

Archivo Utilidades Presentador Presentación Preferencias Ayuda

Diputación Foral de Gipuzkoa

ELKARTEA XX - G99999997

<< Volver a declarantes Cerrar declarante

14-200-2008

Identificación Relaciones Imputación de rentas Cuentas anuales Liquidación Presentación Otros

G99999997 - ELKARTEA XX

Base imponible previa [1504] 0,00

Compensación bases imp. neg. ejer. anteriores [1505]

Base imponible/Base liquidable [1506] 0,00

Admitida por 1ª vez en la Bolsa de Bilbao (aplicable 21%) [1510]

Tipo de gravamen [1511] 21,00

Cuota íntegra [1512] 0,00

Ajuste por aplicación artículo 27.2.d) NF 7/1996 [1513]

Cuota íntegra ajustada [1514] 0,00

Bonificaciones [1515 ... 1518]

Deducción por doble imposición interna [1519]

Deducción por doble imposición internacional [1520]

Cuota líquida [1521] 0,00

Deducciones con límite de cuota [1522]

Deducciones sin límite de cuota [1523]

Cuota efectiva [1550] 0,00

Retenciones e ingresos a cuenta:

Ingresos financieros y otros [1553]

Arrendamiento de inmuebles [1554]

Imputados por otras entidades [1555]

Diferencia positiva o negativa [1556] 0,00

Porcentaje de tributación correspond. al T. H. [1557] 100,00

Cuota diferencial a ingresar/a devolver [1558] 0,00

Pagos fraccionados imputados por UTE/AIE [1559]

Incremento por pérdida de benef. ejer. ant. [1560]

Int. de demora por pérd. de benef. ejer. ant. [1561]

Importe ing./dev. de la declaración originaria [1562]

Diferencia de cuota [1563] 0,00

Líquido a ingresar/a devolver [1570] 0,00

Renuncia a la devolución

Inicio

**12. El último paso consiste en la PRESENTACIÓN de la declaración y entraremos en el apartado Presentación de la declaración**

Se rellenará el segundo apartado **Presentación de la declaración en la Diputación Foral de Gipuzkoa**, donde se determinará la ruta en el que se ha grabado el fichero **Mod20008.dat**  
 Por defecto el fichero se guarda en : C:/SOC08200/Mod20008.dat  
 También aparecerá rellenado el apartado de **Presentación de la declaración en otras Administraciones (Bizkaia, Araba)**, No hacer caso y daremos a **Siguiente**



A través de esta pantalla dando en la pestaña **Ogasun Ataria** entraremos en la fase de transmisión de la declaración.

## TRANSMISIÓN DE LA DECLARACIÓN- Ogasun Ataria

Para transmitir con la firma electrónica (tarjeta ONA) escoger la opción **"Certificado Digital"**