



**Gipuzkoako Foru Aldundia  
Diputación Foral de Gipuzkoa**

Ogasun eta Finantza Departamentua  
Departamento de Hacienda y Finanzas

**INSTRUCCIONES PARA CONFECCIONAR Y TRANSMITIR  
IMPUUESTO SOBRE SOCIEDADES DEL 2011  
DIRIGIDO A LAS ASOCIACIONES  
(ENTIDADES PARCIALMENTE EXENTAS)**

## A. CONFECCIÓN DE LA DECLARACIÓN:

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

### 1. DOS OPCIONES:

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

The screenshot shows the main menu of the 'Programa de ayuda de Gipuzkoa - Zergabidea'. At the top, there is a navigation bar with links to Archivo, Utilidades, Presentador, Presentación colectiva, Preferencias, and Ayuda. The main content area features the 'Diputación Foral de Gipuzkoa' logo and a banner for 'Gipuzkoako Foru Aldundia Diputación Foral de Gipuzkoa'. Below this, there is a 'Noticia' for 'ERRENTA RENTA 2011' and a 'Novedad' for 'Impuesto sobre la Renta de Personas Físicas - modelo 109'. Two large buttons are displayed: 'Gestión de declaraciones por DECLARANTE' and 'Gestión de declaraciones por MODELO'. Each button has a description, an 'Aceptar' button, and a right-pointing arrow. At the bottom, there is a 'Noticias y Novedades' section.

### 2.1 EN CASO DE NO TENER DECLARACIÓN ANTERIOR DE LA ASOCIACIÓN en ZERGABIDEA:

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

The screenshot shows the 'Nuevo declarante' (New declarant) screen. On the left, there is a list of declarants with a search bar and a 'Buscar' button. The list shows one entry: 'G99999997 ELKARTEA XII'. On the right, there is a 'DATOS DE LOS DECLARANTES' (Data of declarants) section with a sub-section titled 'Funcionamiento de la aplicación a partir de los datos del declarante'. It contains instructions for adding a new declarant and a note about selecting an existing declarant to start declarations. At the bottom, there are buttons for 'Nuevo dec.', 'Datos dec.', 'Ver declaraciones', and 'Más acciones...'. A large arrow points from the 'Nuevo declarante' button in the previous screenshot to this screen.

- b. Rellenaremos los datos de la sociedad. Completar todos los datos de la página .

**En categorías=> marcar sociedades**

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

**Deberá elegir en que lengua desea comunicarse con la administración.**

**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**

- c. Seleccionaremos la asociación, en este caso **ELKARTEA XX**, y pincharemos en **ver declaraciones**.

- d. Clicaremos en **nueva declaración**

## 2.2 EN CASO DE TENER DECLARACIÓN ANTERIOR DE LA ASOCIACIÓN en ZERGABIDEA:

- a. Seleccionaremos la asociación en este caso **ELKARTEA XX** y pincharemos **ver declaraciones** (En la parte derecha se verán las declaraciones de otros ejercicios que están guardados en **Zergabidea**. (en este caso del 2008, 2009 y 2010).

- b. Pincharemos en **nueva declaración**

## 3. ELEGIREMOS MODELO Y EJERCICIO:

Pondremos en el apartado de **Modelo: 200** y en el de **Ejercicio: 2011** y después **Aceptaremos**

#### 4. REGIMENES FISCALES ESPECIALES Y CARACTERES DE LA DECLARACIÓN:

- **Marcar la opción [9] Y siguiente**
- **SOLO en caso de no haber tenido ni ingresos ni gastos deberá elegir además de la opción (9) la opción (24)**

> 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)	<input checked="" type="checkbox"/> [29] Entidad Aseguradora
[70] EPSV(NF 7/1988)	[30] Sociedad tenencia valores extranjeros
[10] Fondo de Pensiones (RDL 1/2002)	[31] Cooperativa protegida
[11] Soc. y Fond. de capital riesgo y Soc. de des. regional	[32] Cooperativa especialmente protegida
[12] Sociedades de Promoción de Empresas	[33] Cooperativa no protegida
[13] Nº grupo <input type="text"/>	[35] UTE
[14] Sociedad dominante	[36] AIE
[15] Sociedad dependiente	[37] AEIE
[16] Entidad de investigación y explot. de hidrocarburos	[38] Sociedades patrimoniales
[17] Entidad dedicada al arrendamiento de viviendas	[39] Sociedad artículo 29.2 no comprendidas en otros regímenes
[18] Entidad T. Fiscal Internacional	<input type="checkbox"/> [40] Entidad grupo mercantil (artículo 42 Código de Comercio)
[19] Establecimiento permanente	<input type="checkbox"/> [52] Entidad disuelta y liquidada
[20] Pequeña empresa	<input type="checkbox"/> [54] Entidad disuelta sin liquidación (procesos de reestructuración empresarial)
[21] Mediana empresa	<input type="checkbox"/> [95] Sociedades de garantía recíproca
[23] Minería	<input type="checkbox"/> [24] Entidad inactiva
[25] Trib. conj. Estado/Dip. Forales/Común. Foral Navarra	<input type="checkbox"/> [34] Declaración complementaria
[71] Sociedad de inversión de capital variable	
[26] Fondo de inversión de carácter financiero	
[27] Soc. de inver. inmobiliaria o Fondo de inversión inmobiliaria	

[Siguiente](#)

- Nos aparecerá el siguiente **MENSAJE**:

> 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)	<input checked="" type="checkbox"/> [29] Entidad Aseguradora
[70] EPSV(NF 7/1988)	[30] Sociedad tenencia valores extranjeros
[10] Fondo de Pensiones (RDL 1/2002)	[31] Cooperativa protegida
[11] Soc. y Fond. de capital riesgo y Soc. de des. regional	[32] Cooperativa especialmente protegida
[12] Sociedades de Promoción de Empresas	[33] Cooperativa no protegida
[13] Nº grupo <input type="text"/>	[35] UTE
[14] Sociedad dominante	[36] AIE

**Rentas exentas**

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

<input type="checkbox"/> Sí	<input type="checkbox"/> No
-----------------------------	-----------------------------

[20] Pequeña empresa	<input type="checkbox"/> [54] Entidad disuelta sin liquidación (procesos de reestructuración empresarial)
[21] Mediana empresa	<input type="checkbox"/>
[23] Minería	<input type="checkbox"/>
[25] Trib. conj. Estado/Dip. Forales/Común. Foral Navarra	<input type="checkbox"/>
[71] Sociedad de inversión de capital variable	<input type="checkbox"/> [95] Sociedades de garantía recíproca
[26] Fondo de inversión de carácter financiero	<input type="checkbox"/> [24] Entidad inactiva
[27] Soc. de inver. inmobiliaria o Fondo de inversión inmobiliaria	<input type="checkbox"/> [34] Declaración complementaria

[Siguiente](#)

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

## 5. ESTADOS DE CUENTAS:

- MARCAR como si fuera una **PYME** e introducir las **fechas del período impositivo** (en este caso desde 01/01/2011 hasta 31/12/2011) y **Aceptar**.

ELKARTEA XX - G99999997

19-200-20...

<< Volver a declarantes

Estados de cuentas

> Estados de cuentas

Balance Y ECPN:

- [55] Modelo normal
- [56] Modelo abreviado
- [57] Modelo PYMES

Pérdidas y ganancias:

- [65] Modelo normal
- [66] Modelo abreviado
- [67] Modelo PYMES

> Periodo Impositivo

Desde: 01/01/2011 Hasta: 31/12/2011

Aceptar Anterior

- Aparecerá el siguiente **mensaje**:

9999997

<< Volver a declarantes

Estados de cuentas

> Estados de cuentas

Balance Y ECPN:

- [55] Modelo normal
- [56] Modelo abreviado
- [57] Modelo PYMES

Pérdidas y ganancias:

- [65] Modelo normal
- [66] Modelo abreviado
- [67] Modelo PYMES

> Periodo Impositivo

Confirmar

Una vez aceptados los caracteres y el estado de cuentas no podrá volver a cambiarse.

Aceptar - Continuar guardando los cambios  
Cancelar - Volver a la pantalla anterior

Aceptar Cancelar

**¡OJO!** Antes de aceptar comprobar que se ha marcado correctamente el Régimen Fiscal (Paso 4) y Estado de cuentas (Paso 5) porque una vez que se sale de esta pantalla **no se puede rectificar** (se tendría que empezar de nuevo).

## 6. DESPLEGAR LA VENTANA DE RELACIONES:

En 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

ELKARTEA XX - G99999997

19-200-20...

<< Volver a declarantes Cerrar declarante

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

Relaciones

Representantes

Administradores

Participaciones directas  [1510]

Operaciones y situaciones en paraísos fiscales  [1511]

Establecimientos

Operaciones Vinculadas  [1512]

Persona con quien relacionarse

Admisible por 1º vez en la sede de Bilbao (aplicable 21%)  [1513]

Tipo de gravamen  [1514]

Cuota efectiva  [1550]

Retenciones e ingresos a cuenta:

Ingresos financieros y otros  [1553]

Amortamiento de inmuebles  [1554]

Imputados por otras entidades  [1555]

Diferencia positiva o negativa  [1556]

Porcentaje de tributación correspond. al T. H.  [1557]

Cuota diferencial a ingresar/a devolver  [1558]

Pagos fraccionados imputados por UTE/AIE  [1559]

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

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

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

Bonificaciones  [1515 - 1518]

Deducción por doble imposición interna  [1519]

Deducción por doble imposición internacional  [1520]

Deducción por doble imposición socios SOCIMI  [1521]

Cuota líquida  [1521]

Deducciones con límite de cuota  [1522]

Deducciones sin límite de cuota  [1523]

Liquido a ingresar/a devolver  [1570]

Renuncia a la devolución

- **REPRESENTANTES:** A través de la pestaña **Nuevo representante** accederemos a la **siguiente pantalla** y rellenaremos los datos correspondientes.

DECLAREANTE G99999997 - ELKARTEA XX

> Declaración de los y las representantes legales de la entidad

Consulte, borre o cree un nuevo representante

NIF	Don/Doña	Nombre del notario	Fecha poder
-----	----------	--------------------	-------------

**Nuevo representante** **Datos representante** **Borrar representante**

**Aceptar**

Representante

> Datos del representante

Don/Doña*	NIF*
<input type="text"/>	<input type="text"/>
Nombre del Notario	Fecha poder
<input type="text"/>	<input type="text"/> >

**Aceptar** **Cancelar**

- **ADMINISTRADORES:** A través de la pestaña **Nuevo administrador** accederemos a la **siguiente pantalla** y rellenaremos los datos correspondientes.

DECLAREANTE G99999997 - ELKARTEA XX

> Administradores

Consulte, borre o cree un nuevo administrador

NIF	F/J	R/X	Apellidos y nombre/Razón social	Código prov./pais
-----	-----	-----	---------------------------------	-------------------

**Nuevo Administrador** **Datos Administrador** **Borrar Administrador**

**Aceptar**

Administrador

> Datos del administrador

[3501] Tipo de persona\*  
 Física  Jurídica

[3500] NIF\* **[3502] No residente** **[3504] Provincia**  
  20 Gipuzkoa

[3503] Apellidos y nombre/Razón social\*

**Aceptar** **Cancelar**

#### ▪ **ESTABLECIMIENTOS:**

- En caso de que no se disponga de un **establecimiento** marcaremos en este recuadro

DECLAREANTE G99999997 - ELKARTEA XX

Si no tiene ningún establecimiento marque la siguiente casilla

[3570]

> Relación de establecimientos

Consulte, borre o cree un establecimiento

NIF	Clave	Calle	Importe
-----	-------	-------	---------

**Nuevo Establecimiento** **Datos Establecimiento** **Borrar Establecimiento**

**Aceptar**

- En caso de que tener un **local/establecimiento** a través de la pestaña **Nuevo establecimiento** accederemos a **esta pantalla** y rellenaremos los datos correspondientes.

Establecimiento

> Datos Establecimiento

[3571] Calle o Plaza*	[3572] Municipio*	[3573] Provincia
<input type="text"/>	<input type="text"/>	01 Alava
[3574] Clave Establecimiento*	[3577] Importe alquiler anual	
<input type="text"/>	<input type="text"/>	

> Datos del arrendador o cedente

[3575] NIF	[3576] Provincia
<input type="text"/>	<input type="text"/>

**Aceptar** **Cancelar**

• **PERSONA CON QUIEN RELACIONARSE:** rellenaremos los datos de que aparecen en esta pantalla.

Persona con quién relacionarse

> Datos de la persona con quién relacionarse

NIE*	Apellidos y nombre/razón social*	Teléfono*
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
E-mail		
<input type="text"/>		

**Aceptar**   **Cancelar**

## 7. CUENTAS ANUALES: Resultado del ejercicio y Balance

Se llenarán dos apartados: **“Resultado del Ejercicio” y “Balance”**. Comenzaremos por **Resultado del ejercicio** para seguir con el **Balance**.

ELKARTEA XX - G99999997

19-200-2011

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

G9999997

Base imponible previa [1504]	0,00	Cuota efectiva [1550]	0,00
Compensación bases imp. neg. ejer. anteriores [1505]		Retenciones e ingresos a cuenta:	
Base imponible/Base liquidable [1506]	0,00	Ingresos financieros y otros [1553]	
Admitida por 1 <sup>a</sup> vez en la Bolsa de Bilbao (aplicable 21%) [1510]	<input type="checkbox"/>	Arrendamiento de inmuebles [1554]	
Tipo de gravamen [1511]	21,00	Imputados por otras entidades [1555]	
Cuota íntegra [1512]	0,00	Diferencia positiva o negativa [1556]	0,00
Ajuste por aplicación artículo 27.2.d) NF 7/1996 [1513]		Porcentaje de tributación correspond. al T. H. [1557]	100,00
Cuota íntegra ajustada [1514]	0,00	Cuota diferencial a ingresar/a devolver [1558]	0,00
Bonificaciones [1515 ... 1518]		Pagos fraccionados imputados por UTE/AIE [1559]	
Deducción por doble imposición interna [1519]		Incremento por pérdida de benef. ejer. ant. [1560]	
Deducción por doble imposición internacional [1520]		Int. de demora por pérd. de benef. ejer. ant. [1561]	
Deducción por doble imposición socios SOCIMI [1524]		Importe ing./dev. de la declaración originaria [1562]	
Cuota líquida [1521]	0,00	Líquido a ingresar/a devolver [1570]	0,00
Deducciones con límite de cuota [1522]		Renuncia a la devolución <input type="checkbox"/>	
Deducciones sin límite de cuota [1523]			

### 7.1 RESULTADO DEL EJERCICIO: Se hace un clic en (301...379) y damos a Aceptar

(No se podrá abrir este apartado en los casos que se haya consignado como **entidad inactiva** en el Paso 4).

Cuentas anuales

> Cuentas anuales de entidades no incluidas las est. de créd. ni aseg.

Volumen de operaciones

INSTRUCCIONES, LEER ANTES -->

[4600]

> Pérdidas y ganancias

Resultado del ejercicio

Comience rellenando este apartado: [301 ... 379]

> Balance

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

> 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 2011 Sólo para consulta [600 ... 882]

**Aceptar**

Todos los **ingresos** se consignarán en la casilla (314) **Resto: (Ejemplo: 10.000)**

Todos los **gastos** se consignarán en la casilla (325) **Otros gastos de explotación (Ejemplo 10.000)**

**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	
<b>[311] Otros ingresos de explotación</b>	<b>10.000,00</b>
[312] Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	10.000,00
[313] Ingresos por arrendamientos	
<b>[314] Resto</b>	<b>10.000,00</b>
[315] Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	
<b>[316] Gastos de personal</b>	
[317] Sueldos, salarios y asimilados	
[319] Indemnizaciones	
[320] Seguridad Social a cargo de la empresa	
[321] Retribuciones a I/p mediante sist. de aportación o prestación definida	
[322] Retribuciones mediante instrumentos de patrimonio	
[323] Otros gastos sociales	
<b>[325] Otros gastos de explotación</b>	<b>10000</b>

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

[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 asoc. 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

**[376] Otros ingresos y gastos de carácter financiero**

[377] Incorporación al activo de gastos financieros

[378] Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores

[379] Resto de ingresos y gastos

**[370] Resultado financiero**

**[371] Resultado antes de impuestos**

**[372] Impuesto sobre beneficios**

**Operaciones interrumpidas**

**[375] Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias**

**Aceptar**   **Cancelar**

## 7.2 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**: (Ejemplo 10.000) Entrar en el apartado de **Total Activo (101...180)**

**Cuentas anuales**

> **Cuentas anuales de entidades no incluidas las ent. de créd. ni aseg.**

INSTRUCCIONES, LEER ANTES --> **?**

Volumen de operaciones **[4600]**

> **Pérdidas y ganancias**

Resultado del ejercicio **10.000,00** Comience rellenando este apartado **[301 ... 379]**

> **Balance**

Total activo **[101 ... 180]** Total pasivo **[201 ... 268]** **10.000,00**

> **Distribución de Resultados**

Total base de reparto **[501 ... 506]** **10.000,00** Total distribución **[507 ... 518]**

> **Estado de cambios en el patrimonio neto**

Total del saldo final del ejercicio 2011 **Sólo para consulta [600 ... 882]** **10.000,00**

**Aceptar**

En la casilla (177) **Efectivo y otros activos líquidos equivalentes**; introducir la **cuantía del resultado positivo** (Ejemplo: 10.000) y daremos a **Aceptar**

[127] Instrumentos de patrimonio	
[133] Resto	
<b>[134] Activos por impuesto diferido</b>	
[135] Deudores comerciales no corrientes	
[136] Activo corriente	
[138] Existencias	
<b>[149] Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	
[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	
<b>[160] Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b>	
[161] Instrumentos de patrimonio	
[167] Resto	
<b>[168] Inversiones financieras a corto plazo</b>	
[169] Instrumentos de patrimonio	
[175] Resto	
<b>[176] Periodificaciones a corto plazo</b>	
<b>[177] Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>	<b>10.000,00</b>
<b>[180] Total activo</b>	<b>10.000,00</b>

**Aceptar**      **Cancelar**

Aceptar el apartado de **Cuentas anuales**.

**Cuentas anuales**

> Cuentas anuales de entidades no incluidas las ent. de créd. ni aseg. INSTRUCCIONES, LEER ANTES --> ?

Volumen de operaciones [4600]

> Pérdidas y ganancias

Resultado del ejercicio Comience rellenando este apartado [301 ... 379] 10.000,00

> Balance

Total activo [101 ... 180] 10.000,00 Total pasivo [201 ... 268] 10.000,00

> 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 2011 Sólo para consulta [600 ... 882] 10.000,00

**Aceptar**

- Cuando el **resultado sea Negativo**: (Ejemplo -30.000)

Entrar en el apartado de **Total Pasivo (201...268)**

**Cuentas anuales**

> Cuentas anuales de entidades no incluidas las ent. de créd. ni aseg. INSTRUCCIONES, LEER ANTES --> ?

Volumen de operaciones [4600]

> Pérdidas y ganancias

Resultado del ejercicio Comience rellenando este apartado [301 ... 379] -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 2011 Sólo para consulta [600 ... 882] -30.000,00

**Aceptar**

Introducir **total del resultado negativo (Ejemplo: 30.000)** en la casilla (266) **Periodificación a corto plazo** **Aceptar**

[241] Provisión a largo plazo	
[242] Acreedores comerciales no corrientes	
[243] Deuda con características especiales a largo plazo	
[244] Pasivo corriente	
[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	
[267] Deudas con características especiales	
[268] Total Patrimonio neto y pasivo	30.000,00

Aceptar

Cancelar

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

<b>Cuentas anuales</b>	
> Cuentas anuales de entidades no incluidas las ent. de créd. ni aseg.	
INSTRUCCIONES, LEER ANTES --> <a href="#">?</a>	
Volumen de operaciones	[4600]
> Pérdidas y ganancias	
Resultado del ejercicio	Comience rellenando este apartado [301 ... 379] -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]
> Estado de cambios en el patrimonio neto	
Total del saldo final del ejercicio 2011	Sólo para consulta [600 ... 882] -30.000,00

Aceptar

## 8. LIQUIDACIÓN:

Una vez rellenados todos los **APARTADOS** veremos la siguiente pantalla que refleja la **LIQUIDACIÓN**

Identificación Relaciones Cuentas anuales Liquidación Otros Depósito digital Presentación de la declaración Importación Imprimir																																																													
<table border="1"> <tr> <td colspan="2">G99999997 - ELKARTEA XX</td> </tr> <tr> <td>Base imponible previa [1504]</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Compensación bases imp. neg. ejer. anteriores [1505]</td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>Base imponible/Base liquidable [1506]</b></td> <td><b>0,00</b></td> </tr> <tr> <td>Admitida por 1ª vez en la Bolsa de Bilbao (aplicable 21%) [1510]</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Tipo de gravamen [1511]</td> <td>21,00</td> </tr> <tr> <td><b>Cuota íntegra [1512]</b></td> <td><b>0,00</b></td> </tr> <tr> <td>Ajuste por aplicación artículo 27.2.d) NF 7/1996 [1513]</td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>Cuota íntegra ajustada [1514]</b></td> <td><b>0,00</b></td> </tr> <tr> <td>Bonificaciones [1515 ... 1518]</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Deducción por doble imposición interna [1519]</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Deducción por doble imposición internacional [1520]</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Deducción por doble imposición socios SOCIMI [1524]</td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>Cuota líquida [1521]</b></td> <td><b>0,00</b></td> </tr> <tr> <td>Deducciones con límite de cuota [1522]</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Deducciones sin límite de cuota [1523]</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Cuota efectiva [1550]</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Retenciones e ingresos a cuenta:</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ingresos financieros y otros [1553]</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Arrendamiento de inmuebles [1554]</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Imputados por otras entidades [1555]</td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>Diferencia positiva o negativa [1556]</b></td> <td><b>0,00</b></td> </tr> <tr> <td>Porcentaje de tributación correspond. al T. H. [1557]</td> <td>100,00</td> </tr> <tr> <td><b>Cuota diferencial a ingresar/a devolver [1558]</b></td> <td><b>0,00</b></td> </tr> <tr> <td>Pagos fraccionados imputados por UTE/AIE [1559]</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Incremento por pérdida de benef. ejer. ant. [1560]</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Int. de demora por perd. de benef. ejer. ant. [1561]</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Importe ing./dev. de la declaración originaria [1562]</td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>Líquido a ingresar/a devolver [1570]</b></td> <td><b>0,00</b></td> </tr> <tr> <td>Renuncia a la devolución</td> <td><input type="checkbox"/></td> </tr> </table>		G99999997 - ELKARTEA XX		Base imponible previa [1504]	0,00	Compensación bases imp. neg. ejer. anteriores [1505]		<b>Base imponible/Base liquidable [1506]</b>	<b>0,00</b>	Admitida por 1ª vez en la Bolsa de Bilbao (aplicable 21%) [1510]	0,00	Tipo de gravamen [1511]	21,00	<b>Cuota íntegra [1512]</b>	<b>0,00</b>	Ajuste por aplicación artículo 27.2.d) NF 7/1996 [1513]		<b>Cuota íntegra ajustada [1514]</b>	<b>0,00</b>	Bonificaciones [1515 ... 1518]		Deducción por doble imposición interna [1519]		Deducción por doble imposición internacional [1520]		Deducción por doble imposición socios SOCIMI [1524]		<b>Cuota líquida [1521]</b>	<b>0,00</b>	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]		<b>Diferencia positiva o negativa [1556]</b>	<b>0,00</b>	Porcentaje de tributación correspond. al T. H. [1557]	100,00	<b>Cuota diferencial a ingresar/a devolver [1558]</b>	<b>0,00</b>	Pagos fraccionados imputados por UTE/AIE [1559]		Incremento por pérdida de benef. ejer. ant. [1560]		Int. de demora por perd. de benef. ejer. ant. [1561]		Importe ing./dev. de la declaración originaria [1562]		<b>Líquido a ingresar/a devolver [1570]</b>	<b>0,00</b>	Renuncia a la devolución	<input type="checkbox"/>
G99999997 - ELKARTEA XX																																																													
Base imponible previa [1504]	0,00																																																												
Compensación bases imp. neg. ejer. anteriores [1505]																																																													
<b>Base imponible/Base liquidable [1506]</b>	<b>0,00</b>																																																												
Admitida por 1ª vez en la Bolsa de Bilbao (aplicable 21%) [1510]	0,00																																																												
Tipo de gravamen [1511]	21,00																																																												
<b>Cuota íntegra [1512]</b>	<b>0,00</b>																																																												
Ajuste por aplicación artículo 27.2.d) NF 7/1996 [1513]																																																													
<b>Cuota íntegra ajustada [1514]</b>	<b>0,00</b>																																																												
Bonificaciones [1515 ... 1518]																																																													
Deducción por doble imposición interna [1519]																																																													
Deducción por doble imposición internacional [1520]																																																													
Deducción por doble imposición socios SOCIMI [1524]																																																													
<b>Cuota líquida [1521]</b>	<b>0,00</b>																																																												
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]																																																													
<b>Diferencia positiva o negativa [1556]</b>	<b>0,00</b>																																																												
Porcentaje de tributación correspond. al T. H. [1557]	100,00																																																												
<b>Cuota diferencial a ingresar/a devolver [1558]</b>	<b>0,00</b>																																																												
Pagos fraccionados imputados por UTE/AIE [1559]																																																													
Incremento por pérdida de benef. ejer. ant. [1560]																																																													
Int. de demora por perd. de benef. ejer. ant. [1561]																																																													
Importe ing./dev. de la declaración originaria [1562]																																																													
<b>Líquido a ingresar/a devolver [1570]</b>	<b>0,00</b>																																																												
Renuncia a la devolución	<input type="checkbox"/>																																																												

## 9. PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN

El último paso consiste en la **PRESENTACIÓN de la declaración** y para eso entraremos en este **apartado**:

El apartado de **Presentación de la declaración** en la Diputación Foral de Gipuzkoa consta de los siguientes 4 pasos:

### 1. Datos de presentación:

- Pasaremos al apartado de **seleccione el fichero de grabación**: Se determina la ruta donde será grabado el fichero que este caso se llama **200G999999997rtpa 2011**. Hay dos opciones:
  - **Fichero por defecto (RECOMENDADO)**: Por defecto el programa determina una ruta donde será grabado el fichero (**200G999999997rtpa 2011.dat**).
  - Pero se podrá guardar en otro sitio a través de la opción **Ruta personalizada**
- Una vez seleccionada la **opción, dar a siguiente**:

Presentación de la declaración

### 2. Cuenta Bancaria: SOLO SE ABRIRÁ esta PASO en los supuestos que salga a **INGRESAR o DEVOLVER**. Desde aquí se posibilita consignar/modificar el número de cuenta corriente.

Presentación de la declaración

### 3. Cesión de datos e idioma: Consta de dos apartados:

- **Cesión de datos:** Consiste en dar **consentimiento** para que el Departamento de Hacienda y Finanzas de Gipuzkoa ceda determinados datos a la Diputación Foral de Gipuzkoa para el desempeño de sus funciones públicas.
- **Idioma:** Se trata de **optar** con que idioma preferimos que se realicen las comunicaciones con el Departamento de Hacienda de Gipuzkoa.

#### Presentación de la declaración

1 Datos de presentación    2 Cuenta bancaria    3 Cesión datos    4 Confirmación

**Cesión de datos e idioma**

**> Cesión de datos**  
Doy mi autorización para ceder los datos de identificación (NIF y nombre o razón social) y de contacto (idioma de comunicación, domicilio fiscal y, en su caso, domicilio de comunicaciones, etc.) a la Diputación Foral de Gipuzkoa para el desempeño de sus funciones públicas.

Sí  No

**> Idioma**  
Idioma de comunicación preferente con el Departamento de Hacienda y Finanzas

Euskera  Castellano

[Cancelar](#) [Anterior](#) [Siguiente](#)

### 4. Confirmación de la presentación:

Distinguimos dos apartados:

- **Resumen fichero para la Diputación de Gipuzkoa:** Confirma que el fichero de la declaración se ha generado correctamente y recuerda la ruta donde se ha archivado el mismo.
- **Presentación:** Pinchar el **siguiente enlace** para pasar a **Gipuzkoataria** y proceder desde allí a la **transmisión de la declaración**.

Presentación de la declaración

1 Datos de presentación    2 Cuenta bancaria    3 Cesión datos    4 Confirmación

**Confirmación de la presentación**

**> Resumen: Fichero para la Diputación Foral de Gipuzkoa.**  
La generación del fichero de presentación para la Diputación Foral de Gipuzkoa se ha realizado correctamente. Recuerde la ubicación del fichero que contiene la declaración. Pulse el botón a la derecha de la ruta para abrir la carpeta contenadora.

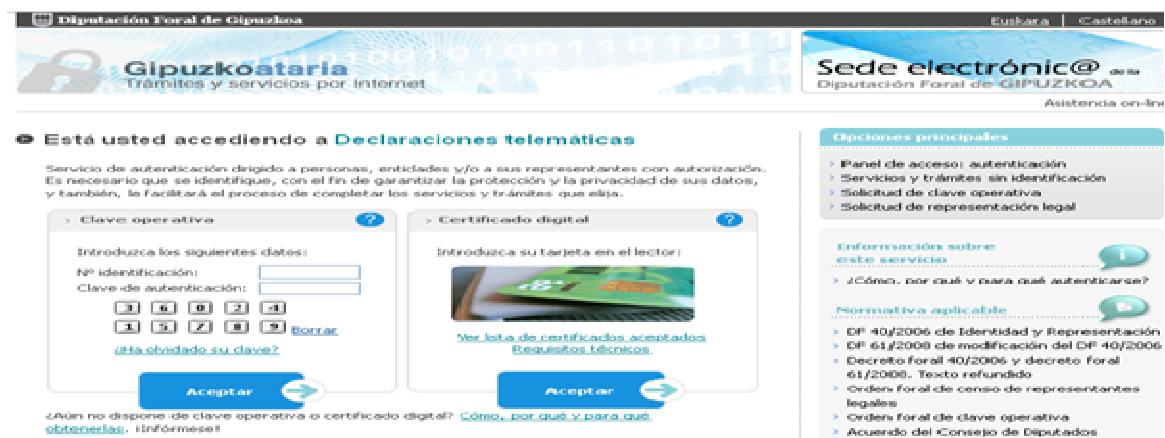
`C:\Documents and Settings\ZURUAUZN\Mis documentos\ZergaBidea\Grabaciones\Modelo200_2011\200G99999997rpa2011.dat` [>>](#)

**> Presentación**  
Pulse en el enlace para terminar con la presentación de la declaración en la Diputación Foral de Gipuzkoa y envíe el Fichero indicado a través del portal de servicios:  
**Pulse aquí para presentar la declaración (Gipuzkoataria)**

[Volver](#)

## B. TRANSMISIÓN DE LA DECLARACIÓN: Se realiza a través de **Gipuzkoataria**

### PASO 1:Gipuzkoataria



• **Está usted accediendo a Declaraciones telemáticas**

Servicio de autenticación dirigido a personas, entidades y/o a sus representantes con autorización. Es necesario que se identifique, con el fin de garantizar la protección y la privacidad de sus datos, y también, la facilitar el proceso de completar los servicios y trámites que elija.

Clave operativa

Introduzca los siguientes datos:

Nº Identificación: \_\_\_\_\_

Clave de autenticación: \_\_\_\_\_

0 1 2 3 4  
5 6 7 8 9  
borrar  
Usted olvidó su clave?

Aceptar

Certificado digital

Introduzca su tarjeta en el lector:

Ver lista de certificados aceptados (Requisitos técnicos)

Aceptar

Si aún no dispone de clave operativa o certificado digital? [Cómo, por qué y para qué obtenerlas](#), [Informármelo](#)

- Para transmitir a través de **clave operativa** poner nº de identificación y la clave de autenticación que corresponda.
- Para transmitir con la **firma electrónica**(tarjeta ONA, DNI electrónico, tarjeta de entidad de IZENPE etc) escoger la opción **"Certificado Digital"**.

### PASO 2:Declaraciones telemáticas

- 2.1 En caso de acceder directamente desde el programa de **ZERGABIDEA**: se pasará directamente al **PASO 4**.



• **Presentación**

Pulse en el enlace para terminar con la presentación de la declaración en la Diputación Foral de Gipuzkoa y envíe el fichero indicado a través del portal de servicios:  
[Pulse aquí para presentar la declaración \(Gipuzkoataria\)](#)

Volver

- 2.2 En caso de acceder desde **Gipuzkoataria** Seleccionaremos la opción **Declaraciones Telemáticas** dentro de **SERVICIOS DISPONIBLES- Hacienda y Finanzas- Declaraciones Tributarias**.



• **SERVICIOS DISPONIBLES**

Elija el servicio o trámite por internet disponibles por nuestros departamentos:

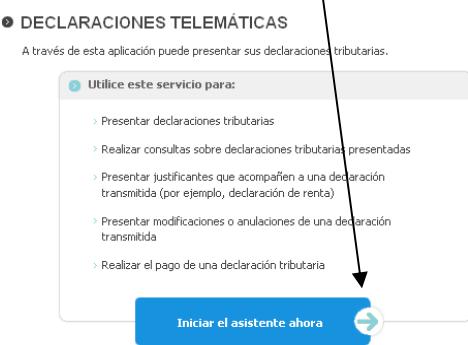
- **Diputado General**
- **Cultura, Juventud y Deporte**
- **Política Social**
- **Hacienda y Finanzas**
  - **Información Fiscal**
  - **Renta - Propuesta de autoliquidación**
- **Declaraciones tributarias**
  - **Declaraciones telemáticas**
  - **Consulta de declaraciones**
  - **Sociedades - Modelos estatales**

### PASO 3: Asistente de transmisión

A continuación se inicia un Asistente para la transmisión de **Declaraciones Telemáticas**:

Pincharemos en **Iniciar el asistente ahora** :

**El asistente consta de tres pasos**



• **DECLARACIONES TELEMÁTICAS**

A través de esta aplicación puede presentar sus declaraciones tributarias.

Utilice este servicio para:

- Presentar declaraciones tributarias
- Realizar consultas sobre declaraciones tributarias presentadas
- Presentar justificantes que acompañen a una declaración transmitida (por ejemplo, declaración de renta)
- Presentar modificaciones o anulaciones de una declaración transmitida
- Realizar el pago de una declaración tributaria

Iniciar el asistente ahora

- a. **Selección de modelo:** pondremos el modelo 200

#### • DECLARACIONES TELEMÁTICAS



1 2 3

Selección de modelo    Tipo de operación    Forma de presentación

Introducción modelo    Selección por impuestos    Búsqueda por texto

Indique el modelo con el que va a trabajar.  
Si no sabe exactamente cuál es, puede seleccionarlo por impuestos o buscarlo por texto libre.

Modelo tributario\*: 200

ACEPTAR

No volver a mostrar

- b. **Tipo de operación:** Pincharemos la opción **presentar una declaración tributaria.**

● DECLARACIONES TELEMÁTICAS

1 2 3

Selección de modelo Tipo de operación Forma de presentación

**Tipo de operación**

> Datos seleccionados

Modelo tributario: (200) Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes

¿Qué desea hacer con el modelo seleccionado?

Presentar una declaración tributaria  
 Realizar una consulta, presentar justificantes, modificaciones, anulaciones o realizar pagos

[Volver](#) [ACEPTAR](#)

- c. **Forma de presentación:** se presenta un resumen del modelo a presentar y la modalidad: Le daremos a **Aceptar**

● DECLARACIONES TELEMÁTICAS

Datos seleccionados

Modelo tributario: (200) Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes

Forma de presentación: Por fichero

Tipo de operación: Presentar una declaración tributaria

Se enviará un fichero con una o varias declaraciones del mismo modelo. Para ello, deberá seleccionar el fichero desde su ordenador.

Previentemente, habrá generado un fichero:

- Desde el programa de ayuda ([para empresas - para particulares](#)) que publica Hacienda Foral
- Desde otro programa de ayuda que usted disponga. En este caso, los diseños de los registros contenidos en el fichero deberán ajustarse a los publicados en el BOG.

No volver a mostrar

[Volver](#) [ACEPTAR](#)

## PASO 4: Enviar y comprobante

- **Se adjuntará el fichero:** En caso del ejemplo el nombre del fichero es: **200G999999997rtpa 2011.dat** y se dará al botón de **ENVIAR**

● DECLARACIONES TELEMÁTICAS

> Presentación vía fichero

Seleccione modelo, ejercicio y el fichero con los registros de las declaraciones a presentar y pulse el botón Enviar.

Modelo : 200-Impuesto sobre sociedades

Ejercicio : 2011

Fichero :  Examinar...

NOTA : Si anteriormente presentó una declaración originaria y solicitó su aplazamiento o fraccionamiento, recuerde que al presentar una sustitutiva, la solicitud de aplazamiento-fraccionamiento anterior queda sin efecto, y si desea aplazarla o fraccionarla deberá solicitar nuevamente su aplazamiento-fraccionamiento.

[ENVIAR](#)

- **Lista de resultados:** En este apartado se confirma que la declaración ha sido **aceptada** y pinchando en **comprobante** se podrá sacar una **copia de la liquidación** que justificará su presentación.

● DECLARACIONES TELEMÁTICAS

> Lista de resultados

El fichero enviado se ha procesado correctamente. A continuación se puede ver una tabla resumen con las declaraciones incluidas en el fichero y el resultado del procesamiento de las mismas.

IDF	Modelo	Nombre	Resultado	Acción posible
999999997	200	ELKARTEA XX	Aceptada	<a href="#">Comprobante</a>

NOTAS: Para visualizar los errores de una declaración rechazada haga clic en el enlace [Errores](#) de la declaración correspondiente. Para visualizar, imprimir o descargar el comprobante de una declaración **aceptada** haga clic en el enlace [Comprobante](#) de la declaración correspondiente.

[ACEPTAR](#)

## PASO 5: Copia de la declaración

- Para volver a sacar un comprobante de la declaración y ver el estado de la transmisión se irá otra vez a la opción de **Declaraciones Tributarias** y se seleccionará nuevamente la opción **Declaraciones Telemáticas:**

● SERVICIOS DISPONIBLES

Elija el servicio o trámite por internet disponibles por nuestros departamentos:

- Diputado General**
- Cultura, Juventud y Deporte**
- Política Social**
- Hacienda y Finanzas**
  - > [Información fiscal](#)
  - > [Renta - Propuesta de autoliquidación](#)
- Declaraciones tributarias**
  - > [Declaraciones telemáticas](#)
  - > [Consulta de declaraciones](#)
  - > [Sociedades - Modelos estatales](#)
- Pago de deudas tributarias**
- Registros y censos**
- Certificados**
- Comunicaciones y solicitudes**
- Información y asistencia**
- Innovación, Desarrollo Rural y Turismo**

