



Gipuzkoako Foru Aldundia
Diputación Foral de Gipuzkoa

Ogasun eta Finantza Departamentua
Departamento de Hacienda y Finanzas

ELKARTEEI ZUZENDUTAKO INSTRUKZIOAK
2012KO SOZINETATE GAINEKO ZERGA EGIN AHAL IZATEKO
(PARTZIALKI SALBUETSITAKO ENTITATEAK)

A. AITORPENA EGITEA:

Laguntza programa instalatu ondoren, honela egin behar da:

1. BI MODUTAN sar daiteke:

- **Aitortzailearen arabera:** aitortzaileak sortu, aldatu, ezabatu eta kontsulta ditzakezu.
- **Ereduren arabera:** eskura dauden zerga ereduak ikus daitezke.

Gipuzkoako Foru Aldundia
Agasun eta Finantza Departamentua
Departamento de Hacienda y Finanzas

ERRENTA RENTA 2012

Berria: Pertsona Fisikoen Errentaren gaineko Zerga - 109 eredu
Erabili biko aukera Pertsona Fisikoen Errentaren gaineko Zergaren aitortpenak bakarrik ikusi eta aldatzeko. Aitortzailearen arabera edo ereduaren arabera ere sar zaitezke aitortpen horietan.

Joan 109 eredura

AITORTZAILEAREN arabera
Erabili bista hau zure aitortzaileak kudeatzeko eta aitortzaile jakin baten aitortpenak ekitaldien arabera sailkatuta ikusteko.
Aitortzaileak kontsultatu, sortu, aldatu eta ezabatu ditzakezu.
Bista hau ikusgai izateko, Artxibo menuatik eta ataza-barratik ere abiatu zaitezke.

EREDUAREN arabera
Erabili bista hau eskuragarri dauden zerga ereduak ikusteko, eta aurkeztutako aitortpenen laburpena ere ikusgai jartzeko.
Eredu bat aukeratuta, eredu hori lotuta dauden aitortpen guztiak kudea ditzakezu.
Bista hau ikusgai izateko, Artxibo menuatik eta ataza-barratik ere abiatu zaitezke.

Ados

Albisteak eta nobedadeak
2013/04/16
> Gaurtik aurrera, 2012ko errenta eta ondare aitortpenak internet bidez aurkeztu daitezke.
Nobedadea: **Seginendua** aukeratik ikus daiteke zein egoeratan dauden aurkeztu diren aitortpenak. [Informazio gehiago.](#)
2013/04/09
> Gaurdanik eskuragarri dago errenta eta ondare aitortpenetarako 2012ko ekitaldia.
2012ko zerga informazioa errenta aitortpenetara ere jaitzi daiteke.
Kanpaina apirilaren 16an hasiko da; beraz, ordura arte, ezingo da aitortpenik aurkeztu.
Nobedadea: 2012ko simulazio programarekin prestatutako errenta aitortpenak inporta daitezke. Inportazio hori egiteko: **Aukerak/Inportatu datuak/Aurreko ekitaldietako aitortpenak inportatu.**
2013/01/09

2.1 ZERGABIDEAN AURREKO AITORTPENIK IZAN EZ DUTENEN KASUAN:

- a. **Aitortzaile berria** klikatuz gero, ondorengo pantaila zabalduko da.

Aitortzaile berria

Aitortzaile berrak

Id	IFZ	Izen-deiturak
----	-----	---------------

Aitortzaile berria **Aitortzailearen datuak** **Aitortpenak ikusi**

AITORTZAILEEN DATUAK
Aplikazioaren funtzionamendua-aitortzailearen datuetatik abiatuta
Hautatu ezkerreko zerrendan aitortzailea, aitortpenak egin edo irekitzeko.
Sistemari beste aitortzaile bat gehitu nahi baduzu, egin aukera hori botoiaren sakatuz.

- b. Elkarteen datuak bete behar ditugu. Jarri orrian eskatzen diren datu guztiak.

kategorien atalean=> Sozietateak hautatu

Erne: (*) duten eremuak nahitaez bete behar dira.

Administrazioarekin zein hizkuntzetan aritu nahi dan hautatu beharko da.

Kontu korrontearen kodea: emaitza ordaintzekoa edo itzultzekoa denean jarri behar da. Emaitza zero bada, ez jarri ezer.

Datu guztiak idatzi ondoren, sakatu **Gorde**

- d. Elkartea hautatuko dugu, **ELKARTEA XX** hain zuzen ere, eta ondore **aitorpenak ikusi** an sakatu.

- e. **Aitorpen berriari** emango diogu.

2.2 AURREZ ZERGABIDEAN AITORPENEN BAT DUTEN KASUETAN:

- a. Elkartearen hautatuko dugu, **ELKARTEA XX** hain zuzen ere, eta ondore **aitorpenak ikusi** an sakatu. (Eskubiko aldean **Zergabidea** dauden aurreko ekitaldietako zerga aitorpenak ikusiko dira (kasu honetan 2008, 2009, 2010 eta 2011))

The screenshot shows the 'Zergabidea' (Taxation) section of the application. On the left, there is a sidebar with a button labeled 'Aitorpenak ikusi' (View contributions). An arrow points from this button to the right-hand panel. The right-hand panel displays a table of contributions for the year 2008, with columns for 'id', 'Eredua' (Amount), and 'erroreak' (Errors). The table shows one entry with id 28, amount 200, and 0 errors.

Aitorpen berriari emango diogu.

The screenshot shows the 'Aitorpen berria' (New contribution) form. At the top, there is a header with the user's name 'ELKARTEA XX - G99999997'. Below this, there is a section for '2008. urteko aitorpenen zerrenda' (List of contributions for 2008). The form includes a table with columns for 'id', 'Eredua', and 'erroreak'. The table shows one entry with id 28, amount 200, and 0 errors. At the bottom of the form, there is a button labeled 'Aitorpen berria' (New contribution).

3. EREDUA ETA EKITALDIA AUKERATUKO DIRA:

Ireki ereduen zerrenda, eta aukeratu "200" **eredua** eta **Ekitaldian "2012"** aukeratu." Eta **Ados** en klik egin.

The screenshot shows the 'Aitorpen berria' (New contribution) form. The form is divided into two main sections. The left section, titled '2011. urteko aitorpenen zerrenda' (List of contributions for 2011), shows a table with columns for 'id', 'Eredua', and 'erroreak'. The table shows one entry with id 39, amount 200, and 0 errors. The right section, titled 'Aitorpenaren datuak' (Contribution data), contains fields for 'Eredua' (Amount) and 'Ekitaldia' (Event). The 'Eredua' field is set to '200 - Sozietateak eta Zergadun ez-egoiliarren Errenta (establezimendu iraunkorrik...)' and the 'Ekitaldia' field is set to '2012'. At the bottom of the form, there are two buttons: 'Ados' (Yes) and 'Utzi' (Cancel). The 'Ados' button is highlighted with a red border.

4. ZERGA ARAUBIDE BEREZIAK ETA AITORPEN EZAUGARRIAK:

- **Hautatu [9] aukera**
- **SOILIK Sarrerarik eta gasturik izan ez den kasuetan (9) atalaz gain (24) atala hautatu beharko da.**

ELKARTEA XX - G99999997 << Aitortzaleengana itzuli Aitortzailea itxi

1-200-2011

> Zerga araubide bereziak eta aitorpenaren ezaugarriak

[8] 3/2004 Fako araubidera bildutako entitatea	[28] Kreditu entitatea
[9] Partzialki salb. entit. (7/1996 Fako 117tik 119ra arteko art.ak)	[29] Aseguru entitatea
[70] BGAEak (7/1988 FA)	[30] Balore atzeritarren edukitza-entitatea
[10] Pentsio Fondoak (1/2002 LED)	[31] Kooperatiba babestua
[11] Kap.-arriskuko soz. eta fondoak eta erregioen garap. soz.	[32] Bereziki babestutako kooperatiba
[12] Enpresak sustatzeko sozietateak	[33] Babestu gabeko kooperatiba
[13] Talde zk	[35] AEE
[14] Sozietate nagusia	[36] IET
[15] Menpeko sozietatea	[37] IETE
[16] Hidrokarburoen ikerkuntza eta ustiapenerako entitatea	[38] Ondare sozietateak
[17] Etxebizitzak errentan ematea jardueratzat duten entitateak	[39] 29.2 art. soz., beste araubide batzuetan ez daudenak
[18] Nazioarteko gard. fiskaleko entitatea	[40] Merk. taldeko entitatea (Merk. Kodearen 42. art.)
[19] Establezimendu iraunkorra	[52] Entitate desegina eta likidatua
[20] Enpresa txikia	[54] Entitate desegina, likidatu gabea (Enpresa berregituratzeko prozesuak)
[21] Enpresa ertaina	
[23] Meatzaritza	
[25] Baterako tributazioa: estatua/foru aldundiak/Nafarroa	[95] Elkarrekiko garantia sozietatea
[71] Kapital aldatzeko inbertsio sozietatea	[24] Jarduerarik gabeko entitatea
[26] Kap. aldatzeko inb. soz. edo finantzatzeko inb. fondoak	[34] Aitorpen osagarria
[27] Ondasun higiezinak inb. soz. edo ond. hig. inb. fondoak	

Hurrengoa

- Honako **MEZUA** agertuko zaizu:

> Zerga araubide bereziak eta aitorpenaren ezaugarriak

[8] 3/2004 Fako araubidera bildutako entitatea	[28] Kreditu entitatea
[9] Partzialki salb. entit. (7/1996 Fako 117tik 119ra arteko art.ak)	[29] Aseguru entitatea
[70] BGAEak (7/1988 FA)	[30] Balore atzeritarren edukitza-entitatea
[10] Pentsio Fondoak (1/2002 LED)	[31] Kooperatiba babestua
[11] Kap.-arriskuko soz. eta fondoak eta erregioen garap. soz.	[32] Bereziki babestutako kooperatiba
[12] Enpresak sustatzeko sozietateak	[33] Babestu gabeko kooperatiba
[13] Talde zk	[35] AEE
[14] Sozietate nagusia	[36] IET

Errenta salbuetsiak

? Salbuetsita al daude entitateak lortu dituen errenta guztiak 7/1996 Foru Arauak 118. artikuluan jasotakoaren arabera?

Bai Ez

[20] Enpresa txikia	[54] Entitate desegina, likidatu gabea (Enpresa berregituratzeko prozesuak)
[21] Enpresa ertaina	
[23] Meatzaritza	
[25] Baterako tributazioa: estatua/foru aldundiak/Nafarroa	[95] Elkarrekiko garantia sozietatea
[71] Kapital aldatzeko inbertsio sozietatea	[24] Jarduerarik gabeko entitatea
[26] Kap. aldatzeko inb. soz. edo finantzatzeko inb. fondoak	[34] Aitorpen osagarria
[27] Ondasun higiezinak inb. soz. edo ond. hig. inb. fondoak	

Hurrengoa

GARRANTZI HANDIKOA: Aukeratu **Bai**. Horrela, programak automatikoki egingo du Oinarri Ezargarria 0 izateko behar den doikuntza.

5. KONTUEN EGOERA:

- Markatu kontuen egoera-orrian ETE (enpresa txiki ta ertaina) eredua balitz bezala, eta adierazi zergaldia (Kasu honetan 2012/01/01 tik 2012/12/31ra) y **Ados** i eman.

Kontuen egoera-orriak

> Kontuen egoera-orriak

Balantzea eta OGAE:

[55] Eredua arrunta ☐

[56] Eredua laburtua ☐

[57] ETEen eredua ☒

Galdututako irabaziak:

[65] Eredua arrunta ☐

[66] Eredua laburtua ☐

[67] ETEen eredua ☒

> Zergaldia

Noiztik: 2012/01/01 >

Noiz arte: 2012/12/31 >

Ados

Aurrekoa

- Ondorengo **MEZUA** ikusiko duzu::

Kontuen egoera-orriak

> Kontuen egoera-orriak

Balantzea eta OGAE:

[55] Eredua arrunta ☐

[56] Eredua laburtua ☐

[57] ETEen eredua ☒

Galdututako irabaziak:

[65] Eredua arrunta ☐

[66] Eredua laburtua ☐

[67] ETEen eredua ☒

> Zergaldia

Baieztaatu

Aitorpenaren ezaugarriak eta kontuen egoera-orria ontzat emanez gero, ezingo dituzu aldatu. Ados - Aldaketak gordetzen jarraitu Utzi - Aurreko pantailara itzuli

Ados

Utzi

ERNE! Ados sakatu aurretik, egiaztatu Zerga Araubide egokia markatu dela (4. urratsa) eta kontuen egoera-orria (5. urratsa) ondo aukeratuta dagoela. Pantaila honetatik irten ondoren, **ezin da ezer aldatu** (berriz hasi beharko litzateke).

6. ZERRENDAK LEHIOA IREKI:

Zerrendak leihoan, ondoren aipatzen diren atalak bakarrik dira bete beharrekoak. Datuak osatzeko, haietako bakoitzean sartu behar da.

- ORDEZKARIAK
- ADMINISTRATZAILEAK
- ESTABLEZIMENDUAK
- HARREMANETARAKO PERTSONA

ELKARTEA - 000000000

<< Aitorztzaileengana itzuli Aitorztzailea itxi

1-200-2011

identifikazioa Zerrendak Urteko kontuak Likidazioa Bestelakoak Gordailu digitala Aurkezpena Inportazioa Inprimatu

Legazko ordezkariak

Administratzaileak

Zuzeneko Partaidetza

Paradisu fiskaltzat hartutako herrialde edo lurraldeekin zerikusia duten eragileak eta egorak

Establezimenduak

Eragileak lotuak

Harremanetarako pertsona

Bilboko Balore Bertsan lehenengoz onartua (%21eko tasa aplik.) [1510] ☐

Karga tasa [1511] 21,00

Kuota osoa [1512] 0,00

Doikuntza 7/1996 Faren 27.2.d) artikulua aplik. [1513] ☐

Kuota osoa, doituia [1514] 0,00

Hobariak [1515 ... 1518] ☐

Estatu barruko zergapetze bikoitzaren kenkariak [1519] ☐

Nazioarteko zergapetze bikoitzaren kenkariak [1520] ☐

Kenkaria SOCIMIKo bazkideen zergapetze bikoitz [1524] ☐

Kuota likidoa [1521] 0,00

Kuota mugatutako kenkariak [1522] ☐

Kuota mugatu gabeko kenkariak [1523] ☐

akua [1550] 0,00

penak eta konturako sarrerak: [1553] ☐

Finantzarioak eta bestelakoak [1554] ☐

Onasun higiezin errentamendua [1555] ☐

Beste entitate batzuek egotzitakoak [1556] 0,00

Diferentzia positiboa edo negatiboa [1557] 100,00

Ordaindu edo itzuli beharreko kuota dif. [1558] 0,00

AEEek edo IETek egotzitako ordainketa zat. [1559] ☐

Aurr. eklt. zerga onurak galtzeak sort. gehik. (*) [1560] ☐

Aurr. eklt. zerga onurak galtz. sort. berand. int. [1561] ☐

Jat. aitorp. ordaindu edo itzuli beharreko zenb. [1562] ☐

Ordaindu edo itzuli beharreko likidoa [1570] 0,00

Itzulketari uko egiten zaio ☐

- **LEGEZKO ORDEZKARIAK:** **Ordezkarri berria** fitxaren bitartez **hurrengo pantailara** iritsiko gara, eta bertan dagozkion datuak beteko ditugu.

AITORTZAILA G99999997 - ELKARTEA XX

> Entitatearen legeko ordezkarrien aitorpena

Kontsultatu, ezabatu edo sortu ordezkarri bat

IFZ	Jaun/Andrea	Notarioaren izena	Ahalordearen data

Ordezkarri berria Ordezkarriaren datuak Ordezkarria berratu

Ordezkarria

> Ordezkarriaren datuak

Jaun/Andrea* IFZ*

Notarioaren izena Ahalordearen data

Ados Utzi

- **ADMINISTRATZAILEEN ZERRENDA:** **Administratzaile berria** fitxaren bitartez **hurrengo pantailara** iritsiko gara, eta bertan dagozkion datuak beteko ditugu..

> Administratzaileen zerrenda

Kontsultatu, ezabatu edo sortu administratzaile bat

IFZ	F/J	R/X	Deiturak eta izena/Sozietate izena	Probintzia kodea

Administratzaile berria Administratzailearen datuak Administratzailea berratu

Ados

Administratzailea

> Administratzailearen datuak

[3501] Pertsona mota*
☐ Fisikoa ☐ Juridikoa

[3500] IFZ* [3502] Ez-egoitza [3504] Probintzia*
 20 Gipuzkoa

[3503] Deiturak eta izena/Sozietate izena*

Ados Utzi

▪ ESTABLEZIMENDUEN ZERRENDA:

- Establezimendurik **ez daukagun** kasuetan **karratu** hau markatuko degu

AITORTZAILA G99999997 - ELKARTEA XX

Establezimendurik ez baduzu, klik egin lauki honetan

[3570] ☒

> Establezimenduaren zerrenda

Kontsultatu, ezabatu edo sortu establezimendu bat

IFZ	Establezim. gakoa	Kalera	Url. errent. zenb.

Establezimendu berria Establezimenduaren datuak Establezimendua berratu

Ados

Lokal edo establezimendu bat baldin badago, Establezimendu berria fitxaren bidez **hurrengo pantailara** iritsiko gara, eta bertan dagozkion datuak beteko ditugu

Establezimendua

> Datos Establecimiento

[3571] Calle o Plaza* [3572] Municipio* [3573] Provincia
 01 Alava

[3574] Clave Establecimiento* [3577] Importe alquiler anual

> Datos del arrendador o cedente

[3575] NIF [3576] Provincia

Aceptar Cancelar

- **HARREMANETARAKO PERTSONA:** bete ondorengo pantailan eskatzen diren datuak:

Ordezkaría

> Ordezkaríaren datuak

Jaun/Andrea* IFZ*

Notarioaren izena Ahalordearen data

Ados Utzi

7. URTEKO KONTUAK: Ekitaldiko emaitza eta Balantzea

Urteko kontuak irekita bi atal beteko dira: **“Ekitaldiko emaitza” eta “Balantzea”**. Lehenengo Ekitaldiko emaitza betetzen hasi eta gero Balantzea.

ELKARTEA XX - G99999997 << Volver a declarantes Cerrar declarante

4-200-2012 4-200-2012

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

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]

Deducción por doble imposición socios SOCIMI [1524]

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]

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

Renuncia a la devolución

7.1 EKITALDIKO EMAITZA: Klikatu behar dugu (301...379) eta Ados sakatu

(4. atalean **jarduerarik gabeko** entitatea bezela markatu bada ezingo da ireki atal hau)

Urteko kontuak

> Entitateen urteko kontuak, kreditu eta aseguru entitateak sartu gabe AZALPENAK, AURRETIK IRAKURRI --> ?

Eragiketa bolumena [4600]

> Galdu-irabaziak

Ekitaldiko emaitza Atal hau betetzen hasi [301 ... 379]

> Balantzea

Aktiboa, guztira [101 ... 180] Pasiboa, guztira [201 ... 268]

> Emaizen banaketa

Banaketa oinarria, guzt. [501 ... 506] Banaketa, guztira [507 ... 518]

> Ondare garbiaren aldaketak

Amaierako saldoa Kontsultarako bakarrik [600 ... 882]

Ados

Sarrera guztiak Gainerakoa laukian (314) jarri behar dira (Adibidean: 10.000)

Gastu guztiak Ustiapeneko bestelako gastuak laukian (325) jarri behar dira (Adibidean: 10.000)

Galdutirabaziaz

> Galdutirabazien kontua

Eragiketa jarraituak

[301] Negozio zifraren zenbateko garbia	
[304] Produktu bukatuen eta fabrikatzen ari direnen izakinen aldaketa	
[305] Enpresak bere aktiborako egindako lanak	
[306] Hornikuntzak	
[311] Ustiapeneko bestelako sarrerak	10.000,00
[312] Sarrera osagarriak eta kudeaketa arrunteko beste batzuk	10.000,00
[313] Errentamenduen sarrerak	
[314] Gainerakoa	10.000,00
[315] Ekitaldiko emaitza sartutako ustiapeneko diru laguntzak	
[316] Pertsonal gastuak	
[317] Soldadak, lantariak eta antzekoak	
[319] Kalte-ordainak	
[320] Enpresaren konturako Gizarte Segurantzak	
[321] Ekarpen edo prestazio definituko sistemetako epe luzeko lantariak	
[322] Ondare tresnen bidezko lantariak	
[323] Beste gastu sozial batzuk	
[325] Ustiapeneko bestelako gastuak	10.000,00

Ekitaldiko emaitza aurreko orriaren bukaeran ikusiko dugu, (375) laukian (Galera-irabazien kontuaren emaitza) eta Ados sakatuko dugu.

[365] Besterentzeen eta bestelakoen emaitzak

[366] Mozkinak, taldeko enpresak eta elkartuak, epe luzera

[367] Mozkinak, beste enpresa batzuk

[368] Galerak, taldeko enpresak eta elkartuak, epe luzera

[369] Galerak, beste enpresa batzuk

[376] Bestelako sarrera eta gastu finantzarioak

[377] Gastu finantzarioak aktiboei gehitzea

[378] Hartzekodunen hitzarmenengatik izandako sarrera finantzarioak

[379] Gainerako sarrerak eta gastuak

[370] Emaitza finantzarioa

[371] Zergak aplikatu aurreko emaitza

[372] Mozkinen gaineko zerga

Etendako eragiketak

[375] Galdutirabazien kontuaren emaitza

Ados Utzi

7.2 BALANTZEA:

"Pasiboa, guztira" laukiak ekitaldiko emaitza erakutsiko du: positiboa, mozkina izan denean, eta negatiboa, galera izan denean.

- Emaitza positiboa izan bada: (Adib. 10.000) (Aktiboa, guztira atalean sartu behar da (101...180)

Urteko kontuak

> Entitateen urteko kontuak, kreditu eta aseguru entitateak sartu gabe

AZALPENAK, AURRETIK IRAKURRI --> ?

Eragiketa bolumena [4600]

> Galdutirabaziaz

Ekitaldiko emaitza Atal hau betetzen hasi [301 ... 379] 10.000,00

> Balantzea

Aktiboa, guztira [101 ... 180] Pasiboa, guztira [201 ... 268] 10.000,00

> Emaitzen banaketa

Banaketa oinarria, guzt. [501 ... 506] Banaketa, guztira [507 ... 518]

> Ondare garbiaren aldaketak

Amaierako saldoa Kontsultarako bakarrik [600 ... 882] 10.000,00

Ados

Idatzi **emaitza positibo osoa (Adib: 10.000) (177)** laukian (**Eskudirua eta bestelako aktibo likido baliokideak**) eta sakatu **Ados**

[134] Zerga geroratuen aktiboak	
[135] Zordun komertzial ez-korrenteak	
[136] Aktibo korrontea	10.000,00
[138] Izakinak	
[149] Zordun komertzialak eta kobratzeko bestelako kontuak	
[150] Bezeroak, salmentengatik eta zerbitzu-emateengatik	
[151] Bezeroak, epe luzeko salmenta eta zerbitzu-emateengatik	
[152] Bezeroak, epe laburreko salmenta eta zerbitzu-emateengatik	
[158] Akziodunak (bazkideak) galdatutako ordainketengatik	
[159] Bestelako zordunak	
[160] Taldeko enpresetan eta enp. elkartuetan egindako epe laburreko inbertsioak	
[161] Ondare-tresnak	
[167] Gainerakoa	
[168] Epe laburreko finantza inbertsioak	
[169] Ondare-tresnak	
[175] Gainerakoa	
[176] Epe laburreko periodifikatzeak	
[177] Eskudirua eta bestelako aktibo likido baliokideak	10.000,00
[180] Aktiboa, guztira	10.000,00

Ados Utzi

Ados Urteko kontuen atala

Urteko kontuak

> Entitateen urteko kontuak, kreditu eta aseguru entitateak sartu gabe AZALPENAK, AURRETIK IRAKURRI --> ?

Eragiketa bolumena [4600]

> Galdutirabaziak

Ekitaldiko emaitza Atal hau betetzen hasi [301 ... 379] 10.000,00

> Balantzea

Aktiboa, guztira [101 ... 180]	10.000,00	Pasiboa, guztira [201 ... 268]	10.000,00
---	--	---	--

> Emaizten banaketa

Banaketa oinarria, guzt. [501 ... 506]		Banaketa, guztira [507 ... 518]	
---	-------------------------------------	--	-------------------------------------

> Ondare garbiaren aldaketak

Amaierako saldoa Kontsultarako bakarrik [600 ... 882] 10.000,00

Ados

Emaitza negatiboa izan bada: (Adib: -30.000)

"Pasiboa, guztira" atalean sartu behar da (201...268)

Urteko kontuak

> Entitateen urteko kontuak, kreditu eta aseguru entitateak sartu gabe AZALPENAK, AURRETIK IRAKURRI --> ?

Eragiketa bolumena [4600]

> Galdutirabaziak

Ekitaldiko emaitza Atal hau betetzen hasi [301 ... 379] -30.000,00

> Balantzea

Aktiboa, guztira [101 ... 180]		Pasiboa, guztira [201 ... 268]	-30.000,00
---	-------------------------------------	---	---

> Emaizten banaketa

Banaketa oinarria, guzt. [501 ... 506]		Banaketa, guztira [507 ... 518]	
---	-------------------------------------	--	-------------------------------------

> Ondare garbiaren aldaketak

Amaierako saldoa Kontsultarako bakarrik [600 ... 882] -30.000,00

Ados

Idatzi **emaitza negatiboa (Adib:30.000) (266)** laukian (**Epe laburreko periodifikatzeak**) eta sakatu **Ados**

[234] Kreditu entitateekiko zorrak	
[235] Finantza errentamenduengatik hartzekodunak	
[238] Epe luzeko beste zor batzuk	
[239] Taldeko enpresekin eta enpresa elkartuekin hartutako epe luzeko zorrak	
[240] Zerga geroratuen pasiboak	
[241] Epe luzeko periodifikatzeak	
[242] Hartzekodun komertzial ez-korrenteak	
[243] Ezaugarri bereziko epe luzeko zorra	
[244] Pasibo korrentea	30.000,00
[246] Epe laburreko hornidurak	
[247] Epe laburreko zorrak	
[249] Kreditu entitateekiko zorrak	
[250] Finantza errentamenduengatik hartzekodunak	
[253] Epe laburreko beste zor batzuk	
[254] Taldeko enpresekin eta enpresa elkartuekin hartutako epe laburreko zorrak	
[255] Hartzekodun komertzialak eta ordaintzeko bestelako kontuak	
[256] Hornitzaileak	
[257] Epe luzeko hornitzaileak	
[258] Epe laburreko hornitzaileak	
[265] Bestelako hartzekodunak	
[266] Epe laburreko periodifikatzeak	30.000,00
[267] Ezaugarri bereziko zorrak	
[268] Ondare garbia eta pasiboa, guztira	

Ados Utzi

Ados Urteko kontuak atala

Urteko kontuak

> Entitateen urteko kontuak, kreditu eta aseguru entitateak sartu gabe AZALPENAK, AURRETIK IRAKURRI --> ?

Eragiketa bolumena [4600]

> Galdutirabaziaz

Ekitaldiko emaitza Atal hau betetzen hasi [301 ... 379] -30.000,00

> Balantzea

Aktiboa, guztira [101 ... 180] Pasiboa, guztira [201 ... 268]

> Emaitzen banaketa

Banaketa oinarria, guzt. [501 ... 506] Banaketa, guztira [507 ... 518]

> Ondare garbiaren aldaketak

Amaierako saldoa Kontsultarako bakarrik [600 ... 882] -30.000,00

Ados

8. LIKIDAZIOA:

Adierazitako **ATAL GUZTIAK** bete ondoren, honelako **LIKIDAZIOA** ikusiko dugu pantailan

ntifikazioa Zerrendak Urteko kontuak Likidazioa Bestelakoak Gordailu digitala Aurkezpena Inportazioa Inprimatu

G99999997 - ELKARTEA XX

Aurretiko oinarri ezargarria	[1504]	0,00
Aurreko ek. oinarri ezargarri negatiboen konp.	[1505]	
Oinarri ezargarria/Oinarri likidagarria	[1506]	0,00
Bilboko Balore Burtan lehenengoz onartua (%21eko tasa aplik.)	[1510]	
Karga tasa	[1511]	21,00
Kuota osoa	[1512]	0,00
Doikuntza 7/1996 Faren 27.2.d) artikulua aplik.	[1513]	
Kuota osoa, doituia	[1514]	0,00
Hobariak	[1515 ... 1518]	
Estatu barruko zergapetze bikoitzaren kenkariak	[1519]	
Nazioarteko zergapetze bikoitzaren kenkariak	[1520]	
Kenkaria SOCIMIKO bazkideen zergapetze bikoitz	[1524]	
Kuota likidoa	[1521]	0,00
Kuota mugatutako kenkariak	[1522]	
Kuota mugatu gabeko kenkariak	[1523]	
Benetako kuota	[1550]	0,00
Atxikipenak eta konturako sarrerak:		
Sarrera finantzarioak eta bestelakoak	[1553]	
Ondasun higiezin errentamendua	[1554]	
Beste entitate batzuek egotzitakoak	[1555]	
Diferentzia positiboa edo negatiboa	[1556]	0,00
Gipuzkoako Lurr. Hist. dagokion egozpen portz.	[1557]	100,00
Ordaindu edo itzuli beharreko kuota dif.	[1558]	0,00
AEEek edo IETek egotzitako ordainketa zat.	[1559]	
Aurr. ek. zerga onurak galtzeak sort. gehik. (*)	[1560]	
Aurr. ek. zerga onurak galtz. sort. berand. int.	[1561]	
Jat. aitorp. ordaindu edo itzuli beharreko zenb.	[1562]	
Ordaindu edo itzuli beharreko likidoa	[1570]	0,00
Itzulketari uko egiten zaio		☐

9. AURKEZPENA:

Azken urratsa **aitorpena AURKEZTEA** da, eta horretarako **Aurkezpena atalean** sartuko gara

ntifikazio Zerrendak Urteko kontuak Likidazioa Bestelakoak Gordailu digitala **Aurkezpena** Inportazioa Inprimatu

G99999997 - ELKARTEA XX

Aurretiko oinarri ezargarria	[1504]	0,00
Aurreko ek. oinarri ezargarri negatiboen konp.	[1505]	
Oinarri ezargarria/Oinarri likidagarria	[1506]	0,00

Bilboko Balore Burtan lehenengoz onartua (%21eko tasa aplik.)	[1510]	☐
Karga tasa	[1511]	21,00

Kuota osoa	[1512]	0,00
Doikuntza 7/1996 Faren 27.2.d) artikulua aplik.	[1513]	
Kuota osoa, doituia	[1514]	0,00

Hobariak	[1515 ... 1518]	
Estatu barruko zergapetze bikoitzaren kenkariak	[1519]	
Nazioarteko zergapetze bikoitzaren kenkariak	[1520]	
Kenkaria SOCIMIko bazkideen zergapetze bikoitz	[1524]	
Kuota likidoa	[1521]	0,00
Kuotan mugatutako kenkariak	[1522]	
Kuotan mugatu gabeko kenkariak	[1523]	

Benetako kuota	[1550]	0,00
----------------	--------	------

Abxikpenak eta konturako sarrerak:		
Sarrera finantzarioak eta bestelakoak	[1553]	
Ondasun higiezin errentamendua	[1554]	
Beste entitate batzuek egotzitakoak	[1555]	
Diferentzia positiboa edo negatiboa	[1556]	0,00

Gipuzkoako Lurr. Hist. dagokion egozpen portz.	[1557]	100,00
Ordaindu edo itzuli beharreko kuota dif.	[1558]	0,00
AEEek edo IETek egotzitako ordainketa zat.	[1559]	
Aurr. ek. zerga onurak galtzeak sort. gehik. (*)	[1560]	
Aurr. ek. zerga onurak galtz. sort. berand. int.	[1561]	
Jat. aitorp. ordaindu edo itzuli beharreko zenb.	[1562]	

Ordaindu edo itzuli beharreko likidoa	[1570]	0,00
Itzulketari uko egiten zaio		☐

Gipuzkoako Foru Aldundian **Aitorpena aurkezteko 4 urrats** emango dira:

1. Aurkezteko era: Trasmisio telematikoa, sinadura elektronikoa edo pasahitza erabiliz aukera sakatuko dugu.

Aitorpenaren aurkezpena

1 Aurkezteko era ... 2

> Aukeratu aurkezteko era

PARTIKULARRAK

☒ Trasmisio telematikoa, sinadura elektronikoa edo pasahitza erabiliz

AHOLKULARIAK

☐ Taldekako aurkezpena prestatzea.

Utzi Hurrengoa

2. Aurkezpen datuak:

- Hautatu beharreko fitxategiaren atalera joango gara: Bertan **200G999999997rtpa 2012** deritzon fitxategian non gorde den adierazi behar da. Bi aukera daude:
 - Fitxategi lehenetsia (GOMENDATUA):** Programak leku jakin batean gordeko du aitaptutako fitxategia.
 - Beste toki batean ere gorde ahal izango da **Bide pertsonalizatua** bidetik.
- Aukera egindakoan **Hurrengoa** botoiari sakatu.

Aitorpenaren aurkezpena

1 Aurkezteko era 2 Aurkezpenaren datuak 3 Kontu korrontea 4 Baieztapena

Aurkezpen datuak

> Hautatu grabatu beharreko fitxategia

☒ Fitxategi lehenetsia (GOMENDATUA) ☐ Bide pertsonalizatua

>:\Documents and Settings\ZURUAUZ\My Documents\ZergaBidea\Grabaciones\Modelo200_2012\200G999999997rtpa2012.dat >>

Utzi Aurrekoa Hurrengoa

3. **Kontu korrontea:** Emaizta **ORDAINTZEA** edo **ITZULTZEA** den kasuentan bakarrik irekiko da aukera hau. Hemendik kontu korronte zenbakia sartzetik/aldatzen utziko da.

Aitorpenaren aurkezpena

1 Aurkezteko era 2 Aurkezpenaren datuak 3 **Kontu korrontea** 4 Baieztapena

> Kontu korrontea

Kontu korrontea

4. Aurkezpenaren baieztapena:

Bi atal desberdintzen dira::

- **Laburpena: Gipuzkoako Foru Aldundiarentzako:** Aitorpenaren fitxategia ondo sortu dela berresten da eta gogoratzen da aitorpenaren fitxategia non gorde den.
- **Presentación:** Ondorengo loturan **sakatu** **Gipuzkoataria** ra joateko eta bertatik **aitorpena bidali** ahal izateko.

Aitorpenaren aurkezpena

1 Aurkezteko era 2 Aurkezpenaren datuak 3 **Kontu korrontea** 4 Baieztapena

Aurkezpenaren datuak

> Laburpena: Gipuzkoako Foru Aldundiarentzako fitxategia

Ongi sortu da Gipuzkoako Foru Aldundiari aurkezteko fitxategia. Gogoratu non gordetzen duzun aitorpenaren fitxategia. Sakatu bidearen eskuin aldeko botoia, fitxategiaren karpeta irekitzeko

>>

> Aurkezpena

Sakatu estekaren gainean, **aitorpena** Gipuzkoako Foru Aldundiari aurkeztea amaitzeko, eta bidali fitxategia zerbitzu atariaren bidez:
Sakatu hemen aitorpena aurkezteko (Gipuzkoataria)

B. AITORPENAREN BIDALKETA: **Gipuzkoataria** bidez egiten da.

1. URRATSA:Gipuzkoataria

The screenshot shows the Gipuzkoataria website interface. At the top, there's a header with the logo and navigation links. Below the header, there's a main content area with two columns. The left column has a section titled "Aitorpen telematikoak zerbitzura sartzen ari zara" (You are about to access telematic services). It contains two sub-sections: "Pasahitza" (Password) and "Ziurtagiri digitala" (Digital certificate). The "Pasahitza" section has a form with fields for "Sartu ondoko datuok:" (Enter data after login), "Identifikazio zenbakia:" (Identification number), and "Egiaztapen pasahitza:" (Password confirmation). The "Ziurtagiri digitala" section has a form with a field for "Sartu zure ziurtagiri irakurgailuan:" (Enter your digital certificate in your reader). The right column has a section titled "Aukera nagusiak" (Main options) with links to "Sarrerako panela: autentifikazioa" (Login panel: authentication), "Identifikaziorik behar ez duten zerbitzuak eta tramiteak" (Services and procedures that do not require identification), "Pasahitzaren eskaera" (Request for password), and "Legezko ordezkaria moduan aritzeko alta eskaera" (Request for registration as a legal representative). Below this, there's a section titled "Zerbitzu honi buruzko informazioa" (Information about this service) with a link to "Nola, zergatik eta zertarako autentifikatu?" (How, why and for what to authenticate?). At the bottom, there's a section titled "Araudi aplikagarria" (Applicable legislation) with links to "Identitatearen eta ordezkartzaren 40/2006 FD" (40/2006 FD on identity and representation), "40/2006 FD aldatzen duen 61/2008 FD" (61/2008 FD amending 40/2006 FD), "40/2006 foru dekretua eta 61/2008 foru dekretua. Testu bateratua" (40/2006 and 61/2008 foral decrees. Consolidated text), and "Legezko ordezkarien errolda onartzen duen foru agindua" (Foral order approving the register of legal representatives).

- **Pasahitzaren bidez** transmititzeko identifikazio zenbakia eta egiaztapen pasahitza jarri.
- Aitorpena **sinadura elektronikoarekin** (ONA txartelarekin, NA elektronikoa) transmititzeko, "ziurtagiri digitala" hautatu behar da.

2. URRATSA: Aitorpen telematikoak

2.1 **ZERGABIDEA** tik zuzenean sartuz gero zuzenean **4. URRATSERA** pasatzen da zuzenean.

The screenshot shows the "ZERGABIDEA" (Direct payment) option on the Gipuzkoataria website. It features a yellow banner with the text "Sakatu estekaren gainean, aitorpena Gipuzkoako Foru Aldundiari aurkezteko amaitzeko, eta bidali fitxategia zerbitzu atariaren bidez: Sakatu hemen aitorpena aurkezteko (Gipuzkoataria)". Below the banner, there's a button labeled "Itzuli" (Return).

2.2 **Gipuzkoataria** tik sartzen bagara **ZERBITZU ERABILGARRIETAN**, Ogasun eta Finantza-Zerga Aitorpenaren barnean dagoen **Aitorpen telematikoak** sakatuko dugu.

The screenshot shows the "ZERBITZU ERABILGARRIAK" (Available services) menu on the Gipuzkoataria website. It lists various services under the heading "Aukeratu internet bidez egin nahi duzun zerbitzu edo tramitea gure departamentuetan eskura daudenen artean:" (Choose among the services or procedures available in our departments that you want to do via internet). The services listed are: "Diputatu Nagusia" (Deputy President), "Kultura, Gazteria eta Kirola" (Culture, Youth and Sports), "Gizarte Politika" (Social Policy), "Ogasuna eta Finantzak" (Treasury and Finance), "Zerga informazioa" (Tax information), "Errenta - Autoliquidazio proposamena" (Income tax - Self-assessment proposal), "Zerga aitorpenak" (Tax payments), "Aitorpen telematikoak" (Telematic payments), "Aitorpenen kontsulta" (Consultation of payments), and "Sozietateak - Estatuko ereduak" (Companies - Standard forms).

3. URRATSA: Bidalketa egiteko morroia

Onoreen Aitorpen telematikoak bidaltzeko morroia hasiko da

Abiarazi morroia n sakatuko dugu: (morroiak 3 pausu ditu).

a. **Eredua sartu:** 200 eredua jarriko dugu

● AITORPEN TELEMATIKOAK

Aplikazio honen bitartez zure zerga aitorpenak aurkez ditzakezu.

The screenshot shows the "Abiarazi morroia" (Start process) button on the Gipuzkoataria website. It features a list of services that can be paid via telematic payments: "Aitorpen tributarioak aurkezteko" (To present tax payments), "Aurkeztutako aitorpen tributarioen inguruko kontsultak egiteko" (To make queries about presented tax payments), "Transmititutako aitorpen baten frogagiriak aurkezteko (errenta aitorpenarenak, esate baterako)" (To present proof of payment of tax payments (income tax payments, for example)), "Transmititutako aitorpen batean aldatetako sartu edo aitorpena bertan behera uzteko" (To modify or cancel a tax payment), and "Aitorpen tributario baten ordainketa egiteko" (To make a tax payment).

☐ Ez erakutsi berriro

● AITORPEN TELEMATIKOAK

The screenshot shows the "Eredua sartu" (Enter amount) step of the telematic payment process. It features a progress bar with three steps: "1. Eredua hautatzea" (Select amount), "2. Eragiketa mota" (Payment method), and "3. Aurkezpen modua" (Presentation method). The "Eredua sartu" step is currently active. Below the progress bar, there's a section titled "Eredua sartu" with a sub-section "Zergen arabera hautatu" (Select by tax type) and a sub-section "Testuaren arabera bilatu" (Search by text). The "Zergen arabera hautatu" sub-section has a text input field for "Zerga eredua*" (Tax type*) with the value "200" entered. Below the input field, there's a button labeled "ADOS".

b. **Eragiketa moeta:** Zerga aitorpen bat aurkeztu aukeratu dugu.

• AITORPEN TELEMATIKOAK

1 Eredua hautatzea 2 Eragiketa moeta 3 Aurkezpen modua

Eragiketa moeta

> Datos seleccionados

Zerga eredua (200) Sozietateen gaineko Zerga eta Ez-Egoilaren Errentaren gaineko Zerga

Zer egin nahi duzu hautatutako ereduarekin?

☒ Zerga aitorpen bat aurkeztu

☐ Kontsulta bat egin, frogagiriak aurkeztu, datuak aldatu edo deuseztatu, edo ordainketak egin

Itzuli ADOS

d. **Aurkezpen modua:** Aurkezteko eredu eta modua adierazten da modu labur batean. Ados sakatu.

• AITORPEN TELEMATIKOAK

> Datos seleccionados

Zerga eredua (200) Sozietateen gaineko Zerga eta Ez-Egoilaren Errentaren gaineko Zerga

Aurkezpen modua: Fitxategi bidez

Eragiketa moeta: Zerga aitorpen bat aurkeztu

Fitxategi bat bidali behar da, berrun eredu bereko aitorpen bat edo gehiago izan dezakeena. Horretarako, zure ordenagailutik hautatu behar duzu fitxategia.

Fitxategia zuki zeuk sortutakoa izango da, bi modu hauetako bat erabiliz:

- Foru Ogasunak eskura jarritzen duen laguntza programa erabiliz ([enpresentzat](#) - [partikularrentzat](#))
- Norberak duen beste laguntza programa bat erabiliz. Horrelakoetan, fitxategi erregistroen diseinuek bat etorri behar dute GAOn argitaratzen direnekin.

☐ Ez erakutsi berriro

Itzuli ADOS

4. URRATSA: Bidalketa eta Egiatagiria

Aurkezpena fitxategi bidez: 2012 ekitaldia jarri ondoren, fitxategia atxekiko da. Adibidearekin jarraituz fitxategiaren izena honako hau da: **200G999999997rtpa 2012.dat** eta ondore **BIDALI** botoia sakatuko da.

• AITORPEN TELEMATIKOAK

> Aurkezpena fitxategi bidez

Aukeratu eredua, ekitaldia eta aurkeztuko diren aitorpenen erregistroak jasotzen dituen fitxategia, eta sakatu **Bidali** botoia.

Eredua: 200-Sozietateen gaineko zerga

Ekitaldia: 2012

Fitxategia: Seleccionar archivo 200G999999997rtpa2012.dat

OHARRA: Lehenagotik aitorpen bat aurkeztu baduzu, eta gerorapena edo zatikapena eskatuta badago, gogoan izan ordezko aitorpen bat aurkeztean balorik gabe geratzen dela gerorapen edo zatikapen eskaera. Ordainketa geroratu edo zatikatzeko, berriro eskatu behar duzu.

BIDALI

Emailtza zerrenda: Atal honetan aitorpena onartu dela berresten da eta **Egiatagiria** sakatuz **likidazioaren kopia** bat atera ahal izango da.

• AITORPEN TELEMATIKOAK

> Emailtza zerrenda

Bidalkako fitxategia ongi prozesatu da. Jarraian, fitxategian sartu diren aitorpenen laburpen taula ikus daiteke, haien prozesaketaren emailtza ere bertan dela.

IFZ	Eredua	Izena	Emailtza	Ekintza posiblea
G999999997	200	ELIARTEA XX	Onartua	Egiatagiria

OHARRAK: Errefusaturako aitorpenaren erroreak ikusteko, klikatu aitorpenaren **Erroreak** estekaren gainean.

Onartutako aitorpen baten egiatagiria bistaratu, inprimatu edo jaisteko, klikatu aitorpenaren **Egiatagiria** estekaren gainean.

ADOS

5 URRATSA: Aitorpenaren kopia

■ Aitorpenaren ziurtagiria berriro atera ahal izateko berriro ere **Zerga Aitorpenaren** barnean dagoen **Aitorpen telematikoak** sakatuko dugu:

• ZERBITZU ERABILGARRIAK

Aukeratu internet bidez egin nahi duzun zerbitzu edo tramitea gure departamentuetan eskura dauden artean:

- ⊕ **Diputatu Nagusia**
- ⊕ **Kultura, Gazteria eta Kirola**
- ⊕ **Gizarte Politika**
- ⊖ **Ogasuna eta Finantzak**
 - > Zerga informazioa
 - > Errenta - Autolikidazio proposamena
- ⊖ **Zerga aitorpenak**
 - > **Aitorpen telematikoak**
 - > Aitorpenen kontsulta
 - > Sozietateak - Estatuko ereduak

