



Gipuzkoako Foru Aldundia

Ogasun eta Finantza Departamentua

Departamento de Hacienda y Finanzas

INSTRUCCIONES PARA CONFECCIONAR Y TRANSMITIR IMUESTO SOBRE SOCIEDADES DEL 2013 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 ZERGABIDEA software interface. At the top, there is a header with the logo of Gipuzkoako Foru Aldundia (Department of Finance and Treasury) and a building image. Below the header, there are two main sections: 'ERRENDA RENTA 2013' and '109 simulación 2013'. The 'ERRENDA RENTA 2013' section contains text about the new IRPF simulation feature for 2013. The '109 simulación 2013' section has a blue button labeled '109 simulación 2013' with a green arrow. Below these sections are two buttons: 'Gestión de declaraciones por DECLARANTE' and 'Gestión de declaraciones por MODELO'. Each button has a description and an 'Aceptar' button with a green arrow. A large arrow points from the 'Entrar por declarante' option in the list above to the 'Gestión de declaraciones por DECLARANTE' button.

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 'Lista de Declarantes' (List of Declarations) screen. On the left, there is a search bar with fields for 'NIF o nombre' and 'Buscar'. Below the search bar, there is a table header with columns: 'Id', 'NIF', 'Nombre y apellidos', and 'Categorías'. At the bottom of the screen, there are several buttons: 'Nuevo dec.', 'Datos dec.', 'Ver declaraciones', and 'Más acciones...'. On the right, there is a section titled 'DATOS DE LOS DECLARANTES' (Data of the declarants) with sub-sections: 'Funcionamiento de la aplicación a partir de los datos del declarante' (Operation of the application starting from the declarant's data) and 'Selección de declarante' (Selection of declarant). A large arrow points from the 'Nuevo declarante' button in the list above to the 'Nuevo dec.' button on the 'Lista de Declarantes' 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, 2010, 2011 y 2012).

NIF o nombre Buscar

Seleccionar: Todos, Ninguno

id	NIF	Nombre y apellidos	Categorías
1	G99999997	ELKARTEA XX	Sociedades

id	Modelo	Período	Errores	Resultado
1	200		0	Ver

Nuevo dec. Datos dec. Ver declaraciones... Más acciones...

- b. Pincharemos en **nueva declaración**

ELKARTEA XX - G99999997

2009 2010 2011 2012

id	Modelo	errores
1	200	0

Nueva declaración

3. ELEGIREMOS MODELO Y EJERCICIO:

Pondremos en el apartado de **Modelo: 200** y en el de **Ejercicio: 2013** y después **Aceptaremos**

Nueva Decl.

Nueva declaración

Selección de declarante

Declarante: G99999997 - ELKARTEA XX

Datos de la declaración

Modelo: 200 - Sociedades y Renta de No residentes con establecimiento permanente

Ejercicio: 2013

Aceptar Cancelar

Nueva declaración

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)**

ELKARTEA XX - G99999997

1-200-2013

<< Volver a declarantes Cerrar declarante

> Regímenes fiscales especiales y caracteres de la declaración

<input checked="" type="checkbox"/> [8] Ent. Rég. Fiscal NF 3/2004	<input type="checkbox"/> [27] Soc. de inver. inmobiliaria o Fondo de inversión inmobiliario
<input checked="" type="checkbox"/> [9] Ent. par. exen. (arts. 117 a 119 NF 7/1996)	<input type="checkbox"/> [28] Entidad de crédito
<input type="checkbox"/> [70] EPSV(NF 7/1988)	<input type="checkbox"/> [29] Entidad Aseguradora
<input type="checkbox"/> [10] Fondo de Pensiones (RDL 1/2002)	<input type="checkbox"/> [30] Sociedad tenencia valores extranjeros
<input type="checkbox"/> [11] Soc. y Fond. de capital riesgo y Soc. de des. regional	<input type="checkbox"/> [31] Cooperativa protegida
<input type="checkbox"/> [12] Sociedades de Promoción de Empresas	<input type="checkbox"/> [32] Cooperativa especialmente protegida
<input type="checkbox"/> [13] Nº grupo	<input type="checkbox"/> [33] Cooperativa no protegida
<input type="checkbox"/> [14] Sociedad dominante	<input type="checkbox"/> [35] UTE
<input type="checkbox"/> [15] Sociedad dependiente	<input type="checkbox"/> [36] AIE
<input type="checkbox"/> [16] Entidad de investigación y explot. de hidrocarburos	<input type="checkbox"/> [37] AEIE
<input type="checkbox"/> [17] Entidad dedicada al arrendamiento de viviendas	<input type="checkbox"/> [38] Sociedades patrimoniales
<input type="checkbox"/> [97] Fecha comunicación Admin. régimen especial arrend. viviendas	<input type="checkbox"/> [39] Sociedad artículo 23.2 no comprendidas en otros regímenes
<input type="checkbox"/> [18] Entidad T. Fiscal Internacional	<input type="checkbox"/> [40] Entidad grupo mercantil (artículo 42 Código de Comercio)
<input type="checkbox"/> [19] Establecimiento permanente	<input type="checkbox"/> [52] Entidad disuelta y liquidada
<input type="checkbox"/> [20] Pequeña empresa	<input type="checkbox"/> [54] Entidad disuelta sin liquidación (procesos de reestructuración empresarial)
<input type="checkbox"/> [21] Mediana empresa	<input type="checkbox"/> [95] Sociedades de garantía recíproca
<input type="checkbox"/> [23] Minería	<input type="checkbox"/> [96] Sociedades Agrarias de Transformación
<input type="checkbox"/> [25] Trib. conj. Estado/Dip. Forales/Común. Foral Navarra	<input type="checkbox"/> [24] Entidad inactiva
<input type="checkbox"/> [71] Sociedad de inversión de capital variable	<input type="checkbox"/> [34] Declaración complementaria
<input type="checkbox"/> [26] Fondo de inversión de carácter financiero	<input type="checkbox"/> [59] Ejercitó opción actualización de balances DFN 1/2013

Siguiente

- Nos aparecerá el siguiente **MENSAJE**:

ELKARTEA XX - G99999997

1-200-2013

<< Volver a declarantes Cerrar declarante

> Regímenes fiscales especiales y caracteres de la declaración

<input checked="" type="checkbox"/> [8] Ent. Rég. Fiscal NF 3/2004	<input type="checkbox"/> [27] Soc. de inver. inmobiliaria o Fondo de inversión inmobiliario
<input checked="" type="checkbox"/> [9] Ent. par. exen. (arts. 117 a 119 NF 7/1996)	<input type="checkbox"/> [28] Entidad de crédito
<input type="checkbox"/> [70] EPSV(NF 7/1988)	<input type="checkbox"/> [29] Entidad Aseguradora
<input type="checkbox"/> [10] Fondo de Pensiones (RDL 1/2002)	<input type="checkbox"/> [30] Sociedad tenencia valores extranjeros
<input type="checkbox"/> [11] Soc. y Fond. de capital riesgo y Soc. de des. regional	<input type="checkbox"/> [31] Cooperativa protegida
<input type="checkbox"/> [12] Sociedades de Promoción de Empresas	<input type="checkbox"/> [32] Cooperativa especialmente protegida
<input type="checkbox"/> [13] Nº grupo	<input type="checkbox"/> [33] Cooperativa no protegida
<input type="checkbox"/> [14] Sociedad dominante	<input type="checkbox"/> [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

<input type="checkbox"/> [19] Establecimiento permanente	<input type="checkbox"/> [52] Entidad disuelta y liquidada
<input type="checkbox"/> [20] Pequeña empresa	<input type="checkbox"/> [54] Entidad disuelta sin liquidación (procesos de reestructuración empresarial)
<input type="checkbox"/> [21] Mediana empresa	<input type="checkbox"/> [95] Sociedades de garantía recíproca
<input type="checkbox"/> [23] Minería	<input type="checkbox"/> [96] Sociedades Agrarias de Transformación
<input type="checkbox"/> [25] Trib. conj. Estado/Dip. Forales/Común. Foral Navarra	<input type="checkbox"/> [24] Entidad inactiva
<input type="checkbox"/> [71] Sociedad de inversión de capital variable	<input type="checkbox"/> [34] Declaración complementaria
<input type="checkbox"/> [26] Fondo de inversión de carácter financiero	<input type="checkbox"/> [59] Ejercitó opción actualización de balances DFN 1/2013

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 01/01/2013 hasta 31/12/2013) y **Aceptar**.

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

> Período Impositivo

Desde 01/01/2013 > Hasta 31/12/2013 >

Aceptar **Anterior**

- Aparecerá el siguiente **mensaje**:

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

> Período Impositivo

Confirmar

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

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 llenar 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 - 099999997

1-200-2013

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

Representantes
 Administradores
 Básicas
 Operaciones directas
 Operaciones y situaciones en paraísos fiscales
 Comerciales
 Establecimientos
 Básicas
 Operaciones Vinculadas
 Persona con quién relacionarse
 Admitida por 1ª vez en la Bolsa de Bilbao (aplicable 21%)
 Tipo de gravamen
 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 perd. 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

- **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"/>	20 Gipuzkoa ▼
[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

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

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

1-200-2013

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

Cuentas anuales

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 1ª 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 perd. 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 ent. de crédi. ni aseg.

Volumen de operaciones [4600]

> Pérdidas y ganancias

Resultado del ejercicio Comience llenando 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 2012 Sólo para consulta [600 ... 882]

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 8.000)**

 ELKARTEA XX - G99999997

<< Volver a declarantes

Cerrar declarante

5-200-2013

Pérdidas y Ganancias

> Cuenta de pérdidas y ganancias

Operaciones continuadas

[301] Importe neto de la cifra de negocios	<input type="text"/>
[304] Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	<input type="text"/>
[305] Trabajos realizados por la empresa para su activo	<input type="text"/>
[306] Aprovisionamientos	<input type="text"/>
[311] Otros ingresos de explotación	<input type="text"/> 10.000,00
[312] Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	<input type="text"/> 10.000,00
[313] Ingresos por arrendamientos	<input type="text"/>
[314] Resto	<input type="text"/> 10.000,00
[315] Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	<input type="text"/>
[316] Gastos de personal	<input type="text"/>
[317] Sueldos, salarios y asimilados	<input type="text"/>
[319] Indemnizaciones	<input type="text"/>
[320] Seguridad Social a cargo de la empresa	<input type="text"/>
[321] Retribuciones a l/p mediante sist. de aportación o prestación definida	<input type="text"/>
[322] Retribuciones mediante instrumentos de patrimonio	<input type="text"/>
[323] Otros gastos sociales	<input type="text"/>
[325] Otros gastos de explotación	<input type="text"/> 8.000,00

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**

[370] Resultado financiero	<input type="text"/>
[371] Resultado antes de impuestos	<input type="text"/> 2.000,00
[372] Impuesto sobre beneficios	<input type="text"/>
Operaciones interrumpidas	
[375] Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	<input type="text"/> 2.000,00

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 2.000) Entrar en el apartado de **Total Activo (101...180)**

ELKARTEA XX - G99999997

<< Volver a declarantes

Cerrar declarante

1-200-2013

Cuentas anuales

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

INSTRUCCIONES, LEER ANTES --> 

Volumen de operaciones

[4600]

> Pérdidas y ganancias

Comience rellenando este apartado

[301 ... 379] 2.000,00

> Balance

Total activo

[101 ... 180]

Total pasivo

[201 ... 268] 2.000,00

> 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 2013

Sólo para consulta

[600 ... 882] 2.000,00

Aceptar

En la casilla (177) **Efectivo y otros activos líquidos equivalentes**; introducir la **cuantía del resultado positivo** (Ejemplo: 2.000) y daremos a **Aceptar**

[136] Activo corriente	2.000,00
[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	2.000,00
[180] Total activo	2.000,00

Aceptar **Cancelar**

Aceptar el apartado de **Cuentas anuales**.

ELKARTEA XX - G99999997 **<< Volver a declarantes** **Cerrar declarante**

1-201-2013

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]** **2.000,00**

> Balance

Total activo **[101 ... 180]** **2.000,00** Total pasivo **[201 ... 268]** **2.000,00**

> 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 2013 **Sólo para consulta [600 ... 882]** **2.000,00**

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 2012 **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** de modo que la casilla **(268) Total Patrimonio neto y pasivo sea cero** y daremos **Aceptar**

[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**.

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

ELKARTEA XX - G99999997	<< Volver a declarantes	Cerrar declarante																																																												
1-200-2013																																																														
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>Base imponible/Base liquidable [1506]</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Admitida por 1º vez en la Bolsa de Bilbao (aplicable 21%) [1510]</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Tipo de gravamen [1511]</td> <td>21,00</td> </tr> <tr> <td>Cuota íntegra [1512]</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Ajuste por aplicación artículo 27.2.d) NF 7/1996 [1513]</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Cuota íntegra ajustada [1514]</td> <td>0,00</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>Cuota líquida [1521]</td> <td>0,00</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>Diferencia positiva o negativa [1556]</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Porcentaje de tributación correspond. al T. H. [1557]</td> <td>100,00</td> </tr> <tr> <td>Cuota diferencial a ingresar/a devolver [1558]</td> <td>0,00</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>Líquido a ingresar/a devolver [1570]</td> <td>0,00</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]		Base imponible/Base liquidable [1506]	0,00	Admitida por 1º 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 perd. 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	<input type="checkbox"/>
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 1º 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 perd. 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	<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. Forma de presentación:

- Elegiremos la opción **Transmisión telemática con firma electrónica o clave operativa** y dar a **siguiente**.

Presentación de la declaración

2. Datos de presentación

- Dentro del apartado **seleccione el fichero de grabación**: Se determina la ruta donde será grabado el fichero que este caso se llama **200G99999997rtpa 2013.dat** Hay dos opciones:
 - Fichero por defecto (RECOMENDADO)**: Por defecto el programa determina una ruta donde será grabado el fichero (**200G99999997rtpa 2013.dat**).
 - Pero se podrá guardar en otro sitio a través de la opción **Ruta personalizada**
- Una vez seleccionada la opción, dar a **siguiente**.

3. **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

1 2 3 4

Forma presentación Datos de presentación Cuenta bancaria Confirmación

> Cuenta bancaria

Cuenta bancaria Nueva cuenta

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**.

ELKARTEA XX - G99999997

1-200-2013

Presentación de la declaración

1 2 3 4

Forma presentación Datos de presentación Cuenta bancaria 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 contenedora.

C:\Documents and Settings\K7ARRMEI\Mis documentos\ZergaBidea\Grabaciones\Modelo200_2013\200G99999997tpa2013.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

- 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**.

- 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
 - Datos personales y de contacto
 - Información fiscal
 - Declaraciones telemáticas

Últimos servicios utilizados

- Certificados y DADs
- Información fiscal
- Solicitud de rectificación de una declaración presentada
- Respuesta a requerimientos de información
- Reclamaciones económico-administrativas

Área de usuario/a

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.

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

• DECLARACIONES TELEMÁTICAS

No volver a mostrar

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

● DECLARACIONES TELEMÁTICAS

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

● DECLARACIONES TELEMÁTICAS

PASO 4: Enviar y comprobante

- **Se adjuntará el fichero:** Una vez fijado el **ejercicio 2013, se adjuntará el fichero**. En el ejemplo el nombre del fichero es: **200G9999999997rtpa2013.dat** y se dará al botón de **ENVIAR**

● DECLARACIONES TELEMÁTICAS

- **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

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**
 - > [Certificados y DADs](#)
 - > [Datos personales y de contacto](#)
 - > [Información fiscal](#)
 - > [Declaraciones telemáticas](#)
- ⊕ **Declaraciones tributarias**
 - > [Consulta de declaraciones](#)
 - > [Renta - Propuesta de autoliquidación](#)
 - > [Declaraciones telemáticas](#)
 - > [Sociedades - Modelos estatales](#)

- **A continuación se inicia nuevamente un Asistente en 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.

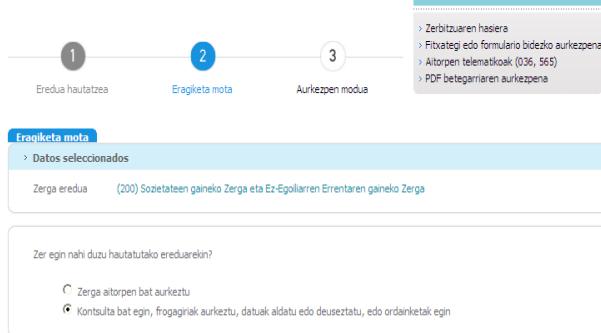
- Presentar declaraciones tributarias
 - Realizar consultas sobre declaraciones tributarias presentadas
 - Presentar justificantes que acompañen a una declaración transmitida (por ejemplo, declaración de renta)
 - Presentar modificaciones o anulaciones de una declaración transmitida
 - Realizar el pago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

Iniciar el asistente ahora

No volver a mostrar

- b. **Tipo de operación:** Pincharemos la opción **Realizar una consulta, presentar justificantes, modificaciones, anulaciones o realizar pagos**

➤ AITORPEN TELEMATIKOAK



Itzuli ADOS

- En el apartado **Resultado de la consulta** podremos ver el **estado** de la declaración (Aceptada/rechazada), **procesada** (si/no), en su caso importe y pinchando **en este icono** obtendremos **justificante (pdf)** que acredita la presentación de la declaración.

➤ DECLARACIONES TELEMATICAS

Resultado de la consulta

Ejerc.Per. Mod.	IIIF	Nombre	F.Pres.	Estado	Proc.	Importe	Forma de Pago	Pagado	Acciones
2013	200 G99999999	ELKARTEA XX	02/04/2014 11:45:54	Aceptada	No				 
* Nota: Estas son las posibles valores que pueden tomar las siguientes columnas:									
Importe:	<ul style="list-style-type: none"> ■ Importe a ingresar en negro. ■ Importe a devolver en azul. ■ Importe a compensar en rojo. 								
Pagado:	<ul style="list-style-type: none"> ■ Sí -- Declaración pagada por el procedimiento que se haya escogido: domiciliación, pasarela de pago o carta de pago. ■ No -- La declaración presentada no ha sido pagada. ■ Pendiente de confirmación -- El pago se ha realizado quedando pendiente la confirmación por la entidad financiera. 								
Estado:	<ul style="list-style-type: none"> ■ Aceptada -- Declaración admitida por Hacienda. ■ Rechazada -- Declaración no admitida por Hacienda al no superar la validación. ■ Anulada -- Declaración anulada por el contribuyente. 								
Ver justificante	Modificar/ Anular	Ver errores	Ver declaración anulada	Adjuntar ficheros	Adjuntar y visualizar ficheros	Opciones de Pago			

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

➤ DECLARACIONES TELEMÁTICAS



- c. **Consultas, justificantes, modificaciones, anulaciones y pagos:** Se rellenarán los siguientes apartados: **Modelo: 200 y Ejercicio: 2013** y pulsaremos **CONSULTAR**

DECIMABRACIONES TELEMÁTICAS

> Consultas, justificantes, modificaciones | anulaciones y pago

Seleccione las opciones de consulta y el criterio de ordenación y pulse el botón Consultar.

Modelo:	200 - Impuesto sobre sociedades	<input type="button" value="▼"/>	
Ejercicio:	2013		
Periodo:	--Anual--	<input type="button" value="▼"/>	
NIF:	<input type="text"/>		
Fecha Presentación(dd/mm/aaaa):	<input type="text"/>		
Estado:	<input checked="" type="checkbox"/> Aceptada	<input checked="" type="checkbox"/> Rechazada	<input checked="" type="checkbox"/> Anulada
Resultado:	<input type="button" value="▼"/>		
Importe:	<input type="text"/>		
Proceso:	<input type="button" value="▼"/>		
Ordenación:	<input type="button" value="Fecha presentación"/>		

NOTA : Si se modifican datos de una declaración que ha sido aplazada o fraccionada, la solicitud de aplazamiento-fraccionamiento anterior queda sin efecto, y si desea aplazarla o fraccionarla deberá solicitar nuevamente su aplazamiento-fraccionamiento.

CONSULTAR

<p>Alcaldía de la Capital Gobernación del Distrito de Quito Oficina de Presidencia Departamental Gobernación de Hacienda y Finanzas</p> <p>Exento Jefes de Departamento Servicio de Impuestos Directos</p>	<p>RECIBIDOR EN QUITO DISTRITO IMPUESTO SOCIO ESTATUTO Enero 2013 Efectuado Bachiller/Universitario</p>
<p>Sujeto Pasivo.....ESTADISTICO Declaración complementaria: <input type="checkbox"/> Periodo impositivo: 2012-2013</p>	
<p>RESUMEN CONTABLE</p> <p>EGRESOS extracontables positivos (+)..... BASE IMPUESTO PIVIA..... BASE IMPUESTO..... BASE IMPUESTO..... BASE LIQUIDABLE..... Tipo gravamen..... Ajustes por artículo 27(2) D.L. 7/1994..... CUOTA INTRAS Y EXTRAN</p>	
<p>Bonificaciones cooperativas especialmente protegidas (50%)..... Bonif. por entidades dedicadas al arrend. viviendas (50%) Otras bonificaciones..... Deducción por doble impositivo internacional..... Deducción por doble impositivo extranjero..... CUOTA LÍQUIDA..... Deducciones con límite sobre la cuota líquida..... Reducción de la cuota líquida..... CUOTA EFECTIVA</p>	
<p>Ses. e ingr. a cuenta: ingresos financieros y otras..... Ses. e ingr. a cuenta: arrendamientos a inmuebles..... Ses. e ingr. a cuenta:..... DIFERENCIA POSITIVA O NEGATIVA..... a de tributación correspondientes al TEG..... CUOTA DIFERENCIAL A INGRESAR O A DEPILVER.....</p>	
<p>Pago fracc. Imputados por UTE/ATEK Incremento por pérdida beneficio ejercidas anteriores..... Tasa de interés por adeudo pendiente de pago..... Importe Ingreso/devolución declaración originaria.....</p>	
<p>LIQUIDO A INGRESAR..... LIQUIDO A DEPILVER.....</p>	
<p>La entidad declarante renuncia a la devolución.</p>	