



Gipuzkoako Foru Aldundia

Ogasun eta Finantza Departamentua
Departamento de Hacienda y Finanzas

**INSTRUCCIONES PARA CONFECCIONAR Y TRANSMITIR
IMPUESTO 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:

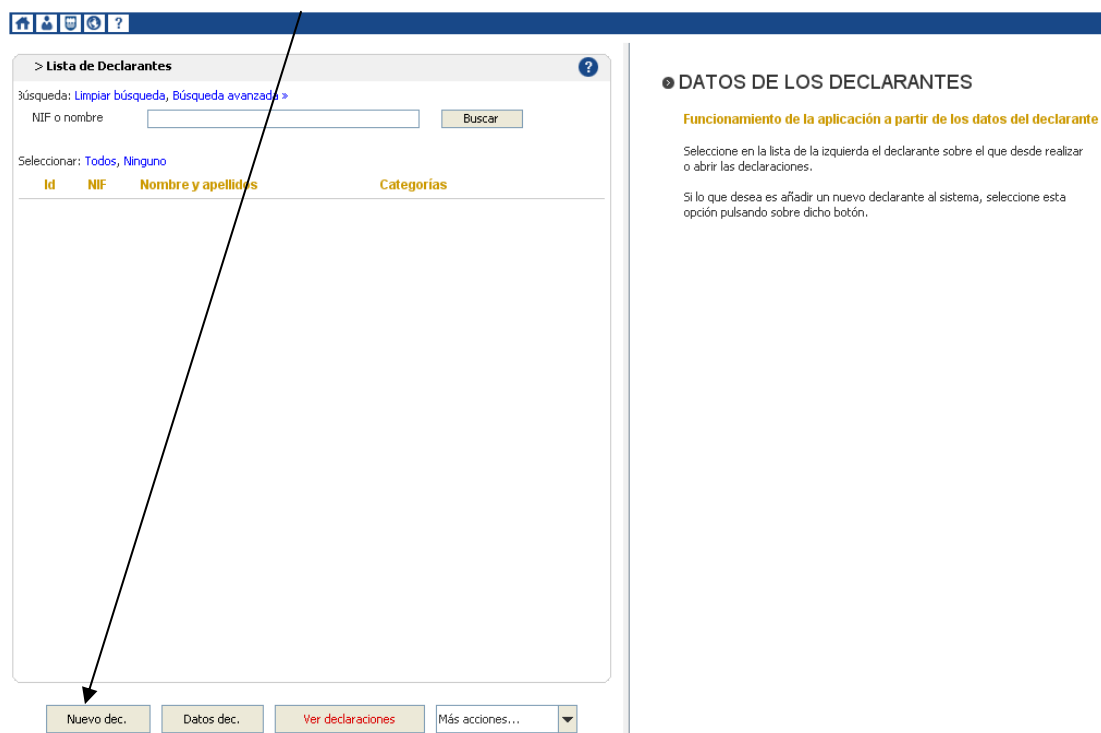
1. DOS OPCIONES:

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



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

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



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**

> Datos del Declarante

Categorías

Seleccione las categorías

☐ Renta

☒ Sociedades

☐ Informativos

Nueva categoría

Núm. Letra Escal. Piso Mano

Fecha de nacimiento Sexo Correo electrónico

NIF del representante Nombre del representante

Descripción adicional (finca,...)

> Lista de cuentas

Por defecto Cuenta Descripción Modelos

Nueva cuenta

> Persona con quien relacionarse

Apellidos y nombre Teléfono

Anotaciones personales

> Lengua para comunicarse con admin.

☒ Castellano

☐ Euskera

Guardar Cancelar

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

> Lista de Declarantes

Búsqueda: Limpiar búsqueda, Búsqueda avanzada

NIF o nombre Buscar

Seleccionar: Todos, Ninguno

Id	NIF	Nombre y apellidos	Categorías
1	09999997	ELKARTEA XX	Sociedades

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

d. Clicaremos en **nueva declaración**

ELKARTEA XX - 09999997

<< Volver a declarantes Cerrar declarante

2014

> Lista de declaraciones de ejercicio 2014

Seleccione el ejercicio sobre el que desea trabajar en las pestañas de arriba. A continuación seleccione la declaración que desea abrir haciendo 'doble clic' sobre ella o realice una 'Nueva declaración'.

Id	Modelo	errores
----	--------	---------

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).

> Lista de Declarantes

Busqueda: Limpiar búsqueda, Búsqueda avanzada

NIF o nombre

Buscar

Seleccionar: Todos, Ninguno

Id	NIF	Nombre y apellidos	Categorías
1	G9999997	ELKARTEA XX	Societateak

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

DECLARANTE G9999997 - ELKARTEA XX

> Resumen de declaraciones del declarante seleccionado, clasificada

A continuación se muestra una relación de las declaraciones creadas por el declarante seleccionado.

Id	Modelo	Periodo	Errores	Resultado
1	200		0	

- b. Pincharemos en **nueva declaración**

> Lista de declaraciones de ejercicio 2012

Seleccione el ejercicio sobre el que desea trabajar en las pestañas de arriba. A continuación seleccione la declaración que dese abrir haciendo 'doble click' sobre ella o realice una 'Nueva declaración'.

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**

<< Volver a declarantes Cerrar declarante

Nueva Decl

Nueva declaración

> Selección de declarante

Declarante: G9999997 - ELKARTEA XX

Nuevo declarante

> 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

[8] Ent. Rég. Fiscal NF 3/2004	[27] Soc. de inver. inmobiliaria o Fondo de inversión inmobiliario
[9] Ent. par. exen. (arts. 117 a 119 NF 7/1996) <input checked="" type="checkbox"/>	[28] Entidad de crédito
[70] EPSV(NF 7/1988)	[29] Entidad Aseguradora
[10] Fondo de Pensiones (RDL 1/2002)	[30] Sociedad tenencia valores extranjeros
[11] Soc. y Fond. de capital riesgo y Soc. de des. regional	[31] Cooperativa protegida
[12] Sociedades de Promoción de Empresas	[32] Cooperativa especialmente protegida
[13] Nº grupo <input type="text"/>	[33] Cooperativa no protegida
[14] Sociedad dominante	[35] UTE
[15] Sociedad dependiente	[36] AIE
[16] Entidad de investigación y explot. de hidrocarburos	[37] AEIE
[17] Entidad dedicada al arrendamiento de viviendas	[38] Sociedades patrimoniales
[97] Fecha comunicación Admin. régimen especial arrend. viviendas <input type="text"/>	[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) <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
[23] Minería	[96] Sociedades Agrarias de Transformación
[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	[34] Declaración complementaria <input type="checkbox"/>
[26] Fondo de inversión de carácter financiero	[59] Ejercitó opción actualización de balances DFN 1/2013 <input type="checkbox"/>

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

[8] Ent. Rég. Fiscal NF 3/2004	[27] Soc. de inver. inmobiliaria o Fondo de inversión inmobiliario
[9] Ent. par. exen. (arts. 117 a 119 NF 7/1996) <input checked="" type="checkbox"/>	[28] Entidad de crédito
[70] EPSV(NF 7/1988)	[29] Entidad Aseguradora
[10] Fondo de Pensiones (RDL 1/2002)	[30] Sociedad tenencia valores extranjeros
[11] Soc. y Fond. de capital riesgo y Soc. de des. regional	[31] Cooperativa protegida
[12] Sociedades de Promoción de Empresas	[32] Cooperativa especialmente protegida
[13] Nº grupo <input type="text"/>	[33] Cooperativa no protegida
[14] Sociedad dominante	[35] UTE

Rentas exentas

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

[19] Establecimiento permanente	[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
[23] Minería	[96] Sociedades Agrarias de Transformación
[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	[34] Declaración complementaria <input type="checkbox"/>
[26] Fondo de inversión de carácter financiero	[59] Ejercitó opción actualización de balances DFN 1/2013 <input type="checkbox"/>

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 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 - 099999997

<< Volver a declarantes Cerrar declarante

1-200-2013

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

Representantes

Administradores

Participaciones directas

Operaciones y situaciones en paraísos fiscales

Establecimientos

Operaciones Vinculadas

Persona con quién relacionarse

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 ☐

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

DECLARANTE 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*

Nombre del Notario Fecha poder

Aceptar Cancelar

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

DECLARANTE G99999997 - ELKARTEA XX

> Administradores

Consulte, borre o cree un nuevo administrador

NIF	F/IJ	R/O	Apellidos y nombre/Razón social	Código prov./país

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

DECLARANTE 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*
 20 Gipuzkoa

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

> Datos del arrendador o cedente

[3575] NIF [3576] Provincia

Aceptar Cancelar

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

Persona con quién relacionarse

> Datos de la persona con quién relacionarse

NIF* Apellidos y nombre/razón social* Teléfono*

E-mail

7. CUENTAS ANUALES: Resultado del ejercicio y Balance

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

ELKARTEA XX - G99999997 << Volver a declarantes Cerrar declarante

1-200-2013 1-200-2013

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

Cuentas anuales

G99999997

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 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 ent. de cré. ni aseg. INSTRUCCIONES, LEER ANTES --> ?

Volumen de operaciones [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 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	
[304] Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	
[305] Trabajos realizados por la empresa para su activo	
[306] Aprovisionamientos	
[311] Otros ingresos de explotación	10.000,00
[312] Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	10.000,00
[313] Ingresos por arrendamientos	
[314] Resto	10.000,00
[315] Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	
[316] Gastos de personal	
[317] Sueldos, salarios y asimilados	
[319] Indemnizaciones	
[320] Seguridad Social a cargo de la empresa	
[321] Retribuciones a l/p mediante sist. de aportación o prestación definida	
[322] Retribuciones mediante instrumentos de patrimonio	
[323] Otros gastos sociales	
[325] Otros gastos de explotación	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	
[371] Resultado antes de impuestos	2.000,00
[372] Impuesto sobre beneficios	
Operaciones interrumpidas	
[375] Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	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 cré. 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]	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 el apartado de **Cuentas anuales**.

ELKARTEA XX - G99999997 << Volver a declarantes Cerrar declarante

1-200-2013

Cuentas anuales

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

Volumen de operaciones [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 2013 Sólo para consulta [600 ... 882]

— 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 cré. ni aseg. INSTRUCCIONES, LEER ANTES --> ?

Volumen de operaciones [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 2012 Sólo para consulta [600 ... 882]

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	30.000,00
[246] Provisiones a corto plazo	
[247] Deudas a corto plazo	
[249] Deudas con entidades de crédito	
[250] Acreedores por arrendamiento financiero	
[253] Otras deudas a corto plazo	
[254] Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	
[255] Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	
[256] Proveedores	
[257] Proveedores a largo plazo	
[258] Proveedores a corto plazo	
[265] Otros acreedores	
[266] Periodificación a corto plazo	30.000,00
[267] Deudas con características especiales	
[268] Total Patrimonio neto y pasivo	

Aceptar Cancelar

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]

> 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

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

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]	<input type="checkbox"/>
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		<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 **200G999999997rtpa 2013.dat**. Hay dos opciones:
 - Fichero por defecto (RECOMENDADO)**: Por defecto el programa determina una ruta donde será grabado el fichero (**200G999999997rtpa 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

Diagrama de flujo de la presentación de la declaración:

- 1 Forma presentación
- 2 Datos de presentación
- 3 Cuenta bancaria
- 4 Confirmación

Formulario de la Cuenta Bancaria:

> Cuenta bancaria

Cuenta bancaria

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**.

Captura de pantalla de la interfaz de usuario de la Diputación de Gipuzkoa:

Barra superior: ELKARTEA XX - G99999997

Botones: << Volver a declarantes, Cerrar declarante

1-200-2013

Presentación de la declaración

- 1 Forma presentación
- 2 Datos de presentación
- 3 Cuenta bancaria
- 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 contenedora.

C:\Documents and Settings\7ARRMEI\Mis documentos\ZergaBidea\Grabaciones\Modelo200_2013\200G99999997\tpa2013.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)

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

PASO 1:Gipuzkoataria

The screenshot shows the Gipuzkoataria website interface. At the top, there's a header with the logo and navigation links. Below it, a banner reads 'Está usted accediendo a Declaraciones telemáticas'. The main content area is divided into two columns. The left column has two boxes: 'Clave operativa' (Operative Key) and 'Certificado digital' (Digital Certificate). The 'Clave operativa' box contains fields for 'Número de identificación' and 'Clave de autenticación', with a numeric keypad and a 'Borrar' button. The 'Certificado digital' box contains a field for 'Introduzca su tarjeta en el lector' and a 'Ver lista de certificados aceptados' link. The right column has a 'Opciones principales' section with links to 'Panel de acceso', 'Servicios y trámites sin identificación', 'Solicitud de clave operativa', and 'Solicitud de representación legal'. Below that is an 'Información sobre este servicio' section with a link '¿Cómo, por qué y para qué autenticarse?'. At the bottom, there's a 'Normativa aplicable' section with links to various laws and decrees.

- 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**.

The screenshot shows the 'Presentación' screen of the ZERGABIDEA program. It has a yellow header with the title '> Presentación'. Below the header, there's a text box that says '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)**'. At the bottom, there's a 'Volver' button.

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

The screenshot shows the 'SERVICIOS DISPONIBLES' section of the Gipuzkoataria website. It has a header 'SERVICIOS DISPONIBLES' and a sub-header 'Elija el servicio o trámite por internet disponibles por nuestros departamentos:'. Below this, there's a list of departments with expandable menus: 'Diputado General', 'Cultura, Juventud y Deporte', 'Política Social', and 'Hacienda y Finanzas'. The 'Hacienda y Finanzas' menu is expanded, showing options like 'Datos personales y de contacto', 'Información fiscal', and 'Declaraciones telemáticas'. To the right, there's a 'Últimos servicios utilizados' section with a list of services: 'Certificados y DADs', 'Información fiscal', 'Solicitud de rectificación de una declaración presentada', 'Respuesta a requerimientos de información', and 'Reclamaciones económico-administrativas'. At the bottom, there's an 'Área de usuario/a' section with a user icon.

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**

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

DECLARACIONES TELEMÁTICAS

A través de esta aplicación puede presentar sus declaraciones tributarias.

The screenshot shows the 'DECLARACIONES TELEMÁTICAS' section of the application. It has a header 'DECLARACIONES TELEMÁTICAS' and a sub-header 'Utilice este servicio para:'. Below this, there's a list of options: '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', and 'Realizar el pago de una declaración tributaria'. At the bottom, there's a blue button labeled 'Iniciar el asistente ahora'.

☐ No volver a mostrar

DECLARACIONES TELEMÁTICAS

The screenshot shows the 'DECLARACIONES TELEMÁTICAS' section of the application, specifically the 'Selección de modelo' step. It has a header 'DECLARACIONES TELEMÁTICAS' and a sub-header 'Selección de modelo'. Below this, there's a progress bar with three steps: '1 Selección de modelo', '2 Tipo de operación', and '3 Forma de presentación'. The 'Selección de modelo' step is active. Below the progress bar, there's a section titled 'Introducción modelo' with a sub-header 'Indique el modelo con el que va a trabajar. Si no sabe exactamente cuál es, puede seleccionarlo por impuestos o buscarlo por texto libre.' Below this, there's a text box labeled 'Modelo tributario*' with the value '200' entered. At the bottom, there's a red button labeled 'ACEPTAR'.

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

● DECLARACIONES TELEMÁTICAS

Accesos directos

- > Inicio del servicio
- > Presentación por fichero o formulario
- > Declaraciones telemáticas (036, 565)
- > Presentación de PDF rellenable

1 Selección de modelo 2 Tipo de operación 3 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.

Previamente, 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: Una vez fijado el ejercicio 2013, se adjuntará el fichero. En el ejemplo el nombre del fichero es: **200G999999997rtpa2013.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: 2013

Fichero: C:\DOCUMENTS AND SETTINGS\K7ARRMEI\MIS DOCUM [Arakatu...](#)

NOTA: Si anteriormente presentó una declaración original 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.

RUF	Modelo	Nombre	Resultado	Acción posible
G99999997	200	ELKARTEA XX	Aceptada	Comprobante

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**
 - > [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](#)

