



**Gipuzkoako Foru Aldundia**

Ogasun eta Finantza Departamentua  
Departamento de Hacienda y Finanzas

**INSTRUCCIONES PARA CONFECCIONAR Y TRANSMITIR  
IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES DEL 2014  
DIRIGIDO A LAS ASOCIACIONES  
(ENTIDADES PARCIALMENTE EXENTAS)**

## A. CONFECCIÓN DE LA DECLARACIÓN:

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

### 1. DOS OPCIONES:

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

The screenshot shows the main interface of the ZERGABIDEA application. At the top, there is a header with the logo of Gipuzkoako Foru Aldundia and the text 'Ogasun eta Finantza Departamentua' and 'Departamento de Hacienda y Finanzas'. Below this, there is a section for 'ERRENTA RENTA 2014' with a 'Novedad: Impuesto sobre la Renta de Personas Físicas - modelo 109' banner. To the right of the banner is a button 'Acceder al modelo 109'. Below the banner, there are two main sections: 'Gestión de declaraciones por DECLARANTE' and 'Gestión de declaraciones por MODELO'. Each section has a description of its functionality and an 'Aceptar' button. An arrow points from the 'Entrar por declarante' option in the list above to the 'Gestión de declaraciones por DECLARANTE' section.

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

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

The screenshot shows the 'Lista de Declarantes' screen. It features a search bar with the text 'Búsqueda: Limpiar búsqueda, Búsqueda avanzada >' and a 'Buscar' button. Below the search bar, there is a 'Selecciónar: Todos, Ninguno' dropdown menu. The main area is a table with columns 'Id', 'NIF', 'Nombre y apellidos', and 'Categorías'. At the bottom of the table, there is a 'Nuevo dec.' button. An arrow points from the 'Nuevo declarante' option in the list above to the 'Nuevo dec.' button. To the right of the table, there is a section titled 'DATOS DE LOS DECLARANTES' with a sub-section 'Funcionamiento de la aplicación a partir de los datos del declarante' and a description of how to use the application.

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

Teléfono\*

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

Busqueda: Límite búsqueda, Búsqueda avanzada

NIF o nombre

Buscar

Seleccionar: Todos, Ninguno

NIF Nombre y apellidos Categorías

1 G9999997 ELKARTEA XX Sociedades

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

d. Clicaremos en **nueva declaración**

ELKARTEA XX - G9999997

<< 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 dese 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, 2012 y 2013).

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...

- b. Pincharemos en **nueva declaración**

ELKARTEA XX - G99999997

2008 2009 2010 2011 2012 2013

> Lista de declaraciones de ejercicio 2008

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: 2014** y después **Aceptaremos**

ELKARTEA XX - G99999997

2008 2009 2010 2011 2012 2013

> Lista de declaraciones de ejercicio 2013

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
2	200	0

Nueva declaración

Nueva Decl. ☐ ☐

Nueva declaración

Selección de declarante

Declarante: G99999997 - ELKARTEA XX Nuevo declarante

Datos de la declaración

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

Ejercicio: 2014

Aceptar Cancelar

#### 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)**

Programa de ayuda de Gipuzkoa - Zergabidea

Archivo Utilidades Presentador Presentación colectiva Seguimiento Preferencias Ayuda

ELKARTEA XX - G99999997

6-200-2014

<< 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. (art. 12.2 NF 2/2014) <input checked="" type="checkbox"/>	[28] Entidad de crédito
[70] EPSV(NF 7/1988)	[29] Entidad Aseguradora
[10] Fondo de Pensiones (RDL 1/2002)	[30] Entidad tenencia determinados valores
[11] Sociedades y Fondos de capital riesgo	[31] Cooperativa protegida
[13] Nº grupo <input type="text"/>	[32] Cooperativa especialmente protegida
[14] Sociedad dominante	[33] Cooperativa no protegida
[15] Sociedad dependiente	[35] UTE
[16] Entidad de investigación y explot. de hidrocarburos	[36] AIE
[17] Entidad con actividad cualificada de arrendamiento de inmuebles (art. 115.1 NF 2/2014)	[37] AEIE
[73] Entidad con actividad cualificada de arrendamiento de inmuebles (art. 115.2 NF 2/2014)	[38] Sociedades patrimoniales
[97] Fecha comunicación Admin. Régimen especial arrend. cualificado inmuebles <input type="text"/>	[39] Sociedad artículo 56.3 no comprendida en otros regímenes
[19] Establecimiento permanente	[40] Entidad grupo mercantil (artículo 42 Código de Comercio)
[74] Microempresa <input type="checkbox"/>	[41] Régimen de tributación de las empresas de transporte marítimo
[75] Opción microempresas compensación tributaria (art. 32.4 NF 2/2014)	[52] Entidad disuelta y liquidada
[20] Pequeña empresa <input type="checkbox"/>	[54] Entidad disuelta sin liquidación (procesos de reestructuración empresarial)
[21] Mediana empresa <input type="checkbox"/>	[95] Sociedades de garantía recíproca
[23] Minería <input type="checkbox"/>	[96] Sociedades Agrarias de Transformación
[25] Trib. conj. Estado/Dip. Forales/Común. Foral Navarra	[24] Entidad inactiva <input checked="" type="checkbox"/>
[71] Sociedad de inversión de capital variable	[34] Declaración complementaria
[26] Fondo de inversión de carácter financiero	[59] Ejercitó opción actualización de balances DFN 1/2013

Siguiente

- Nos aparecerá el siguiente MENSAJE:

Programa de ayuda de Gipuzkoa - Zergabidea

Archivo Utilidades Presentador Presentación colectiva Seguimiento Preferencias Ayuda

ELKARTEA XX - G99999997

9-200-2014

<< 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. (art. 12.2 NF 2/2014) <input checked="" type="checkbox"/>	[28] Entidad de crédito
[70] EPSV(NF 7/1988)	[29] Entidad Aseguradora
[10] Fondo de Pensiones (RDL 1/2002)	[30] Entidad tenencia determinados valores
[11] Sociedades y Fondos de capital riesgo	[31] Cooperativa protegida
[13] Nº grupo <input type="text"/>	[32] Cooperativa especialmente protegida
[14] Sociedad dominante	[33] Cooperativa no protegida
[15] Sociedad dependiente	[35] UTE
[16] Entidad de investigación y explot. de hidrocarburos	[36] AIE
[17] Rentas exentas <input checked="" type="checkbox"/>	[41] Régimen de tributación de las empresas de transporte marítimo
[73] ¿Todas las rentas obtenidas por la entidad están exentas de acuerdo al artículo 38 de la Norma Foral 2/2014?	[52] Entidad disuelta y liquidada
[97] <input type="text"/>	[54] Entidad disuelta sin liquidación (procesos de reestructuración empresarial)
[19] <input type="text"/>	[95] Sociedades de garantía recíproca
[74] Microempresa <input type="checkbox"/>	[96] Sociedades Agrarias de Transformación
[75] Opción microempresas compensación tributaria (art. 32.4 NF 2/2014)	[24] Entidad inactiva
[20] Pequeña empresa <input type="checkbox"/>	[34] Declaración complementaria
[21] Mediana empresa <input type="checkbox"/>	[59] Ejercitó opción actualización de balances DFN 1/2013
[23] Minería <input type="checkbox"/>	
[25] Trib. conj. Estado/Dip. Forales/Común. Foral Navarra	
[71] Sociedad de inversión de capital variable	
[26] Fondo de inversión de carácter financiero	

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 01/01/2014 hasta 31/12/2014) y **Aceptar**.

Estados de cuentas

> Estados de cuentas ?

Balance Y ECPN:	Pérdidas y ganancias:
[55] Modelo normal <input type="radio"/>	[65] Modelo normal <input type="radio"/>
[56] Modelo abreviado <input type="radio"/>	[66] Modelo abreviado <input type="radio"/>
[57] Modelo PYMES <input checked="" type="radio"/>	[67] Modelo PYMES <input checked="" type="radio"/>

> Período Impositivo

Desde 01/01/2014 > Hasta 31/12/2014 >

Aceptar Anterior

- Aparecerá el siguiente **mensaje**:

Estados de cuentas

> Estados de cuentas ?

Balance Y ECPN:	Pérdidas y ganancias:
[55] Modelo normal <input type="radio"/>	[65] Modelo normal <input type="radio"/>
[56] Modelo abreviado <input type="radio"/>	[66] Modelo abreviado <input type="radio"/>
[57] Modelo PYMES <input checked="" type="radio"/>	[67] Modelo PYMES <input checked="" type="radio"/>

> 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 XXV - G99999997 << Volver a declarantes Cerrar declarante

6-200-2014

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

Base imponible previa [1504] 0,00  
Compensación bases imp. neg. ejer. anteriores [1505]  
Base imponible/Base liquidable [1506] 0,00

Tipo de gravamen [1511] 21,00

Cuota íntegra [1512] 0,00  
Ajuste por aplicación del art. 117.3 NF 2/2014 [1513]  
Cuota íntegra ajustada [1514] 0,00

Deducción por doble imp. art. 60.5 NF 2/2014 [1545]  
Deducción por doble imp. resto [1546]  
Cuota líquida [1521] 0,00  
Tributación mínima art. 59 [1540]  
Deducción coop. especialmente protegidas [1539]  
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]  
Aplicación gravamen especial DA 14ª NF 2/2014 [1541]  
Cuota dif. por cambios de res. y cese de est. pe [1542]  
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.I.J	R.O.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

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

6-200-2014

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

Cuentas anuales

G9999999

Base imponible pre. ant. a las comp. y res.	[1525]	0,00	Cuota efectiva	[1550]	0,00
Compensación tributaria microempresas	[1526]		Retenciones e ingresos a cuenta:		
Reducción por reservas	[1527 ... 1530]		Ingresos financieros y otros	[1553]	
Base imponible previa	[1504]	0,00	Arrendamiento de inmuebles	[1554]	
Compensación bases imp. neg. ejer. anteriores	[1505]		Imputados por otras entidades	[1555]	
Base imponible/Base liquidable	[1506]	0,00	Diferencia positiva o negativa	[1556]	0,00
Tipo de gravamen	[1511]	21,00	Porcentaje de tributación correspond. al T. H.	[1557]	100,00
Cuota íntegra	[1512]	0,00	Cuota diferencial a ingresar/a devolver	[1558]	0,00
Ajuste por aplicación del art. 117.3 NF 2/2014	[1513]		Pagos fraccionados imputados por UTE/AIE	[1559]	
Cuota íntegra ajustada	[1514]	0,00	Incremento por pérdida de benef. ejer. ant.	[1560]	
Deducción por doble imp. art. 60.5 NF 2/2014	[1545]		Int. de demora por pérd. de benef. ejer. ant.	[1561]	
Deducción por doble imp. resto	[1546]		Aplicación gravamen especial DA 14ª NF 2/2014	[1541]	
Cuota líquida	[1521]	0,00	Cuota dif. por cambios de res. y cese de est. pe	[1542]	
Tributación mínima art. 59	[1540]	<input type="checkbox"/>	Importe ing./dev. de la declaración originaria	[1562]	
Deducción coop. especialmente protegidas	[1539]		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 ... 182]  Total pasivo [201 ... 268]

> Distribución de Resultados

Total base de reparto [501 ... 506]  Total distribución [507 ... 525]

> Estado de cambios en el patrimonio neto

Total del saldo final del ejercicio 2014 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)**

> 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

Operaciones interrumpidas

[370] Resultado financiero	
[371] Resultado antes de impuestos	2.000,00
[372] Impuesto sobre beneficios	
[375] Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	2.000,00

Aceptar Cancelar

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**

## 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...182)**

ELKARTEA XX - G99999997

6-200-2014

<< Volver a declarantes Cerrar declarante

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 ... 182] Total pasivo [201 ... 268] 2.000,00

> Distribución de Resultados

Total base de reparto [501 ... 506] Total distribución [507 ... 525]

> Estado de cambios en el patrimonio neto

Total del saldo final del ejercicio 2014 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

6-200-2014

<< Volver a declarantes Cerrar declarante

**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 ... 182] 2.000,00 Total pasivo [201 ... 268] 2.000,00

> Distribución de Resultados

Total base de reparto [501 ... 506] Total distribución [507 ... 525]

> Estado de cambios en el patrimonio neto

Total del saldo final del ejercicio 2014 Sólo para consulta [600 ... 882] 2.000,00

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] -30.000,00

> Balance

Total activo [101 ... 182] Total pasivo [201 ... 268] -30.000,00

> Distribución de Resultados

Total base de reparto [501 ... 506] Total distribución [507 ... 525]

> Estado de cambios en el patrimonio neto

Total del saldo final del ejercicio 2014 Sólo para consulta [600 ... 882] -30.000,00

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 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 ... 182]  Total pasivo [201 ... 268]

> Distribución de Resultados

Total base de reparto [501 ... 506]  Total distribución [507 ... 525]

> Estado de cambios en el patrimonio neto

Total del saldo final del ejercicio 2014 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

6-200-2014

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

G99999997 - ELKARTEA XX

Base imponible pre. ant. a las comp. y res.	[1525]	<input type="text" value="0,00"/>	Cuota efectiva	[1550]	<input type="text" value="0,00"/>
Compensación tributaria microempresas	[1526]	<input type="text"/>	Retenciones e ingresos a cuenta:		
Reducción por reservas	[1527 ... 1530]	<input type="text"/>	Ingresos financieros y otros	[1553]	<input type="text"/>
Base imponible previa	[1504]	<input type="text" value="0,00"/>	Arrendamiento de inmuebles	[1554]	<input type="text"/>
Compensación bases imp. neg. ejer. anteriores	[1505]	<input type="text"/>	Imputados por otras entidades	[1555]	<input type="text"/>
Base imponible/Base liquidable	[1506]	<input type="text" value="0,00"/>	Diferencia positiva o negativa	[1556]	<input type="text" value="0,00"/>
Tipo de gravamen	[1511]	<input type="text" value="21,00"/>	Porcentaje de tributación correspond. al T. H.	[1557]	<input type="text" value="100,00"/>
Cuota íntegra	[1512]	<input type="text" value="0,00"/>	Cuota diferencial a ingresar/a devolver	[1558]	<input type="text" value="0,00"/>
Ajuste por aplicación del art. 117.3 NF 2/2014	[1513]	<input type="text"/>	Pagos fraccionados imputados por UTE/AIE	[1559]	<input type="text"/>
Cuota íntegra ajustada	[1514]	<input type="text" value="0,00"/>	Incremento por pérdida de benef. ejer. ant.	[1560]	<input type="text"/>
Deducción por doble imp. art. 60.5 NF 2/2014	[1545]	<input type="text"/>	Int. de demora por pérd. de benef. ejer. ant.	[1561]	<input type="text"/>
Deducción por doble imp. resto	[1546]	<input type="text"/>	Aplicación gravamen especial DA 14ª NF 2/2014	[1541]	<input type="text"/>
Cuota líquida	[1521]	<input type="text" value="0,00"/>	Cuota dif. por cambios de res. y cese de est. pe	[1542]	<input type="text"/>
Tributación mínima art. 59	[1540]	<input type="text"/>	Importe ing./dev. de la declaración originaria	[1562]	<input type="text"/>
Deducción coop. especialmente protegidas	[1539]	<input type="text"/>	Líquido a ingresar/a devolver	[1570]	<input type="text" value="0,00"/>
Deducciones con límite de cuota	[1522]	<input type="text"/>	Renuncia a la devolución		<input type="checkbox"/>
Deducciones sin límite de cuota	[1523]	<input type="text"/>			

## 9. PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN

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

ELKARTEA XX - G99999997

<< Volver a declarantes Cerrar declarante

6-200-2014

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

G99999997 - ELKARTEA XX

Base imponible pre. ant. a las comp. y res. [1525] 0,00

Compensación tributaria microempresas [1526]

Reducción por reservas [1527 ... 1530]

Base imponible previa [1504] 0,00

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

Base imponible/Base liquidable [1506] 0,00

Tipo de gravamen [1511] 21,00

Cuota íntegra [1512] 0,00

Ajuste por aplicación del art. 117.3 NF 2/2014 [1513]

Cuota íntegra ajustada [1514] 0,00

Deducción por doble imp. art. 60.5 NF 2/2014 [1545]

Deducción por doble imp. resto [1546]

Cuota líquida [1521] 0,00

Tributación mínima art. 59 [1540]

Deducción coop. especialmente protegidas [1539]

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]

Aplicación gravamen especial DA 14ª NF 2/2014 [1541]

Cuota dif. por cambios de res. y cese de est. pe [1542]

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

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

Renuncia a la devolución

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

1 2 3 4

Forma presentación ... Cuenta bancaria Confirmación

> Seleccione la forma de presentación

PARTICULARES

☒ Transmisión telemática con firma electrónica o clave operativa

ASESORES

☐ Preparación para presentación colectiva

Cancelar Siguiente

### 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 2014.dat**. Hay dos opciones:
  - Fichero por defecto (RECOMENDADO)**: Por defecto el programa determina una ruta donde será grabado el fichero (**200G999999997rtpa 2014.dat**).
  - Pero se podrá guardar en otro sitio a través de la opción **Ruta personalizada**
- Una vez seleccionada la **opción**, dar a siguiente.

Presentación de la declaración

1 2 3 4

Forma presentación Datos de presentación Cuenta bancaria Confirmación

Datos de presentación

> Seleccione el fichero de grabación

☒ Fichero por defecto (RECOMENDADO) ☐ Ruta personalizada

C:\\Documents and Settings\\IBARSABM\\Mis documentos\\ZergaBidea\\Grabaciones\\Modelo200\_2014\\200G999999997rtpa2014.dat >>

Cancelar Anterior 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 Forma presentación 2 Datos de presentación 3 Cuenta bancaria 4 Confirmación

> 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**.

**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.

\\:\Documents and Settings\IBARSABM\Mis documentos\ZergaBidea\Grabaciones\Modelo200\_2014\200G99999997rtpa2014.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 the header, there's a section titled "Está usted accediendo a Declaraciones telemáticas". This section contains two main options for authentication: "Clave operativa" and "Certificado digital". The "Clave operativa" option requires entering an identification number and a key, with a "Borrar" button and a link to "¿Ha olvidado su clave?". The "Certificado digital" option requires inserting a digital certificate, with a link to "Ver lista de certificados aceptados" and "Requisitos técnicos". Both options have an "Aceptar" button. To the right, there's a sidebar with "Opciones principales" and "Información sobre este servicio".

- 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 a yellow box with the text "Presentación". It instructs the user to click on the link to finish the presentation of the declaration in the Diputación Foral de Gipuzkoa and send the file indicated in the portal of services. The link is "Pulse aquí para presentar la declaración (Gipuzkoataria)". Below the box is 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 lists various services available by department: "Diputado General", "Cultura, Juventud y Deporte", "Política Social", and "Hacienda y Finanzas". Under "Hacienda y Finanzas", there are links for "Datos personales y de contacto", "Información fiscal", and "Declaraciones telemáticas". To the right, there's a section for "Últimos servicios utilizados" and a "Área de usuario/a" login area.

### 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 "Utilice este servicio para:" section of the assistant. It lists several 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 is a blue button labeled "Iniciar el asistente ahora".

☐ No volver a mostrar

#### DECLARACIONES TELEMÁTICAS

The screenshot shows the "Selección de modelo" step of the assistant. It has a progress bar with three steps: "Selección de modelo", "Tipo de operación", and "Forma de presentación". Below the progress bar, there are three tabs: "Introducción modelo", "Selección por impuestos", and "Búsqueda por texto". The "Introducción modelo" tab is active, showing a text input field for "Modelo tributario\*" with the value "200". At the bottom right is 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: **200G999999997rtpa2014.dat** y se dará al botón de **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

> Presentación vía fichero

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

Modelo : 200-Impuesto sobre sociedades

Ejercicio : 2014

Fichero : [EXAMINAR...](#) 200G999999997RTPA2014.DAT

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

[ENVIAR](#)

● 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	<a href="#">Comprobante</a>

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

[ACEPTAR](#)

## PASO 5: Copia de la declaración

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

### ● SERVICIOS DISPONIBLES

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

- ☒ **Diputado General**
- ☒ **Cultura, Juventud y Deporte**
- ☒ **Política Social**
- ☒ **Hacienda y Finanzas**
  - > [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.

Utilice este servicio para:

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

**Iniciar el asistente ahora**

☐ No volver a mostrar

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

● **DECLARACIONES TELEMÁTICAS**

1 Selección de modelo      2 Tipo de operación      3 Forma de presentación

**Introducción modelo**    Selección por impuestos    Búsqueda por texto

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

Modelo tributario\*: 200

**ACEPTAR**

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

● **AITORPEN TELEMATIKOAK**

1 Eredua hautatzea      2 Eragiketa mota      3 Aurkezpen modua

**Eragiketa mota**

> Datos seleccionados

Zerga eredua      (200) Sozietaileen gaineko Zerga eta Ez-Egokiarren Errentaren gaineko Zerga

Zer egin nahi duzu hautatutako ereduarekin?

☐ Zerga aitorpen bat aurkeztu

☒ Kontsulta bat egin, frogagirik aurkeztu, datuak aldatu edo deusatzatu, edo ordaintzeki egin

**ADOS**

c. **Consultas, justificantes, modificaciones, anulaciones y pagos:** Se rellenarán los siguientes apartados: **Modelo: 200** y **Ejercicio: 2014** y pulsaremos **CONSULTAR**

> 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

Ejercicio: 2014

Periodo: --Anual--

NIF:

Fecha Presentación(dd/mm/aaaa):

Estado: ☒ Aceptada ☒ Rechazada ☒ Anulada

Resultado:

Importe:

Proceso:

Ordenación: Fecha presentación

**CONSULTAR**

**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.

■ **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 TELEMÁTICAS**

**Resultado de la consulta**

Ejerc.	Per.	Mod.	NIF	Nombre	F.Pres.	Estado	Proc.	Importe	Forma de Pago	Pagado	Acciones
2014		200	G99999997	ELKARTEA XX	22/05/2015 09:12:32	Aceptada	No				Ver justificante

\* Nota: Estos son los posibles valores que pueden tomar las siguientes columnas:

**Importe:**

- Importe a ingresar en **negro**.
- Importe a devolver en **azul**.
- Importe a compensar en **rojo**.

**Proc.:**

- Sí** -- Declaración procesada, incorporada a las bases de datos de Hacienda.
- No** -- Declaración no procesada, no incorporada a las bases de datos de Hacienda.

**Pagado:**

- Sí** -- Declaración pagada por el procedimiento que se haya escogido: domiciliación, pasarela de pagos 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:**

- Aceptada** -- Declaración admitida por Hacienda.
- Rechazada** -- Declaración no admitida por Hacienda al no superar la validación.
- Anulada** -- Declaración anulada por el contribuyente.

Resultados de la búsqueda (1-50 de 56) 1 2 >

**VOLVER**

Resumen de la declaración

Sujeto Pasivo: ELKARTEA XX

NIF: G9999997

Fecha: 20150522

Declaración complementaria: ☐ 09/05/2014 - 30/03/2014

Periodo Impositivo: 09/05/2014 - 30/03/2014

**RESULTADO CONTABLE**

Ajustes extracontables positivos (+) 1.000,00

Ajustes extracontables negativos (-) 1.000,00

BASE IMPONIBLE PREVIA A COMP. Y RESERVAS

Compensación tributaria microempresa art. 32.4 NF 2014

Reducción por reservas artículos 51, 52 y 53 NF 2014

Integración por reservas artículos 51, 52 y 53 NF 2014

BASE IMPONIBLE PREVIA

Compensación Bases Imponibles Negativas (BIGN) art. 51

BASE IMPONIBLE / BASE LIQUIDABLE

EPISV Ley 50/12: Prestaciones art. 24 Ley 50/12

Redes de prestaciones

Tipo de gravamen

CUOTA INTEGRAL

Ajuste por aplicación art. 117.3 NF 2014

CUOTA INTEGRAL AJUSTADA

Deducciones por cuota impositiva

CUOTA LIQUIDA

TRIBUTACIÓN MINIMA

Deducción de contribuciones especialmente protegidas

Deducciones con límite

Deducciones sin límite

CUOTA EFECTIVA

Ret. e Ingr. a cuenta: ingresos financieros y otros

Ret. e Ingr. a cuenta: arrendamientos e inmuebles

Ret. e Ingr. a cuenta: impuestos por otras entidades

DIFERENCIA POSITIVA O NEGATIVA

% de tributación correspondiente al TIG

CUOTA DIFERENCIAL A INGRESAR / A DEVOLVER

Pagos Hacienda: impuestos por IUEAF

Incremento por puntajes de bonificación

Int. devuelta por puntajes de bonificación

Aplicación gravámenes especiales DAF NF 2014

Cuota efectiva por puntajes de bonificación y otros: permanente

Importe final: declaración original

LIQUIDO A INGRESAR

LIQUIDO A DEVOLVER

La entidad declarante renuncia a la devolución ☐

Ctrl: gpo: cto: cto: cto

Salto: gpo: cto: cto: cto

Salto: gpo: cto: cto: cto