

Ikuskatzailetzaren bulegoetan (Samaniego kalea 14, 3. solairua) etorri beharko duzula edo, bestela, zure ordezkariak, behar bezala baimenduta, bidezko arrazoirik adierazi ezean. Etortzearen xedea da Foru Ogasunarekiko egin behar eta bete beharrik –eta bereziki, ondoren adierazten direnak- egokiro bete diren araututako moduan egiaztatzea.

- Balio Erantsiaren gaineko Zerga: 2000, 2001, 2002 eta 2003 ekitaldiak.

- Pertsona Fisikoen Errentaren gaineko Zerga: 2000, 2001 eta 2002 ekitaldiak.

Hala ere, jarduketak egin bitartean egiaztatze hori beste edozein zerga edo ekitalditara zabaltzea egokia dela agerian jarri gero, araudiaren arabera jokatu da (Arautegiaren 11. artikulua).

Jakinarazpen hau Arabako Lurralde Historikoaren ALDIZKARI OFIZIALEAN argitaratzen denetik aurrera eten egiten da 1981-05-31ko Arabako Zergei buruzko Foru Arau Orokorrek 64 eta 67. arteko artikuluetan xedatutakoa. (Ekainaren 1eko ALHAO)."

Vitoria-Gasteiz, 2004ko maiatzaren 20a.– Zerga agentea, FÉLIX DÍAZ AMUNDARAIN.

## OGASUN, FINANTZA ETA AURREKONTU SAILA

3.730

**1076/2004 Ebazpena, ekainaren 4koa, Ogasun zuzendariarena. Honen bidez, zenbait euskarri magnetikoren baldintza teknikoak eta diseinua onartzen dira, hain zuzen ere, Sozietateen gaineko Zeraren eta Ez-Egoiliarren Errentaren gaineko Zergaren (establezimendu iraunkorrek), hau da, 200-A ereduaren aitortpen-likidazioari dagozkion papereko ereduak ordezkatzeko baliozko euskarri magnetikoena.**

Apirilaren 20ko Diputatuen Kontseiluaren 50/2001 foru Dekretuaren bidez arautu zen Balio Erantsiaren gaineko Zergaren (300, 310, 320, 330, 390 eta 391 ereduak) eta Pertsona Fisikoen gaineko Zergaren nahiz Sozietateen gaineko Zergaren (110, 111 eta 115-A ereduak) aitortpen likidazioak euskarri magnetikoan aurkezteko prozedura.

Ogasun, Finantza eta Aurrekontu Saileko diputatuaren zuzailaren 13ko 497/2001 Foru Aginduaren bidez, berriz, apirilaren 20ko 50/2001 Foru Dekretu horretan araututako prozedura Sozietateen gaineko Zergaren aitortpen likidazioak aurkezteko aplikagarri zela adierazi zen.

Ebazpen honen xede da euskarri magnetikoen baldintzak eta diseinua arautu eta onartzea, honekin batera doan eranskinean ageri den bezala; hain zuzen ere, Sozietateen gaineko Zergaren eta Ez-Egoiliarren Errentaren gaineko Zergaren (establezimendu iraunkorrek) 2003ko aitortpen-likidazioari (200-A eredu) dagozkien papereko ereduak ordezkatzeko baliozko euskarri magnetikoena.

50/2001 Foru Dekretuak 12. artikuluan xedatutakoaren arabera,

### EBATZI DUT:

Lehenengo.- Euskarri magnetikoen baldintzak eta diseinua arautu eta onartzea, honekin batera doan eranskinean ageri den bezala; hain zuzen ere, Sozietateen gaineko Zergaren eta Ez-Egoiliarren Errentaren gaineko Zergaren (establezimendu iraunkorrek) aitortpen-likidazioari (200-A eredu) dagozkien papereko ereduak ordezkatzeko baliozko euskarri magnetikoena.

Vitoria-Gasteiz, 2004ko ekainaren 4a.– Ogasuneko zuzendaria, ÁNGEL BARRASA SOBRÓN.

## SOZIEATEEN GAINEKO ZERGA. 200-A EREDUA 2003KO ALDIA

### 1) EUSKARRI MAGNETIKOEN EZAUGARRIAK

2003ko ekitaldiko Sozietateen gaineko Zergaren aitortpenak (200A eredu) aurkezteko euskarri magnetikoek ondorengo ezaugarriak izan behar dituzte:

#### A) Euskarri mota:

*Zinta magnetikoa*

Pistak: 9.

Dentsitatea: 1.600 edo 6.250 PBI.

Kodea: EBCDIC, letra larriz.

damente autorizado, salvo que alegue justa causa, en las oficinas de la Inspección de Tributos de la Diputación Foral de Álava, sitas en la calle Samaniego número 14, planta 3ª, con objeto de proceder a la comprobación reglamentaria del adecuado cumplimiento de las obligaciones y deberes para con la Hacienda Foral, y en concreto, lo siguiente:

- Impuesto sobre el Valor Añadido, ejercicios 2000, 2001, 2002 y 2003.

- Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas, ejercicios 2000, 2001 y 2002.

No obstante, si en el curso de las actuaciones se pusiera de manifiesto la conveniencia de ampliar el alcance de las actuaciones de comprobación a otros cualesquiera tributos o ejercicios, se procederá en consecuencia (artículo 11 del Reglamento).

Desde la fecha de publicación en el BOLETÍN OFICIAL del Territorio Histórico de Álava de esta notificación, queda interrumpida la prescripción a que se refieren los artículos 64 a 67 de la Norma Foral General Tributaria de Álava de 31-5-81 (B.O.T.H.A. de 1 de junio)."

Vitoria-Gasteiz, a 20 de mayo de 2004.– El Agente Tributario, FÉLIX DÍAZ AMUNDARAIN.

## DEPARTAMENTO DE HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS

3.730

**Resolución 1076/2004, del Director de Hacienda, de 4 de junio, por la que se aprueban las condiciones técnicas y el diseño de los soportes magnéticos válidos para sustituir el modelo en papel correspondiente a las declaraciones-liquidación del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes), modelo 200-A.**

El Decreto Foral 50/2001 del Consejo de Diputados de 20 de abril regula el procedimiento de presentación a través de soporte magnético de las declaraciones-liquidaciones del Impuesto sobre el Valor Añadido, modelos 300, 310, 320, 330, 390 y 391, así como del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas y sobre Sociedades, modelos 110, 111 y 115-A.

Por su parte, mediante la Orden Foral 497 del Diputado de Hacienda, Finanzas y Presupuestos, de 13 de julio de 2001, se declaró aplicable el procedimiento regulado en el mencionado Decreto Foral 50/2001, de 20 de abril, a la presentación de las declaraciones-liquidaciones del Impuesto sobre Sociedades.

La presente Resolución tiene por objeto regular y aprobar las condiciones y el diseño de los soportes magnéticos, según figura en el Anexo adjunto, válidos para sustituir el modelo 200-A en papel correspondiente al periodo 2003 de la declaración-liquidación del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes).

De acuerdo con lo establecido en el artículo 12 del Decreto Foral 50/2001,

### RESUELVO:

Primero.- Aprobar las condiciones técnicas y diseño de los soportes magnéticos válidos para sustituir el modelo en papel correspondiente a la declaración-liquidación del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes), modelo 200-A, de acuerdo a las especificaciones contenidas en el anexo a la presente resolución.

Vitoria-Gasteiz, a 4 de junio de 2004.– El Director de Hacienda, ÁNGEL BARRASA SOBRÓN.

## IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES MODELOS 200A PERIODO 2003

### 1) CARACTERÍSTICAS DE LOS SOPORTES MAGNÉTICOS

Los soportes magnéticos para la presentación de las declaraciones del Impuesto sobre Sociedades (Modelo 200A), periodo 2003, habrán de cumplir las siguientes características:

#### A) Tipo de soporte:

*Cinta magnética*

Pistas: 9.

Densidad: 1.600 o 6.250 PBI.

Código: EBCDIC, en mayúsculas.

Etiketak: etiketarik gabe.  
 Markak: zinta hasierakoa eta amaierakoa.  
 Erregistroak. 5.990 posizio.  
 Eragin faktorea: 10.

#### Disketeak

Pistak: 3 1/2-koak, alde batekoak nahiz bikoak.  
 Dentsitatea: MS-DOS 3.30 edo bertsio berriagoko sistema eragilea.

Kodea: ASCII kodea letra larriz, testu motako sekuentziala.

Erregistroak. 5.990 posizio.  
 Eragin faktorea: 1.

Diskete bakoitzak fitxategi bakarra izan behar, eta fitxategiak izen hau izango du: PJ2003.TXT. Fitxategiak diskete batean sartze-ko moduko tamaina duen edo ez kontuan hartuta, COPY edo BACKUP aginduarekin egin behar da fitxategi hori, "Diseinu Logikoak" paragrafoan aipatutako hurrenkeran.

Fitxategia diskete bakarrean kabitzen ez bada, BACKUP formatuan aurkeztu behar da; MS-DOS sistema eragileko komandoen bidez eta erroko direktoriotik gauzatu behar da BACKUP agindua.

Antolamendua: sekuentziala.

B) Etiketa euskarriaren kanpoaldean:

Euskarri magnetikoak txartel bat izango du kanpoaldean, eta bertan ondoren aipatuko diren datu hauek azalduko dira, nahitaez, hurrenkeran honetan:

- NORK: PROFESIONALAREN IFZ, izena edo sozietate izena eta telefonoa.
- NORI: Arabako Foru Aldundia.
- EZAUGARRIAK: alde batekoa edo bikoak, dentsitate bikoitzekoa edo handikoa (disketea bada).
- FITXATEGIA: PJ2003
- ERREGISTRO KOPURUA: xxx.xxx
- AITORPEN KOPURUA: xxx.xxx
- DISKETE ZENBAKIA: n / m

Non:

"n/m" = disketearen sekuentzia zenbakia:  
 Adibidez: bi diskete baldin badira: 1 / 2 (lehen); 2 / 2 (bigarrena).

C) Aurkezteko epeak:

Euskarriak indarrean den araudian ezarritako epean aurkeztu beharko dira:

Zergaldia amaitu ondorengo sei hilabeteak igarota, hurrengo 25 egun naturaleko epean aurkeztu beharko da aitortpena; hau da, kasurik orokorrenarako, 03-12-31n amaitutako zergaldirako, 2003ko uztailearen 1etik 26ra bitartean.

#### 2) DISEINU LOGIKOAK

##### PROFESIONALAREN ERREGISTROA:

Fitxategi bakoitzean lehen erregistro bat izango du, fitxategiko goiburuko lehen erregistroa edo "C mota". Erregistro horrek profesionalaren datuak eta aitortpen kopurua izango ditu, geroago azalduko den diseinuaren arabera.

##### AITORPENEN ERREGISTROAK:

Ondoren, xehetasunezko edo "D motako" erregistroak grabatuko dira, aitortpenetako datuetarako.

Aitortpen bakoitzak gehienez zazpi erregistro izango ditu -0, 1, 2, 3, 4, 5 eta 6 erregistro kodeekin identifikatuta-, xehetasunezko erregistro bakoitzeko 2 posizioan.

Aitortpen bakoitzean, nahitaez, -0-, -1-, -4- eta -6- kodeko erregistroak izan behar dira; aukerakoak dira, ordea, -2-, -3- eta -5- kodekoak.

-0- KODEA: Aitortpen bakoitzeko goiburuko erregistroa:

Aitortpenaren identifikazio datuak.

-1,2,3- KODEAK: Aitortpen bakoitzeko gako-zenbatekoen erregistroa:

Aitortpen bakoitzeko gakoan eta zenbatekoen datuak.

-4 eta 5- KODEAK: Administratzaile, partaidetza eta bazkide erregistroak.

Administratzaile, partaidetza eta bazkide zerrenda.

-6- KODEA: Jarduera gauzatzeko erabiltzen diren establezimenduen erregistroa.

Jarduera gauzatzeko erabiltzen diren establezimenduen zerrenda.

Etiquetas: Sin etiquetas.  
 Marcas: De principio y fin de Cinta.  
 Registros: 5.990 posiciones.  
 Factor de bloqueo: 10.

#### Disquetes

Pistas: De 3 1/2 de una o dos caras.  
 Densidad: Sistema operativo MS-DOS 3.30 o superior.

Código: Código ASCII en mayúsculas, secuencial tipo texto.

Registros: 5.990 posiciones.  
 Factor de bloqueo: 1.

Los Disquetes deberán llevar un solo fichero, cuyo nombre será: PJ2003.TXT obtenido con COPY o BACKUP dependiendo de que la longitud del fichero permita su inclusión en un único disquete o no, y en el orden que se menciona en el siguiente apartado de "Diseños Lógicos".

Si el fichero no puede incluirse en un único disquete deberá presentarse obtenido en formato BACKUP realizado mediante los comandos del sistema operativo MS-DOS y desde el directorio raíz.

Organización: Secuencial.

B) Etiqueta externa en el soporte:

El soporte magnético deberá tener una etiqueta adherida en el exterior en la que se harán constar, en el orden que a continuación se relacionan, los siguientes datos:

- DE: NIF, Nombre o Razón Social, y Teléfono del PROFESIONAL.
- A: Diputación Foral de Álava
- CARACTERÍSTICAS: Una o dos caras, densidad doble o alta (si es Diskette).
- FICHERO: PJ2003
- NÚMERO DE REGISTROS: xxx.xxx
- NÚMERO DE DECLARACIONES: xxx.xxx
- VOLUMEN: n de m

Donde:

"n de m" = Número de secuencia del disquette:  
 ejemplo: si son dos disquettes: 1 de 2 (el 1º), 2 de 2 (el 2º).

C) Plazos de presentación:

Los soportes deberán presentarse dentro del plazo estipulado en la normativa vigente:

La declaración se presentará en el plazo de los 25 días naturales siguientes a los seis meses posteriores a la conclusión del período impositivo, es decir, en el caso más generalizado, para períodos impositivos finalizados el 31-12-03, entre el 1 y 26 de julio de 2004.

#### 2) DISEÑOS LÓGICOS

##### REGISTRO DEL PROFESIONAL:

Para cada fichero se incluirá un primer registro de Cabecera de fichero o "Tipo -C-" que contendrá los datos del Profesional y el número de declaraciones que contiene, de acuerdo al diseño que se detallará más adelante.

##### REGISTROS DE LAS DECLARACIONES:

A continuación se grabarán los registros de Detalle o "Tipo -D-" para los datos de las declaraciones.

Cada declaración estará compuesta por un máximo de siete registros, que se identificarán con los códigos de registro 0, 1, 2, 3, 4, 5 y 6 en la posición 2 de cada registro de Detalle.

Obligatoriamente han de existir como mínimo por cada declaración el registro de código -0-, -1-, -4- y -6- siendo opcionales los de código -2-, -3-, y -5-.

CÓDIGO -0-: Registro de cabecera de cada declaración:

Datos identificativos de la declaración.

CÓDIGOS -1,2,3-: Registros de Clave-Importe de cada declaración:

Datos de claves e importes de cada declaración.

CÓDIGOS -4 y 5-: Registros de Administradores, Participaciones y Socios.

Relación de Administradores, Participaciones y Socios.

CÓDIGO -6-: Registro de Establecimientos donde se ejerce la Actividad.

Relación de Establecimientos donde se ejerce la Actividad.

**OHAR OROKORRAK:**

Bi erregistro mota horiek ondorengo irizpideei jarraituz grabatuko dira:

Eremu alfabetikoak ezkerrean lerrotatuta egon behar dira. Eskuinera, zerot beteta, inolako karaktere numeriko edo berezirik gabe.

Eremu alfanumeriko guztiak ezkerrean lerrotatuta egon behar dira, eta eskuinean zuriunez beteta.

Karaktere alfabetikoak letra larriz formateatuko dira.

Eremu numeriko guztiak eskuinean lerrotatuta joango dira. Ezkerretara, zerot beteta, eta paketatu gabe.

Eremu guztiak izango dute edukia, baldin eta eremuaren deskribapenean besterik esaten ez bada.

Edukirik ez badute, eremu numerikoak zerot beteko dira, eta alfanumerikoak, zuriunez.

Hurrenkerari dagokionez, baldintza hau baino ez dago: aitorten kontrol bererako (xehetasuneko erregistroko gakoaren 12 eta 37 bitarteko posizioak), erregistro kode guztiak jarraian eta goranzko hurrenkeran izatea (1 eta 2 bitarteko posizioak).

Aitorten bererako, ezin da erregistro kode bikoizturik edota desordenaturik izan.

**IDENTIFIKAZIO FISKALEKO ZENBAKIAREN (aurrerantzean IFZ) FORMATUA:**

(Bederatzi posizio).

Formateatzen diren IFZ guztietan, ondoren adierazitako arauak bete behar dira:

A) Pertsona fisikoak:

IFZ adieraziko da, urriaren 27ko 88/1998 Foru Dekretuari (4. artikulua, a eta b idatz-zatiak) jarraituz.

IFZ hori eskuinetara lerrotatuta egongo da. Azken posizioa kontrol karaktereari dagokio. Ezkerreko posizioak zerot beteko dira.

B) Pertsona juridikoak:

IFZ adieraziko da, urriaren 27ko 88/1998 Foru Dekretuari (6. artikulua, a eta b idatz-zatiak) jarraituz.

Ezkerreko lehen posizioak dagokion letraren balioa hartuko du.

Hurrengo zazpi posizioak numerikoak izango dira nahitaez.

Azken posizioak (alfanumerikoa) dagokion kontrol digituaren balioa izango du.

200 A EREDUA

3) ERREGISTROEN DESKRIBAPENA

3-1) PROFESIONLEN ERREGISTROA (FITXATEGIKO GOIBURUA)

HAS. POS.	AMAIER. POS.	DATU MOTA	DATU KARAKTEREAK	-C- MOTAKO ERREGISTROAREN DESKRIBAPENA, GOIBURUA
1	1	AN	X	ERREGISTRO MOTA = C
2	2	AN	9 (1)	ZERO (0)
<b>PROFESIONALAREN DATUAK</b>				
3	11	AN	X (9)	PROFESIONALAREN IFZ
12	61	AN	X (50)	PROFESIONALAREN ABIZENAK ETA IZENA, EDO SOZIJETATE IZENA
62	100	AN	X (39)	LIBRE, ZURIUNEZ
<b>EUSKARRIAREN EDUKIARI BURUZKO DATUAK</b>				
101	106	N	9 (6)	AURKEZTUTAKO AITORPEN KOPURUA
107	5990	AN	X (5884)	LIBRE, ZURIUNEZ

**GOIBURUKO ERREGISTROARI (MOTA = C) BURUZKO OHARRAK**

Erregistro mota horrek PROFESIONALAREN edo aholkularitza bulegoaren datuak ditu.

Lehenengo eremua, "Erregistro mota", konstante bat = "C".

Bigarren eremua beti = 0 izan behar da.

Nahitaezkoak dira eremu guztiak.

Aurkeztutako aitorten kopuruaren eremuak bat etorri behar du grabatutako -0- kodeko xehetasuneko erregistro kopuruarekin (-D- erregistro mota eta -0- Erregistro kodea).

**CONSIDERACIONES GENERALES:**

Ambos tipos de registros se grabarán de acuerdo a los siguientes criterios:

Los campos alfabéticos se presentan alineados a la izquierda y rellenos de blancos por la derecha y sin caracteres numéricos o especiales.

Todos los campos alfanuméricos se presentan alineados a la izquierda y rellenos con blancos en la derecha.

Los caracteres alfabéticos se formatearán en mayúsculas.

Todos los campos numéricos se presentan alineados a la derecha y rellenos a ceros por la izquierda, y sin empaquetar.

Todos los campos tendrán contenido, a no ser que se especifique lo contrario en la descripción del campo.

Si no lo tuvieran, los campos numéricos se rellenarán a ceros y los alfanuméricos a blancos.

Respecto al orden de presentación sólo es exigible la condición de que para un mismo control de declaración (posiciones 12 a 37 de la clave de registro de detalle) vayan todos sus códigos de registro seguidos y en orden ascendente (posiciones 1 a 2).

Para una misma declaración no deberán existir códigos de registro duplicados ni desordenados.

**FORMATEO DEL NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL (En adelante NIF):**

(Nueve posiciones).

Todos los NIF que se formateen deberán ajustarse a las normas indicadas a continuación:

A) Personas físicas:

Se hará constar el NIF de acuerdo con el Decreto Foral 88/1998, de 27 de Octubre, Artículo 4, Apartados a y b.

Dicho NIF irá ajustado a la derecha, siendo la última posición el carácter de control y relleno con ceros las posiciones de la izquierda.

B) Personas jurídicas:

Se hará constar el NIF de acuerdo con el Decreto Foral 88/1998, de 27 de Octubre, Artículo 6, Apartados a y b.

La primera posición de la izquierda tomará el valor de la letra que le corresponda.

Las siete posiciones siguientes, numéricas obligatoriamente.

La última posición (alfanumérica) llevará el valor del Dígito de Control correspondiente.

MODELO 200 A

3) DESCRIPCIÓN DE REGISTROS

3-1) REGISTRO DEL PROFESIONAL (CABECERA DE FICHERO)

POS. INIC.	POS. FINAL.	TIPO DATO	CARACTERES DATOS	DESCRIPCIÓN REGISTRO TIPO -C- CABECERA
1	1	AN	X	TIPO DE REGISTRO = C
2	2	AN	9 (1)	CERO (0)
<b>DATOS DEL PROFESIONAL</b>				
3	11	AN	X (9)	NIF DEL PROFESIONAL
12	61	AN	X (50)	APELLIDOS Y NOMBRE O RAZÓN SOCIAL DEL PROFESIONAL
62	100	AN	X (39)	LIBRE A BLANCOS
<b>DATOS SOBRE EL CONTENIDO DEL SOPORTE</b>				
101	106	N	9 (6)	NÚMERO DE DECLARACIONES PRESENTADAS
107	5990	AN	X (5884)	LIBRE A BLANCOS

**OBSERVACIONES REGISTRO DE CABECERA (TIPO = C)**

Este tipo de registro contiene los datos del PROFESIONAL o Asesoría.

El primer campo "Tipo de registro" ha de ser una constante = "C".

El segundo campo ha de ser siempre = "0".

Son obligatorios todos los campos.

El campo de Número de declaraciones presentadas deberá coincidir con el número de registros de detalle con código -0- grabados (Tipo de Registro -D- y Código de Registro -0-).

## 3-2) AITORPENEN ERREGISTROA (XEHETASUNA)

HAS. POS.	AMAIER. POS.	DATU MOTA	DATU KARAKTEREAK	-D- MOTAKO ERREGISTROAREN DESKRIBAPENA, GOIBURUA
<b>XEHETASUN ERREGISTRO KODEA (POS.: 01 ETA 55 BITARTE)</b>				
1	1	AN	X	ERREGISTRO MOTA = D
2	2	N	9 (1)	ERREGISTRO KODEA (0/1/2/3/4/5/6)
3	11	AN	X (9)	PROFESIONALAREN IFZ
<b>XEHET. ERREGISTROKO DATUAK</b>				
12	20	AN	X (9)	AITORTZAILEAREN IFZ
21	26	N	9 (6)	HASIERAKO EPEA (UUUUHH)
27	32	N	9 (6)	AMAIERAKO EPEA (UUUUHH)
33	37	AN	X (5)	AITORPEN EREDUA
38	38	AN	X	ZEINUA (ZURIUNEA EDO N)
39	55	N	9 (15)V99	AITORPENAREN EMAITZA
56	56	AN	X	MONETA (ZURIUNEA EDO EUROAK)
57	5990	AN	X (5934)	ALDAKORRA, ERREGISTRO KODEAREN ARABERA (0,1,2,3,4,5,6)

## XEHETASUN ERREGISTROARI (MOTA = D) BURUZKO OHARRAK

Erregistro mota honek aitorteneko datuak ditu. Bi eremu bloketan egituratuta dago: xehetasunezko gakoarena (01 eta 55 bitarteko posizioak) eta xehetasunezko datuena (56 posiziotik aurrera).

## XEHETASUN ERREGISTROKO GAKOAK

## ERREGISTRO MOTA:

Konstante bat (=D) izan behar da.

ERREGISTRO KODEA: (0, 1, 2, 3, 4, 5, 6).

-0- Aitortzailearen identifikazio erregistroa.

-1, 2,3- Aitorpeneko gakoaren erregistroa.

-4, 5- Administratzaile, partaidetza eta bazkide erregistroa.

-6- Jarduera gauzatzeko erabiltzen diren establezimenduen erregistroa.

Aitorpen bakoitzean, nahitaez, -0-, -1-, -4- eta -6- kodeko erregistroak izan behar dira; aukerakoak dira, ordea, -2-, -3- eta -5- kodekoak. Betiere, goranzko hurrenkeran grabatuta egon behar dira.

## PROFESIONALAREN IFZ:

Aurrez definitutako goiburu erregistrokoa.

## AITORPEN GAKOAK (ERREGISTRO KODEAREKIN BATERA):

Bakarra da aitorten bakoitzerako, eta eremu hauek ditu:

- Aitortzailearen IFZ
- Hasierako epea (UUUUHH)
- Amaierako epea (UUUUHH)
- Aitorpen eredu
- Emaitzaren zeinua (N edo zuriunea)
- Aitorpenaren emaitza
- Moneta (euroak)

Zazpi eremu horiek aitortenaren kontrola identifikatzen dute.

Guztiak dira nahitaezkoak, eta edukia izan behar dute (zeinuaren eremua zuri utz daiteke, eta emaitza zeroak izan daitezke).

## AITORPEN EREDUA:

- 200A: eredu hau Arabako Lurralde Historikoko araudia duten erakundeek erabiliko dute bakarrik.

## EPEA:

Hasierakoa (UUUUHH):

Non UUUU letren orde epe horretako urtearen zifrak jarri behar diren.

Non HH letren orde hilen zifrak jarri behar diren

- Hasierako epearen urtea 2003 izango da.
- Hasierako epearen hilak 01 eta 12 artean beharko du.

## Amaierakoa (UUUUHH):

- Amaierako epearen urtea hasierakoa bera edo hasierakoa + 1 izango da.

- Amaierako epearen hilak 01 eta 12 artean beharko du.  
- Hasierako epearen urtea azkenekoa bera baldin bada, amaierako epearen hilaren zifra hasierakoarena bera edo handiagoa izango da.

## 3-2) REGISTROS DE DECLARACIONES (DETALLE)

POS. INIC.	POS. FINAL.	TIPO DATO	CARACTERES DATOS	DESCRIPCIÓN REGISTRO TIPO -D- DETALLE
<b>CLAVE REGISTRO DE DETALLE (POS. 01 A 55)</b>				
1	1	AN	X	TIPO DE REGISTRO = D
2	2	N	9 (1)	CÓDIGO DE REGISTRO (0/1/2/3/4/5/6)
3	11	AN	X (9)	NIF DEL PROFESIONAL
<b>DATOS REGISTRO DE DETALLE</b>				
12	20	AN	X (9)	NIF DEL DECLARANTE
21	26	N	9 (6)	PERÍODO INICIAL (AAAAMM)
27	32	N	9 (6)	PERÍODO FINAL (AAAAMM)
33	37	AN	X (5)	MODELO DE DECLARACIÓN
38	38	AN	X	SIGNO (BLANCO Ó N)
39	55	N	9 (15)V99	RESULTADO DE LA DECLARACIÓN
56	56	AN	X	MONEDA (BLANCO O EUROS)
57	5990	AN	X (5934)	VARIABLE SEGÚN CÓDIGO DE REGISTRO (0,1,2,3,4,5,6)

## OBSERVACIONES REGISTRO DE DETALLE (TIPO = D)

Este tipo de registro contiene los datos de las declaraciones, y está estructurado en dos bloques de campos, el de la Clave de Detalle (posición 01 a 55) y el de Datos de Detalle (posición 56 en adelante).

## CLAVE DE REGISTRO DE DETALLE

## TIPO DE REGISTRO:

Ha de ser una constante = "D".

CÓDIGO DE REGISTRO: (0, 1, 2, 3, 4, 5, 6).

-0- Registro de Identificación del Declarante.

-1, 2,3- Registro de Claves de la Declaración.

-4, 5- Registro de Administradores, Participaciones y Socios.

-6- Registro de Establecimientos donde se ejerce la Actividad.

Para cada Declaración debe existir al menos un registro de Código -0-, -1-, -4- y -6- siendo opcionales los de Códigos -2-, -3- y -5-; y deberán ir grabados en orden creciente.

## NIF DEL PROFESIONAL:

El del registro de Cabecera definido anteriormente.

## CLAVE DE DECLARACIÓN (JUNTO CON EL CÓDIGO DE REGISTRO):

Única para cada declaración y compuesta por los siguientes campos:

- NIF del Declarante
- Periodo Inicial (AAAAMM)
- Periodo Final (AAAAMM)
- Modelo de Declaración
- Signo Resultado (N o blanco)
- Resultado de la Declaración
- Moneda (Euros)

Estos siete campos identifican el control de una declaración.

Todos ellos son obligatorios, debiendo tener contenido (el campo de signo podrá ser blanco y el resultado podrá ser ceros).

## MODELO DE DECLARACIÓN:

- 200A: Este modelo deberá utilizarse única y exclusivamente por aquellas Entidades con Normativa del Territorio Histórico de Álava.

## PERIODO:

Inicial (AAAAMM):

Donde AAAA son las cifras del año en el Periodo

Donde MM son las cifras del mes

- El año período inicial será 2003.

- El mes período inicial deberá estar comprendido entre 01 y 12.

## Final (AAAAMM):

- El año período final será igual al inicial o al inicial + 1.

- El mes período final deberá estar comprendido entre 01 y 12.

- Si el año período inicial es igual al final, el mes del período final será igual o mayor al inicial.

## EMAITZAREN ZEINUA:

- Aitorpenaren emaitza ordaintzekoa edo nulua bada, eremu hori zuriunez formateatu behar da.
- Aitorpenaren emaitza itzultzekoa bada, eremu horretan "N" bat paratu behar da.

## AITORPENAREN EMAITZA

- Positiboa izanez gero: ordaindu beharreko zenbatekoa.
- Nulua izanez gero: zeroak.
- Itzultzekoa izanez gero: itzuli beharreko zenbatekoa.

Datu hori aitorpeneko gakoaren gertaeren barruan ere grabatu behar da, dagokion zenbatekoa eta guzti; nuluetan, "ordaintzeko kuota" gakoa grabatu, zenbatekoan zeroak jarrita.

## MONETA:

- Aurkezpen moneta euroa denez, eremu horretan E bat jarriko da edo bete gabe utzi.

## XEHEBASUN ERREGISTROKO DATUAK

Xehetasun gakoaren ondoren definitutako eramuei dagozkien, eta horien formatua segidan azaltzen den erregistro kodearen arabera da:

## XEHEBASUNEZKO DATUAK -0 ERREGISTRO KODEA

HAS. POS.	AMAIER. POS.	DATU MOTA	DATU KARAKTEREAK	-0- ERREGISTRO KODEAREN DESKRIBAPENA
1	56	AN	X (56)	XEHETASUNEZKO GAKOA, '0' ERREGISTRO KODEAREKIN
57	106	AN	X (50)	AITORTZAILEAREN SOZIJETATE IZENA
107	131	AN	X (25)	ANAGRAMA
132	156	AN	X (25)	TESTUA: KALEA, AITORTZAILEAREN HELBIDEARENA
157	160	N	9 (4)	ATALONDO ZENBAKIA, AITORTZAILEAREN HELBIDEARENA
161	161	AN	X	ATALONDO LETRA, AITORTZAILEAREN HELBIDEARENA
162	163	AN	X (2)	ATALONDO ESKAILERA, AITORTZAILEAREN HELBIDEARENA
164	165	AN	X (2)	SOLAIRUA, AITORTZAILEAREN HELBIDEARENA
166	168	AN	X (3)	ESKUA, AITORTZAILEAREN HELBIDEARENA
169	193	AN	X (25)	TESTUA: ERAKUNDEA, AITORTZAILEAREN HELBIDEARENA
194	218	AN	X (25)	TESTUA: UDALERRIA, AITORTZAILEAREN HELBIDEARENA
219	243	AN	X (25)	TESTUA: PROBINTZIA, AITORTZAILEAREN HELBIDEARENA
244	248	N	9 (5)	POSTA KODEA, AITORTZAILEAREN HELBIDEARENA
249	257	N	9 (9)	ELEFONOA (NNNNNNNNN)
258	266	N	9 (9)	FAXA (NNNNNNNNN)
267	275	AN	X (9)	HARREMANETARAKO PERTSONAREN IFZ
276	325	AN	X (50)	HARREMANETARAKO PERTSONAREN ABIZENAK ETA IZENA
326	334	N	9 (9)	HARREMANETARAKO PERTSONAREN TELEFONOA (NNNNNNNNN)
335	5990	AN	X (5656)	LIBRE, ZURIUNEZ

## -0- ERREGISTROKO OHARRAK

Erregistro honek aitorzailearen identifikazio datuei buruzko informazioa dauka. Aitorpenaren lehenengo orrialdeko datuak dira.

Erregistro horretan ez dira ondokoak sartuko:

- Aurkezteko eguna
- Jarduera Ekonomikoen gaineko Zergaren epigrafeak.
- Erakundeko langile plantilla.
- Aitorpeneko karaktereak.
- Aitorpen osagarria
- Helbideratzea (bezero kontuaren kodea).
- Itzulketari uko egitea.

Datu horiek 1, 2 edo 3 erregistro kodeetan jasoko dira. Aitorpeneko orrien zenbateko-gakoaren gertaeren barruan.

## SIGNO RESULTADO:

- Si la declaración es A ingresar o Nula este campo se formateará en blanco.
- Si la declaración es A devolver, en este campo irá una "N".

## RESULTADO DE LA DECLARACIÓN:

- Si positiva: El Importe A Ingresar.
- Si nula: Ceros.
- Si a devolver: El Importe A Devolver.

Este dato se grabará también dentro de las ocurrencias de Claves de la Declaración con su importe correspondiente; para las nulas se grabará la clave de Cuota A Ingresar con importe a ceros.

## MONEDA:

- Como la moneda de presentación es en euro, este dato se grabará con una E o un blanco.

## DATOS DE REGISTRO DE DETALLE

Corresponden a los campos definidos a continuación de la Clave de Detalle, y su formato varía en función del Código de Registro según se expone seguidamente:

## DATOS DE DETALLE -CÓDIGO REGISTRO -0-

POS. INIC.	POS. FINAL.	TIPO DATO	CARACTERES DATOS	DESCRIPCIÓN CÓDIGO REGISTRO -0-
1	56	AN	X (56)	CLAVE DE DETALLE CON CÓDIGO REGISTRO = '0'
57	106	AN	X (50)	RAZÓN SOCIAL DEL DECLARANTE
107	131	AN	X (25)	ANAGRAMA
132	156	AN	X (25)	TEXTO CALLE DOMICILIO DEL DECLARANTE
157	160	N	9 (4)	NÚMERO PORTAL DOMICILIO DEL DECLARANTE
161	161	AN	X	LETRA PORTAL DOMICILIO DEL DECLARANTE
162	163	AN	X (2)	ESCALERA PORTAL DOMICILIO DEL DECLARANTE
164	165	AN	X (2)	PISO DOMICILIO DEL DECLARANTE
166	168	AN	X (3)	MANO DOMICILIO DEL DECLARANTE
169	193	AN	X (25)	TEXTO ENTIDAD DOMICILIO DEL DECLARANTE
194	218	AN	X (25)	TEXTO MUNICIPIO DOMICILIO DEL DECLARANTE
219	243	AN	X (25)	TEXTO PROVINCIA DOMICILIO DEL DECLARANTE
244	248	N	9 (5)	CÓDIGO POSTAL DOMICILIO DEL DECLARANTE
249	257	N	9 (9)	TELÉFONO (NNNNNNNNN)
258	266	N	9 (9)	FAX (NNNNNNNNN)
267	275	AN	X (9)	NIF PERSONA CON QUIÉN RELACIONARSE
276	325	AN	X (50)	APELLIDOS Y NOMBRE. PERSONA CON QUIÉN RELACIONARSE
326	334	N	9 (9)	TELÉFONO (NNNNNNNNN). PERSONA CON QUIÉN RELACIONARSE
335	5990	AN	X (5656)	LIBRE A BLANCOS

## OBSERVACIONES REGISTRO -0-

Este registro contiene la información relativa a los datos identificativos del declarante y que están contemplados en la primera página de la Declaración.

No se recogen en este registro:

- Fecha presentación
- Epigrafs del Impuesto de Actividades Económicas.
- Plantilla de trabajadores de la entidad.
- Caracteres de la Declaración.
- Declaración complementaria
- Domiciliación (Código de Cuenta Cliente).
- Renuncia a la devolución.

Estos datos se recogerán en los Códigos de Registro 1, 2 ó 3. Dentro de las ocurrencias Clave-Importe de las hojas de la Declaración.

## XEHEBASUN DATUAK – 1/2/3 ERREGISTRO KODEA

HAS. POS.	AMAIER. POS.	DATU MOTA	DATU KARAKTEREAK	-1/2/3- ERREGISTRO KODEAREN DESKRIBAPENA
1	56	AN	X (56)	XEHETASUNEZKO GAKOAK, "1, 2 EDO 3" ERREGISTRO KODEAREKIN
				AITORPENAREN GAKOAK + ZENBATEKOAK (256 GERTAERA)
57	61	N	9 (5)	GAKO ZENBAKIA
62	62	AN	X	ZEINUA (ZURIUNEA EDO N)
63	79	N	9 (15)V99	ZENBATEKOAK (15 OSO ETA 2 HAMARTAR)
80	5944			IDEM POSIZIOAK (57 ETA 79 BITARTE) X 255
5945	5990	AN	X (46)	LIBRE, ZURIUNEZ

## 1-2-3 ERREGISTROETAKO OHARRAK

Erregistro horrek gako-zenbateko formatuarekin bete daitezkeen identifikaturiko aitoren datuei buruzko informazioa jasotzen du.

1. erregistro kodea besterik ez da nahitaezkoa; hor, 256 gertaeretan, aitoren gakoak jasoko dira.

Aukerakoak izango dira 2 eta 3 erregistro kodeak; aitoren betetzeko dehar diren gertaeren kopuruaren arabera izango dira.

256 gertaera baino gehiago behar izanez gero, 2 erregistro kodearekin osatuko da; eta 590 baino gehiago badira, 3 erregistro kodearekin.

Erregistro kode horietan jaso beharreko datuak:

**1. orrialdea:**

- Aurkezteko data:

Gakoa: 001

UUUUHHEE formatuaz bete behar da.

- Enpresak egiten dituen Jarduera Ekonomikoen gaineko Zergako epigrafeen zenbakiak:

Gakoak: 002 eta 004 bitarte.

Epigrafeak 6 digituarekin adieraziko dira, eskuinean zeroz osatuta (adibidez, 621.1 epigrafea adierazteko, 621100 idatzi).

- Erakundeko langile plantilla:

Gakoak: 005 eta 006

Batez besteko baloreak dira.

- Aitoren karaktereak:

Gakoak: 008, 010, 011, 012, 013, 014, 015, 016, 017, 019, 020, 021, 022, 023, 024, 025, 026, 027, 030, 031, 032, 035.

Gako horietakoren bat dagoenean, 1 zenbatekoaz adieraziko da zenbaki osoen aldean, 014 gakoak izan ezik.

- Aitorpen osagarria:

Gakoa: 040

Gako hori dagoenean, 1 zenbatekoaz adieraziko da zenbaki osoen aldean.

- Ordainketa edo itzulketa helbideratzea (bezero kontuaren kodea):

Gakoak: 041, 042, 043 eta 044

041 gakoa:

Erakundearen kodea (4 posizio numeriko).

042 gakoa:

Sukurtsalaren kodea (4 posizio numeriko).

Gako horrek zeroz betetako edukia izan dezake.

043 gakoa:

Kontrol digituak (2 posizio numeriko);

Gako horrek zeroz betetako edukia izan dezake.

044 gakoa:

Kontu zenbakia (10 posizio numeriko).

NAHITAEZKOAK DA POSIBITIBOAK ETA ITZULTZEKOAK DIREN AITORPENETARAKO, baina daitekeena da ez izatea aitoren nuluetan. Edukia osorik egon behar da eta Banku Kontseilu Gorenaren arauen arabera izan behar da.

- Aitorpen likidazioaren emaitza itzulzekoa baldin bada eta itzulketari uko egiten badio:

## DATOS DE DETALLE -CÓDIGO REGISTRO -1/2/3-

POS. INIC.	POS. FINAL.	TIPO DATO	CARACTERES DATOS	DESCRIPCIÓN CÓDIGO REGISTRO 1/2/3
1	56	AN	X (56)	CLAVE DE DETALLE CON CÓDIGO DE REGISTRO = '1, 2 Ó 3'
				CLAVES + IMPORTES DECLARACIÓN (256 OCURRENCIAS)
57	61	N	9 (5)	NÚMERO DE CLAVE
62	62	AN	X	SIGNO (BLANCO Ó N)
63	79	N	9 (15)V99	IMPORTE (15 ENTEROS Y DOS DECIMALES)
80	5944			IDEM POSICIONES (57 A 79) X 255
5945	5990	AN	X (46)	LIBRE A BLANCOS

## OBSERVACIONES REGISTRO 1-2-3

Este registro contiene la información relativa a los datos de la Declaración identificados que se pueden cumplimentar con formato Clave-Importe.

Será obligatorio únicamente el Código de Registro -1- en el que se irán recogiendo en sus 256 ocurrencias las claves de la Declaración.

Serán optativos los Códigos de Registro -2- y -3-, que irán en función del número de ocurrencias necesarias para completar la Declaración.

Si se necesitan más de 256 ocurrencias se completará con el Código de Registro -2- y si exceden de las 590 con Código de Registro -3-.

Datos que se recogerán en estos Códigos de Registros:

**Página 1:**

- Fecha presentación:

Clave: 001

Se formateará con AAAAMMDD.

- Números epígrafes del Impuesto de Actividades Económicas desarrolladas por la empresa:

Claves: 002 a 004

Los Epígrafes se ajustarán a 6 dígitos completando con ceros a la derecha (por ejemplo el Epígrafe 621.1, se indicará 621100).

- Plantilla de trabajadores de la entidad:

Claves: 005 y 006

Son valores promedio.

- Caracteres de la Declaración:

Claves: 008, 010, 011, 012, 013, 014, 015, 016, 017, 019, 020, 021, 022, 023, 024, 025, 026, 027, 030, 031, 032, 035.

Cuando exista alguna de estas claves se indicará con un importe igual a 1, en la parte entera, salvo en la clave 014.

- Declaración complementaria:

Clave: 040

Cuando exista esta clave se indicará con un importe igual a 1 en la parte entera.

- Domiciliación del pago o devolución (Código Cuenta Cliente):

Claves: 041, 042, 043 y 044

Clave 041:

Código de Entidad, de 4 posiciones numéricas.

Clave 042:

Código de Sucursal, de 4 posiciones numéricas.

Esta clave podrá tener contenido a ceros.

Clave 043:

Dígitos de Control, de 2 posiciones numéricas;

Esta clave podrá tener contenido a ceros.

Clave 044:

Número de Cuenta, de 10 posiciones numéricas.

ES OBLIGATORIO PARA LAS DECLARACIONES POSITIVAS y "A DEVOLVER", pudiendo no existir en las declaraciones Nulas. El contenido ha de estar completo y ser conforme a las normas del Consejo Superior Bancario.

- Si la declaración-liquidación resulta con devolución y renuncia a la misma:

Gakoa: 045

Gako hori adierazi nahi baduzu, 1 balioa eman zenbaki osoen aldean.

Oharra:

Hurrengo orrialdeetarako (3 eta 14 bitartekoak), orrialde edo zutabe hasierako gaketik hasi eta orrialde edo zutabe amaierako gakoak bitarteko datuak sartu behar dira; berdin dio hasierako eta amaierako gakoaren artean beheragoko edo goragoko zenbakia duten gakoak dauden.

### 3. orrialdea:

#### GARDENTASUN FISKALA

- Erakunde aitortzailearen izaera:

Gakoak: 050 eta 056 bitarte

Gako horietakoren bat dagoenean, 1 zenbatekoaz adieraziko da zenbaki osoen aldean.

Gakoak: 057 eta 058 bitarte

UUUUHHEE formatuaz beteko dira.

- Zerga oinarrien eta bestelako likidazio kontzeptuen zergapetze ehunekoa.

Gakoa: 2161

2161 gakoa ehunekoa da.

- Informazio eredu:

Gakoak: 2162 eta 2163

- Hobari eta kenkariei buruzko informazioa:

Gakoak: 2164 eta 2172 bitarte

- Erakunde gardenak egindako konturako ordainteketei eta ordaindutako kuotei buruzko informazioa:

Gakoak: 2173 eta 2176 bitarte

- Erreserben kontura banaturiko dibidenduei eta partizipazioei buruzko informazioa:

Gakoak: 2177 eta 2178

### 4. orrialdea:

- Balantzea -aktiboa-:

Gakoak: 101 eta 140 bitarte

- Balantzea -pasiboa-:

Gakoak: 201 eta 240 bitarte

Datu ekonomikoren bat izan behar du gakoren batean, baita erakundeak "erakunde ez-aktiboko 025 gakoa" adierazi badu ere.

### 5. orrialdea:

- Galera eta irabazien kontua -zorra-:

Gakoak: 301 eta 330 bitarte

- Galera eta irabazien kontua -hartzekoa-:

Gakoak: 401 eta 420 bitarte

- Emaizten banaketa:

Gakoak: 451 eta 470 bitarte

470 gakoa - Dibidenduak banatzeko data- UUUHHEE formatuaz bete behar dira.

UUUU = urtea

HH = hila

EE = eguna

### 6. orrialdea:

- Kontabilitate emaitza, emaitzaren zuzenketak eta kuota osoaren zehaztapena:

Gakoak: 500 eta 560 bitarte

552, 554 eta 555 gakoak ehunekoa dira.

### 7. orrialdea:

Gakoak: 700 eta 724 bitarte

### 8. orrialdea:

- II Likidazioa:

Gakoak: 562 eta 620 bitarte

Ordaintzekoa eta itzultzekoa gako bera da; hortaz, itzultzekoa dela ulertuko da zeinu negatiboa badu.

Aitorpen nuluetan "ordaintzeko gakoa" grabatuko da, zenbatekoan zeroak jarrita.

Gako horren zenbatekoa emaitzaren eremuan ere grabatuko da (38 eta 55 bitarteko posizioak) aitorpen bererako dauden erregistro guztietan.

601 gakoa ehunekoa da.

Clave: 045

Si se desea indicar esta clave, se hará con importe 1 en la parte entera.

Nota aclaratoria:

Para las siguientes páginas (3 a 14), se deberán incluir los datos desde clave inicio página o columna a clave final página o columna, independientemente de que entre la clave inicial y la clave final haya claves con numeración inferior o superior.

### Página 3:

#### TRANSPARENCIA FISCAL

- Carácter de la Entidad declarante:

Claves: 050 a 056

Cuando exista alguna de estas claves se indicará con un importe igual a 1 en la parte entera.

Claves: 057 a 058

Se formatearán con AAAAMMDD.

- Porcentaje de imputación de Bases Imponibles y demás conceptos liquidatorios:

Clave: 2161

La clave 2161 es un porcentaje.

- Modelo de Información:

Claves: 2162 y 2163

- Información sobre Bonificaciones y Deducciones:

Claves: 2164 a 2172

- Información sobre Pagos a Cuenta y cuotas satisfechas por la Entidad transparente:

Claves: 2173 a 2176

- Información sobre Dividendos y Participaciones distribuidas con cargo a Reservas:

Claves: 2177 y 2178

### Página 4:

- Balance -Activo-:

Claves: 101 a 140

- Balance -Pasivo-:

Claves: 201 a 240

Debe contener algún dato económico en alguna de sus claves, incluso cuando la entidad haya marcado la clave 025, "entidad inactiva".

### Página 5:

- Cuenta de Pérdidas y Ganancias -Debe-:

Claves: 301 a 330

- Cuenta de Pérdidas y Ganancias -Haber-:

Claves: 401 a 420

- Distribución de Resultados:

Claves: 451 a 470

La clave 470 - Fecha distribución de dividendos - se formateará con AAAAMMDD.

AAAA = Año

MM = Mes

DD = Día

### Página 6:

- Resultado Contable correcciones al mismo y determinación de Cuota Integra:

Claves: 500 a 560

Las claves 552, 554 y 555 son porcentajes.

### Página 7:

Claves: 700 a 724

### Página 8:

- Liquidación II:

Claves: 562 a 620

La clave de A Ingresar y A Devolver es la misma, por lo que se entenderá A Devolver si lleva signo negativo.

En el caso de las declaraciones Nulas se grabará la clave del A Ingresar con importe a ceros.

El importe de esta clave se grabará también en el campo de Resultado (posiciones 38 a 55) en todos los registros existentes para la misma Declaración.

Al clave 601 es un porcentaje.

Gakoa: 036

Edukirik badu, 1 zenbatekoa izango du zenbaki osoen aldean.

**9. orrialdea:**

- Inbertsioengatiko kenkariak

Gakoak: 1001 eta 1020 bitarte  
1101 eta 1120 bitarte  
1201 eta 1220 bitarte**10. orrialdea:**

- Kuotaren gaineko baterako muga duten kenkariak:

Gakoak: 1121 eta 1150 bitarte

- Kuotaren gaineko mugarik ez duten kenkariak:

Gakoak: 1151 eta 1170 bitarte  
1161, 1162 eta 1163 batez bestekoak dira.**11. orrialdea:**

- Aktibo finkoetan (material berriak) egindako inbertsioengatiko kenkaria:

Gakoak: 1310 eta 1362 bitarte  
Batez besteko gakoak dira hauek: 1312, 1317, 1322, 1327, 1332, 1337, 1342, 1347, 1352 eta 1361.

1362 gakoak edukirik badu, "1" grabatu behar da zenbatekoaren zenbaki osoaren aldean.

**12. orrialdea:**

- Zergapetze bikoitzagatiko kenkariak

Gakoak: 1225 eta 1257 bitarte

- Galeren konpentsazioa:

a) Ondare sozietateak bakarrik (PFEZari buruzko 35/1998 F.A.ren 57., 58., 64. eta 65. artikulua):

Gakoak: 1416 eta 1421 bitarte

b) Sozietate guztiak (24/1996 F.A.ren 24. artikulua eta 10. Xedapen Iraunkorra, eta 16/1997 F.A.ren Xedapen Iraunkorra):

Gakoak: 1264 eta 1415 bitarte

**13. orrialdea:**

- Arabako Foru Aldundiari eta beste foru aldundiei, Nafarroari nahiz Estatuari batera zergak ordaintzea:

Gakoak: 674 eta 680 bitarte

Gakoak: 1600 eta 1604 bitarte. Gako hauek batez bestekoak dira

**14. orrialdea:**

- Ondare irabazi eta galerei buruzko informazio gehigarria. Ondare sozietateak:

Gakoak: 1500 eta 1551 bitarte

Gako hauek datak dira: 1500, 1501, 1507, 1508, 1514, 1515, 1521, 1522, 1528, 1529, 1535 eta 1536; hortaz UUUUHHEE formatuaz beteko dira.

**15. orrialdea:**

Gakoa: 1580

Erregistro bakoitzerako, gehienez, gako-zenbatekoren 256 ja-zoera egongo direla aurreikusten da. Zeroak ez diren edukia dutenak baino ez dira grabatuko, 623 gakoa (ordaindu beharreko kuota) izan ezik; azken hori zeroz bete beharko da, aitortpena nulua denean.

Gakoaren zenbakia bat etorri beharko da grabatutako aitortpenaren erregistro kodeari dagozkion orrialdean edo orrialdeetan aipatutako-aren batekin.

Gako bakoitzaren zenbatekoaren eremua beti positiboa izango da, 2 hamartarrekin, eta zeinua zeinuaren eremuan zehaztuko da: zuriunez positiborako, eta N negatiborako

Gako guztiek izan dezakete edukia hamartarren aldean, hauek izan ezik: 001, 002, 003, 004, 008, 010, 011, 012, 013, 014, 015, 016, 017, 019, 020, 021, 022, 023, 024, 025, 026, 027, 030, 031, 032, 035, 036, 040, 041, 042, 043, 044, 045, 050, 051, 052, 053, 054, 055, 056, 057, 058, 470, 1362, 1500, 1501, 1507, 1508, 1514, 1515, 1521, 1522, 1528, 1529, 1535, 1536.

## XEHEZASUN DATUAK – 4-5 ERREGISTRO KODEAK

HAS. POS.	AMAIER. POS.	DATU MOTA	DATU KARAKTEREAK	- 4-5 - ERREGISTRO KODEAREN DESKRIBAPENA
1	56	AN	X (56)	XEHETASUNEZKO GAKOA, '4 EDO 5' ERREGISTRO KODEAREKIN

Clave: 036

Si tiene contenido debe ser igual a 1 en la parte entera.

**Página 9:**

- Deducciones por Inversión:

Claves: 1001 a 1020  
1101 a 1120  
1201 a 1220**Página 10:**

- Deducciones con limite conjunto sobre la cuota:

Claves: 1121 a 1150

- Deducciones sin límite sobre la cuota:

Claves: 1151 a 1170  
Las claves 1161, 1162 y 1163 son promedios.**Página 11:**

- Deducción por inversiones en activos fijos, materiales nuevos:

Claves: 1310 a 1362  
Las claves 1312, 1317, 1322, 1327, 1332, 1337, 1342, 1347, 1352 y 1361 son porcentajes.

La clave 1362 si existe contenido será el valor "1" en la parte entera.

**Página 12:**

- Deducciones por Doble Imposición:

Claves: 1225 a 1257

- Compensación de Pérdidas:

a) Exclusivamente sociedades patrimoniales (artículo 57, 58, 64 y 65 N.F. 35/1998, del IRPF):

Claves: 1416 a 1421

b) Todas las sociedades (artículo 24 y Disp. Trans. 10ª N.F. 24/1996 y Disp. Trans. N.F. 16/1997):

Claves: 1264 a 1415

**Página 13:**

- Tributación conjunta a la Diputación Foral de Alava y a las restantes Diputaciones Forales, Navarra y/o Estado:

Claves: 674 a 680

Claves: 1600 a 1604. Estas claves son porcentajes

**Página 14:**

- Información adicional Ganancias y Pérdidas Patrimoniales. Sociedades Patrimoniales:

Claves: 1500 a 1551

Las claves 1500, 1501, 1507, 1508, 1514, 1515, 1521, 1522, 1528, 1529, 1535 y 1536 son fechas, por tanto se formatearán como AAAAMMDD

**Página 15:**

Clave: 1580

Se prevén un máximo de 256 ocurrencias de Clave-Importe para cada registro, grabándose sólo las que tengan contenido diferente de ceros, a excepción de la clave 623 (Cuota A Ingresar) que deberá grabarse con importe a ceros cuando la Declaración sea Nula.

El número de clave deberá corresponder con alguna de las referenciadas en la página o páginas relativas al Código de Registro de la declaración grabada.

El campo de importe de cada clave será siempre positivo asumiendo 2 decimales y el signo se especificará en el campo de signo, con blanco para positivo y N para negativo.

Todas las claves pueden llevar contenido en la parte decimal, excepto: 001, 002, 003, 004, 008, 010, 011, 012, 013, 014, 015, 016, 017, 019, 020, 021, 022, 023, 024, 025, 026, 027, 030, 031, 032, 035, 036, 040, 041, 042, 043, 044, 045, 050, 051, 052, 053, 054, 055, 056, 057, 058, 470, 1362, 1500, 1501, 1507, 1508, 1514, 1515, 1521, 1522, 1528, 1529, 1535, 1536.

## DATOS DE DETALLE -CÓDIGO REGISTRO -4-5

POS. INIC.	POS. FINAL.	TIPO DATO	CARACTERES DATOS	DESCRIPCIÓN CÓDIGO REGISTRO 4-5
1	56	AN	X (56)	CLAVE DE DETALLE CON CÓDIGO DE REGISTRO = '4 0 5'

HAS. POS.	AMAIER. POS.	DATU MOTA	DATU KARAKTEREAK	- 4-5 - ERREGISTRO KODEAREN DESKRIBAPENA
				ADMINISTRATZAILE, PARTAIDE EDO BAZKIDE GAKOA (45 GERTAERA)
57	61	N	9 (5)	GAKO ZENBAKIA
62	70	AN	X (9)	ADMINISTRATZAILEAREN, PARTAIDEAREN EDO BAZKIDEAREN IFZ
71	120	AN	X (50)	ABIZENAK ETA IZENA/ SOZIJETATEAREN IZENA
121	145	N	X (25)	TESTUA: PROBINTZIA, ZERGA HELBIDEARENA
146	150	N	9 (3)V99	PARTAIDETZAREN EHUNEKOA
151	167	N	9 (15)V99	NOMINALA
168	5051			IDEM POSIZIOAK (57 ETA 167 BITARTE) X 44
5052	5056	N	9 (5)	GAKOAREN ZENBAKIA
5057	5073	N	9 (15)V99	ZENBATEKOAK
5074	5117			IDEM POSIZIOAK (5052 ETA 5073 BITARTE) X 2
5118	5990	AN	X (873)	

#### 4-5 ERREGISTROKO OHARRAK

Eregistro horrek aitopeneko administratzaile, partaide eta bazkideen datuei buruzko informazioa dauka.

Nahitaezkoa izango da lehendabizi 4 erregistroko kodea erabilteza eta, aukerakoa, 5 erregistro kodea erabiltzea. Bigarren hori atal hau betetzeko behar diren gertaeren kopuruaren arabera izango da.

Lehendabiziko 45 gertaerak 4 erregistroan osatuko dira. Eta, gehiago behar izanez gero, 5 erregistroa beteko da.

Honako informazio hau bilduko da:

#### 2. orrialdea:

- Administratzaileen zerrenda:

Gakoak: 2000 eta 2029 bitarte  
Administratzailearen IFZ

Ez da beharrezkoa, baina adierazten ez bada, izen-abizenak edo sozietatearen izena idatzi beharko da.

Administratzailearen abizenak eta izena edo sozietatearen izena

Zerga helbideko probintzia

Tekleatu ezean, zuriunez beteko da.

- Beste erakundeetan dituen partaidetzen zerrenda:

Gakoa: 2029

Gako hori dagoenean, 1 zenbatekoaz adieraziko da zenbaki osoen aldean.

Gakoak: 2030 eta 2058 bitarte

Partaidetza duen erakundearen IFZ

Partaidetza duen erakundearen sozietate izena

Nominala

2 hamartarrekin hartu behar da kontuan; beraz, balio esanguratsua izan dezake hamartarren aldean.

Zenbatekoa tekleatu ezean, zeroz beteko da.

Partaidetzaren ehunekoa

2 hamartarrekin hartu behar da kontuan.

- Bazkideen edo partaideen zerrenda:

Gakoa: 2089

Gako hori dagoenean, 1 zenbatekoaz adieraziko da zenbaki osoen aldean.

Gakoak: 2060 eta 2088 bitarte

Bazkidearen IFZ

Bazkide edo partaidearen abizenak eta izena, edo sozietate izena

Nominala: 2 hamartarrekin hartu behar da kontuan; beraz, balioa izango du hamartarren aldean.

Zenbatekoa tekleatu ezean, zeroz beteko da.

Partaidetzaren ehunekoa.

2 hamartarrekin hartu behar da kontuan.

#### 3. orrialdea:

- Zerga gardentasuneko egoeran dauden bazkideen zerrenda:

Gakoak: 2184 eta 2199 bitarte

Bazkidearen IFZ

Bazkidearen abizenak eta izena edo sozietate izena

Probintzia kodea

Zergapetutako zerga oinarria

Partaidetzaren ehunekoa.

POS. INIC.	POS. FINAL.	TIPO DATO	CARACTERES DATOS	DESCRIPCIÓN CÓDIGO REGISTRO 4-5
				CLAVES ADMINISTRADOR, PARTICIPE O SOCIOS (45 OCURRENCIAS)
57	61	N	9 (5)	NÚMERO DE CLAVE
62	70	AN	X (9)	NIF DEL ADMINISTRADOR, PARTICIPE O SOCIO
71	120	AN	X (50)	APELLIDOS Y NOMBRE/ RAZÓN SOCIAL
121	145	N	X (25)	TEXTO PROVINCIA DOMICILIO FISCAL
146	150	N	9 (3)V99	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN
151	167	N	9 (15)V99	NOMINAL
168	5051			IDEM POSICIONES (57 A 167) X 44
5052	5056	N	9 (5)	NÚMERO DE CLAVE
5057	5073	N	9 (15)V99	IMPORTE
5074	5117			IDEM POSICIONES (5052 A 5073) X 2
5118	5990	AN	X (873)	

#### OBSERVACIONES REGISTRO 4-5

Este registro contiene la información relativa a los datos de Administradores, Partícipes y Socios de la Declaración.

Será obligatorio usar el Código de Registro -4- en primer lugar y optativo el Código de Registro -5-, que irá en función del número de ocurrencias necesarias para completar este apartado.

Las primeras 45 ocurrencias se completarán en el registro -4- y si se necesitan más se cumplimentará el registro -5-.

Se recogerá la siguiente información:

#### Página 2:

- Relación de Administradores:

Claves: 2000 a 2029

NIF Administrador.

No es obligatorio, pero si no se indica se deberá rellenar Apellidos y Nombre o Razón Social.

Apellidos y Nombre o Razón Social Administrador

Provincia Domicilio fiscal

Si no se teclea, a blancos.

- Relación de Participaciones en otras entidades:

Clave: 2029

Cuando exista esta clave se indicará con un importe igual a 1 en la parte entera.

Claves: 2030 a 2058

NIF de la entidad participada

Razón Social de la entidad participada

Nominal

Se considera con 2 decimales, por lo cual tendrá valor significativo en la parte decimal.

Si no se teclea importe, a ceros.

% Participación

Se considera con 2 decimales.

- Relación de Socios o Partícipes:

Clave: 2089

Cuando exista esta clave se indicará con un importe igual a 1 en la parte entera.

Claves: 2060 a 2088

NIF Socio

Apellidos y Nombre o Razón Social del Socio o Partícipe

Nominal: Se considera con 2 decimales por lo que tendrá valor en la parte decimal.

Si no se teclea importe, a ceros.

% Participación.

Se considera con 2 decimales.

#### Página 3:

- Relación de Socios en Transparencia Fiscal:

Claves: 2184 a 2199

NIF Socio

Apellidos y Nombre o Razón Social del Socio

Código Provincia

Base Imponible imputada

% Participación.

2 hamartarrekin hartu behar da kontuan.

XEHETASUN DATUAK – 6 ERREGISTRO KODEA

HAS. POS.	AMAIER. POS.	DATU MOTA	DATU KARAKTEREAK	- 6 - ERREGISTRO KODEAREN DESKRIBAPENA
1	56	AN	X (56)	XEHETASUNEZKO GAKOAK, '6'ERREGISTRO KODEAREKIN
				JARDUERAKO ESTABLEZIMENDUEN GAKOAK (27 GERTAERA)
57	61	N	9 (5)	GAKO ZENBAKIA
62	91	AN	X (30)	KALEA (ESTABLEZIMENDUAREN KOKAGUNEA)
92	109	AN	X (18)	UDALERRIA (ESTABLEZIMENDUAREN KOKAGUNEA)
110	121	AN	X (12)	PROBINTZIA, ERRENTATZAILEAREN HELBIDEARENA
122	123	AN	X (2)	ESTABLEZIMENDU MOTA
124	132	AN	X (9)	ERRENTATZAILEAREN EDO LAGATZAILAREN IFZ
133	182	AN	X (50)	ZURIUNEA
183	199	N	9 (15)V99	URTEKO ALOKAIUAREN ZENBAT.
200	3917			IDEM POSIZIOAK (57 ETA 199 BITARTE) X 26
3918	3922	N	9 (5)	GAKO ZENBAKIA
3923	3939	N	9 (15)V99	ZENBATEKOA
3940	3983			IDEM POSIZIOAK (3918 ETA 3939 BITARTE) X 2
3984	5990	AN	X (2007)	LIBRE, ZURIUNEZ

6 ERREGISTROKO OHARRAK

Erregistro honek jarduera gauzatzeko erabiltzen den establezimenduei buruzko informazioa dauka.

Honako informazio hau bilduko da:

**2. orrialdea:**

- Jarduera gauzatzeko erabiltzen diren establezimenduen zerranda:

Gakoak: 2090 eta 2097 bitarte

Establezimenduen kokagunea:

- Kalea: Tekleatu ezean, zuriunez beteko da.
- Udalerria: Tekleatu ezean, zuriunez beteko da.

Establezimendu mota:

- PR - Jabetzakoa
  - AR - Errentan hartutakoa
  - CE - Lagatakoa
- Tekleatu ezean, zuriunez beteko da.

Errentatzaile edo lagatzailearen datuak:

- Errentatzailearen IFZ
  - Errentatzailearen egoitzako probintzia
- Tekleatu ezean, zuriunez beteko da.

Urteko alokairuaren zenbatekoa

Zenbatekoa tekleatu ezean, zeroz beteko da.

OGASUN, FINANTZA ETA AURREKONTU SAILA

OGASUN ZUZENDARITZA

Zuzeneko Zergen Zerbitzua

3.731

Sozietateen gaineko Zergaren eta Atxikipenen Bulego Kudeatzaileak ondoren zerrendatzen diren subjektu pasiboei Sozietateen zergarekin (2002ko ekitaldia) lotutako egintza administratiboen jakinarazpenak bidali dizkie, baina ezinezko izan du subjektu horiei berei jakinaraztea.

Subjektu pasiboen eta egintza administratiboen zerranda:

SOZIEATEAREN IZENA	IFZ
A S L BODEBLAS, S.L.	B-01.309.202
ADRISANRI, S.L.	B-01.306.497
AFA MONTAJES ELECTRICOS, S.L.	B-01.329.218
AGEROA REFORMAS, S.L.	B-01.328.426
AGOS VITORIA, S.A. AGOSA	A-01.009.661
ALBA-PERSONAL GROUP, S.L.	B-01.166.610
ALDA HOLOGRAFOS SOCIEDAD RESPONSABILIDAD LIMITADA	B-01.233.857
ALDEASA ALMACENAJE Y DISTRIBUCION, S.A.	A-80.490.675

Se considera con 2 decimales.

DATOS DE DETALLE -CÓDIGO REGISTRO -6

POS. INIC.	POS. FINAL.	TIPO DATO	CARACTERES DATOS	DESCRIPCIÓN CÓDIGO REGISTRO 6
1	56	AN	X (56)	CLAVE DE DETALLE CON CÓDIGO DE REGISTRO = '6'
				CLAVES ESTABLECIMIENTOS ACTIVIDAD (27 OCURRENCIAS)
57	61	N	9 (5)	NÚMERO DE CLAVE
62	91	AN	X (30)	CALLE (LOCALIZACIÓN DEL ESTABLECIMIENTO)
92	109	AN	X (18)	MUNICIPIO (LOCALIZACIÓN DEL ESTABLECIMIENTO)
110	121	AN	X (12)	PROVINCIA DEL DOMICILIO DEL ARRENDADOR
122	123	AN	X (2)	TIPO DE ESTABLECIMIENTO
124	132	AN	X (9)	NIF DEL ARRENDADOR O CEDENTE
133	182	AN	X (50)	BLANCO
183	199	N	9 (15)V99	IMPORTE ALQUILER ANUAL
200	3917			IDEM POSICIONES (57 A 199) X 26
3918	3922	N	9 (5)	NÚMERO DE CLAVE
3923	3939	N	9 (15)V99	IMPORTE
3940	3983			IDEM POSICIONES (3918 A 3939) X 2
3984	5990	AN	X (2007)	LIBRE A BLANCOS

OBSERVACIONES REGISTRO 6

Este registro contiene la información relativa a los datos de Establecimientos donde se ejerce la Actividad.

Se recogerá la siguiente información:

**Página 2:**

- Relación de Establecimientos donde se ejerce la Actividad:

Claves: 2090 a 2097

Localización del Establecimiento:

- Calle. Si no se teclea, a blancos.
- Municipio. Si no se teclea, a blancos.

Tipo de Establecimiento:

- PR - Propiedad
  - AR - Arrendado
  - CE - Cedido
- Si no se teclea, a blancos.

Datos del Arrendador o Cedente:

- NIF Arrendador
  - Provincia Domicilio Arrendador
- Si no se teclea, a blancos.

Importe Alquiler anual

Si no se teclea importe, a ceros.

DEPARTAMENTO DE HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS

DIRECCIÓN DE HACIENDA

Servicio de Tributos Directos

3.731

Por la Oficina del Impuesto sobre Sociedades y Retenciones ha sido remitida a los sujetos pasivos que a continuación se detallan, notificación de actos administrativos relacionados con el Impuesto sobre Sociedades, ejercicio 2002, no habiendo sido posible practicar la notificación personal a dichos sujetos pasivos.

Relación de sujetos pasivos y actos administrativos:

DENOMINACIÓN SOCIAL	N.I.F.
A S L BODEBLAS, S.L.	B-01.309.202
ADRISANRI, S.L.	B-01.306.497
AFA MONTAJES ELECTRICOS, S.L.	B-01.329.218
AGEROA REFORMAS, S.L.	B-01.328.426
AGOS VITORIA, S.A. AGOSA	A-01.009.661
ALBA-PERSONAL GROUP, S.L.	B-01.166.610
ALDA HOLOGRAFOS SOCIEDAD RESPONSABILIDAD LIMITADA	B-01.233.857
ALDEASA ALMACENAJE Y DISTRIBUCION, S.A.	A-80.490.675