

ARABAKO FORU ALDUNDIA

DIPUTACIÓN FORAL DE ÁLAVA

Xedapenak eta Administrazio Ebazpenak

Disposiciones y Resoluciones Administrativas

Zuzendarien ebazpenak

Resoluciones de los Directores

OGASUN, FINANTZA ETA AURREKONTU SAILA

DEPARTAMENTO DE HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS

OGASUN ZUZENDARITZA

DIRECCIÓN DE HACIENDA

4146

4146

990/2007 Ebazpena, ekainaren 4koa, Ogasun zuzendariarena. Honen bidez, zenbait euskarri magnetikoren baldintza teknikoak eta diseinua onartzen dira, hain zuzen ere, Sozietateen gaineko Zergarena eta Ez-egoiliarren Errentaren gaineko Zergarena (establezimendu iraunkorrek eta Arabako Lurralde Historikoan eratuta dauden errenten egozketarako erregimenean dauden erakundeak), 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 Errentaren gaineko Zergaren nahiz Sozietateen gaineko Zergaren (110, 111 eta 115-A ereduak) aitortpen likidazioak euskarri magnetikoan aurkezteko prozedura.

Ogasun, Finantza eta Aurrekontu Saileko diputatuaren uztailearen 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 Zergarena eta Ez-egoiliarren Errentaren gaineko Zergarena (establezimendu iraunkorrek eta Arabako Lurralde Historikoan eratuta dauden errenten egozketarako erregimenean dauden erakundeak) 2006ko aitortpen-likidazioari (200-A ereduak) dagozkien papereko ereduak ordezkatzeko baliozko euskarri magnetikoenak.

50/2001 Foru Dekretuak 12. artikuluan xedatutakoaren arabera, ondokoa

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 eta Arabako Lurralde Historikoan eratuta dauden errenten egozketarako erregimenean dauden erakundeak) 2006ko aitortpen-likidazioari (200-A ereduak) dagozkien papereko ereduak ordezkatzeko baliozko euskarri magnetikoenak.

Vitoria-Gasteiz, 2007ko ekainaren 4a.- Ogasuneko zuzendaria, FRANCISCO J. ARRAZOLA ARRIEN.

1) EUSKARRI MAGNETIKOEN EZAUGARRIAK

2006ko ekitaldiko Sozietateen gaineko Zergaren aitortpenak (200A ereduak) aurkezteko euskarri magnetikoen ondorengo ezaugarriak izan behar dituzte:

A) EUSKARRI MOTA:

Zinta magnetikoa

Pistak: 9

Dentsitatea: 1.600 edo 6.250 PBI.

Kodea: EBCDIC, letra larriz.

Etiketak: etiketarik gabe.

Markak: zinta hasierakoa eta amaierakoa.

Erregistroak: 5.990 kokaleku.

Blokeo faktorea: 10.

Resolución 990/2007 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 la declaración-liquidación del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el Territorio Histórico de Álava), 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 período 2006 de la declaración-liquidación del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el Territorio Histórico de Álava).

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 y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el Territorio Histórico de Álava), modelo 200-A, período 2006, de acuerdo a las especificaciones contenidas en el anexo a la presente resolución.

En Vitoria-Gasteiz a 4 de junio de 2007.- El Director de Hacienda, FRANCISCO J. ARRAZOLA ARRIEN.

1) CARACTERÍSTICAS DE LOS SOPORTES MAGNÉTICOS

Los soportes magnéticos para la presentación de las declaraciones del Impuesto sobre Sociedades (Modelo 200A), período 2006, 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.

Etiquetas: Sin etiquetas.

Marcas: De principio y fin de Cinta.

Registros: 5.990 posiciones.

Factor de bloqueo: 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 kokaleku.
 Blokeo faktorea: 1.

Diskete bakoitzak fitxategi bakarra izan behar du, eta fitxategiak izen hau eramango du: PJ2006.TXT. Fitxategiak diskete batean sartzeko moduko tamaina duen edo ez kontuan hartuta, COPY edo BACKUP aginduarekin egin behar da fitxategi hori, "Diseinu Logikoak" paragrafoan aipatutako hurrenkeran.

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

Antolamendua: sekuentziala.

B) KANPOKO ETIKETA EUSKARRIAN:

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

*NORK: PROFESIONALAREN IFZ, izena edo sozietatearen izena eta telefona.

*NORI: Arabako Foru Aldundia

*EZAUGARRIAK: alde batekoa edo bikoak, dentsitate bikoitzekoa edo handikoa (disketea bada).

*FITXATEGIA: PJ2006

*ERREGISTRO KOPURUA: xxx.xxx

*AITORPEN kopurua: xxx.xxx

*BOLUMENA: n / m

Non:

"n/m" = disketearen sekuentzia zenbakia:

Adibidez: bi diskete baldin badira: 1 / 2 (lehen); 2 / 2 (bigarrena).

C) AURKEZTEKO EPEAK:

Euskarriak indarrean dagoen araudian ezarritako epean aurkeztu beharko dira:

Zergaldia amaitu ondorengo sei hilabeteak igarota, hurrengo 25 egun naturaleko epean aurkeztu beharko da aitortpena; hau da, kasurik orokorrenerako, 06-12-31n amaitutako zergaldirako, 2007ko uztailaren 1etik 26ra bitartean.

2) DISEINU LOGIKOAK

PROFESIONALAREN ERREGISTROA:

Fitxategi bakoitzean lehen erregistro bat izango da, 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 gakoak eta zenbatekoen datuak.

-4 eta 5- KODEAK: Administratzaileen, partaidetzen eta bazkideen erregistroak.

Administratzaileen, partaidetzen eta bazkideen zerrenda.

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

Jarduera gauzatzeko erabiltzen diren establezimenduen zerrenda.

OHAR OROKORRAK:

Bi erregistro mota horiek ondorengo irizpideei jarraituz grabatuko dira:

Disquetes

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

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: PJ2006.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: PJ2006

*NUM. DE REGISTROS: xxx.xxx

*NUM. 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 31-12-06, entre el 1 y 26 de julio de 2007.

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.

CONSIDERACIONES GENERALES:

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

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

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

Karaktere alfabetikoak letra larriz formateatuko dira.

Eremu numeriko guztiak eskuinean lerrokatuta joango dira. Ezkerretara, zeroz beteta, eta paketatu gabe.

Eremu guztiak izango dute edukia, eremuaren deskribapenean kontraktorik adierazten ez bada.

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

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

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

IDENTIFIKAZIO FISKALEKO ZENBAKIAREN FORMATUA (aurretantzean IFZ):

(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 lerrokatuta egongo da. Azken posizioa kontrol karaktereari dagokio. Ezkerreko posizioak zeroz beteko dira.

B) Pertsona Juridikoak:

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

Ezkerreko lehen kokalekuak dagokion letraren balioa hartuko du.

Hurrengo zazpi kokalekuak numerikoak izango dira nahitaez.

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

200 A EREDUA

3) ERREGISTROEN DESKRIPZIOA

3-1) PROFESIONALAREN ERREGISTROA (FITXATEGIKO GOIBURUA)

AMAIERA KOKAL.	AMAIERA KOKAL.	DATU MOTA	DATU KARAKTEREAK	-C- MOTA ERREG. GOIBURUA
1	1	AN	X	Erregistro mota = C
2	2	AN	9(1)	Zero (0)
PROFESIONALAREN DATUAK				
3	11	AN	X (9)	PROFESIONALAREN IFZ
12	61	AN	X (50)	Bazkidearen abizenak eta izena edo sozietate izena
62	100	AN	X (39)	Librea, zuriunez
EUSKARRIAREN EDUKIARI BURUZKO DATUAK				
101	106	EB	9(6)	Aurkeztutako aitorten kopurua
107	5990	AN	X (5884)	Librea, 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 xehetasunezko erregistro kopuruarekin (-D- erregistro mota eta -0- Erregistro kodea).

3-2) AITORPENEN ERREGISTROA (XEHEBASUNA)

AMAIERA KOKAL.	AMAIERA KOKAL.	DATU MOTA	DATU KARAKTEREAK	-D- MOTA, XEHEBASUNA
XEHEBASUN ERREGISTROKO GAKOA (01 eta 55 bitarteko pos.)				
1	1	AN	X	Erregistro mota = D
2	2	EB	9(1)	Erregistro kodea (0/1/2/3/4/5/6)

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)
DATOS DEL PROFESIONAL				
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
DATOS SOBRE EL CONTENIDO DEL SOPORTE				
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) REGISTROS DE DECLARACIONES (DETALLE)

POS. INIC.	POS. FINAL.	TIPO DATO	CARACTERES DATOS	DESCRIPCIÓN REGISTRO TIPO -D- DETALLE
CLAVE REGISTRO DE DETALLE (Pos. 01 a 55)				
1	1	AN	X	Tipo de Registro = D
2	2	N	9(1)	Código de registro (0/1/2/3/4/5/6)

AMAIERA KOKAL.	AMAIERA KOKAL.	DATU MOTA	DATU KARAKTEREAK	-D- MOTA, XEHETASUNA
3	11	AN	X (9)	PROFESIONALAREN IFZ
12	20	AN	X (9)	AITORTZAILEAREN IFZ
21	26	EB	9(6)	Hasierako epea (UUUUHH)
27	32	EB	9(6)	Amaierako epea (UUUUHH)
33	37	AN	X (5)	Aitorpen eredia
38	38	AN	X	Zeinua (zuriunea edo n)
39	55	EB	9 (15)V99	Aitorpenaren emaitza
56	56	AN	X	Moneta (zuriunea edo euroak)
57	5990	AN	X (5934)	XEHETASUN ERREGISTROKO DATUAK Erregistro kodearen araberako aldakorra (0,1,2,3,4,5,6)

XEHETASUN ERREGISTROARI (MOTA = D) BURUZKO OHARRAK

Erregistro mota honek aitorpenetako datuak ditu. Bi eremu bloketan egituratuta dago: xehetasunezko gakoarena (01 eta 55 bitarteko kokalekuak) eta xehetasunezko datuena (56 kokalekutik aurrera).

XEHETASUN ERREGISTROKO GAKOA

ERREGISTRO MOTA:

Konstante bat (=D) izan behar da.

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

-0- Aitorzailearen identifikazio erregistroa.

-1, 2, 3- Aitorpeneko gakoaren erregistroa.

-4, 5- Administrazioaren, partaidetzen eta bazkideen 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 GAKOA (ERREGISTRO KODEAREKIN BATERA):

Bakarra da aitorpen bakoitzerako, eta eremu hauek ditu:

- Aitorzailearen IFZ
- Hasierako epea (UUUUHH)
- Amaierako epea (UUUUHH)
- Aitorpen eredia
- Emaitzaren zeinua (N edo zuriunea)
- Aitorpenaren emaitza
- Dirua (euroak)

Zazpi eremu horiek aitorpenaren kontrola identifikatzen dute.

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

AITORPEN EREDUA:

- 200A

EPEA:

Hasierakoa (UUUUHH):

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

Non HH letren ordeaz hilaren zifrak jarri behar diren

- Hasierako epearen urtea 2006 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.

EMAITZAREN ZEINUA:

- Aitorpenaren emaitza ordaintzekoa edo nulua bada, eremu hori zuriunez formateatu behar da.

POS. INIC.	POS. FINAL.	TIPO DATO	CARACTERES DATOS	DESCRIPCIÓN REGISTRO TIPO -D- DETALLE
3	11	AN	X(9)	NIF del PROFESIONAL
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)	DATOS REGISTRO DE DETALLE 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
- Período Inicial (AAAAMM)
- Período 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

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 2006.
- 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.

SIGNO RESULTADO:

- Si la declaración es A ingresar o Nula este campo se formateará en blanco.

- 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 gakoan gertaeren barruan ere grabatu behar da, dagokion zenbatekoa eta guzti; nuluetan, "ordaintzeko kuota" gakoia grabatu, zenbatekoan zeroak jarrita.

MONETA:

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

XEHETASUN ERREGISTROKO DATUAK

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

XEHETASUN DATUAK -0 ERREGISTRO KODEA-

AMAIERA KOKAL.	AMAIERA KOKAL.	DATU MOTA	DATU KARAKTEREAK	ERREGISTRO KODEA -0-
1	56	AN	X (56)	Xehetasun gakoa, "0" erregistro kodearekin
57	106	AN	X (50)	Aitorzailearen sozietatearen izena
107	131	AN	X (25)	Anagrama
132	156	AN	X (25)	TESTUA: KALEA AITORTZAILEAREN HELBIDEARENA
157	160	EB	9(4)	Atari zenbakia " " " "
161	161	AN	X	Atariko letra " " " "
162	163	AN	X (2)	Atariko eskailera " " " "
164	165	AN	X (2)	Solairua " " " "
166	168	AN	X (3)	Eskua " " " "
169	193	AN	X (25)	Testua: udalarría " " " "
194	218	AN	X (25)	Testua: udalerría " " " "
219	243	AN	X (25)	Testua: probintzia " " " "
244	248	EB	9(5)	Posta kodea " " " "
249	257	EB	9(9)	TELEFONOA (NNNNNNNNN)
258	266	EB	9(9)	FAXA (NNNNNNNNN)
267	275	AN	X (9)	HARREMANETARAKO PERTSONAREN NIF
276	325	AN	X (50)	Izen-abizenak " " " "
326	334	EB	9(9)	TELEFONOA (NNNNNNNNN) " " " "
335	5990	AN	X (5656)	Librea, zuriunez

-0- ERREGISTROKO OHARRAK

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

Erregistro horretan ez dira sartuko ondokoak:

- Aurkezteko eguna
- Jarduera Ekonomikoen gaineko Zergaren epigrafeak.
- Erakundeko langileen 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-gakoan gertaeren barruan.

XEHETASUN DATUAK - 1/2/3 ERREGISTRO KODEA

HAS. POS.	AZK. POS.	DATU MOTA	DATU KARAKTEREAK	1/2/3 ERREGISTRO KODEAREN DESKRIPZIOA
1	56	AN	X (56)	Xehetasun gakoa, '1, 2 ó 3' erregistro kodearekin

- 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 " " " "
161	161	AN	X	Letra Portal " " " "
162	163	AN	X(2)	Escalera Portal " " " "
164	165	AN	X(2)	Piso " " " "
166	168	AN	X(3)	Mano " " " "
169	193	AN	X(25)	Texto Entidad " " " "
194	218	AN	X(25)	Texto Municipio " " " "
219	243	AN	X(25)	Texto Provincia " " " "
244	248	N	9(5)	Código Postal " " " "
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 " " " "
326	334	N	9(9)	Teléfono (NNNNNNNNN) " " " "
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
- Epígrafes 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.

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

POS. INI.	POS. FIN.	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'

HAS. POS.	AZK. POS.	DATU MOTA	DATU KARAKTEREAK	1/2/3 ERREGISTRO KODEAREN DESKRIPZIOA
				AITORPENAREN GAKOAK + ZENBATEKOAK (256 gertaera)
57	61	EB	9(5)	Gakoaren zenbakia
62	62	AN	X	Zeinua (zuriunea edo n)
63	79	EB	9 (15)V99	Zenbatekoa (15 oso eta bi hamartar)
80	5944			Idem kokalekuak (57-79) x 255
5945	5949	EB	9(5)	00014 GAKOAK
5950	5961	AN	X (12)	14 GAKOAREN EDUKIA
5962	5990	AN	X (29)	Librea, zuriunez

1-2-3 ERREGISTROETAKO OHARRAK

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

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

Aukerakoak izango dira 2 eta 3 erregistro kodeak; aitorpena betetzeko behar 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 Zergaren epigrafeen zenbakiak:

Gakoak: 002 eta 004 bitarte.

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

- Erakundeko langileen plantilla:

Gakoak: 005 eta 006

Batez besteko baloreak dira.

- Aitorpeneko karaktereak:

Gakoak: 008, 010, 011, 012, 013, 015, 016, 017, 020, 021, 022, 023, 024, 025, 026, 027, 030, 031, 032, 033, 035, 037, 038.

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

Gakoa: 014

Gakoaren balioak 12 karaktere izango ditu gehienez.

- Hizkuntza:

Gakoa: 099

- Aitorpen osagarria:

Gakoa: 040

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

Ordainketaren edo itzulketaren agiria:

- 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).

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

POS. INI.	POS. FIN.	TIPO DATO	CARACTERES DATOS	DESCRIPCIÓN CÓDIGO REGISTRO 1/2/3
				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	5949	N	9(5)	Clave 00014
5950	5961	AN	X(12)	Contenido de la clave 14
5962	5990	AN	X(29)	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 de 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, 015, 016, 017, 020, 021, 022, 023, 024, 025, 026, 027, 030, 031, 032, 033, 035, 037, 038.

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

Clave: 014

El valor de esta clave se grabará con un máximo de 12 caracteres.

- Idioma:

Clave: 099

- Declaración complementaria:

Clave: 040

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

Documento de ingreso o devolución:

- 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.

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

Gakoak: 045

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

Oharra:

Hurrengo orrialdeetarako (3 eta 15 bitartekoak), orrialde edo zutabe hasierako gaketik hasi eta orrialde edo zutabe amaierako gaketara bitarteko datuak sartu behar dira; berdin dio hasierako eta amaierako gakoaren artean beharago edo gorago zerbakiak duten gakoak dauden.

3. orrialdea:

GARDENTASUN FISKALA

- Erakunde aitortzailearen izaera:

Gakoak: 054 eta 056 bitarte

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

- Zerga oinarrien eta bestelako likidazio kontzeptuen zergapetze ehunekoa:

Gakoak: 2161

2161 gakoak ehunekoa da.

- Informazio ereduak:

Gakoak: 2162 eta 2163

- Hobari eta kenkariei buruzko informazioa:

Gakoak: 2164 eta 2172 bitarte

- Atxikipenei eta konturako sarrerei buruzko informazioa:

Gakoak: 2174

- 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 gakoaren batean, baita erakundeak "erakunde ez-aktiboko 025 gakoak" adierazi badu ere.

5. orrialdea:

- Galera eta irabazien kontua -zorra-:

Gakoak: 301 eta 330 bitarte

- Galeren eta irabazien kontua -hartzekoa-:

Gakoak: 401 eta 420 bitarte

- Honako hauen besterentzeen emaitzak:

Gakoak: 475 eta 483 bitarte

- Emaitzen banaketa:

Gakoak: 451 eta 470 bitarte

470 gakoak - 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 749 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 gakoak" grabatuko da, zenbatekoan zeroak jarrita.

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

601 gakoak ehunekoa da.

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

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 15), 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: 054 a 056

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

- 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 Retenciones e Ingresos a cuenta:

Clave: 2174

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

Claves: 2177 y 2178

Páginas 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

- Resultados por enajenación de:

Claves: 475 a 483

- 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 749

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.

La clave 601 es un porcentaje.

9. orrialdea:

- Inbertsioengatik, enplegua sortzeagatik eta ezarpen bikoitzagatik sorturiko kenkariak:

Gakoak: 901 eta 999 bitarte

Gakoak: 1201 eta 1250 bitarte

10. orrialdea:

- Kuotaren gaineko baterako muga daukaten kenkariak:

Gakoak: 1121 eta 1150 bitarte

- Kuotaren gaineko mugarik ez daukaten 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

Ehunekoak dira gako 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:

- Galeren konpentsazioa:

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

Gakoak: 1251 eta 1286 bitarte

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

Gakoak: 1901 eta 1976 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 horiek ehunekoak dira

Gakoa: 1610

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, UUUHHEE formatuaz beteko dira.

15. orrialdea:

Gakoa: 1580

Erregistro bakoitzerako, gehienez, gako-zenbatekoren 256 gertaera egongo direla aurreikusten da. Zeroak ez diren edukia dutenak baino ez dira grabatuko, 620 gako (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 aipatutakoaren batekin.

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

Gako guztiak izan dezakete edukia hamartarren aldean, hauek izan ezik: 001, 002, 003, 004, 008, 010, 011, 012, 013, 014, 015, 016, 017, 020, 021, 022, 023, 024, 025, 026, 027, 030, 031, 032, 033, 035, 037, 038, 040, 041, 042, 043, 044, 045, 054, 055, 056, 099, 470, 1362, 1500, 1501, 1507, 1508, 1514, 1515, 1521, 1522, 1528, 1529, 1535, 1536.

XEHETASUN DATUAK - 4-5 ERREGISTRO KODEAK-

HAS. POS.	AZK. POS.	DATU MOTA	DATU KARAKTEREAK	ERREGISTRO KODEA 4-5
1	56	AN	X (56)	Xehetasun gakoa, '4 edo 5' erregistro kodearekin
				ADMINISTRATZAILE, PARTAIDE EDO BAZKIDE GAKOA (45 GERTAERA)
57	61	EB	9(5)	Gakoaren zenbakia
62	70	AN	X (9)	Administratzaile, partaide edo bazkidearen IFZ
71	120	AN	X (50)	Izen-abizenak/sozietatearen izena

Página 9:

- Deducciones por Inversión, creación de empleo y deducciones por doble imposición:

Claves: 901 a 999

Claves: 1201 a 1250

Página 10:

- Deducciones con límite 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:

- Compensación de Pérdidas:

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

Claves: 1251 a 1286

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

Claves: 1901 a 1976

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

Clave: 1610

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 620 (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, 020, 021, 022, 023, 024, 025, 026, 027, 030, 031, 032, 033, 035, 037, 038, 040, 041, 042, 043, 044, 045, 054, 055, 056, 099, 470, 1362, 1500, 1501, 1507, 1508, 1514, 1515, 1521, 1522, 1528, 1529, 1535, 1536.

DATOS DE DETALLE -CÓDIGO REGISTRO -4-5

POS. INI.	POS. FIN.	TIPO DATO	CARACTERES DATOS	DESCRIPCIÓN CÓDIGO REGISTRO 4-5
1	56	AN	X(56)	Clave de Detalle con Código de Registro = '4 ó 5'
				Claves Administrador, Partícipe o Socios (45 ocurrencias)
57	61	N	9(5)	Número de Clave
62	70	AN	X(9)	NIF del Administrador, Partícipe o Socio
71	120	AN	X(50)	Apellidos y Nombre / Razón Social

HAS. POS.	AZK. POS.	DATU MOTA	DATU KARAKTEREAK	ERREGISTRO KODEA 4-5
121	145	AN	X (25)	Testua: Zergarako helbidearen probintzia
146	150	EB	9 (3) V (99)	Partaidetza ehunekoa
151	167	EB	9 (15) V (99)	Nominala
168	5051			Idem kokalekuak (57-167) x 44
5052	5056	EB	9(5)	Gakoaren zenbakia
5057	5073	EB	9 (15) V (99)	Zenbatekoa
5074	5117			Idem kokalekuak (5052 - 5073) x 2
5118	5122	EB	9(5)	Gakoaren zenbakia
5123	5131	AN	X (9)	Taldearen IFZ
5132	5957			Idem kokalekuak (5118 - 5231) x 59
5958	5990	AN	X (33)	Librea, zuriunez

4-5 ERREGISTROKO OHARRAK

Erregistro horrek aitopeneko administratzaileen, partaideen eta bazkideen datuei buruzko informazioa dauka.

Nahitazkoa izango da lehendabizi 4 erregistroko kodea erabiltzea 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 2028 bitarte

IFZ: Administratzailea

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

Administratzailearen abizenak eta izena edo sozietatearen izena

Zergarako helbidearen probintzia

Tekleatu ezean, zuriunez beteko da.

- Beste erakundeetan dauzkan 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

Bazkidearen 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

Dagokion zerga oinarria

Partaidetzaren ehunekoa.

2 hamartarrekin hartu behar da kontuan.

13. orrialdea:

- Merkataritza taldeak: Merkataritzako Kodearen 12. artikulua:

Gakoak: 1611 eta 1675 bitarte

POS. INI.	POS FIN.	TIPO DATO	CARACTERES DATOS	DESCRIPCIÓN CÓDIGO REGISTRO 4-5
121	145	AN	X(25)	Texto Provincia Domicilio Fiscal
146	150	N	9(3) V(99)	Porcentaje de participación
151	167	N	9(15) V(99)	Nominal
168	5051			Idem posiciones (57 a 167) x 44
5052	5056	N	9(5)	Número de clave
5057	5073	N	9(15) V(99)	Importe
5074	5117			Idem posiciones (5052 a 5073) x 2
5118	5122	N	9(5)	Número de Clave
5123	5131	AN	X(9)	Nif Entidad Grupo
5132	5957			Idem posiciones (5118 a 5231) x 59
5958	5990	AN	X(33)	Libre a blancos

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 2028

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.

Se considera con 2 decimales.

Página 13:

- Grupos mercantiles artículo 12 Código de Comercio:

Claves: 1611 a 1675

XEHEBASUN DATUAK – 6 ERREGISTRO KODEA

HAS. POS.	AZK. POS.	DATU MOTA	DATU KARAKTEREAK	ERREGISTRO KODEA 6-
1	56	AN	X (56)	Xehetasun gakoak, "6" erregistro kodearekin
57	61	EB	9(5)	JARDUERAKO ESTABLEZIMENDUEN GAKOAK (27 GERTAERA) Gakoaren zenbakia
62	91	AN	X (30)	KALEA (ESTABLEZIMENDUAREN KOKAGUNEA)
92	109	AN	X (18)	Udalerria " " "
110	121	AN	X (12)	Errentatzailearen egoitzako probintzia
122	123	AN	X (2)	Establezimendu mota
124	132	AN	X (9)	Errentatzaile edo lagatzailearen IFZ:
133	182	AN	X (50)	Zuria
183	199	EB	9 (15)V99	Urteko alokairuaren zenbatekoa
200	3917			Idem kokalekuak (57-199) x 26
3918	3922	EB	9(5)	Gakoaren zenbakia
3923	3939	EB	9 (15)V99	Zenbatekoa
3940	3983			Idem kokalekuak (3918 - 3939) x 2
3984	5990	AN	X (2007)	Librea, 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 zerrenda:

Gakoak: 2090 eta 2097 bitarte

Establezimenduaren kokagunea:

Kalea

Tekleatu ezean, zuriunez beteko da.

Udalerria

Tekleatu ezean, zuriunez beteko da.

Establezimendu mota:

PR - Jabetza

AR - Errentan hartutakoa

BO - 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.

Iragarkiak

OGASUN, FINANTZA ETA AURREKONTU SAILA

OGASUN ZUZENDARITZA

4160

Zergak Ikuskatzeko Zerbitzuaren administrazio egintzen eta zitazioen jakinarazpena.

Administrazioari ez dagozkion arrazoiengatik honako jakinarazpena egitea ezinezko izan da. Hortaz, Arabako Zergei buruzko otsailaren 28ko 6/2005 Foru Arau Orokorrak 108. artikuluan xedatutakoaren ildotik, aipatutako artikulua horrek eskatzen dituen jakinarazteko ahaleginak egin ondoren, iragarki honen bidez jakinarazten zaie ondoren zerrendatzen diren zergapekoei, edo haien ordezkoiei, dei egiten zaiela zerrendan adierazten diren prozeduren administrazio egintzetara agertzeko, eta, horrela, jakinarazpena jasotzeko.

Interesdunek edo haien ordezkariak gehienez hamabost egun izango dituzte agertzeko, iragarki hau Arabako Lurralde Historikoaren Aldizkari Ofizialean argitaratu eta hurrengo egunetik aurrera. Hain

DATOS DE DETALLE -CÓDIGO REGISTRO -6

POS. INI.	POS. FIN.	TIPO DATO	CARACTERES DATOS	DESCRIPCIÓN CÓDIGO REGISTRO 6
1	56	AN	X(56)	Clave de Detalle con Código de Registro = '6'
57	61	N	9(5)	Claves Establecimientos Actividad (27 ocurrencias) Número de Clave
62	91	AN	X(30)	Calle (Localización del establecimiento)
92	109	AN	X(18)	Municipio " " "
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.

Anuncios

DEPARTAMENTO DE HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS

DIRECCIÓN DE HACIENDA

4160

Notificación de citaciones y actos administrativos del Servicio de Inspección de Tributos.

En virtud de lo dispuesto en el artículo 108 de la Norma Foral General Tributaria de Álava, (Norma Foral 6/2005, de 28 de febrero) no siendo posible practicar la notificación por causas no imputables a la Administración y habiéndose realizado, al menos, los intentos de notificación exigidos por el citado artículo, por el presente anuncio se cita a los obligados tributarios o representantes que a continuación se relacionan, para ser notificados por comparecencia de los actos administrativos derivados de los procedimientos que figuran en la siguiente relación:

Los interesados o sus representantes deberán comparecer en el plazo máximo de 15 días naturales, contados desde el día siguiente al de publicación del presente anuncio en el Boletín Oficial del Territorio