Bizkaia denontzat

APLICACIONES WEB DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

GUÍA

Europar Batasunarekin batera finantzatua
Cofinanciado por la Unión Europea

2023-2027KO AGINTALDI-PLANA
PLAN DE MANDATO 2023-2027

ACCESO A LA APLICACIÓN WEB, CONFECCIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA AUTOLIDACIÓN

¿Cómo puedo acceder a la aplicación web del Impuesto sobre Sociedades, y confeccionar y presentar la autoliquidación?

El acceso a la aplicación, confección y presentación de la autoliquidación será a través de la sede electrónica de la Diputación Foral de Bizkaia (www.ebizkaia.eus).

Para ello, será indispensable usar un certificado electrónico de representante de entidad o bien actuar mediante representación previamente inscrita en el Registro de apoderamientos. Información - Sede Electrónica de la Diputación Foral de Bizkaia. En este registro se pueden inscribir:

- "Representación habilitada": apoderamientos para las personas asociadas de colegios y asociaciones profesionales que prestan servicios profesionales a clientes.
- Apoderamientos voluntarios, cuyo alcance puede restringirse a nivel Departamento de Hacienda y Finanzas – Presentación de declaraciones tributarias – Sociedades.
- Autorizaciones de entidad, mediante las que las personas jurídicas pueden autorizar a sus empleados/as a realizar trámites en su nombre.

ACCESO A LA APLICACIÓN WEB, CONFECCIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA AUTOLIDACIÓN

Bizkaia batuz

Bizkaia denontzat

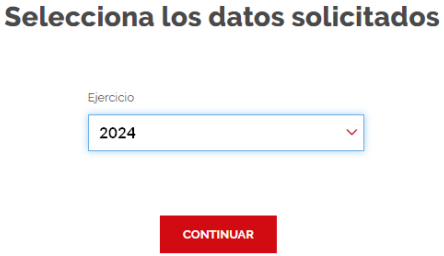
Europar Batasunarekin batera finantzatua

Cofinanciado por la Union Europea

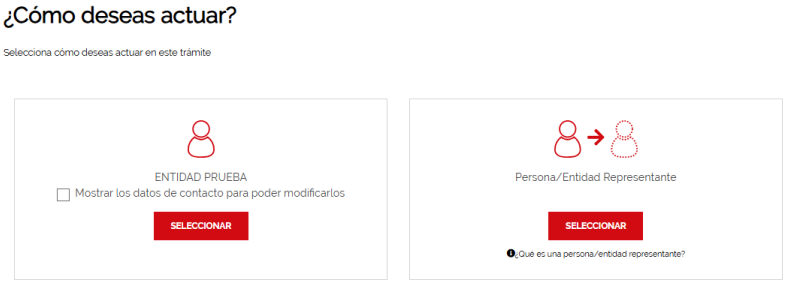
ACCESO A LA APLICACIÓN WEB, CONFECCIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA AUTOLIDACIÓN

1) Identificación

2) Selección del ejercicio



3) Selección del modo de actuación



Listado de autoliquidaciones

Seleccione una autoliquidación de la lista:

Importar datos de prueba | + Nueva Autoliquidacion

PERÍODO INICIO	PERÍODO FIN	FECHA CREACIÓN	FECHA ÚLTIMA MODIFICACIÓN	ESTADO	ACCIONES
01/01/2023	31/08/2023	14/02/2025	14/02/2025	Presentada	⋮
01/01/2023	31/08/2023	14/02/2025	14/02/2025	Complementaria en curso	⋮
01/09/2023	31/08/2024	14/02/2025	14/02/2025	En curso	⋮
01/01/2023	31/12/2023	16/01/2025	16/01/2025	Presentada	⋮
01/01/2023	31/12/2023	16/01/2025	16/01/2025	Complementaria presentada	⋮

Las **autoliquidaciones** pueden estar en los siguientes **estados**:

- **En curso**: iniciada y no presentada. Se permite eliminar.
- **Presentada.**
  Se puede iniciar una complementaria a partir de la autoliquidación presentada (a partir de los mismos datos).
- **Complementaria en curso**: iniciada y no presentada. Se permite eliminar.
- **Complementaria presentada.**

Bizkaia batuz

Bizkaia denontzat

Europar Batasunarekin batera finantzatua

Cofinanciado por la Union Europea

CREAR UNA NUEVA AUTOLIQUIDACIÓN:

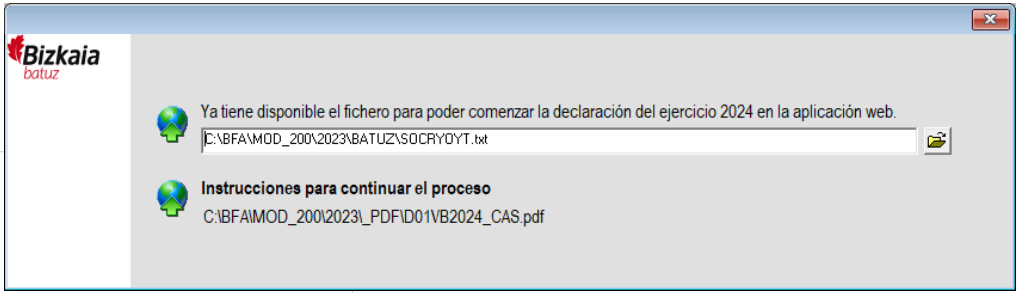
← Volver al listado de autoliquidaciones

Nueva autoliquidación

Seleccione cómo desea realizar la autoliquidación:

Desde una declaración del ejercicio 2023

Partiendo de cero



Nueva autoliquidación desde una declaración del ejercicio 2023

Esta utilidad permite confeccionar la autoliquidación a partir de una confeccionada con el programa ayuda del ejercicio 2023.

Paso 1:
Compruebe que disponible de la última versión del programa de ayuda 2023

Si no dispone de la versión 1.0.0 del programa de ayuda de 2023, deberá descargarla en el siguiente enlace:

Descargar última versión del programa de ayuda

Paso 2:
Genere el archivo para la declaración del ejercicio 2024

Una vez instalada la versión 1.0.0 del programa de ayuda 2023:
- Abra el programa de ayuda 2023.
- Entre en la lista de declaraciones (Menú / Declaración / Lista Declaraciones).
- Seleccione la declaración del ejercicio 2023 que desee utilizar para la autoliquidación del 2024.
- Pulse el botón 'generar declaración del ejercicio 2024' y siga las instrucciones de la pantalla.

Paso 3:

Arrastre aquí su archivo o pinche para seleccionar un archivo
No se admiten documentos con extensiones exe y msi. txt
El tamaño de cada uno de los documentos no debe ser superior a 100 MB.10 MB

Cuando haya terminado, pulse en el botón 'Continuar'.

Bizkaia batuz

Bizkaia denontzat

Europar Batasunarekin batera finantzatua

Cofinanciado por la Union Europea

CREAR UNA NUEVA AUTOLIQUIDACIÓN:

← Volver al listado de autoliquidaciones

Nueva autoliquidación

Seleccione cómo desea realizar la autoliquidación:

Desde una declaración del ejercicio 2023	Partiendo de cero	Importar desde un fichero

Cada autoliquidación se identifica con los datos del NIF de la entidad declarante, periodo impositivo y contabilidad (tipo y modelos de cuentas anuales).

Es necesario rellenar correctamente desde el inicio estos datos **ya que NO podrán modificarse con posterioridad**.

Autoliquidación desde cero

Complete los datos generales de la autoliquidación:

Estos datos no serán modificables una vez iniciada la elaboración de la autoliquidación

Periodo impositivo

Desde* 01/01/2024 Hasta* 31/12/2024

Cambio forma jurídica ○ Sí ● No

Seleccione una sección*
Ordinario

Estado de cuentas

Balance* Modelo Normal | Pérdidas y ganancias* Modelo Normal | Estado de cambios en el patrimonio neto* Modelo Normal

CREAR UNA NUEVA AUTOLIQUIDACIÓN:

“Importar desde un fichero”: utilidad que sustituye a la presentación mediante “módulo de impresión” (fichero que contiene la autoliquidación completa del Impuesto sobre Sociedades).

Bizkaia batuz

Bizkaia denontzat

Europar Batasunarekin batera finantzatua

Cofinanciado por la Union Europea

MAPA DE CONTENIDOS:

Pantalla resumen

Bizkaia ebizkaia

Última conexión: 22/3/2024, 9:08:34

Salir

CONTACTO EU

SOCIEDADES | FICHERO/IMPRESO OTRAS ADMINISTRACIONES | REGISTRO MERCANTIL | UTILIDADES

Resumen de la autoliquidación

CARLSON WAGONLIT SPAIN HOLDINGS I BV Y COMPAÑIA, SC | C84776798 | RÉGIMEN INDIVIDUAL ORDINARIO | 01/01/2022 - 31/12/2022

Resumen de la autoliquidación

Ver apartados

Seleccione un bloque y añada la información necesaria:

1 Caracteres del declarante y de la autoliquidación

2 Administradores, representantes, socios y otra información adicional

3 Cuentas anuales y distribución de resultados

4 Liquidación

5 Créditos fiscales

Información relativa al borrador y observaciones

6 Resultado de la autoliquidación

A ingresar

4.853,55 €

Bizkaia batuz

MAPA DE CONTENIDOS:

a. Generación de ficheros para presentación del IS en otras Administraciones.

b. Generación de fichero para presentación de cuentas anuales.

c. Utilidades: calculadora de intereses de demora, solicitud de informes.

d. Importación de datos (listas y datos contables).

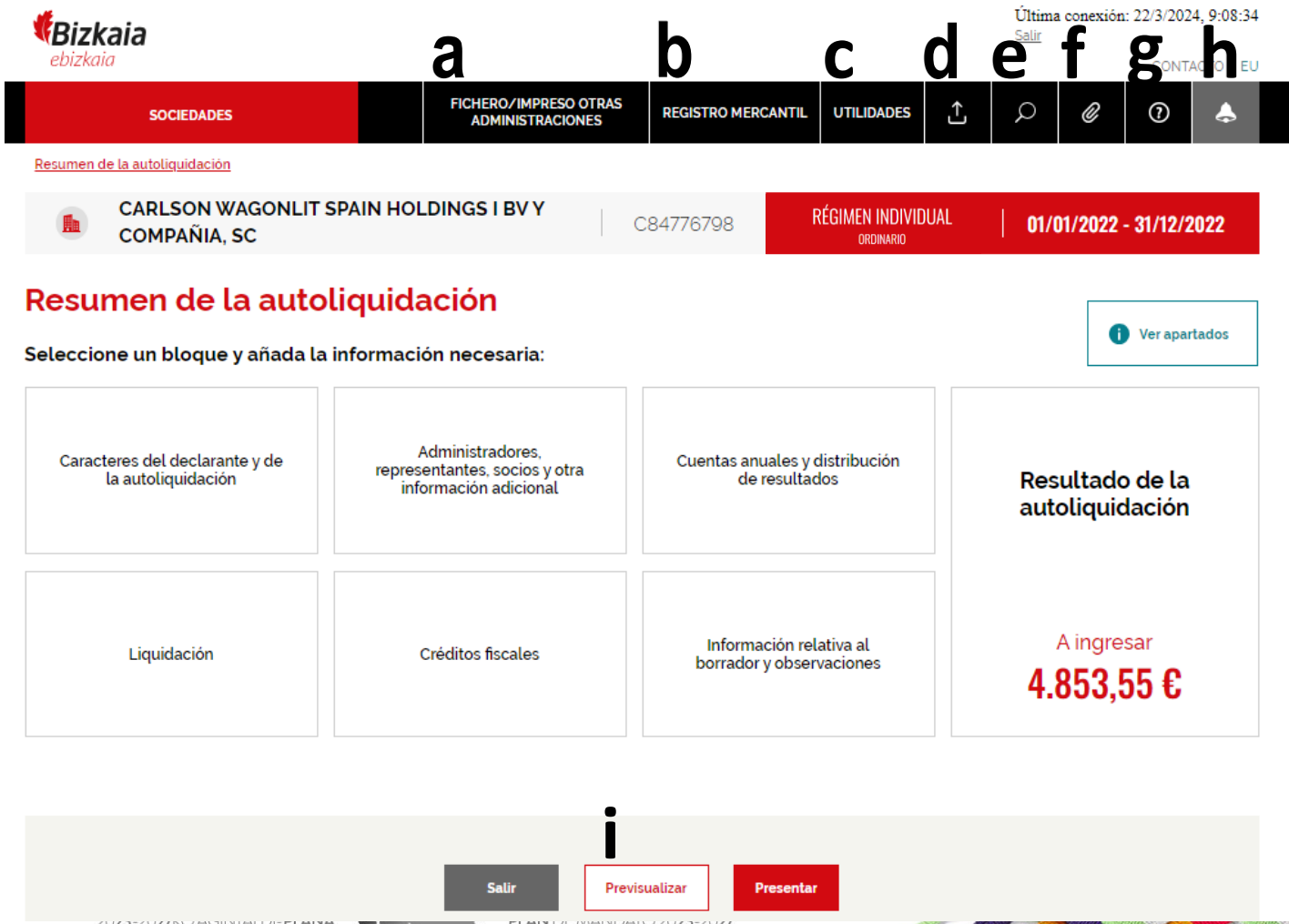
e. Búsqueda de contenidos.

f. Adjuntar documentación.

g. Ayuda.

h. Errores y avisos.

i. Previsualización del justificante.



MAPA DE CONTENIDOS:

1

Caracteres del declarante y de la autoliquidación

Caracteres del declarante y de la autoliquidación

Caracteres del declarante (incluidos regímenes fiscales especiales)

Caracteres de la autoliquidación

Bizkaia batuz

Europar Batasunarekin batera finantzatua

Cofinanciado por la Union Europea

Caracteres del declarante y de la autoliquidación

Caracteres del declarante (incluidos regímenes fiscales especiales)

Caracteres de la autoliquidación

MAPA DE CONTENIDOS:

1

Caracteres del declarante y de la autoliquidación

Caracteres del declarante (incluidos regímenes fiscales especiales)

MICROEMPRESAS Y PYMES

- [ ] Microempresa
- [x] Pequeña empresa
- [ ] Mediana empresa
- [ ] Microempresas compensación tributaria
- [ ] 15% Compensación microempresas DFN 2/2022
- [ ] 10% Compensación microempresas, otro periodo impositivo del ejercicio 2022

COOPERATIVAS Y SOCIEDADES AGRARIAS DE TRANSFORMACIÓN

SOCIEDADES PATRIMONIALES

- [ ] Sociedad patrimonial

ENTIDADES SIN FINES LUCRATIVOS

RÉGIMEN DE IMPUTACIÓN

ENTIDADES FINANCIERAS, ASEGURADORAS E INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA

ENTIDADES DE TENENCIA DE DETERMINADOS VALORES, EMPRESAS DE TRANSPORTE MARÍTIMO Y OTRAS SITUACIONES

NO RESIDENTES: ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES Y ENTIDADES EN RÉGIMEN DE ATRIBUCIÓN DE RENTAS CONSTITUIDAS EN EL EXTRANJERO

GRUPO FISCAL

Se reorganizan las marcas, creando agrupaciones de caracteres y regímenes, por orden de relevancia práctica.

Caracteres del declarante y de la autoliquidación

Bizkaia batuz

Europar Batasunarekin batera finantzatua

Cofinanciado por la Union Europea

MAPA DE CONTENIDOS:

1

Caracteres del declarante y de la autoliquidación

Caracteres del declarante (incluidos regímenes fiscales especiales)

Caracteres de la autoliquidación

Caracteres de la autoliquidación

Datos generales

Periodo Impositivo:
01/01/2022 - 31/12/2022

Tipo de modelo contable
Ordinario

Balance
Modelo Pymes

Cuenta de pérdidas y ganancias
Modelo Pymes

Estado de cambios en el patrimonio neto
No cumplimenta

NORMATIVA

☑ Sociedad con normativa del Territorio Histórico de Bizkaia

CUENTAS ANUALES

Fecha de aprobación de cuentas anuales
30/06/2023

☐ Marque en caso de que no se hayan aprobado las cuentas anuales

PLANTILLA

☐ Marque esta casilla en caso de no tener personal laboral durante el ejercicio

Ejercicio	Plantilla laboral indefinida			Todo tipo de contrato	Arrendamiento, compraventa, y promoción de inmuebles
	Promedio	Final del ejercicio	Número máximo	Promedio	Promedio
Ejercicio actual	10,500	11,000	11,000	12,000	0,000
Ejercicio anterior	10,000	10,000	10,000	12,000	0,000

ACTIVIDADES

+ AÑADIR REGISTRO

ACTIVIDAD	CÓDIGO/EPÍGRAFE IAE	DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD	ACCIONES
Principal	150120	CONSTRUCCION COMPLETA, REPARACION Y CONSERVACION DE OBRAS CIVILES	⋮

« ‹ 1 › » 10

GRUPOS MERCANTILES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES DE NO RESIDENTES

OTRA INFORMACIÓN

MAPA DE CONTENIDOS:

2

Administradores, representantes, socios y otra información adicional

Administradores/as, representantes legales, socios/as, participaciones y establecimientos

Administradores/as y representantes legales	Socios/as (incluida información régimen de imputación)	Participaciones de la declarante en otras entidades	Establecimientos

Bizkaia batuz

Europar Batasunarekin batera finantzatua

Cofinanciado por la Union Europea

MAPA DE CONTENIDOS:

2

Administradores, representantes, socios y otra información adicional

Administradores/as y representantes legales

Añadir nuevo administrador y/o representante

Escoge el tipo de perfil:

- [x] Administrador/a
- [x] Representante
- [ ] No residente

NIF *

01234567L

La persona identificada como representante legal de la entidad declarante, manifiesta que todos los datos consignados se corresponden con la información contenida en los libros oficiales exigidos por la legislación mercantil, o en su defecto por las normas que les sean aplicables, y en los registros auxiliares, en relación con la determinación del resultado contable.

Nombre/Razón Social *

NOMBRE

Primer Apellido *

APELLIDO 1

Segundo Apellido

APELLIDO 2

Provincia *

BIZKAIA

Fecha de poder *

29/03/2018

Notaria *

NOTARÍA

Guardar | Cancelar

Se agrupa la información de administradores/as y representantes legales.

Bizkaia batuz

Bizkaia denontzat

Europar Batasunarekin batera finantzatua

Cofinanciado por la Union Europea

MAPA DE CONTENIDOS:

2

Administradores, representantes, socios y otra información adicional

Socios (incluida información régimen de imputación)

Añadir nuevo socio

☐ Persona/entidad no residente

NIF *

78872369X

◉ Persona física ○ Entidad

Nombre/Razón Social *

NOMBRE1

Primer Apellido *

APELLIDO1

Segundo Apellido

APELLIDO2

Provincia *

Seleccione uno

% Participación *

51.000

Valor Nominal *

51.000,00

Guardar | Cancelar

En su caso, esta información se integra con la relativa al régimen especial de imputación fiscal (UTE y AIE).

MAPA DE CONTENIDOS:

2

Administradores, representantes, socios y otra información adicional

En caso de que la declarante sea una entidad en regímenes que tributan en imputación de rentas (UTE, AIE o AEIE), en este apartado se va a incluir también la información relativa a la Imputación de rentas a los socios.

Socios/as

+ IMPORTAR LISTADO + AÑADIR REGISTRO

NIF	NOMBRE O RAZÓN SOCIAL	PRIMER APELLIDO	SEGUNDO APELLIDO	PROVINCIA/PAÍS	ACCIONES
01234567L	ANTONIO	LOPEZ		ARABA/ÁLAVA	⋮
A01010107	XPORT			ALBANIA	⋮

« ‹ 1 › » 10

Porcentaje de socios/as No Residentes	Porcentaje de socios/as Residentes	Porcentaje Restante
25,00	75,00	0,00

MAPA DE CONTENIDOS:

3 Cuentas anuales y distribución de resultados

Cuentas anuales y distribución de resultados

Balance	Cuenta de pérdidas y ganancias	Estado de cambios en el patrimonio neto	Distribución de resultados

Se permite rellenar y guardar la información, aunque NO sea completa.

Bizkaia batuz

Bizkaia denontzat

Europar Batasunarekin batera finantzatua

Cofinanciado por la Union Europea

MAPA DE CONTENIDOS:

3

Cuentas anuales y distribución de resultados

Balance. Modelo Pymes

☐ Mostrar tabla completa

Activo	1.665.732,23
Activo no corriente	151.387,29
Activo corriente	1.514.344,94

Patrimonio neto y pasivo	1.665.732,23
Patrimonio neto	1.440.449,96
Pasivo no corriente	2.192,02
Pasivo corriente	223.090,25

☑ Mostrar tabla completa

Activo	1.665.732,23
Activo no corriente	151.387,29
Inmovilizado intangible	0,00
• Fondo de comercio	
• Resto	
• Inmovilizado material	147.006,48
• Inversiones inmobiliarias	0,00
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	0,00
• Instrumentos de patrimonio	
• Resto	
Inversiones financieras a largo plazo	4.380,81
• Instrumentos de patrimonio	4.380,81

Patrimonio neto y pasivo	1.665.732,23
Patrimonio neto	1.440.449,96
Fondos propios	1.440.449,96
Capital	6.010,12
• Capital escriturado	6.010,12
• Capital no exigido	0,00
• Prima de emisión	0,00
• Reservas	1.879.336,79
• Acciones y participaciones en patrimonio propias	0,00
• Resultados de ejercicios anteriores	-451.580,48
• Otras aportaciones de socios	0,00

Bizkaia batuz

Bizkaia denontzat

Europar Batasunarekin batera finantzatua

Cofinanciado por la Union Europea

MAPA DE CONTENIDOS:

3

Cuentas anuales y distribución de resultados

Cuenta de pérdidas y ganancias. Modelo Pymes

☐ Mostrar tabla completa

Resultado de explotación	6.904,56
Resultado financiero	50,21
Resultado antes de impuestos	6.954,77
Impuestos sobre beneficios	271,24
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	6.683,53

☑ Mostrar tabla completa

Resultado de explotación	6.904,56
Importe neto de la cifra de negocios	760.842,06
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	14.340,00
Trabajos realizados por la empresa para su activo	
Aprovisionamientos	228.047,23
Otros ingresos de explotación	3.525,89
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	0,00
Ingresos por arrendamientos	
Resto	
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	3.525,89
Gastos de personal	414.611,29

MAPA DE CONTENIDOS:

3

Cuentas anuales y distribución de resultados

Ingresos y gastos reconocidos. Modelo Normal

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	0,00

	Ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto	Transferencia a la cuenta de pérdidas y ganancias
Por valoración de instrumentos financieros	0,00	0,00
Por coberturas de flujos de efectivo		
Subvenciones, donaciones y legados recibidos		
Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta		
Diferencias de conversión		
Efecto impositivo		
TOTAL	0,00	0,00

Total de ingresos y gastos reconocidos	0,00

Bizkaia batuz

Bizkaia denontzat

Europar Batasunarekin batera finantzatua

Cofinanciado por la Union Europea

MAPA DE CONTENIDOS:

3

Cuentas anuales y distribución de resultados

Estado total de cambios en el patrimonio neto. Modelo Normal

	CAPITAL	CAPITAL NO EXIGIDO	PRIMA DE EMISIÓN	RESERVAS	EDITAR
Saldo final del ejercicio 2022					
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2022 y anteriores					
Ajustes por errores del ejercicio 2022 y anteriores					
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2023	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	
Total ingresos y gastos reconocidos					
Operaciones con socios/as o propietarios/as	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	
Aumentos de capital					
Reducciones de capital					
Conversión de pasivos financieros en el patrimonio neto					
Distribución de dividendos					
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)					
Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios					
Otras operaciones con socios/as o propietarios/as					
Otras variaciones del patrimonio neto					
Saldo final del ejercicio 2023	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	

Bizkaia batuz

Bizkaia denontzat

Europar Batasunarekin batera finantzatua

Cofinanciado por la Union Europea

MAPA DE CONTENIDOS:

3

Cuentas anuales y distribución de resultados

Distribución de resultados

☑ Mostrar tabla completa

	Importe máximo distribuible	Importe distribuido
Base de reparto	6.683,53	6.683,53
• Pérdidas y ganancias	6.683,53	6.683,53
• Remanente		
• Prima de emisión	0,00	
• Otras reservas	0,00	

Distribución	6.683,53
• A Reserva Legal	0,00
• A reservas especiales	
• A reservas voluntarias	
• A otras reservas	
• A dividendos	
• Fecha de distribución dividendos	
• A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	6.683,53
• A remanente	
• A otras aplicaciones	
• A compensación para fomentar capitalización empresarial	0,00
• A reserva para nivelación de beneficios	0,00
• A reserva especial para fomento emprendimiento y reforzamiento de actividad productiva	0,00

MAPA DE CONTENIDOS:

4

Liquidación

Liquidación

Correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias

Base imponible y cuota efectiva

Resultado a ingresar o a devolver

Tributación Bizkaia
100,00 %

A ingresar
4.853,55 €

Correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias

Detalle de las correcciones fiscales al resultado de pérdidas y ganancias

Base imponible / Base liquidable

Cuota íntegra, cuota líquida y cuota efectiva

Bizkaia batuz

Bizkaia denontzat

Europar Batasunarekin batera finantzatua

Cofinanciado por la Union Europea

MAPA DE CONTENIDOS:

4

Liquidación

Correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	Total aumentos	Total disminuciones	Base imponible previa
6.683,53	65.242,49	12.091,05	59.834,97

☐ Mostrar tabla completa

	Aumentos	Disminuciones	Acciones
Impuesto sobre Sociedades, operaciones continuadas e interrumpidas	271,24	0,00	
Amortizaciones	12.000,00	5.000,00	
Pérdidas por deterioro, fondo de comercio, fondo de comercio financiero, provisiones	0,00	0,00	
Gastos no deducibles fiscalmente	52.971,25		
Eliminación de doble imposición	0,00	91,05	
Exención por reinversión	0,00	6.648,00	
Reducción de ingresos de la propiedad intelectual e industrial		0,00	
Aplicación valor normal de mercado, corrección depreciación monetaria	0,00	352,00	
Gastos contabilizados en reservas y diferencias de imputación temporal	0,00	0,00	
• Imputación de rentas (UTE, AIE, AEIE)			
Limitación deducibilidad gastos financieros, asimetrías híbridas, subcapitalización, préstamos participativos y servicios públicos locales	0,00	0,00	
Otros regímenes especiales, primera aplicación del PGC, actualización de balances y otras correcciones	0,00	0,00	

Bizkaia batuz

Bizkaia denontzat

Europar Batasunarekin batera finantzatua

Cofinanciado por la Union Europea

Exención por reinversión/Corrección de la depreciación monetaria

MAPA DE CONTENIDOS:

4

Liquidación

Se relacionan las correcciones por depreciación monetaria y exención por reinversión.

ELEMENTO TRANSMITIDO

Código - descripción *: Inmovilizado material. Terrenos y bienes naturales

Referencia: VEHICULO

Importe de la transmisión *: 15.000,00

Fecha transmisión *: 01/01/2022

IDENTIFICACIÓN ADQUIRENTE

NIF *: B48000525

Nombre / Razón Social *: EMPRESA DE PRUEBA, SL

Primer apellido:

Segundo apellido:

☐ Persona/entidad no residente

Acciones

Corrección monetaria	
Suma precio adquisición/coste producción/mejoras	20.000,00
Suma de amortizaciones realizadas	12.000,00
Valor contable	8.000,00
Suma precio adquisición/coste producción/mejoras, actualizado	20.540,00
Suma de amortizaciones realizadas actualizadas	12.188,00
Valor contable actualizado	8.352,00
Beneficio contable	7.000,00
Amortizaciones no deducidas fiscalmente	
Corrección monetaria	352,00

Exención por reinversión

MAPA DE CONTENIDOS:

4

Liquidación

Base imponible/ Base liquidable

☐ Mostrar tabla completa

• Base imponible previa anterior a las compensaciones y reservas	59.834,97
⊞ Información adicional para el cálculo de la base imponible	
⊟ Correcciones en la base imponible previa anterior a las compensaciones y reservas	0,00
• Compensación por la aplicación voluntaria del sistema BATUZ (DT 26ª NF 11/2013)	0,00
• Compensación tributaria microempresas	
⊟ Correcciones en materia de aplicación del resultado	0,00
• Compensación para fomentar la capitalización empresarial	0,00
• Reserva especial para nivelación de beneficios	0,00
• Reserva especial para el fomento del emprendimiento y el reforzamiento de la actividad productiva	0,00
⊞ Integración de correcciones en materia de aplicación del resultado de ejercicios anteriores	0,00
• Base imponible previa	59.834,97
• Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores	22.500,00
• Base imponible/ Base liquidable	37.334,97
• Tipo de gravamen	20,00
• Cuota íntegra	7.466,99

MAPA DE CONTENIDOS:

4

Liquidación

Cuota íntegra, cuota líquida y cuota efectiva

☐ Mostrar tabla completa

Cuota integra	7.466,99	
Ajuste por aplicación del articulo 117.3 de la NFIS	0,00	⋮
Cuota integra ajustada	7.466,99	
⊟ Deducciones cuota integra	752,00	
Deducción adaptación proyecto Batuz (2019-2025)	752,00	⋮
Deducciones por doble imposición	0,00	⋮
Bonificaciones empresas navieras en Canarias		
Cuota liquida	6.714,99	
⊟ Deducciones cuota liquida	1.861,44	
☐ Tributación minima — Limite por tributación minima	13%	
Deducciones con limite de cuota del 35%	1.861,44	⋮
Deducciones con limite de cuota del 70%	0,00	⋮
Deducciones con limite de cuota del 50%	0,00	⋮
Cuota efectiva	4.853,55	

Bizkaia batuz

Bizkaia denontzat

Europar Batasunarekin batera finantzatua

Cofinanciado por la Union Europea

MAPA DE CONTENIDOS:

4

Liquidación

Información sobre imputación de rentas

Este apartado se muestra cuando se trata de una entidad en régimen de imputación de rentas (UTE, AIE, AEIE).

Liquidación

Correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	Base imponible y cuota efectiva	Resultado a ingresar o a devolver Tributación Bizkaia 0,00 % — 0,00 € 2 errores
Base imponible / Base liquidable	Cuota íntegra, cuota líquida y cuota efectiva	Información sobre imputación de rentas

Información sobre imputación de rentas

Mostrar tabla completa

PORCENTAJE DE IMPUTACIÓN DE BASES IMPONIBLES Y DEMÁS CONCEPTOS LIQUIDATORIOS

Porcentaje de imputación de bases imponibles	75,00
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	0,00
Gastos financieros netos no deducidos por la entidad	0,00
Base imponible	0,00

INFORMACIÓN SOBRE BASE DE DEDUCCIONES

	Imputables	Total
Base de la deducción por adaptación del proyecto Batuz	75,00	100,00
Base de la deducción por reversión de medidas temporales	0,00	0,00
Base de la deducción por doble imposición (Art. 60.5 NFIS)	75,00	100,00
Base de la deducción por doble imposición (resto)	0,00	
Base deducciones con límite del 35%	0,00	0,00
Base deducciones con límite del 50%	0,00	0,00
Base deducciones con límite del 70%	0,00	0,00

INFORMACIÓN SOBRE RETENCIONES E INGRESOS A CUENTA SOPORTADAS POR LA ENTIDAD

	Imputables	Total

MAPA DE CONTENIDOS:

4

Liquidación

Volumen de operaciones ya no se encuentra junto con la cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Resultado a ingresar o a devolver

☐ Mostrar tabla completa

• Cuota efectiva	4.853,55
⊞ Retenciones e ingresos a cuenta	0,00
• Diferencia positiva o negativa	4.853,55
⊞ Volumen de operaciones y porcentaje de tributación	
• Cuota diferencial a ingresar o a devolver	4.853,55
• Pagos fraccionados	
• Pagos fraccionados imputados por UTE/AIE	
⊞ Incremento por pérdida de beneficios de ejercicios anteriores	0,00
⊞ Aplicación gravamen especial DA 14ª NFIS	
• Cuota diferida por cambios de residencia y cese de establecimientos permanentes	
• Importe a ingresar o a devolver declaración original	
• Resultado a ingresar o a devolver	4.853,55

MAPA DE CONTENIDOS:

4

Liquidación

Volumen de operaciones y porcentaje de tributación: siempre que la entidad tribute en volumen de operaciones debe marcar la opción de “Tributación conjunta”.

Volumen de operaciones y porcentaje de tributación

Volumen de operaciones de la entidad declarante	200.000,00
Porcentaje de tributación en Bizkaia	60,00

← Volver a Resultado a ingresar o a devolver

Volumen de operaciones y porcentaje de tributación

Volumen total de operaciones de la entidad declarante (incluidas operaciones en el extranjero)	200.000,00
Volumen de operaciones realizadas en el extranjero	0,00

☐ El volumen de operaciones es cero

○ Tributación 100% Bizkaia ◉ Tributación conjunta

	Admin. Estado	Araba/Álava	Bizkaia	Gipuzkoa	Navarra
Volumen de operaciones	25.000,00	5.000,00	120.000,00	50.000,00	
Proporción de tributación	12,50	2,50	60,00	25,00	0,00
Cuota diferencial a ingresar/devolver	3.263,86	652,77	15.666,50	6.527,71	0,00

MAPA DE CONTENIDOS:

5

Créditos fiscales

- Se consignan los créditos fiscales generados en ejercicios anteriores pendientes de aplicar, los imputados por terceros (UTEs, AIEs, AEIEs) y los procedentes de reestructuración empresarial.

- Se aplican TODOS los pendientes de aplicar, tanto del propio ejercicio como de ejercicios anteriores.

- Si, cuando se crea la declaración, se parte de la del año anterior, ya se recuperan los créditos fiscales que figuraban en la misma, por lo que no habría que consignarlos nuevamente.

Créditos fiscales

Exportar CSV

	Saldo generado al inicio	Generado en el ejercicio	Minorado	Aplicado en el ejercicio	Pendiente	Editar
Bases imponibles negativas	22.500,00	0,00	0,00	22.500,00	0,00	
Deducciones sobre la cuota íntegra	350,00	0,00	100,00	0,00	250,00	
Deducciones sobre la cuota líquida con límite del 35%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Deducciones sobre la cuota líquida con límite del 70%	2.900,00	0,00	200,00	350,00	2.350,00	
Deducciones sobre la cuota líquida con límite del 50%	4.000,00	0,00	200,00	500,00	3.300,00	

MAPA DE CONTENIDOS:

5

Créditos fiscales

Cuota íntegra, cuota líquida y cuota efectiva

Mostrar tabla completa

Cuota integra	7.466,99
Ajuste por aplicación del articulo 117.3 de la NFIS	0,00
Cuota integra ajustada	7.466,99
Deducciones cuota integra	752,00
Deducción adaptación proyecto Batuz (2019-2025)	752,00
Deducciones por doble imposición	0,00
Bonificaciones empresas navieras en Canarias	
Cuota liquida	6.714,99
Deducciones cuota liquida	1.861,44
Tributación minima — Limite por tributación minima	13%
Deducciones con limite de cuota del 35%	1.861,44
Deducciones con limite de cuota del 70%	0,00
Deducciones con limite de cuota del 50%	0,00
Cuota efectiva	4.853,55

Las deducciones del ejercicio de la propia entidad se generan en esta pantalla de “Cuota integra, cuota líquida y cuota efectiva”.

La aplicación se realizará desde Créditos fiscales.

MAPA DE CONTENIDOS:

5

Créditos fiscales

Se consignan las bases imponibles negativas generadas:

- Por la propia entidad en ejercicios anteriores (la generada en el mismo ejercicio se crea automáticamente).
- Por otras entidades en el mismo ejercicio o ejercicios anteriores.

Se pueden aplicar:
- De forma manual.
- Marcando la casilla “Aplicación automática”.

Bizkaia batuz

Bizkaia denontzat

Europar Batasunarekin batera finantzatua

Cofinanciado por la Union Europea

MAPA DE CONTENIDOS:

5

Créditos fiscales

Se consignan las deducciones generadas:

- Por la propia entidad en ejercicios anteriores (la generada en el mismo ejercicio se crea automáticamente).
- Por otras entidades en el mismo ejercicio o ejercicios anteriores.

Se pueden aplicar:
- De forma manual.
- Marcando la casilla “Aplicación automática”.

Deducciones sobre la cuota íntegra

☑ Aplicación automática ⓘ Cuota íntegra ajustada: 88.338,61

	Saldo al inicio	Generado/Imputado	Minoración del ejercicio	Aplicado	Pendiente
Total generados por la propia entidad	1.500,00	2.766,40	0,00	4.266,40	0,00
Total empresas absorbidas o fusionadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total imputación de rentas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	1.500,00	2.766,40	0,00	4.266,40	0,00

+ AÑADIR REGISTRO

Todas | Propia entidad | Fusión o absorción | Imputación

ORIGEN	TIPO DE IMPUTACIÓN	NORMATIVA	CONCEPTO	ACCIONES
PE - Propia entidad		F - Foral	FB01 - Deducción por implantación Batuz	⋮
PE - Propia entidad		F - Foral	DF04 - Doble imposición Norma Foral art.60.1 y art.60.6 (ejercicios 2014 en adelante)	⋮

Bizkaia batuz

Bizkaia denontzat

Europar Batasunarekin batera finantzatua

Cofinanciado por la Union Europea

MAPA DE CONTENIDOS:

5

Créditos fiscales

- Se consigna el origen de la base imponible negativa o de la deducción (propia, imputada o procedente de un proceso de reestructuración), eligiendo la entidad que las ha generado, en su caso, y la normativa de la que proceden -Estatal o Foral-.

- Se debe consignar el importe de la base imponible negativa o de la deducción la generada en origen, las minoraciones de ejercicios anteriores y del ejercicio actual, el importe aplicado en ejercicios anteriores y el importe a aplicar en el ejercicio actual.

Deducciones sobre la cuota líquida con límite del 35%

Aplicación automática — Cuota líquida: 6.714,99

Límite para aplicar las deducciones. Régimen general	35%	Importe	2.350,25
Límite por tributación mínima	13%	Importe de las deducciones máximas permitidas por aplicación de la tributación mínima	1.861,45

	Saldo al inicio	Generado/Imputado	Minoración del ejercicio	Aplicado en el ejercicio	Pendiente
Total generados por la propia entidad	35.000,00	1.875,00	0,00	1.861,45	35.013,55
Total empresas absorbidas o fusionadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total imputación de rentas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	35.000,00	1.875,00	0,00	1.861,45	35.013,55

+ AÑADIR REGISTRO

Todas | Propia entidad | Fusión o absorción | Imputación

ORIGEN	NORMATIVA	CONCEPTO	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO DE GENERACIÓN	SALDO AL INICIO	ACCIONES
Propia entidad	Foral	Deducciones con límite del 35% (1996-2022) y deducciones por mecenazgo (2008-2022)	01/01/2019	35.000,00€	⋮
Propia entidad	Foral	Deducciones con límite del 35% (1996-2022) y deducciones por mecenazgo (2008-2022)	01/01/2022		⋮

« ‹ 1 › » 10

Nueva deducción

Origen*: PE -Propia entidad

Normativa*: F -Foral

Concepto*: FN03 -Deducciones con límite del 35% (1996-2022) y deducciones por mecenazgo (2008-2022)

Fecha de Inicio del ejercicio de generación*: 01/01/2019

Generado*: 35.000,00

Minoración de ejercicios anteriores:

Aplicado en ejercicios anteriores: 0,00

Minoración del ejercicio actual:

Aplicado en ejercicio actual: 1.861,45

Pendiente: 33.138,55

Bizkaia batuz

Europar Batasunarekin batera finantzatua

Cofinanciado por la Union Europea

MAPA DE CONTENIDOS:

6

Resultado de la autoliquidación

Resultado de la autoliquidación

A ingresar **4.853,55 €**

☑ Mostrar tabla completa

RESUMEN DE LA CONTABILIDAD

Balance			
Activo	1.665.732,23	Patrimonio neto y pasivo	1.665.732,23
• Activo no corriente	151.387,29	• Patrimonio neto	1.440.449,96
• Activo corriente	1.514.344,94	• Pasivo no corriente	2.192,02
		• Pasivo corriente	223.090,25
Pérdidas y ganancias			
• Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias			6.683,53
Distribución de resultados			
• Dividendos			0,00
• Reservas			0,00
• Otras aplicaciones			6.683,53

RESUMEN DE LA LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO

• Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	6.683,53
• Base imponible previa anterior a compensación y reservas	59.834,97
• Base imponible previa	59.834,97
• Base liquidable	37.334,97
• Cuota integra	7.466,99
• Cuota integra ajustada	7.466,99
• Cuota liquida	6.714,99
• Cuota efectiva	4.853,55
• Cuota diferencial a ingresar/devolver	4.853,55
A ingresar	4.853,55 €

Bizkaia batuz

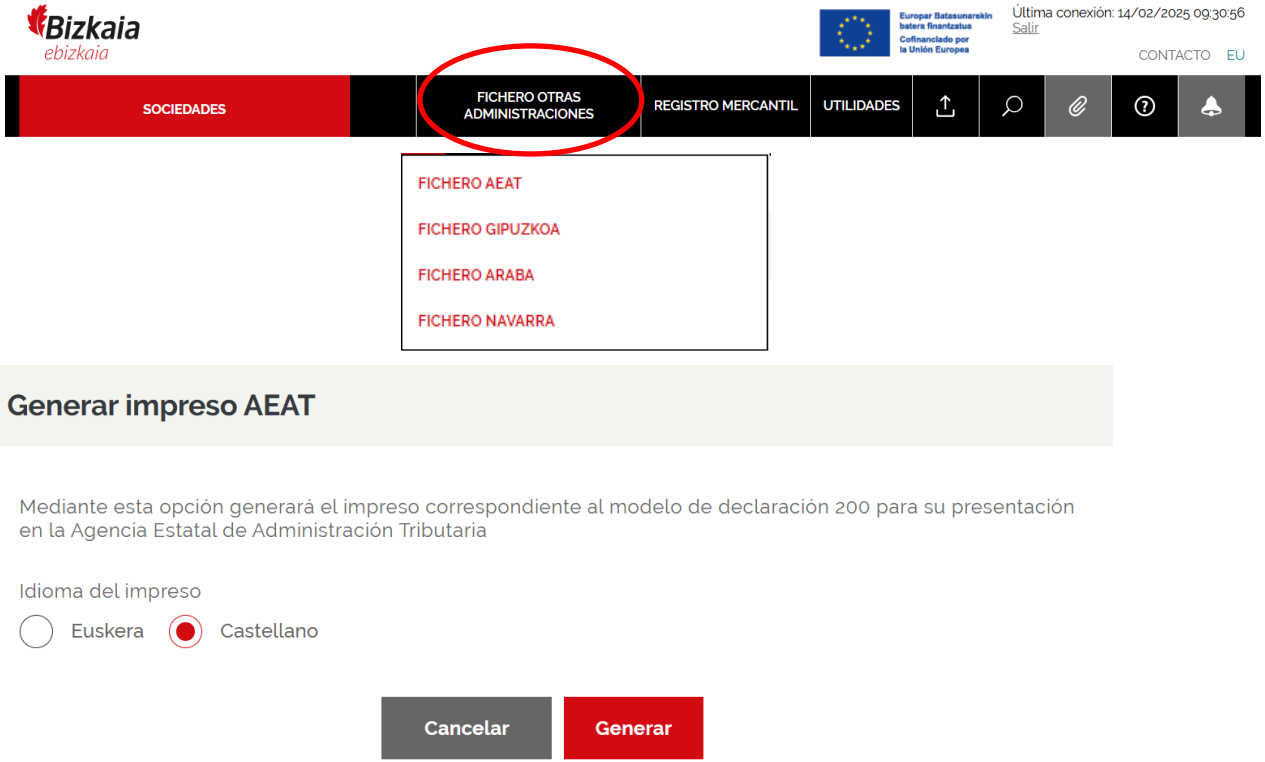
Bizkaia denontzat

Europar Batasunarekin batera finantzatua
Cofinanciado por la Union Europea

MAPA DE CONTENIDOS:

a

Generación de ficheros para presentación del IS en otras Administraciones.



Bizkaia batuz

Bizkaia denontzat

Europar Batasunarekin batera finantzatua
Cofinanciado por la Union Europea

MAPA DE CONTENIDOS:

e

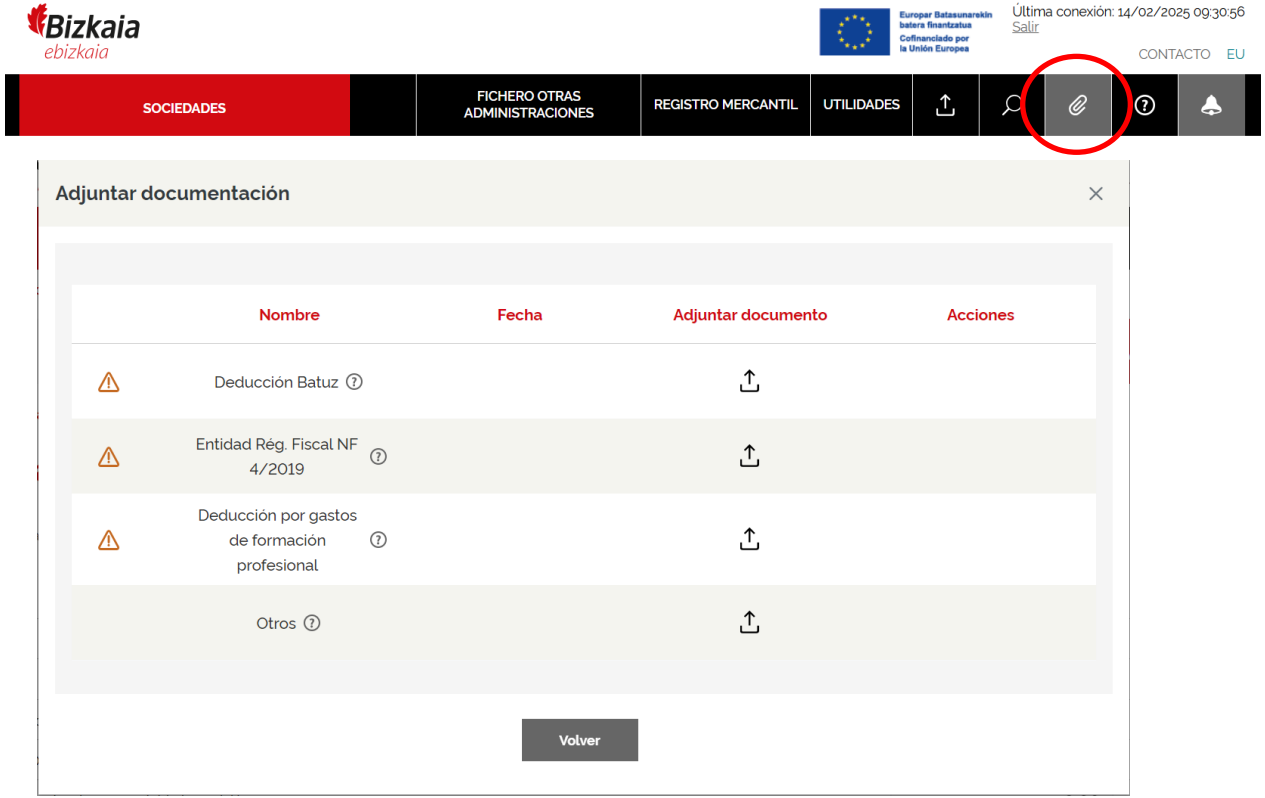
Búsqueda de contenidos.

MAPA DE CONTENIDOS:

f

Adjuntar documentación.

La documentación obligatoria (inversiones en activos no corrientes nuevos, creación de empleo, etc.) se **debe** adjuntar con la autoliquidación.



APLICACIONES WEB DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

CAMBIOS RELEVANTES RESPECTO DE LA OPERATIVA DEL PROGRAMA DE AYUDA:

- Cada autoliquidación se identifica en la aplicación con los datos del NIF de la entidad declarante, periodo impositivo y contabilidad (tipo y modelos de cuentas anuales), por lo que es necesario cumplimentarlos correctamente en ese momento ya que NO podrán modificarse con posterioridad (en particular, las fechas del periodo NO se pueden modificar).
- Para mejorar la calidad de la información, se exige información adicional (créditos fiscales, persones físicas que sean socias o administradoras, plantilla laboral y otros apartados).
- En el detalle de las correcciones fiscales al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias debe incluirse la corrección por el Impuesto sobre Sociedades (en diferencias permanentes – resto).
- El volumen de operaciones de la entidad declarante se consigna en el apartado “Liquidación” – “Resultado a ingresar o a devolver”.

APLICACIONES WEB DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

CAMBIOS RELEVANTES RESPECTO DE LA OPERATIVA DEL PROGRAMA DE AYUDA:

- En relación con los créditos fiscales generados en el propio ejercicio, se distinguen las acciones “generar crédito” y “aplicar crédito”.
- La documentación obligatoria (inversiones en activos no corrientes nuevos, creación de empleo, etc.) se debe adjuntar con la autoliquidación. Si no se incluye esta documentación, NO se puede presentar la autoliquidación.
- En la campaña del IS del 2024 (primera campaña de las aplicaciones web), se incluirá una utilidad para importar datos desde el programa de ayuda del IS del 2023.
- Se sustituye la presentación mediante “módulo de impresión” por la opción “Importar desde un fichero” en la propia aplicación web del IS.

APLICACIONES WEB DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

MEJORA DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN:

- Identificación de las personas físicas: separación de los campos “nombre”, “apellido1” y “apellido2”.
- Nuevos campos de plantilla laboral de la empresa (ya incluidos en el programa de ayuda del 2023).
- Adaptación al listado de códigos de actividades económicas de las demás aplicaciones de Batuz.
- Individualización de la información relativa a las “correcciones por depreciación monetaria”, “otras correcciones” e “incremento por pérdida de beneficios fiscales”.

APLICACIONES WEB DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

MEJORA DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN:

- Información adicional en relación con los créditos fiscales:

Origen*: FA -Fusión o absorción
Tipo de imputación*: RE -Escisiones
Normativa*: F -Foral

Concepto*: BF01 -Compensación de bases que no procedan del régimen de patrimoniales
Fecha de Inicio del ejercicio de generación*: 01/01/2017

Imputado*: 8.000,00
Minoración de ejercicios anteriores: 0,00
Aplicado en ejercicios anteriores: 0,00
Minoración del ejercicio actual: 1.000,00

Aplicado en ejercicio actual: 0,00
Pendiente: 7.000,00

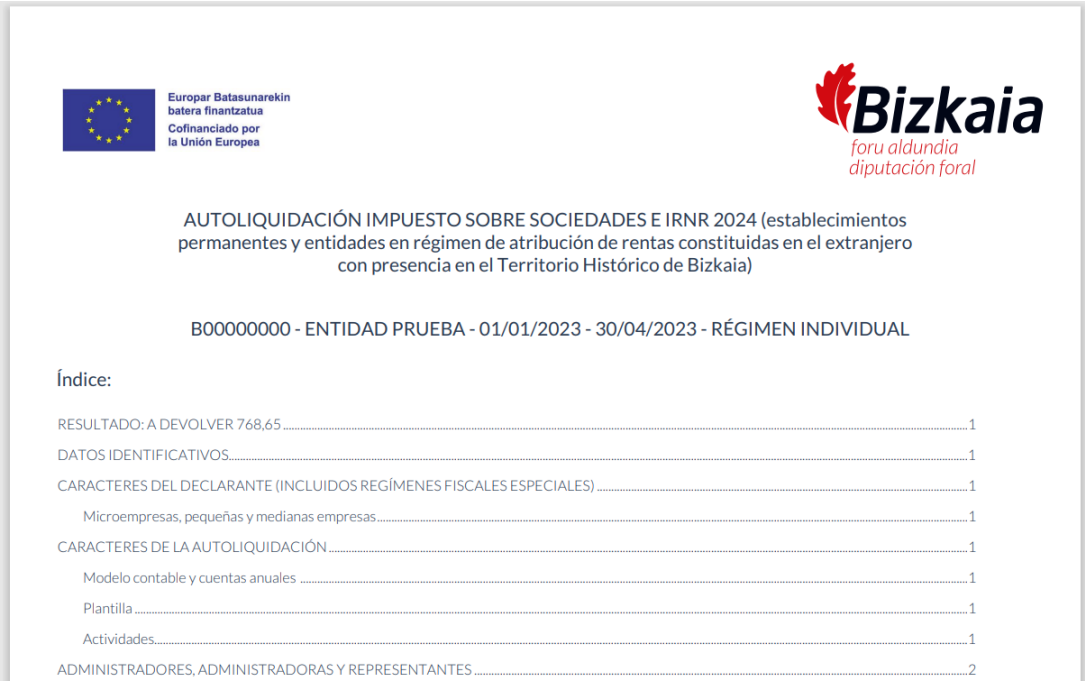
Datos de la entidad generadora del beneficio

NIF*: A95653077
Razón social*: KUTXA
Fecha de inicio del ejercicio de transmisión*: 05/11/2018

APLICACIONES WEB DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

NUEVO JUSTIFICANTE:

- Índice navegable de contenidos
- Encabezamiento y pie de página en todas las páginas (NIF – Razón social – Fechas del periodo – Régimen individual o Grupo fiscal).
- Contenido dinámico.
- Reordenación de contenidos (siguiendo la estructura de la aplicación web).



Europar Batasunarekin batera finantzatua
Cofinanciado por la Unión Europea

Bizkaia foru aldundia diputación foral

AUTOLIQUIDACIÓN IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES E IRNR 2024 (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el Territorio Histórico de Bizkaia)

B00000000 - ENTIDAD PRUEBA - 01/01/2023 - 30/04/2023 - RÉGIMEN INDIVIDUAL

Índice:

RESULTADO: A DEVOLVER 768,65 1
DATOS IDENTIFICATIVOS 1
CARACTERES DEL DECLARANTE (INCLUIDOS REGÍMENES FISCALES ESPECIALES) 1
Microempresas, pequeñas y medianas empresas 1
CARACTERES DE LA AUTOLIQUIDACIÓN 1
Modelo contable y cuentas anuales 1
Plantilla 1
Actividades 1
ADMINISTRADORES, ADMINISTRADORAS Y REPRESENTANTES 2

APLICACIONES WEB DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

OBJETIVOS:

- Evolución del programa de ayuda del IS, al que sustituye, con mantenimiento de todas sus funcionalidades. Simplificar la solicitud de información y evitar duplicidades.
- Reorganización de contenidos, en función de su aplicación práctica. Priorizar los apartados de uso más general.
- Rediseño del justificante, con un contenido dinámico.
- Mejora de la visualización y de la usabilidad, con atención especial a determinados apartados (por ejemplo, persona administradora-representante, corrección monetaria-exención por reinversión).
- Mejora de la calidad de la información.

APLICACIONES WEB DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

CARACTERÍSTICAS:

- Dos aplicaciones: declaración individual y declaración de grupos fiscales.
- Integradas con la nueva infraestructura tecnológica (por ejemplo, catálogo de procedimientos, identificación, expediente, gestión de la entrada, registro electrónico de apoderamientos).
- Orientadas a los borradores de la declaración.
- Ventajas propias de las aplicaciones web: accesibilidad desde distintos dispositivos, disponibilidad de la aplicación 24x7, conservación de la información, actualización constante.

ACCESO A LA APLICACIÓN WEB, CONFECCIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA AUTOLIDACIÓN

En www.ebizkaia.eus existirán los siguientes procedimientos y formularios:

- **1) Presentación de declaración del impuesto sobre Sociedades:**
    - Presentación de autoliquidación del Impuesto sobre Sociedades (régimen individual). Ejercicios iniciados a partir de 1 de enero de 2024. Normativa de Bizkaia.
    - Presentación de autoliquidación del Impuesto sobre Sociedades. Ejercicios iniciados a partir de 1 de enero de 2024. Normativa de Araba, Gipuzkoa o territorio común.
    - Modelo 200: Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH). Ejercicios iniciados hasta 31 de diciembre de 2023.
    - Y el resto de los formularios relativos a este impuesto (pagos fraccionados -salvo grupos-, declaración informativa de operaciones vinculadas, comunicación a efectos de la aplicación del régimen fiscal especial de fusiones, escisiones, aportaciones de activos, canje de valores, cesiones globales del activo, etc.).

ACCESO A LA APLICACIÓN WEB, CONFECCIÓN Y PRESENTACIÓN DE LA AUTOLIDACIÓN

En www.ebizkaia.eus existirán los siguientes procedimientos y formularios:

- **2) Presentación de declaración de impuesto sobre sociedades - grupos:**
    - Presentación de autoliquidación del Impuesto sobre Sociedades (grupos fiscales). Ejercicios iniciados a partir de 1 de enero de 2024. Normativa de Bizkaia.
    - Presentación de autoliquidación del Impuesto sobre Sociedades (grupos fiscales). Ejercicios iniciados a partir de 1 de enero de 2024. Normativa de Araba, Gipuzkoa o territorio común.
    - Modelo 220: Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH). Ejercicios iniciados hasta 31 de diciembre de 2023.
    - Y los formularios de pagos fraccionados.

Bizkaia denontzat

Eskerrik asko!

2023-2027KO AGINTALDI-**PLANA**

PLAN DE MANDATO 2023-2027