

GIPUZKOAKO FORU ALDUNDIA

OGASUN ETA FINANTZA DEPARTAMENTUA

1.118/2013 FORU AGINDUA, abenduaren 27koa, balio erantsiaren gaineko zergaren 322 eredu aldazten duena.

2012ko abuztuaren 822/2012 Foru Aginduaren bidez, 322 eredu onartu zen, alegia, balio erantsiaren gaineko zergaren «Entitate taldea. Banakako eredu. Hileko autoliquidazioa» izenekoa. Aitorpen eredu horretan eskatutako informazioaren artean, zergapekoaren helbidea jasota dago. Zerga kudeaketan izandako esperientzia kontuan hartuta, komenigarria da informazio hori aipatutako eredutik kentzea, zergaren subjektu pasiboaren zerga helbidearen edozein aldaketa horretarako prestatutako ereduaren bidez komunikatu dadin, alegia, zentsu aitopenaren 036 ereduaren bidez.

Bestetik, zergaren funtsezko eta erregelamenduzko araudian izandako aldaketa batzuen ondorioz, beharrezkoa da aitopen ereduaren egokitzea.

Lauki osagarriak sartzen dira, honako hauek bereizita aitortu ahal izateko: Zerga oinarri lotutako eragiketak, ondasun eta zerbitzuen batasun barruko eskurapenak ez diren subjektu pasiboaren inbertsioari buruzko beste eragiketa batzuk eta zuzendutako zerga oinarri eta kuota kengarrien zenbatekoak.

Kutxako irizpidearen erregimen edo araubide berezian zergapetzea aukeratzeko duten subjektu pasiboen kasuan, eredu informazio osagarriaren atalean adierazi beharko dira kutxako irizpidearen araubide berezia aplikagarri zaien eta sortu diren ondasun entregari eta zerbitzu prestazioen zenbatekoak. Era berean, subjektu pasiboek informatu beharko dute kutxako irizpidearen araubide berezia aplikagarri edo eragingarri zaien ondasun edo zerbitzuen eskurapenen zenbatekoak.

Honenbestez, hau

XEDATZEN DUT

Artikulu bakarra. Aldatzea, balio erantsiaren gaineko zergaren 322 eredu, alegia, «Entitate taldea. Banakako eredu. Hileko autoliquidazioa» izenekoa.

Aldatu egiten dira I. eta II. eranskinak, Balio erantsiaren gaineko zergaren 322 eta 353 eredu buruzko abuztuaren 28ko 822/2012 Foru Aginduan, eta horien ordean foru agindu honen I. eta II. eranskinak ezartzen dira, hurrenez hurren.

AMAIERAKO XEDAPENA

Foru agindu hau Gipuzkoako ALDIZKARI OFIZIALEAN argitaratu eta biharamunean jarriko da indarrean, eta 2014ko urtarriaren 1etik aurrera egiten diren eragiketei aplikatuko zaie.

Donostia, 2013ko abenduaren 27a.—Helena Franco Ibarzabal, Ogasun eta Finantza Departamentuko foru diputatua.

(11012)

(12220)

DIPUTACION FORAL DE GIPUZKOA

DEPARTAMENTO DE HACIENDA Y FINANZAS

ORDEN FORAL 1.118/2013, de 27 de diciembre, por la que se modifica el modelo 322 del Impuesto sobre el Valor Añadido.

Mediante la Orden Foral 822/2012, de 28 de agosto, se aprobó el vigente modelo 322 de «Grupo de entidades modelo individual. Autoliquidación mensual» del Impuesto sobre el Valor Añadido. Entre la información solicitada en dicho modelo de declaración se incluye la relacionada con el domicilio del obligado tributario. La experiencia en la gestión tributaria aconseja la eliminación de dicha información en el citado modelo, de forma que cualquier cambio del domicilio fiscal del sujeto pasivo del Impuesto deba comunicarse a través del modelo habilitado al efecto, que no es otro que el modelo 036 de declaración censal.

Por otra parte, diversas modificaciones efectuadas en la normativa sustantiva y reglamentaria del Impuesto exigen la adecuación del modelo de declaración.

Se incluyen casillas adicionales que permitirán declarar de forma desglosada las operaciones de modificación de bases imponibles, otras operaciones en las que se produzca la inversión del sujeto pasivo distintas de las adquisiciones intracomunitarias de bienes y servicios, así como los importes de las bases imponibles y cuotas deducibles rectificadas.

En caso de sujetos pasivos que opten por tributar en el régimen especial del criterio de caja, se deberán indicar en el apartado de información adicional del modelo, los importes correspondientes a las operaciones de entregas de bienes y prestaciones de servicios a las que resulte de aplicación el régimen especial del criterio de caja que se hubieran devengado. Igualmente, los sujetos pasivos, deberán informar de los importes correspondientes a las operaciones de adquisición de bienes y servicios a las que sea de aplicación o afecte el régimen especial del criterio de caja.

En su virtud,

DISPONGO

Artículo único. Modificación del modelo 322, de «Grupo de entidades modelo individual. Autoliquidación mensual» del Impuesto sobre el Valor Añadido.

Se modifican los anexos I y II de la Orden Foral 822/2012, de 28 de agosto, por la que se aprueban los modelos 322 y 353 del Impuesto sobre el Valor Añadido, siendo sustituidos por los anexos I a II, respectivamente, incorporados en la presente Orden Foral.


DISPOSICIÓN FINAL

La presente Orden Foral entrará en vigor el día siguiente al de su publicación en el BOLETIN OFICIAL de Gipuzkoa y será aplicable a las operaciones realizadas a partir del 1 de enero del 2014.

San Sebastián, a 27 de diciembre de 2013.—La diputada foral del Departamento de Hacienda y Finanzas, Helena Franco Ibarzabal.

(11012)

(12220)

 <p>Gipuzkoako Foru Aldundia Diputación Foral de Gipuzkoa Ogasun eta Finantza Departamentua Departamento de Hacienda y Finanzas www.gipuzkoa.net/ogasuna</p>	<p>Balio Erantsiaren gaineko Zerga / Impuesto sobre el Valor Añadido</p> <p>Entitate taldea. Banakako erudia / Grupo de entidades. Modelo individual</p> <p>Hilabeteroko aitortpena / Declaración mensual</p>		322
	8400030332014	Ekitaldia: Ejercicio:	Zergaldia: Período:

NA / IFK DNI / NIF	Izen-deiturak edo sozietatearen izena Apellidos y nombre o razón social	Anagrama Anagrama
-----------------------	--	----------------------

JARDUERARIK GABE SIN ACTIVIDAD 01

LIKIDAZIOA / LIQUIDACIÓN BEZ sortua / IVA devengado BEZ kenkagarria / IVA deducible		Oinarri ezargarria / Base imponible	Tasa/Tipo	Kuota / Cuota
	Talde barruko eragiketak / Operaciones intragrupo Erregimen orokorra / Régimen general Oinarrien eta kuoten aldaketak / Modificaciones de bases y cuotas Baliokidetzaren errekargua / Recargo de equivalencia Oinarrien eta kuoten aldaketak / Modificaciones de bases y cuotas Batasun barruko ondasun eta zerbitzuen eskurapenak Adquisiciones intracomunitarias de bienes y de servicios Subjektu pasiboaren inbertsioa dakarten beste eragiketak (erosketak). Batasun barruko ondasun eta zerbitzu eskurapen BEZ kenkagarria / Batasun barruko ondasun eta zerbitzu eskurapen BEZ kenkagarria / IVA deducible adquisiciones intracomunitarias de bienes y de servicios SORTUTAKO KUOTA, GUTZIRA / TOTAL CUOTA DEVENGADA 03 + 05 + 07 + 09 + 11 + 13 + 43 + 15 + 17 + 19 + 45 + 21 + 47 22	02 21 % 03 04 10 % 05 06 4 % 07 08 21 % 09 10 10 % 11 12 4 % 13 42 43 14 5,2 % 15 16 1,4 % 17 18 0,5 % 19 44 45 20 21 46 47	23 24 25 26 27 28 29 30 48 49 31 32 KUOTA KENKARIDUNA / TOTAL CUOTA DEDUCIBLE 24 + 26 + 28 + 30 + 49 + 31 + 32 33 DIFERENTZIA / DIFERENCIA 22 - 33 34	21 47 24 26 28 30 49 31 32 KUOTA KENKARIDUNA / TOTAL CUOTA DEDUCIBLE 24 + 26 + 28 + 30 + 49 + 31 + 32 33 DIFERENTZIA / DIFERENCIA 22 - 33 34

Gipuzkoako Lurralde Historikoari egozteko kuota / Cuota atribuible al Territorio Histórico de Gipuzkoa	35	%	36
Taldea sartu aurreko zergaldietako konpentsatzeko kuotak / Cuotas a compensar de períodos anteriores a la incorporación del grupo	37		37
Batasun barruko ondasun eta zerbitzu emateak / Entregas intracomunitarias de bienes y de servicios	38		
Esportazioak eta asimilatutako eragiketak / Exportaciones y operaciones asimiladas	39		
Atxiki gabeko eragiketak edo subjektu pasiboaren inbertsioa duten eragiketak (salmentak) / Operaciones no sujetas o con inversión del sujeto pasivo (ventas)	40		


Kutxaren irizpidearen erregimen berezia aplikatzen dutenek edo aplikagarria zaien eragiketen hartzaileak direnek bete beharrekoa / A rellenar exclusivamente por quien aplique el régimen especial de criterio de caja o por quien sea destinatario de operaciones afectadas por el mismo:

- BEZaren araudiko 75.artikuluak jasotzen duen sortzapenaren araua kontutan izanik, Kutxaren irizpidearen erregimen berezia aplikatu zaien ondasun eta zerbitzu ematekin sartu den zenbatekoa. / Importe de las entregas de bienes y prestaciones de servicios a las que habiéndoles sido aplicado el régimen especial de criterio de caja, hubieran resultado devengadas conforme a la regla general de devengo contenida en el artículo 75 de la normativa de IVA.	47	48	Kuota/Cuota
- Kutxaren irizpidearen erregimen berezia aplikatu zaien ondasunen eta zerbitzuen erosketak / Importe de las adquisiciones de bienes y servicios a las que sea de aplicación el régimen especial de criterio de caja.	49	50	

EMAITZA / RESULTADO (36 - 37) 41

Data Fecha	Sinadura eta zigilua / Firma y sello
---------------	--------------------------------------

Administrazioaren alea / Ejemplar para la Administración

 <p>Gipuzkoako Foru Aldundia Diputación Foral de Gipuzkoa Ogasun eta Finantza Departamentua Departamento de Hacienda y Finanzas www.gipuzkoa.net/ogasuna</p>	<p>Balio Erantsiaren gaineko Zerga / Impuesto sobre el Valor Añadido</p> <p>Entitate taldea. Banakako eredia / Grupo de entidades. Modelo individual</p> <p>Hilabeteroko aitortpena / Declaración mensual</p>		322
	8400030332014	Ekitaldia: Ejercicio:	Zergaldia: Período:

NA / IFK DNI / NIF	Izen-deiturak edo sozietatearen izena Apellidos y nombre o razón social	Anagrama Anagrama
-----------------------	--	----------------------

JARDUERARIK GABE SIN ACTIVIDAD 01

		Oinarri ezargarría / Base imponible	Tasa/Tipo		Kuota / Cuota
BEZ sortua / IVA devengado	Talde barruko eragiketak / Operaciones intragrupo	02	21 %	03	
		04	10 %	05	
		06	4 %	07	
	Erregimen orokorra / Régimen general	08	21 %	09	
		10	10 %	11	
		12	4 %	13	
	Oinarrien eta kuoten aldaketak / Modificaciones de bases y cuotas	42		43	
	Baliokidetzaren errekargua / Recargo de equivalencia	14	5,2 %	15	
		16	1,4 %	17	
		18	0,5 %	19	
BEZ kenkagarria / IVA deducible	Oinarrien eta kuoten aldaketak / Modificaciones de bases y cuotas	44		45	
	Batasun barruko ondasun eta zerbitzuen eskurapenak Adquisiciones intracomunitarias de bienes y de servicios	20		21	
	Subjektu pasiboaren inbertsioa dakarten beste eragiketak (erosketak), Batasun barruko eskurapenak ezik/ Otras operaciones con inversión del sujeto pasivo (compras), excepto adquisiciones intracomunitarias de bienes y servicios	46		47	
	SORTUTAKO KUOTA, GUZTIRA / TOTAL CUOTA DEVENGADA	03 + 05 + 07 + 09 + 11 + 13 + 43 + 15 + 17 + 19 + 45 + 21 + 47			22
		Oinarri ezargarría / Base imponible		Kuota kenkariduna / Cuota deducible	
	Talde barruko barne eragiketetan jasandako kuotengatik / Por cuotas soportadas en operaciones interiores intragrupo.....	23		24	
	Estatu barruko eragiketetan BEZ kenkagarria / IVA deducible operazioen barnekoak	25		26	
	Importazioetako BEZ kenkagarria / IVA deducible importaciones	27		28	
	Batasun barruko ondasun eta zerbitzu eskurapen BEZ kenkagarria / IVA deducible adquisiciones intracomunitarias de bienes y de servicios	29		30	
	BEZ kenkagarrien zuzenketak / Rectificación de deducciones	48		49	
Nekazaritza, abeltzaintza eta arrantza erregimen bereziko konpentsazioak / Compensaciones Régimen Especial A, G y P.....			31		
Inbertsioen erregularizazioak / Regularizaciones de inversiones			32		
KUOTA KENKARIDUNA / TOTAL CUOTA DEDUCIBLE	24 + 26 + 28 + 30 + 49 + 31 + 32			33	
DIFERENTZIA / DIFERENCIA	22 - 33			34	

Gipuzkoako Lurralde Historikoari egozteko kuota / Cuota atribuible al Territorio Histórico de Gipuzkoa.....	35	%		36
Taldean sartu aurreko zergaldietako konpentsatzeko kuotak Cuotas a compensar de períodos anteriores a la incorporación del grupo.....				37
Batasun barruko ondasun eta zerbitzu emateak Entregas intracomunitarias de bienes y de servicios	38			
Esportazioak eta asimilatutako eragiketak / Exportaciones y operaciones asimiladas.....	39			
Atxiki gabeko eragiketak edo subjektu pasiboaren inbertsioa duten eragiketak (salmentak) Operaciones no sujetas o con inversión del sujeto pasivo (ventas).....	40			

Kutxaren irizpidearen erregimen berezia aplikatzeko dutenek edo aplikagarria zaien eragiketetan hartzaileak direnek bete beharrekoa /
 A rellenar exclusivamente por quien aplique el régimen especial de criterio de caja o por quien sea destinatario de operaciones afectadas por el mismo:

- BEZaren araudiko 75. artikuluko jasotzen duen sortzapenaren araua kontutan izanik, Kutxaren irizpidearen erregimen berezia aplikatu zaien ondasun eta zerbitzu emateekin sortu den zenbaiekoa. / Importe de las entregas de bienes y prestaciones de servicios a las que habiéndoles sido aplicado el régimen especial de criterio de caja, hubieran resultado devengadas conforme a la regla general de devengo contenida en el artículo 75 de la normativa de IVA.	47		48		
- Kutxaren irizpidearen erregimen berezia aplikatu zaien ondasunen eta zerbitzuen erosketak / Importe de las adquisiciones de bienes y servicios a las que sea de aplicación el régimen especial de criterio de caja.	49		50		

EMAITZA / RESULTADO (36 - 37) 41

Data Fecha	Sinadura eta zigilua / Firma y sello
---------------------------	--------------------------------------

Aitortzailearen alea / Ejemplar para el interesado

<i>Deskripzioa</i>	<i>Datu m.</i>	<i>Luz.</i>	<i>Leh. p.</i>	<i>Azk. p.</i>
Erregistroaren gakoa				
Aurkezlearen IFZ	AN	9	1	9
Aitortzailearen IFZ	AN	9	10	18
Ekitaldia	N	4	19	22
322 eredia	AN	3	23	25
Zergaldia	AN	2	26	27
Erregistro kodea	N	2	28	29
Bezeroaren kontu kodea	N	20	30	49
01-Jarduerarik gabe	AN	1	50	50
02-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	51	51
02-Talde barruko eragiketen %21eko oinarria	N	14	52	65
03-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	66	66
03-Talde barruko eragiketen %21eko kuota	N	13	67	79
04-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	80	80
04-Talde barruko eragiketen %10eko oinarria	N	14	81	94
05-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	95	95
05-Talde barruko eragiketen %10eko kuota	N	13	96	108
06-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	109	109
06-Talde barruko eragiketen %4ko oinarria	N	14	110	123
07-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	124	124
07-Talde barruko eragiketen %4ko kuota	N	13	125	137
08-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	138	138
08-%21eko oinarria	N	14	139	152
09-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	153	153
09-%21eko kuota	N	13	154	166
10-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	167	167
10-%10eko oinarria	N	14	168	181
11-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	182	182
11-%10eko kuota	N	13	183	195
12-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	196	196
12-%4ko oinarria	N	14	197	210
13-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	211	211
13-%4ko kuota	N	13	212	224
42-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	225	225
42-Erregimen orokorreko oinarriaren aldaketa	N	14	226	239
43-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	240	240
43-Erregimen orokorreko kuotaren aldaketa	N	13	241	253
14-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	254	254
14-Errekarguko eragiketen %5,2ko oinarria	N	14	255	268
15-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	269	269
15-Errekarguko eragiketen %5,2ko kuota	N	13	270	282
16-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	283	283

<i>Deskripzioa</i>	<i>Datu m.</i>	<i>Luz.</i>	<i>Leh. p.</i>	<i>Azk. p.</i>
16-Errekarguko eragiketen %1,4ko oinarria	N	14	284	297
17-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	298	298
17-Errekarguko eragiketen %1,4ko kuota	N	13	299	311
18-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	312	312
18-Errekarguko eragiketen %0,5eko oinarria	N	14	313	326
19-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	327	327
19-Errekarguko eragiketen %0,5eko kuota	N	13	328	340
44-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	341	341
44-Baliokidetasun errekaruaren oinarriaren aldaketa	N	14	342	355
45-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	356	356
45-Baliokidetasun errekaruaren kuota aldaketa	N	13	357	369
20-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	370	370
20-Batasun barruko eskurapenen oinarria	N	14	371	384
21-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	385	385
21-Batasun barruko eskurapenen kuota	N	13	386	398
46-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	399	399
46-S. pas.aren beste erag. batzuen oinarria, salbu bat. barr. erag.	N	14	400	413
47-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	414	414
47-S. pas.aren beste erag. batzuen kuota, salbu bat. barr. erag.	N	13	415	427
22-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	428	428
22-Sortutako kuota, guztira	N	14	429	442
23-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	443	443
23-BEZ kengarriaren oinarria talde barruko eragiketetan	N	14	444	457
24-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	458	458
24-BEZ kengarriaren kuota barruko eragiketetan	N	13	459	471
25-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	472	472
25-BEZ kengarriaren oinarria barruko eragiketetan	N	14	473	486
26-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	487	487
26-BEZ kengarriaren kuota barruko eragiketetan	N	13	488	500
27-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	501	501
27-BEZ kengarriaren oinarria inportazioetan	N	14	502	515
28-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	516	516
28-BEZ kengarriaren kuota inportazioetan	N	13	517	529
29-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	530	530
29-BEZ kengarriaren oinarria batasun barruko eskurapenetan	N	14	531	544
30-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	545	545
30-BEZ kengarriaren kuota batasun barruko eskurapenetan	N	13	546	558
48-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	559	559
48-Kenkariaren zuzenketa. Oinarria.	N	14	560	573
49-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	574	574
49-Kenkarien zuzenketa. Kuota.	AN	13	575	587
31-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	588	588

<i>Deskripzioa</i>	<i>Datu m.</i>	<i>Luz.</i>	<i>Leh. p.</i>	<i>Azk. p.</i>
31- Konpentsazioen kuota nek., abeltz. eta arrantza erregimenean	N	13	589	601
32-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	602	602
32-BEZ kengarriaren kuota inbertsioen erregularizazioan	N	13	603	615
33-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	616	616
33-Kuota kengarria, guztira	N	13	617	629
34-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	630	630
34-Diferentzia	N	13	631	643
35-Gipuzkoaren portzentajea	N	7	644	650
35-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	651	651
36-Gipuzkoari dagokion kuota	N	11	652	662
37-Aurreko ekitaldietatik Gipuzkoan konpentsatzeko kuotak	N	11	663	673
38-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	674	674
38-Batasun barruko entregak	N	14	675	688
39-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	689	689
39-Esportazioak eta antzeko eragiketak	N	14	690	703
40-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	704	704
40-Lotu gabeko erag.ak edo sub. pasiboaren inbertsioz egindakoak	N	14	705	718
50-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	719	719
50-Kutzako irizpidearen araberako entregen zerga oinarria	N	14	720	733
51-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	734	734
51-Kutzako irizpidearen araberako entregen kuota	N	13	735	747
52-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	748	748
52- Kutzako irizpidearen araberako eskurapenen zerga oinarria	N	14	749	762
53-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	763	763
53-Kutzako irizpidearen araberako eskurapenen kuota	N	13	764	776
41-Ondoko eremuaren zeinua (0 edo -)	AN	1	777	777
41-Emaiza	N	11	778	788

<i>Descripción</i>	<i>T. Dato</i>	<i>Long</i>	<i>Pos. Ini.</i>	<i>Pos. Fin</i>
Clave del Registro				
Nif presentador	AN	9	1	9
Nif declarante	AN	9	10	18
Ejercicio	N	4	19	22
Modelo 322	AN	3	23	25
Periodo	AN	2	26	27
Código de registro	N	2	28	29
Código cuenta cliente	N	20	30	49
01-Sin actividad	AN	1	50	50
02- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	51	51
02-Base al 21 intragrupo	N	14	52	65
03- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	66	66
03-Cuota al 21 intragrupo	N	13	67	79

<i>Descripción</i>	<i>T. Dato</i>	<i>Long</i>	<i>Pos. Ini.</i>	<i>Pos. Fin</i>
04- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	80	80
04-Base al 10 intragrupo	N	14	81	94
05- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	95	95
05-Cuota al 10 intragrupo	N	13	96	108
06- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	109	109
06-Base al 4 intragrupo	N	14	110	123
07- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	124	124
07-Cuota al 4 intragrupo	N	13	125	137
08- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	138	138
08-Base al 21	N	14	139	152
09- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	153	153
09-Cuota al 21	N	13	154	166
10- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	167	167
10-Base al 10	N	14	168	181
11- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	182	182
11-Cuota al 10	N	13	183	195
12- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	196	196
12-Base al 4	N	14	197	210
13- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	211	211
13-Cuota al 4	N	13	212	224
42- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	225	225
42-Modificación de base régimen general	N	14	226	239
43- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	240	240
43-Modificación de cuota régimen general	N	13	241	253
14- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	254	254
14-Base recargo al 5,2	N	14	255	268
15- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	269	269
15-Cuota recargo al 5,2	N	13	270	282
16- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	283	283
16-Base recargo al 1,4	N	14	284	297
17- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	298	298
17-Cuota recargo al 1,4	N	13	299	311
18- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	312	312
18-Base recargo al 0,5	N	14	313	326
19- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	327	327
19-Cuota recargo al 0,5	N	13	328	340
44- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	341	341
44-Modificación de base recargo de equivalencia	N	14	342	355
45- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	356	356
45-Modificación de cuota recargo de equivalencia	N	13	357	369
20- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	370	370
20-Base adquisiciones intracomunitarias	N	14	371	384

<i>Descripción</i>	<i>T. Dato</i>	<i>Long</i>	<i>Pos. Ini.</i>	<i>Pos. Fin</i>
21- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	385	385
21-Cuota adquisiciones intracomunitarias	N	13	386	398
46- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	399	399
46-Base otras oper. suj. pas. excepto adq. Intracomunitarias	N	14	400	413
47- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	414	414
47-Cuota otras oper. suj. pas. excepto adq. Intracomunitarias	N	13	415	427
22- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	428	428
22-Total cuota devengada	N	14	429	442
23- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	443	443
23-Base Iva deducible operaciones interiores intragrupo	N	14	444	457
24- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	458	458
24-Cuota Iva deducible operaciones interiores	N	13	459	471
25- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	472	472
25-Base Iva deducible operaciones interiores	N	14	473	486
26- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	487	487
26-Cuota Iva deducible operaciones interiores	N	13	488	500
27- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	501	501
27-Base Iva deducible importaciones	N	14	502	515
28- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	516	516
28-Cuota Iva deducible importaciones	N	13	517	529
29- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	530	530
29-Base Iva deducible adquisiciones intracomunitarias	N	14	531	544
30- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	545	545
30-Cuota Iva deducible adquisiciones intracomunitarias	N	13	546	558
48- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	559	559
48-Rectificación de deducciones. Base.	N	14	560	573
49- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	574	574
49-Rectificación de deducciones. Cuota	AN	13	575	587
31- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	588	588
31-Cuota compensaciones Reg A.G. y P.	N	13	589	601
32- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	602	602
32-Cuota Iva deducible Regularización Inversiones	N	13	603	615
33- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	616	616
33-Cuota total a deducir	N	13	617	629
34- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	630	630
34-Diferencia	N	13	631	643
35- Porcentaje Gipuzkoa	N	7	644	650
35- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	651	651
36-Atribuible T. H. Gipuzkoa	N	11	652	662
37-Cuotas a compensar de periodos anteriores a incorp grupo	N	11	663	673
38- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	674	674
38-Entregas intracomunitarias	N	14	675	688

<i>Descripción</i>	<i>T. Dato</i>	<i>Long</i>	<i>Pos. Ini.</i>	<i>Pos. Fin</i>
39- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	689	689
39-Exportaciones y operaciones asimiladas	N	14	690	703
40- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	704	704
40-Op. No sujetas o con inversión del sujeto pasivo	N	14	705	718
50- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	719	719
50-Base Imponible Entregas criterio de caja	N	14	720	733
51- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	734	734
51-Cuota Entregas criterio de caja	N	13	735	747
52- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	748	748
52-Base Imponible Adquisiciones criterio de caja	N	14	749	762
53- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	763	763
53-Cuota Adquisiciones criterio de caja.	N	13	764	776
41- Signo campo siguiente (0 o -)	AN	1	777	777
41-Resultado	N	11	778	788