

 Arabako Foru Aldundia Diputación Foral de Álava www.alava.net	Pertsona Fisikoen Errentaren Gaineko Zerga Kapital higigarriaren zenbait etekin gaineko atxikipenak eta konturako sarrerak (*) Sozietateen gaineko Zerga eta ez-egoiliarren Errentaren Gaineko Zerga (Establezimendu iraunkorrak) Zenbait errentaren gaineko atxikipenak eta konturako sarrerak (*) Impuesto sobre la Renta de la Personas Físicas Retenciones e ingresos a cuenta sobre determinados rendimientos de capital mobiliario (*) Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no residentes (Establecimientos permanentes) Retenciones e ingresos a cuenta sobre determinados rendimientos de capital mobiliario (*)	123

Ogasun, Finantza
eta Aurrekontu Saila

Departamento de Hacienda,
Finanzas y Presupuestos

IDENTIFIKAZIOA IDENTIFICATION	Identifikazio txartela jartzeko lekua Espacio reservado para la etiqueta identificativa	SORTZAPENA DEVENGO	Ekitaldia ■ Ejercicio	
	Zergaldia ■ Período		M TR	
			Ordezko aitortpena Declaración sustitutiva	1
			Aitorpen osagarria Declaración complementaria	2

Likidazio aldi honetan sartu zara hartzekodunen konkurtsoan? ¿Ha sido declarado en concurso de acreedores en el presente período de liquidación? 907 1	Konkurtsoan sartzeko autoa aldi honetan eman bada, autolikidazio tipoa adierazi Si se ha dictado auto de declaración de concurso en este período, indique el tipo de autoliquidación 909 Konkurtsoa aurrekoa ■ Preconcurso 1 Konkurtsoa ondokoa ■ Postconcurso 2
Konkurtsoa deklaratzan duen autoaren data Fecha en que se dictó el auto de declaración de concurso 908	

AUTOLIKIDAZIOA AUTOLIQUIDACIÓN	Hartzaile kopurua Nº de perceptores	Atxikipenen eta konturako sarreraren oinarria Base de retenciones e ingresos a cuenta	Atxikipenak eta konturako sarrerak Retenciones e ingresos a cuenta
	01	02	03
	Aldizkakotzea ■ Periodificación:		Erregularizazioa Regularización
	Aurreko ekitaldietako sarrerak Ingresos ejercicios anteriores		05
	04		
ATXIKIPENAK ETA KONTURAKO SARRERAK GUZTIRA (03+05) TOTAL RETENCIONES E INGRESOS A CUENTA (03+05) 06 07 08 09 10			
Luzapen gehikuntza Recargo de prórroga Berandutza korrituak Intereses de demora Sartu beharreko zerga zorra Deuda tributaria a ingresar			
Data eta izenpea Fecha y firma			

SARRERA FROGARIRIA JUSTIFICANTE DE INGRESO	ORDAIN GUTUNA ■ CARTA DE PAGO			
	Zigilua eta sinadura ■ Sello y firma	Entitatearen gakoa ■ Clave Entidad	Data ■ Fecha	Zenbatekoa ■ Importe

(*) Ereditu honen gai diren errentak eta kapital higagarriaren etekinak eredu hau betetzeko jarraibideetan azaltzen diren "Ohar orokorrak" izeneko atalean zehazten dira. Jarraibideok eredu honekin batera doaz.

(*) Los rendimientos del capital mobiliario y las rentas a que se refiere el contenido de este modelo se especifican en el apartado "Cuestiones generales" que aparecen en las instrucciones para cumplimentar el modelo que se acompañan a éste.

PSN ■ PVP: 0,12€

123 EREDUA BETETZEKO JARRAIBIDEAK

OHAR OROKORRAK

123 eredia aurkeztu behar dutenak

Honako hauek aurkeztu behar dute 123 eredia: Pertsona Fisikoen Errentaren gaineko Zerga, Sozietateen gaineko Zerga eta Ez-egoiliarren Errentaren gaineko Zerga (establezimendu iraunkorrek) arautzen dituzten lege eta araudietan ezarritakoaren arabera zerga horietako atxikipean edo konturako sarrerak egin behar dituzten pertsona fisiko, juridiko eta gainerako entitate guztiak, administrazio publikoak barne, baldin eta jarraian azaltzen diren atxikipean edo konturako sarrerari loturiko errentak edo kapital higigarrien etekinak ordaintzen badituzte.

1. Pertsona Fisikoen Errentaren gaineko Zergako zergaduntzat jotzen diren hartzaileei dagozkien kapital higigarrien etekinak, etekin salbuetsiak barne, honako hauek izan ezik:

a) Finantza erakundeetako mota guztietako kontuen ondoriozko kontraprestazioagatik lortutako errenta eta kapital higigarrien etekinak, zeinahi ere delarik beren izena edo izaera, finantza aktiboez egindako eragiketetan oinarrituak barne. Etekin hauek 126 ereduaren aitortu behar dira.

b) Finantza aktiboak eskualdatu, berreskuratu edo amortizatzean lortutakoak. Etekin hauek 124 ereduaren aitortu behar dira.

c) Kapitalizazio eragiketetatik eta bizitza edo elbarritasun aseguruaren kontratuetatik sortutakoak. Hauek 128 ereduaren aitortu behar dira.

2. Sozietateen gaineko Zergako subjektu pasiboei dagozkien errentak, baita Ez-egoiliarren Errentaren gaineko Zergako zergadunen establezimendu iraunkorra dela medio lortutako errentak ere, honako hauek salbuetsita:

a) Finantza erakundeetako mota guztietako kontuen ondoriozko kontraprestazioagatik lortutako errentak, zeinahi ere delarik beren izena edo izaera, finantza aktiboez egindako eragiketetan oinarrituak barne. Errenta hauek 126 ereduaren aitortu behar dira.

b) Finantza aktiboak eskualdatu, berreskuratu edo amortizatzean lortutakoak. Errenta hauek 124 ereduaren aitortu behar dira.

c) Kapitalizazio eragiketetatik eta bizitza edo elbarritasun aseguruaren kontratuetatik sortutakoak. Hauek 128 ereduaren aitortu behar dira.

d) Hiri ondasun higiezinaren errentamendu edo azpiarrentamendutik sortutakoak. Hauek 115-A ereduaren aitortu behar dira.

e) Inbertsio kolektiboko erakundeen kapitala edo ondarea errepresentatzen duten akzio edo partaidetaz eskualdatu edo berreskuratzearen ondorioz lortutakoak. Hauek 117 ereduaren aitortu behar dira.

IDENTIFIKAZIOA

Arabako Foru Aldundiko Ogasun Zuzendaritzak eskuratzen duen identifikazio txartela isatsi behar da horretarako dagoen gunean.

SORTZAPENA

Ekitaldia. Aitorpena zein epealdirengatik egiten den, horri dagokion urtearen lau zifrak jarri behar dira.

Epealdia. Hiruhileko aitortpena baldin bada "TR":

1T = 1. hiruhilekoa,	2T = 2. hiruhilekoa,	3T = 3. hiruhilekoa,	4T = 4. hiruhilekoa
----------------------	----------------------	----------------------	---------------------

Hileko aitortpena baldin bada "M":

01 = urtarrila	02 = otsaila	03 = martxoa	04 = apirila
05 = maiatza	06 = ekaina	07 = uztaila	08 = abuztua
09 = iraila	10 = urria	11 = azaroa	12 = abendua

Atxikitzaileak edo konturako sarrera egin behar duenak aitortpen-epealdian ez baditu ordaindu atxikipean edo konturako sarrerari lotutako errentak, likidazioari dagozkion laukietan "0" balioa jarri beharko du.

AITORTPEN OSAGARRIA EDO ORDEZKOA

Ordezko aitortpena. "X" bat jarriko zaio laukitxoari, baldin eta aitortpen bat aurkezten bada, okerreko datuak jasotzen dituen beste aitortpen bat guztiz baliogabetzen duena.

Aitortpen osagarria. "X" bat jarriko zaio laukitxoari, baldin eta aitortpen osagarri bat aurkeztu bada. Aitortpen osagarritzat joko da aurkeztutako aitortpenean aitortu ez ziren datu berriak edo orduan jarri ez ziren datuak jasotzen dituenak.

AUTOLIKIDAZIOA

(01) laukia **"Hartzaile kopurua"**. Eredu honen gai diren errentak edo kapital higigarriaren etekinak lortu dituzten zergadun edo subjektu pasibo guztien kopurua adierazi behar da.

(02) laukia **"Atxikipean eta konturako sarreraren oinarria"**. Atxikipean eta konturako sarreraren onarri guztien batura adierazi behar da.

(03) laukia **"Atxikipean eta konturako sarrerak"**. Aitortpenari dagokion epealdian zehar egindako atxikipean eta konturako sarreraren zenbateko osoa adierazi behar da, hala dagokionean eragiketen zenbatekoa aplikatuz.

KONTU IZAN: Jarraian zerrendatutako diren eremuak honako kasu hauetan baino ez dira bete behar: 12 hiletik gorako likidazio maiztasuna izateagatik 1999aren aurreko ekitaldietan konturako sarrerak eragin dituzten kapital higikorren etekinak edo errentak jaso badira eta urteko laburpena dagokion ekitaldian behin betiko atxikipean eta PFEZri buruzko Araudiaren bigarren xedapen iragankorreko 2. idatz zatian aipatutako erregularizazioa egin badira.

(04) laukia **"Aurreko ekitaldietako sarrerak"**. Erregularizazioari dagozkion 1999aren aurreko ekitaldietan egin diren konturako sarrera guztien batura adieraziko da.

(05) laukia **"Erregularizazioa"**. Aitortpenari dagokion aldian egindako erregularizazioaren kopuru guztia idatziko da. Lauki honetan jarri beharreko kopurua honako kenketa honen emaitza izango da, baldin eta emaitza hori positiboa bada: behin betiko atxikipean eta konturako sarrerak ken haiei dagozkien eta 1999aren aurreko ekitaldietan egin ziren konturako sarreraren zenbatekoa.

(06) laukia **"Atxikipean eta konturako sarrerak guztira"**. (03) eta (05) laukietan jarritako kopuruak batuta ateratzen diren emaitza adierazi behar da lauki honetan.

INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR EL MODELO 123

CUESTIONES GENERALES

Obligados a presentar el modelo 123.

Están obligados a presentar el modelo 123 todas aquellas personas físicas, jurídicas y demás entidades, incluidas las Administraciones Públicas, que, estando obligadas a retener o a ingresar a cuenta del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas, del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes) de conformidad con lo establecido en la normativa legal y reglamentaria reguladora de estos impuestos, satisfagan alguna de las rentas sujetas a retención o ingresos a cuenta que se indican seguidamente:

1. Los rendimientos del capital mobiliario correspondientes a perceptores que tengan la consideración de contribuyentes por el Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas, incluidos los rendimientos exentos, exceptuados los siguientes:

a) Los obtenidos por la contraprestación, cualquiera que sea su denominación o naturaleza, derivada de cuentas en toda clase de instituciones financieras, incluyendo las basadas en operaciones sobre activos financieros, que se deben declarar en el modelo 126.

b) Los obtenidos en el caso de transmisión, reembolso o amortización de activos financieros, que se deben declarar en el modelo 124.

c) Los procedentes de operaciones de capitalización y de contratos de seguro de vida o invalidez, que deben declararse en el modelo 128.

2. Las rentas correspondientes a sujetos pasivos del Impuesto sobre Sociedades, así como las rentas obtenidas mediante establecimiento permanente de contribuyentes por el Impuesto sobre la Renta de no Residentes, con las siguientes exclusiones:

a) Las obtenidas por la contraprestación, cualquiera que sea su denominación o naturaleza, derivada de cuentas en toda clase de instituciones financieras, incluyendo las basadas en operaciones sobre activos financieros, que se deben declarar en el modelo 126.

b) Las obtenidas en el caso de transmisión, reembolso o amortización de activos financieros, que se deben declarar en el modelo 124.

c) Las procedentes de operaciones de capitalización y de contratos de seguro de vida o invalidez, que deben declararse en el modelo 128.

d) Las procedentes del arrendamiento o subarrendamiento de inmuebles urbanos, que deben declararse en el modelo 115-A.

e) Las obtenidas como consecuencia de las transmisiones o reembolsos de acciones o participaciones representativas del capital o del patrimonio de instituciones de inversión colectiva, que deben declararse en el modelo 117.

IDENTIFICACIÓN

Se deberá adherir la etiqueta identificativa que facilita la Dirección de Hacienda de la Diputación Foral de Álava en el espacio reservado al efecto.

DEVENGO

Ejercicio. Se consignarán las cuatro cifras del año al que corresponde el período por el que se efectúa la declaración.

Período. Si se trata de declaración trimestral "TR":

1T = 1º Trimestre,	2T = 2º Trimestre,	3T = 3º Trimestre,	4T = 4º Trimestre
--------------------	--------------------	--------------------	-------------------

Si se trata de declaración mensual "M":

01 = Enero	02 = Febrero	03 = Marzo	04 = Abril
05 = Mayo	06 = Junio	07 = Julio	08 = Agosto
09 = Septiembre	10 = Octubre	11 = Noviembre	12 = Diciembre

Si el retenedor u obligado a ingresar a cuenta no ha satisfecho en el período de declaración rentas sometidas a retención e ingreso a cuenta, deberá cumplimentar las casillas de liquidación con valor cero "0".

DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA O SUSTITUTIVA

Declaración sustitutiva. Se marcará con una "X" la casilla en el supuesto de presentación de una declaración que anula completamente a otra declaración en la que se hubieran consignado datos inexactos o erróneos.

Declaración complementaria. Se marcará con una "X" la casilla en el supuesto de presentación de una declaración complementaria, entendiéndose como tal aquella que contiene datos nuevos no declarados u omitidos en la declaración primitiva presentada con anterioridad.

AUTOLIKIDAZIOA

Casilla (01) **"Nº de perceptores"**. Deberá consignar el número total de contribuyentes o sujetos pasivos que hayan obtenido rentas o rendimientos del capital mobiliario a que se refiere este modelo.

Casilla (02) **"Base de retenciones e ingresos a cuenta"**. Se consignará la suma total de las bases de retención e ingresos a cuenta.

Casilla (03) **"Retenciones e ingresos a cuenta"**. Se consignará el importe total de las retenciones e ingresos a cuenta practicados durante el período objeto de declaración, con aplicación, en su caso, del volumen de operaciones.

ATENCIÓN: las casillas que a continuación se relacionan deberán ser objeto de cumplimentación únicamente en aquellos supuestos de percepciones de rentas o rendimientos del capital mobiliario que por ser su frecuencia de liquidación superior a 12 meses se hubieran realizado ingresos a cuenta en ejercicios anteriores a 1999 y en el ejercicio a que corresponda el resumen anual se haya procedido a la práctica de la retención definitiva y a la regularización a que se refiere el apartado 2 de la disposición Transitoria segunda del Reglamento del IRPF.

Casilla (04) **"Ingresos ejercicios anteriores"**. Se consignará la suma total de los ingresos a cuenta realizados en ejercicios anteriores a 1999 que sean objeto de regularización.

Casilla (05) **"Regularización"**. Se consignará el importe total de la regularización practicada en el período objeto de declaración. El importe a consignar en esta casilla será el resultado de restar de las retenciones e ingresos a cuenta definitivos el importe de los ingresos a cuenta realizados en ejercicios anteriores a 1999 que correspondan a aquéllas, siempre que dicha diferencia tenga signo positivo.

Casilla (06) **"Total retenciones e ingresos a cuenta"**. Deberá consignarse en esta casilla el importe que resulte de la suma de las cuantías consignadas en las casillas (03) y (05).