



Agencia Tributaria

Delegación o Diputación /
Comunidad Foral de

Administración de

Código Administración

MINISTERIO
DE ECONOMÍA Y
HACIENDA

Anexo I

Impuesto sobre Sociedades

Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en territorio español)

Declaración relativa al período impositivo comprendido desde

EL _____ AL _____

2008

Página 1

Modelo

200

Identificación

Espacio reservado para la etiqueta identificativa (si no dispone de etiquetas identificativas, consigne sus datos en este apartado y adjunte fotocopia del documento acreditativo del N.I.F.).

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

Ejercicio
Tipo ejercicio
C.N.A.E.

Teléfono 1

Teléfono 2

Caracteres de la declaración: Marque con una "X" el o los que procedan

Tipo de entidad

| | | | | | |
|---|------------------------------|---|------------------------------|--|------------------------------|
| Entidad sin ánimo de lucro acogida régimen fiscal Título II Ley 49/2002 | <input type="checkbox"/> 001 | Agrupación de interés económico española o Unión temporal de empresas | <input type="checkbox"/> 013 | Gran empresa | <input type="checkbox"/> 023 |
| Entidad parcialmente exenta | <input type="checkbox"/> 002 | Agrupación europea de interés económico | <input type="checkbox"/> 014 | Entidad de crédito | <input type="checkbox"/> 024 |
| Sociedad de inversión de capital variable o fondo de inversión de carácter financiero | <input type="checkbox"/> 003 | Cooperativa protegida | <input type="checkbox"/> 017 | Entidad aseguradora | <input type="checkbox"/> 025 |
| Sociedad de inversión inmobiliaria o fondo de inversión inmobiliaria | <input type="checkbox"/> 004 | Cooperativa especialmente protegida | <input type="checkbox"/> 018 | Entidades de capital-riesgo | <input type="checkbox"/> 031 |
| Comunidades titulares de montes vecinales en mano común | <input type="checkbox"/> 005 | Resto cooperativas | <input type="checkbox"/> 019 | Sociedad de desarrollo industrial regional | <input type="checkbox"/> 032 |
| Entidad de tenencia de valores extranjeros | <input type="checkbox"/> 011 | Establecimiento permanente | <input type="checkbox"/> 021 | Fondo de pensiones Real Decreto Legislativo 1/2002, de 29 de noviembre | <input type="checkbox"/> 048 |

Regímenes aplicables

| | | | | | |
|--|------------------------------|--|------------------------------|--|------------------------------|
| Incentivos empresa de reducida dimensión (cap. XII, tit. VII L.I.S.) | <input type="checkbox"/> 006 | Entidades sometidas a la normativa foral | <input type="checkbox"/> 047 | Régimen especial hidrocarburos | <input type="checkbox"/> 034 |
| Entidad ZEC | <input type="checkbox"/> 015 | Regímenes especiales de normativa foral | <input type="checkbox"/> 049 | Entidad dedicada al arrend. de viviendas | <input type="checkbox"/> 038 |
| Régimen entid. navieras en función del tonelaje | <input type="checkbox"/> 022 | Régimen especial Canarias | <input type="checkbox"/> 029 | Entidad en rég. de atribución de rentas constituida en el extranjero con presencia en territorio español | <input type="checkbox"/> 046 |
| Tribut. conjunta Estado/Diput. Cdad. Forales | <input type="checkbox"/> 028 | Régimen especial minería | <input type="checkbox"/> 033 | SOCIMI | <input type="checkbox"/> 012 |
| | | | | Otros regímenes especiales | <input type="checkbox"/> 020 |

Otros caracteres

| | | | | | |
|---|------------------------------|---|------------------------------|--|------------------------------|
| Inclusión en base imp. rentas positivas art. 107 L.I.S. | <input type="checkbox"/> 007 | Opción art. 51.2.b) L.I.S. | <input type="checkbox"/> 016 | Opción art. 43.3 R.I.S. | <input type="checkbox"/> 037 |
| Opción art.107.6 L.I.S. | <input type="checkbox"/> 008 | Entidad inactiva | <input type="checkbox"/> 026 | Entidad que forma parte de un grupo mercantil (art. 42 del Cód. Comercio) | <input type="checkbox"/> 039 |
| Sociedad dominante de grupo fiscal | <input type="checkbox"/> 009 | Base imponible negativa o cero | <input type="checkbox"/> 027 | Obligación información art. 15 R.I.S. | <input type="checkbox"/> 043 |
| Sociedad dependiente de grupo fiscal | <input type="checkbox"/> 010 | Transmisión elementos patrimoniales arts. 26.2.d) y 84.1 L.I.S. | <input type="checkbox"/> 030 | Obligación información art. 45 R.I.S. | <input type="checkbox"/> 044 |
| | | Opción art. 43.1 R.I.S. | <input type="checkbox"/> 035 | Inversiones anticipadas-reserva inversiones en Canarias (art. 27.11 Ley 19/1994) | <input type="checkbox"/> 045 |

Estados de cuentas (*)

Balance y ECPN: Mod. normal 050
Mod. abreviado 051
Mod. PYMES 052

Pérdidas y ganancias: Mod. normal 053
Mod. abreviado 054
Mod. PYMES 055

Número de grupo fiscal (*) 040

(*) Sólo para entidades que hayan marcado las claves 009 ó 010 de caracteres de la declaración (otros caracteres).

(*) Excepto entidades que hayan marcado las claves 003, 004, 024 ó 025 de caracteres (tipo de entidad)

Personal asalariado

Consigne la cifra media del ejercicio Personal fijo 041 Personal no fijo 042

Declaración complementaria

Nº de justificante de la declaración anterior

Firma del Secretario del Consejo de Administración, declarante o representante de la entidad

D. _____ N.I.F. _____ en su calidad de Secretario del Consejo de Administración de la entidad declarante o persona que cumpla las funciones en el órgano que sustituya a dicho Consejo, CERTIFICA: Que los representantes legales de la entidad, abajo firmantes, tienen facultades para actuar en nombre y por cuenta de la entidad y que sus nombramientos no han caducado ni han sido revocados a la fecha de esta declaración.

Las declaraciones del I.R.N.R. (establoc. permanentes y ent. en rég. de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en territorio español) se firmarán por el declarante o representante.

Fecha (sólo declaraciones del I.R.N.R.):

Declaración de los representantes legales de la entidad

La(s) persona(s) abajo identificadas como representante(s) legal(es) de la entidad declarante, manifiesta(n) 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.

En testimonio de lo cual firma(n) la presente declaración en _____, a _____ de _____ de _____

| | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Por poder, | Por poder, | Por poder, |
| D. _____ | D. _____ | D. _____ |
| N.I.F. _____ | N.I.F. _____ | N.I.F. _____ |
| Fecha poder _____ | Fecha poder _____ | Fecha poder _____ |
| Notaría _____ | Notaría _____ | Notaría _____ |

Nota: Esta declaración deberá ser cumplimentada por apoderados de la sociedad, en número y con capacidad suficiente, con indicación de sus datos de identificación y de los relativos al cargo y escritura de apoderamiento. El declarante podrá solicitar de la Administración la rectificación de la presente declaración si considera que perjudica de cualquier modo sus intereses legítimos, o bien la restitución de lo indebidamente ingresado si el perjuicio ha originado un ingreso indebido. Las solicitudes podrán hacerse siempre que la Administración tributaria no haya practicado liquidación definitiva o liquidación provisional por el mismo motivo ni haya transcurrido el plazo de cuatro años a que se refiere el artículo 66 de la Ley 58/2003, de 17 de diciembre, General Tributaria (B.O.E. del 18).

| | | | |
|--------|--------|-----------------------------------|----------|
| Modelo | N.I.F. | Apellidos y nombre o razón social | 2008 |
| 200 | | | Página 2 |

A. RELACIÓN DE ADMINISTRADORES

A cumplimentar por todas las entidades declarantes. Indicar aquellas personas o entidades que ostenten cargos de consejero, gestor, director, administrador general y otros análogos que supongan la dirección, administración o control de la entidad. Identificación del representante (a cumplimentar sólo por contribuyentes 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 territorio español).

| N.I.F. | F/J | R.P.T.E. | Apellidos y nombre / Razón social | Domicilio fiscal | Código Provincial |
|--------|-----|----------|-----------------------------------|------------------|-------------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

B. PARTICIPACIONES DIRECTAS DE LA DECLARANTE EN OTRAS SOCIEDADES Y DE OTRAS PERSONAS O ENTIDADES EN LA DECLARANTE A LA FECHA DE CIERRE DEL PERÍODO DECLARADO

B.1. PARTICIPACIONES DE LA DECLARANTE EN OTRAS ENTIDADES

- PARTICIPACIONES DE IMPORTE IGUAL O SUPERIOR AL 5% DEL CAPITAL O AL 1% SI SE TRATA DE VALORES QUE COTICEN EN UN MERCADO SECUNDARIO ORGANIZADO.

| Datos de la participada: | Entidad 1.ª | Entidad 2.ª | Entidad 3.ª | Entidad 4.ª |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| N.I.F. (ó equivalente al N.I.F. del país de residencia, si no tiene N.I.F. en España) | | | | |
| Nombre o razón social | | | | |
| Código provincia /país | | | | |
| Datos en los registros de la declarante: | | | | |
| Porcentaje de participación (% con 2 decimales) | | | | |
| Valor nominal total de la participación | | | | |
| Valor en libros (en el activo de la declarante) de la participación | | | | |
| Ingresos por Dividendos recibidos en el ejercicio declarado | | | | |
| Correcciones valorativas por deterioro : | | | | |
| Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2007 | | | | |
| Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2008 | | | | |
| Desglose de las correcciones valorativas (cumplimentación voluntaria): | | | | |
| (+/-) Variación deterioro a pérdidas y ganancias | | | | |
| (+) Variación contra patrimonio neto | | | | |
| (-) Salidas y reducciones | | | | |
| (+/-) Traspasos y otras variaciones (combinaciones de negocios, etc.) | | | | |
| Datos adicionales de la participada: | | | | |
| (Sólo se deberá cumplimentar obligatoriamente este apartado si la entidad participada es extranjera y el deterioro sufrido se determina en relación al patrimonio neto de la entidad participada) | | | | |
| Capital | | | | |
| Reservas | | | | |
| Otras partidas del patrimonio neto | | | | |
| Resultado del último ejercicio | | | | |

B.2. PARTICIPACIONES DE PERSONAS O ENTIDADES EN LA DECLARANTE

- PARTICIPACIONES DE IMPORTE IGUAL O SUPERIOR AL 5% DEL CAPITAL O AL 1% SI SE TRATA DE VALORES QUE COTICEN EN UN MERCADO SECUNDARIO ORGANIZADO.

| N.I.F. | R.P.T.E. | F/J | Apellidos y nombre / Razón social | Código provincia / país | Nominal | % Particip. |
|--------|----------|-----|-----------------------------------|-------------------------|---------|-------------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

- Suma de porcentajes de participación de personas o entidades en el capital de la declarante inferiores al 5% o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario organizado
- Suma de porcentajes de participaciones en situaciones especiales

En el supuesto de tener que consignar más datos de los previstos en esta hoja, adjunte cuantas copias de la misma sean necesarias.

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 3

BALANCE: ACTIVO (I)

ACTIVO

| | | | |
|--|-----|--|--|
| ACTIVO NO CORRIENTE (N, A, P) | 101 | | |
| Inmovilizado intangible (N, A, P) | 102 | | |
| Desarrollo (N)..... | 103 | | |
| Concesiones (N)..... | 104 | | |
| Patentes, licencias, marcas y similares (N)..... | 105 | | |
| Fondo de comercio (N, A, P)..... | 106 | | |
| Aplicaciones informáticas (N)..... | 107 | | |
| Investigación (N)..... | 108 | | |
| Otro inmovilizado intangible (N)..... | 109 | | |
| Resto (A, P)..... | 110 | | |
| Inmovilizado material (N, A, P) | 111 | | |
| Terrenos y construcciones (N)..... | 112 | | |
| Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material (N)..... | 113 | | |
| Inmovilizado en curso y anticipos (N)..... | 114 | | |
| Inversiones inmobiliarias (N, A, P) | 115 | | |
| Terrenos (N)..... | 116 | | |
| Construcciones (N)..... | 117 | | |
| Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P) | 118 | | |
| Instrumentos de patrimonio (N, A, P)..... | 119 | | |
| Créditos a empresas (N)..... | 120 | | |
| Valores representativos de deuda (N)..... | 121 | | |
| Derivados (N)..... | 122 | | |
| Otros activos financieros (N)..... | 123 | | |
| Otras inversiones (N)..... | 124 | | |
| Resto (A, P)..... | 125 | | |
| Inversiones financieras a largo plazo (N, A, P) | 126 | | |
| Instrumentos de patrimonio (N, A, P)..... | 127 | | |
| Créditos a terceros (N)..... | 128 | | |
| Valores representativos de deuda (N)..... | 129 | | |
| Derivados (N)..... | 130 | | |
| Otros activos financieros (N)..... | 131 | | |
| Otras inversiones (N)..... | 132 | | |
| Resto (A, P)..... | 133 | | |
| Activos por impuesto diferido (N, A, P) | 134 | | |
| Deudores comerciales no corrientes (N, A, P) | 135 | | |
| ACTIVO CORRIENTE (N, A, P) | 136 | | |
| Activos no corrientes mantenidos para la venta (N, A) | 137 | | |
| Existencias (N, A, P) | 138 | | |
| Comerciales (N)..... | 139 | | |
| Materias primas y otros aprovisionamientos (N)..... | 140 | | |
| Productos en curso (N)..... | 141 | | |
| De ciclo largo de producción (N)..... | 142 | | |
| De ciclo corto de producción (N)..... | 143 | | |
| Productos terminados (N)..... | 144 | | |
| De ciclo largo de producción (N)..... | 145 | | |
| De ciclo corto de producción (N)..... | 146 | | |
| Subproductos, residuos y materiales recuperados (N)..... | 147 | | |
| Anticipos a proveedores (N)..... | 148 | | |

(N) Modelo normal de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (A) Modelo abreviado de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (P) Modelo PYMES de depósito de cuentas en el Registro Mercantil.

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 4

BALANCE: ACTIVO (II)

ACTIVO (cont.)

| | | | |
|--|-----|--|--|
| Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar (N, A, P) | 149 | | |
| Cientes por ventas y prestaciones de servicios (N, A, P) | 150 | | |
| Cientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo (N, A, P) | 151 | | |
| Cientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo (N, A, P) | 152 | | |
| Cientes empresas del grupo y asociadas (N) | 153 | | |
| Deudores varios (N) | 154 | | |
| Personal (N) | 155 | | |
| Activos por impuesto corriente (N) | 156 | | |
| Otros créditos con las Administraciones Públicas (N) | 157 | | |
| Accionistas (socios) por desembolsos exigidos (N, A, P) | 158 | | |
| Otros deudores (A, P) | 159 | | |
| Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo (N, A, P) | 160 | | |
| Instrumentos de patrimonio (N, A, P) | 161 | | |
| Créditos a empresas (N) | 162 | | |
| Valores representativos de deuda (N) | 163 | | |
| Derivados (N) | 164 | | |
| Otros activos financieros (N) | 165 | | |
| Otras inversiones (N) | 166 | | |
| Resto (A, P) | 167 | | |
| Inversiones financieras a corto plazo (N, A, P) | 168 | | |
| Instrumentos de patrimonio (N, A, P) | 169 | | |
| Créditos a empresas (N) | 170 | | |
| Valores representativos de deuda (N) | 171 | | |
| Derivados (N) | 172 | | |
| Otros activos financieros (N) | 173 | | |
| Otras inversiones (N) | 174 | | |
| Resto (A, P) | 175 | | |
| Periodificaciones a corto plazo (N, A, P) | 176 | | |
| Efectivo y otros activos líquidos equivalentes (N, A, P) | 177 | | |
| Tesorería (N) | 178 | | |
| Otros activos líquidos equivalentes (N) | 179 | | |
| TOTAL ACTIVO (N, A, P) | 180 | | |

(N) Modelo normal de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (A) Modelo abreviado de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (P) Modelo PYMES de depósito de cuentas en el Registro Mercantil.

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 5

BALANCE: PATRIMONIO NETO Y PASIVO (I)

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | | | | |
|--|--|-----|--|--|
| PATRIMONIO NETO (N, A, P) | | 185 | | |
| Fondos propios (N, A, P) | | 186 | | |
| Capital (N, A, P) | | 187 | | |
| Capital escriturado (N, A, P) | | 188 | | |
| (Capital no exigido) (N, A, P) | | 189 | | |
| Prima de emisión (N, A, P) | | 190 | | |
| Reservas (N, A, P) | | 191 | | |
| Legal y estatutarias (N) | | 192 | | |
| Otras reservas (N) | | 193 | | |
| (Acciones y participaciones en patrimonio propias) (N, A, P) | | 194 | | |
| Resultados de ejercicios anteriores (N, A, P) | | 195 | | |
| Remanente (N) | | 196 | | |
| (Resultados negativos de ejercicios anteriores) (N) | | 197 | | |
| Otras aportaciones de socios (N, A, P) | | 198 | | |
| Resultado del ejercicio (N, A, P) | | 199 | | |
| (Dividendo a cuenta) (N, A, P) | | 200 | | |
| Otros instrumentos de patrimonio neto (N, A) | | 201 | | |
| Ajustes por cambios de valor (N, A) | | 202 | | |
| Activos financieros disponibles para la venta (N) | | 203 | | |
| Operaciones de cobertura (N) | | 204 | | |
| Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N) | | 205 | | |
| Diferencia de conversión (N) | | 206 | | |
| Otros (N) | | 207 | | |
| Ajustes en patrimonio neto (P) | | 208 | | |
| Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A, P) | | 209 | | |
| PASIVO NO CORRIENTE (N, A, P) | | 210 | | |
| Provisiones a largo plazo (N, A, P) | | 211 | | |
| Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal (N) | | 212 | | |
| Actuaciones medioambientales (N) | | 213 | | |
| Provisiones por reestructuración (N) | | 214 | | |
| Otras provisiones (N) | | 215 | | |
| Deudas a largo plazo (N, A, P) | | 216 | | |
| Obligaciones y otros valores negociables (N) | | 217 | | |
| Deudas con entidades de crédito (N, A, P) | | 218 | | |
| Acreedores por arrendamiento financiero (N, A, P) | | 219 | | |
| Derivados (N) | | 220 | | |
| Otros pasivos financieros (N) | | 221 | | |
| Otras deudas a largo plazo (A, P) | | 222 | | |
| Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P) | | 223 | | |
| Pasivos por impuesto diferido (N, A, P) | | 224 | | |
| Periodificaciones a largo plazo (N, A, P) | | 225 | | |
| Acreedores comerciales no corrientes (N, A, P) | | 226 | | |
| Deuda con características especiales a largo plazo (N, A, P) | | 227 | | |

(N) Modelo normal de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (A) Modelo abreviado de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (P) Modelo PYMES de depósito de cuentas en el Registro Mercantil.

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 6

BALANCE: PATRIMONIO NETO Y PASIVO (II)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO (cont.)

| | | | |
|---|-----|--|--|
| PASIVO CORRIENTE (N, A, P) | 228 | | |
| Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta (N, A) | 229 | | |
| Provisiones a corto plazo (N, A, P) | 230 | | |
| Deudas a corto plazo (N, A, P) | 231 | | |
| Obligaciones y otros valores negociables (N)..... | 232 | | |
| Deudas con entidades de crédito (N, A, P)..... | 233 | | |
| Acreeedores por arrendamiento financiero (N, A, P)..... | 234 | | |
| Derivados (N)..... | 235 | | |
| Otros pasivos financieros (N)..... | 236 | | |
| Otras deudas a corto plazo (A, P)..... | 237 | | |
| Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo (N, A, P) | 238 | | |
| Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar (N, A, P) | 239 | | |
| Proveedores (N, A, P)..... | 240 | | |
| Proveedores a largo plazo (N, A, P) | 241 | | |
| Proveedores a corto plazo (N, A, P)..... | 242 | | |
| Proveedores, empresas del grupo y asociadas (N)..... | 243 | | |
| Acreeedores varios (N)..... | 244 | | |
| Personal (remuneraciones pendientes de pago) (N)..... | 245 | | |
| Pasivos por impuesto corriente (N)..... | 246 | | |
| Otras deudas con las Administraciones Públicas (N)..... | 247 | | |
| Anticipos de clientes (N) | 248 | | |
| Otros acreedores (A, P) | 249 | | |
| Periodificaciones a corto plazo (N, A, P) | 250 | | |
| Deuda con características especiales a corto plazo (N, A, P) | 251 | | |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (N, A, P) | 252 | | |

(N) Modelo normal de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (A) Modelo abreviado de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (P) Modelo PYMES de depósito de cuentas en el Registro Mercantil.

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 7

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (I)

OPERACIONES CONTINUADAS

| | | | |
|---|-----|--|--|
| Importe neto de la cifra de negocios (N, A, P) | 255 | | |
| Ventas (N) | 256 | | |
| Prestaciones de servicios (N) | 257 | | |
| Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación (N, A, P) | 258 | | |
| Trabajos realizados por la empresa para su activo (N, A, P) | 259 | | |
| Aprovisionamientos (N, A, P) | 260 | | |
| Consumo de mercaderías (N) | 261 | | |
| Consumo de materias primas y otras materias consumibles (N) | 262 | | |
| Trabajos realizados por otras empresas (N) | 263 | | |
| Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos (N) | 264 | | |
| Otros ingresos de explotación (N, A, P) | 265 | | |
| Ingresos accesorios y otros de gestión corriente (N, A, P) | 266 | | |
| Ingresos por arrendamientos (N, A, P) | 267 | | |
| Resto (N, A, P) | 268 | | |
| Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio (N, A, P) | 269 | | |
| Gastos de personal (N, A, P) | 270 | | |
| Sueldos, salarios y asimilados (N, A, P) | 271 | | |
| Indemnizaciones (N, A, P) | 273 | | |
| Seguridad Social a cargo de la empresa (N, A, P) | 274 | | |
| Retribuciones a largo plazo mediante sistemas de aportación o prestación definida (N, A, P) | 275 | | |
| Retribuciones mediante instrumentos de patrimonio (N, A, P) | 276 | | |
| Otros gastos sociales (N, A, P) | 277 | | |
| Provisiones (N, A) | 278 | | |
| Otros gastos de explotación (N, A, P) | 279 | | |
| Servicios exteriores (N) | 280 | | |
| Tributos (N) | 281 | | |
| Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales (N) | 282 | | |
| Otros gastos de gestión corriente (N) | 283 | | |
| Amortización del inmovilizado (N, A, P) | 284 | | |
| Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras (N, A, P) | 285 | | |
| Excesos de provisiones (N, A, P) | 286 | | |
| Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado (N, A, P) | 287 | | |
| Deterioro y pérdidas (N, A, P) | 288 | | |
| Deterioros (N, A, P) | 289 | | |
| Reversión de deterioros (N, A, P) | 290 | | |
| Resultados por enajenaciones y otras (N, A, P) | 291 | | |
| Beneficios (N, A, P) | 292 | | |
| Pérdidas (N, A, P) | 293 | | |
| Diferencia negativa de combinaciones de negocio (N, A) | 294 | | |
| Otros resultados (N, A, P) | 295 | | |
| RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (N, A, P) | 296 | | |
| Ingresos financieros (N, A, P) | 297 | | |
| De participaciones en instrumentos de patrimonio (N, A, P) | 298 | | |
| En empresas del grupo y asociadas (N, A, P) | 299 | | |
| En terceros (N, A, P) | 300 | | |
| De valores negociables y otros instrumentos financieros (N, A, P) | 301 | | |
| De empresas del grupo y asociadas (N, A, P) | 302 | | |
| De terceros (N, A, P) | 303 | | |
| Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero (N, A, P) | 304 | | |

(N) Modelo normal de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (A) Modelo abreviado de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (P) Modelo PYMES de depósito de cuentas en el Registro Mercantil.

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 8

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (II)

OPERACIONES CONTINUADAS (cont.)

| | | | |
|--|-----|--|--|
| Gastos financieros (N, A, P) | 305 | | |
| Por deudas con empresas del grupo y asociadas (N, A, P) | 306 | | |
| Por deudas con terceros (N, A, P) | 307 | | |
| Por actualización de provisiones (N, A, P) | 308 | | |
| Variación de valor razonable en instrumentos financieros (N, A, P) | 309 | | |
| Cartera de negociación y otros (N) | 310 | | |
| Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta (N) | 311 | | |
| Diferencias de cambio (N, A, P) | 312 | | |
| Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros (N, A, P) | 313 | | |
| Deterioros y pérdidas (N, A, P) | 314 | | |
| Deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P) | 315 | | |
| Deterioros, otras empresas (N, A, P) | 316 | | |
| Reversión de deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P) | 317 | | |
| Reversión de deterioros, otras empresas (N, A, P) | 318 | | |
| Resultados por enajenaciones y otras (N, A, P) | 319 | | |
| Beneficios, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P) | 320 | | |
| Beneficios, otras empresas (N, A, P) | 321 | | |
| Pérdidas, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P) | 322 | | |
| Pérdidas, otras empresas (N, A, P) | 323 | | |
| RESULTADO FINANCIERO (N, A, P) | 324 | | |
| RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (N, A, P) | 325 | | |
| Impuestos sobre beneficios (N, A, P) | 326 | | |
| RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (N) | 327 | | |
| OPERACIONES INTERRUMPIDAS | | | |
| RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS (N) | 328 | | |
| RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (N, A, P) | 500 | | |

(N) Modelo normal de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (A) Modelo abreviado de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (P) Modelo PYMES de depósito de cuentas en el Registro Mercantil.

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 9

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (I):
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS EN EL EJERCICIO**

| | | | |
|---|-----|--|--|
| Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (N, A) | 500 | | |
| INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO | | | |
| Por valoración de instrumentos financieros (N, A) | 336 | | |
| Activos financieros disponibles para la venta (N) | 337 | | |
| Otros ingresos / gastos (N)..... | 338 | | |
| Por coberturas de flujos de efectivo (N, A) | 339 | | |
| Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A) | 340 | | |
| Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes (N, A) | 341 | | |
| Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N, A) | 342 | | |
| Diferencias de conversión (N, A) | 343 | | |
| Efecto impositivo (N, A) | 344 | | |
| Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (N, A) | 345 | | |
| TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS | | | |
| Por valoración de instrumentos financieros (N, A) | 346 | | |
| Activos financieros disponibles para la venta (N) | 347 | | |
| Otros ingresos / gastos (N)..... | 348 | | |
| Por coberturas de flujos de efectivo (N, A) | 349 | | |
| Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A) | 350 | | |
| Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N, A) | 351 | | |
| Diferencias de conversión (N, A) | 352 | | |
| Efecto impositivo (N, A) | 353 | | |
| Total transferencia a la cuenta de pérdidas y ganancias (N, A) | 354 | | |
| TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (N, A) | 355 | | |

(N) Modelo normal de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (A) Modelo abreviado de depósito de cuentas en el Registro Mercantil

2008

Página 10

Apellidos y nombre o razón social

Modelo

200

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (II): ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

| | CAPITAL (N, A, P) | | Reservas (N, A, P) | Prima de emisión (N, A, P) | Resultados de ejercicios anteriores (N, A, P) | Otras aportaciones de socios (N, A, P) |
|--|-------------------|--------------|-----------------------|-------------------------------|---|---|
| | Escriturado | (No exigido) | | | | |
| SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2007 (N, A, P) | 380 | 381 | 383 | 384 | 385 | 386 |
| Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2007 y anteriores (N, A, P) | 394 | 395 | 397 | 398 | 399 | 400 |
| Ajustes por errores del ejercicio 2007 y anteriores (N, A, P) | 408 | 409 | 411 | 412 | 413 | 414 |
| SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2008 (N, A, P) | 422 | 423 | 425 | 426 | 427 | 428 |
| Total ingresos y gastos reconocidos (N, A) | 436 | 437 | 439 | 440 | 441 | 442 |
| Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P) | 450 | 451 | 453 | 454 | 455 | 456 |
| Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P) | 464 | 465 | 467 | 468 | 469 | 470 |
| Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P) | 478 | 479 | 481 | 482 | 483 | 484 |
| Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P) | 492 | 493 | 495 | 496 | 497 | 498 |
| Operaciones con socios o propietarios (N, A, P) | 506 | 507 | 509 | 510 | 511 | 512 |
| Aumentos de capital (N, A, P) | 520 | 521 | 523 | 524 | 525 | 526 |
| (-) Reducciones de capital (N, A, P) | 534 | 535 | 537 | 538 | 539 | 540 |
| Conversion de pasivos financ. en patr. neto (conversion de obligac. condonaciones de deudas) (N) | 548 | 549 | 551 | 552 | 553 | 554 |
| (-) Distribución de dividendos (N) | 562 | 563 | 565 | 566 | 567 | 568 |
| Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (N) | 576 | 577 | 579 | 580 | 581 | 582 |
| Incremento (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios (N) | 590 | 591 | 593 | 594 | 595 | 596 |
| Otras operaciones con socios o propietarios (N, A, P) | 604 | 605 | 607 | 608 | 609 | 610 |
| Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P) | 618 | 619 | 621 | 622 | 623 | 624 |
| SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2008 (N, A, P) | 632 | 633 | 635 | 636 | 637 | 638 |

(N) Modelo normal de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (A) Modelo abreviado de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (P) Modelo PYMES de depósito de cuentas en el Registro Mercantil

2008

Página 11

Apellidos y nombre o razón social

N.I.F.

Modelo
200

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (III): ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (cont.)

| | Resultado del ejercicio (N, A, P) | (Dividendo a cuenta) (N, A, P) | Otros instrumentos de patrimonio neto (N, A) | Ajustes por cambios de valor (N, A) | Ajustes en patrimonio neto (P) | Subvenciones donaciones y legados recibidos (N, A, P) | Total (N, A, P) |
|--|--------------------------------------|-----------------------------------|--|--|-----------------------------------|---|--------------------|
| SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2007 (N, A, P) | 387 | 388 | 389 | 390 | 391 | 392 | 393 |
| Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2007 y anteriores (N, A, P) | 401 | 402 | 403 | 404 | 405 | 406 | 407 |
| Ajustes por errores del ejercicio 2007 y anteriores (N, A, P) | 415 | 416 | 417 | 418 | 419 | 420 | 421 |
| SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2008 (N, A, P) | 429 | 430 | 431 | 432 | 433 | 434 | 435 |
| Total ingresos y gastos reconocidos (N, A) | 443 | 444 | 445 | 446 | | 448 | 449 |
| Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P) | 457 | 458 | | | 461 | 462 | 463 |
| Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P) | 471 | 472 | | | 475 | 476 | 477 |
| Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P) | 485 | 486 | | | 489 | 490 | 491 |
| Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P) | 499 | 502 | | | 503 | 504 | 505 |
| Operaciones con socios o propietarios (N, A, P) | 513 | 514 | 515 | 516 | 517 | 518 | 519 |
| Aumentos de capital (N, A, P) | 527 | 528 | 529 | 530 | 531 | 532 | 533 |
| (-) Reducciones de capital (N, A, P) | 541 | 542 | 543 | 544 | 545 | 546 | 547 |
| Conversion de pasivos financ. en patr. neto (comisión de obligac. condonaciones de deudas) (N) | 555 | 556 | 557 | 558 | | 560 | 561 |
| (-) Distribución de dividendos (N) | 569 | 570 | 571 | 572 | | 574 | 575 |
| Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (N) | 583 | 584 | 585 | 586 | | 588 | 589 |
| Incremento (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios (N) | 597 | 598 | 599 | 600 | | 602 | 603 |
| Otras operaciones con socios o propietarios (N, A, P) | 611 | 612 | 613 | 614 | 615 | 616 | 617 |
| Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P) | 625 | 626 | 627 | 628 | 629 | 630 | 631 |
| SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2008 (N, A, P) | 639 | 640 | 641 | 642 | 643 | 644 | 645 |

(N) Modelo normal de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (A) Modelo abreviado de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (P) Modelo PYMES de depósito de cuentas en el Registro Mercantil

Modelo
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 12

LIQUIDACIÓN (I)

RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias 500

| | Aumentos | Disminuciones |
|--|----------|---------------|
| Correcciones por Impuesto sobre Sociedades..... | 301 | 302 |
| Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias antes de Impuesto sobre Sociedades..... | | 501 |

DETALLE DE LAS CORRECCIONES AL RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (excluida la corrección por I.S.)

| | Aumentos | Disminuciones |
|--|----------|---------------|
| Diferencias entre amortización contable y fiscal (arts. 11.1 y 11.4 L.I.S.)..... | 303 | 304 |
| Amortización de inmovilizado afecto a actividades de investigación y desarrollo (art. 11.2.c) L.I.S.) ... | 305 | 306 |
| Libertad de amortización de gastos de investigación y desarrollo (art. 11.2.d) L.I.S.)..... | 307 | 308 |
| Otros supuestos de libertad de amortización (arts. 11.2, a), b) y e) L.I.S.)..... | 309 | 310 |
| Empresas de reducida dimensión: libertad de amortización (arts. 109 y 110 L.I.S.)..... | 311 | 312 |
| Empresas de reducida dimensión: amortización acelerada (arts. 111 y 113 L.I.S.)..... | 313 | 314 |
| Cesión de bienes con opción de compra (art. 11.3 L.I.S.)..... | 315 | 316 |
| Arrendamiento financiero: régimen especial (art. 115 L.I.S.)..... | 317 | 318 |
| Pérdidas por deterioro no justificadas de valor de fondos editoriales, fonográficos y audiovisuales (art. 12.1 L.I.S.) | 319 | 320 |
| Pérdidas por deterioro de valor de créditos derivadas de insolvencia de deudores (art. 12.2 L.I.S.).... | 321 | 322 |
| Empresas de reducida dimensión: pérdidas por deterioro créditos insolvencias (art. 112 L.I.S.) | 323 | 324 |
| Pérdidas por deterioro de valor de participaciones en entidades no cotizadas (art. 12.3 L.I.S.).... | 325 | 326 |
| Pérdidas por deterioro de valores representativos de deuda (art. 12.4 L.I.S.)..... | 327 | 328 |
| Adquisición de participaciones en entidades no residentes (art. 12.5 L.I.S.)..... | 329 | 330 |
| Deducción del fondo de comercio (art. 12.6 L.I.S.)..... | 331 | 332 |
| Deducción del intangible de vida útil indefinida (art. 12.7 L.I.S.)..... | 333 | 334 |
| Provisiones y gastos por pensiones (arts. 13.3, 14.1.f) y 19.5 L.I.S.)..... | 335 | 336 |
| Otras provisiones no deducibles fiscalmente (art. 13 L.I.S.)..... | 337 | 338 |
| Gastos por donativos y liberalidades (art. 14.1.e) L.I.S.)..... | 339 | |
| Operaciones realizadas con paraísos fiscales (arts. 12.3 y 14.1.g) L.I.S.)..... | 341 | 342 |
| Otros gastos no deducibles (arts. 14.1.c) y d) L.I.S.)..... | 343 | |
| Revalorizaciones contables (art. 15.1 L.I.S.)..... | 345 | 346 |
| Aplicación del valor normal de mercado (arts. 15.2, 16, 17 y 18 L.I.S.)..... | 347 | 348 |
| Ingresos por donaciones y legados otorgados por terceros (art. 15.3 L.I.S.)..... | 349 | 350 |
| Corrección de rentas por efecto de la depreciación monetaria (art. 15.9 L.I.S.)..... | | 352 |
| Gastos por operaciones con acciones propias, como gastos de emisión, honorarios, comisiones, etc. (art. 19.3 L.I.S.) | | 354 |
| Errores contables (art. 19.3 L.I.S.)..... | 355 | 356 |
| Operaciones a plazos (art. 19.4 L.I.S.)..... | 357 | 358 |
| Recuperación de valor de elementos patrimoniales (art. 19.6 L.I.S.)..... | 359 | 360 |
| Otras diferencias de imputación temporal de ingresos y gastos (art. 19 L.I.S.)..... | 361 | 362 |
| Subcapitalización (art. 20 L.I.S.)..... | 363 | |
| Reinversión de beneficios extraordinarios (D. T. 3ª L.I.S.)..... | 365 | |
| Gastos no deducibles por incompatibilidad con la deducción por reinversión (art. 42 L.I.S.)..... | 367 | |
| Exención por doble imposición internacional (arts. 21 y 22 L.I.S.)..... | 369 | 370 |
| Reducción de ingresos procedentes de determinados activos intangibles (art. 23 L.I.S.)..... | | 372 |
| Obra benéfico-social de las cajas de ahorro (art. 24 L.I.S.)..... | 373 | 374 |
| Agrupaciones de interés económico y uniones temporales de empresas (capítulo II, título VII L.I.S.).... | 375 | 376 |
| Sociedades y fondos de capital-riesgo y sociedades de desarrollo industrial regional (capítulo IV, título VII L.I.S.) | 377 | 378 |
| Valoración de bienes y derechos. Régimen especial operaciones reestructuración (capítulo VIII, título VII L.I.S.) | 379 | 380 |
| Minería e hidrocarburos: factor agotamiento (arts. 98 y 102 L.I.S.)..... | 381 | 382 |
| Hidrocarburos: Amortización de inversiones intangibles y gastos de investigación (art. 106 L.I.S.)..... | 383 | 384 |
| Régimen fiscal entidades de tenencia de valores extranjeros (capítulo XIV, título VII L.I.S.)..... | 385 | 386 |
| Transparencia fiscal internacional (art. 107 L.I.S.)..... | 387 | 388 |
| Régimen de entidades parcialmente exentas (capítulo XV, título VII L.I.S.)..... | 389 | 390 |
| Régimen fiscal entidades sin fines lucrativos (Ley 49/2002)..... | 391 | 392 |
| 33ª Copa del América (D.A. 7ª Ley 41/2007)..... | 393 | 394 |

Modelo
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 13

LIQUIDACIÓN (II)

DETALLE DE LAS CORRECCIONES AL RESULTADO CONTABLE (cont.)
(excluida la corrección por I.S.)

| | Aumentos (cont.) | Disminuciones (cont.) |
|--|------------------|-----------------------|
| Montes vecinales en mano común (capítulo XVI del título VII L.I.S.) | | 396 |
| Régimen de entidades navieras en función del tonelaje (capítulo XVII del título VII L.I.S.) | 397 | 398 |
| Cooperativas: Fondo de reserva obligatorio (Ley 20/1990) | | 400 |
| Cooperativas: Fondo de educación y promoción (Ley 20/1990)..... | 401 | 419 |
| Reserva para inversiones en Canarias (Ley 19/1994) | 403 | 404 |
| Diferimiento plusvalías procesos de concentración empresarial (D. A. 4ª L.I.S.)..... | 405 | 406 |
| Implantación de empresas en el extranjero (D. T. 19ª L.I.S.)..... | 407 | |
| Entidades en rég. de atribución de rentas const. en el extranj. con presencia en territ. español (art. 38 LIRNR) | 409 | 410 |
| Correcciones específicas de entidades sometidas a la normativa foral | 411 | 412 |
| Otras correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias..... | 413 | 414 |
| Saldo neto de los ajustes de primera aplicación del PGC integrados en el periodo imp. (desglose en pág. 18) | 415 | 416 |
| Total correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida la corrección por I.S.) (desglose en página 18) | 417 | 418 |

ENTIDADES NAVIERAS EN RÉGIMEN DE TRIBUTACIÓN EN FUNCIÓN DEL TONELAJE

| | | |
|---|-----|--|
| Base imponible de actividades o rentas que tributen en régimen general..... | 578 | |
| Base imponible derivada de la aplicación del régimen especial | 579 | |

BASE IMPONIBLE

| | | |
|--|-----|-----|
| Base imponible antes de compensación de bases imponibles negativas | 550 | |
| Compensación de bases imponibles negativas periodos anteriores (desglose en página 15) | 547 | |
| Base imponible | | 552 |

Sólo sociedades cooperativas

| | | |
|------------------------------------|-----|--|
| Resultados cooperativos | 553 | |
| Resultados extracooperativos | 554 | |

Sólo agrupaciones españolas de interés económico y UTES

| | | |
|---------------------------|-----|--|
| Socios residentes | 555 | |
| Socios no residentes..... | 556 | |

Sólo entidades ZEC

| | | |
|--|-----|--|
| Base imponible a tipo de gravamen especial | 559 | |
|--|-----|--|

TIPO DE GRAVAMEN

| | | |
|-------------------------------|-----|--|
| Tipo de gravamen | 558 | |
|-------------------------------|-----|--|

CUOTA ÍNTEGRA

| | | |
|--|-----|-----|
| Cuota íntegra previa | 560 | |
| Compensación de cuotas por pérdidas de cooperativas..... | 561 | |
| Cuota íntegra | | 562 |

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 14

LIQUIDACIÓN (III)

BONIFICACIONES Y DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN. CUOTA ÍNTEGRA AJUSTADA POSITIVA

| | | | |
|---|-----|-----|--|
| Bonificación por rentas obtenidas en Ceuta y Melilla (art. 33 L.I.S.) | 567 | | |
| Bonificaciones actividades exportadoras y de prestación de servicios (art. 34 L.I.S.) | 568 | | |
| Bonificación rendimientos por ventas bienes corporales producidos en Canarias (art. 26 Ley 19/1994) | 563 | | |
| Bonificaciones Sociedades Cooperativas (Ley 20/1990) | 566 | | |
| Bonificaciones entidades dedicadas al arrendamiento de viviendas (Capítulo III Título VII L.I.S.) | 576 | | |
| Otras bonificaciones | 569 | | |
| Deducciones por doble imposición (desglose en página 15): | | | |
| D.I. interna de periodos anteriores aplicada en el ejercicio (art. 30 L.I.S.) | 570 | | |
| D.I. interna generada y aplicada en el ejercicio actual (art. 30 L.I.S.) | 571 | | |
| D.I. internacional de periodos anteriores aplicada en el ejercicio (art. 31 y 32 L.I.S.) | 572 | | |
| D.I. internacional generada y aplicada en el ejercicio actual (art. 31 y 32 L.I.S.) | 573 | | |
| Transparencia fiscal internacional (art. 107.9 L.I.S.) | 575 | | |
| D.I. interna intersocietaria al 5/10% (cooperativas) | 577 | | |
| Bonificaciones empresas navieras en Canarias (art. 76 Ley 19/1994) | 581 | | |
| Cuota íntegra ajustada positiva | | 582 | |

OTRAS DEDUCCIONES. CUOTA LÍQUIDA POSITIVA

| | | | |
|---|-----|-----|--|
| Apoyo fiscal a la inversión y otras deducciones | 583 | | |
| Deducción art. 42 L.I.S. y art. 36 ter Ley 43/95 (desglose en página 16) | 585 | | |
| Deducciones disposición transitoria octava L.I.S. (desglose en página 16) | 584 | | |
| Deducciones con límite del Capítulo IV Título VI L.I.S. (desglose en página 17) | 588 | | |
| Deducción donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) (desglose en página 17) | 565 | | |
| Deducciones Inversión Canarias (Ley 20/1991) (desglose en página 16) | 590 | | |
| Deducciones específicas de las entidades sometidas a normativa foral | 399 | | |
| Cuota líquida positiva | | 592 | |

CUOTA DEL EJERCICIO A INGRESAR O A DEVOLVER

| | | | |
|--|-----|--|-----|
| Retenciones e ingresos a cuenta / pagos a cuenta participaciones I.I.C. | 595 | | |
| Retenciones e ingresos a cuenta / pagos a cuenta participaciones I.I.C. imputados por agrupaciones de interés económico y uniones temporales de empresas | 596 | | |
| Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver | 599 | | 600 |

PAGOS FRACCIONADOS. CUOTA DIFERENCIAL

| | | | |
|--------------------------------|-----|-----|--|
| 1º pago fraccionado | 601 | 602 | |
| 2º pago fraccionado | 603 | 604 | |
| 3º pago fraccionado | 605 | 606 | |
| Cuota diferencial | 611 | 612 | |

LÍQUIDO A INGRESAR O A DEVOLVER

| | | | |
|---|-----|-----|--|
| Incremento por pérdida beneficios fiscales periodos anteriores | 615 | 616 | |
| Intereses de demora | 617 | 618 | |
| Importe ingreso / devolución efectuada de la declaración originaria | 619 | 620 | |
| Líquido a ingresar o a devolver | 621 | 622 | |

Modelo
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 15

DETALLE DE LA COMPENSACIÓN DE BASES IMPONIBLES NEGATIVAS (*)

| | Pendiente de aplicación a principio del periodo | Aplicado en esta liquidación | Pendiente de aplicación en periodos futuros |
|------------------------------------|---|------------------------------|---|
| Compensación de base año 1993..... | 640 | 641 | |
| Compensación de base año 1994..... | 643 | 644 | 645 |
| Compensación de base año 1995..... | 646 | 647 | 648 |
| Compensación de base año 1996..... | 649 | 650 | 651 |
| Compensación de base año 1997..... | 652 | 653 | 654 |
| Compensación de base año 1998..... | 655 | 656 | 657 |
| Compensación de base año 1999..... | 658 | 659 | 660 |
| Compensación de base año 2000..... | 661 | 662 | 663 |
| Compensación de base año 2001..... | 664 | 665 | 666 |
| Compensación de base año 2002..... | 667 | 668 | 669 |
| Compensación de base año 2003..... | 743 | 747 | 748 |
| Compensación de base año 2004..... | 275 | 276 | 277 |
| Compensación de base año 2005..... | 608 | 609 | 610 |
| Compensación de base año 2006..... | 704 | 705 | 706 |
| Compensación de base año 2007..... | 013 | 014 | 015 |
| Compensación de base año 2008..... | 725 | 726 | 727 |
| Total | 670 | 547 | 671 |

(*) Si la entidad tiene período partido no coincidente con el año natural, consultar instrucciones

DEDUCCIONES DOBLE IMPOSICIÓN INTERNA 2001-2008

| | Limite año | Deducción pendiente /generada | Tipo gravamen período generación | 2008 deducción pendiente | Deducción aplicada en esta liquidación | Deducción pendiente ejercicios futuros |
|---|------------|-------------------------------|----------------------------------|--------------------------|--|--|
| D.I. interna ejerc. anteriores: | | | | | | |
| D.I. interna 2001..... | 2008/09 | 101 | 102 | 696 | 697 | |
| D.I. interna 2002..... | 2009/10 | 104 | 105 | 846 | 847 | 848 |
| D.I. interna 2003..... | 2010/11 | 106 | 107 | 282 | 283 | 284 |
| D.I. interna 2004..... | 2011/12 | 108 | 109 | 702 | 703 | 707 |
| D.I. interna 2005..... | 2012/13 | 110 | 111 | 071 | 187 | 300 |
| D.I. interna 2006..... | 2013/14 | 112 | 113 | 025 | 026 | 027 |
| D.I. interna 2007..... | 2014/15 | 114 | 115 | 714 | 715 | 716 |
| Total 2001-2007 | | 116 | | 117 | 570 | 118 |
| Tipo de gravamen 2008 | | | 103 | | | |
| D.I. interna 2008: | | | | | | |
| Intersoc. al 50% (art. 30,1 y 3 L.I.S.)..... | 2015/16 | 119 | | 120 | 121 | 122 |
| Intersoc. al 100% (art. 30,2 y 3 L.I.S.)..... | 2015/16 | 123 | | 124 | 125 | 126 |
| Plusvalías fuente interna (art. 30,5 L.I.S.)..... | 2015/16 | 127 | | 128 | 129 | 130 |
| Total 2008 | | 131 | | 132 | 571 | 133 |

DEDUCCIONES DOBLE IMPOSICIÓN INTERNACIONAL 2000-2008

| | Limite año | Deducción pendiente /generada | Tipo gravamen período generación | 2008 deducción pendiente | Deducción aplicada en esta liquidación | Deducción pendiente ejercicios futuros |
|--|------------|-------------------------------|----------------------------------|--------------------------|--|--|
| D.I. internac. ejerc. anteriores: | | | | | | |
| D.I. internacional 2000..... | 2010/11 | 151 | 152 | 711 | 712 | 713 |
| D.I. internacional 2001..... | 2011/12 | 153 | 728 | 637 | 638 | 639 |
| D.I. internacional 2002..... | 2012/13 | 154 | 729 | 849 | 894 | 197 |
| D.I. internacional 2003..... | 2013/14 | 155 | 730 | 285 | 286 | 287 |
| D.I. internacional 2004..... | 2014/15 | 156 | 731 | 825 | 826 | 827 |
| D.I. internacional 2005..... | 2015/16 | 157 | 732 | 001 | 002 | 003 |
| D.I. internacional 2006..... | 2016/17 | 158 | 733 | 028 | 029 | 030 |
| D.I. internacional 2007..... | 2017/18 | 159 | 734 | 717 | 718 | 719 |
| Total 2000-2007 | | 160 | | 161 | 572 | 162 |
| Tipo de gravamen 2008 | | | 103 | | | |
| D.I. internacional 2008: | | | | | | |
| Impuesto soportado por el sujeto pasivo (art. 31 L.I.S.)..... | 2018/19 | 163 | | 164 | 165 | 166 |
| Dividendos y participaciones en beneficios (art. 32 L.I.S.)..... | 2018/19 | 167 | | 168 | 169 | 170 |
| Total 2008 | | 171 | | 172 | 573 | 174 |

Modelo
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 16

DEDUCCIÓN ART. 42 L.I.S. Y ART. 36 TER LEY 43/95

| | Límite año | Per. anteriores. Per. actual. | Deduc. pendiente Deduc. generada | Aplicado en esta liquidación | Pendiente de aplicación en periodos futuros |
|--|------------|----------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--|
| Deducción art. 36 ter Ley 43/95 2001..... | 2011/12 | 835 | | 836 | 837 |
| Deducción art. 36 ter Ley 43/95 2002..... | 2012/13 | 838 | | 839 | 840 |
| Deducción art. 36 ter Ley 43/95 2003..... | 2013/14 | 932 | | 933 | 934 |
| Deducción art. 42 L.I.S. 2004..... | 2014/15 | 297 | | 298 | 299 |
| Deducción art. 42 L.I.S. 2005..... | 2015/16 | 090 | | 091 | 092 |
| Deducción art. 42 L.I.S. 2006..... | 2016/17 | 004 | | 005 | 006 |
| Deducción art. 42 L.I.S. 2007..... | 2017/18 | 031 | | 032 | 033 |
| Deducción art. 42 L.I.S. 2008..... | 2018/19 | 022 | | 023 | 024 |
| Total deducciones art. 36 ter Ley 43/95 y art. 42 L.I.S. | | 841 | | 585 | 843 |

DEDUCCIONES DISPOSICIÓN TRANSITORIA OCTAVA L.I.S.

| | Límite conjunto deducciones | Per. anteriores. Per. actual. | Deduc. pendiente Deduc. generada | Aplicado en esta liquidación | Pendiente de aplicación en periodos futuros |
|---|-----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--|
| 2003: Periodificación / diferimiento..... | | 749 | | 750 | |
| 2004: Periodificación..... | | 752 | | 753 | 754 |
| 2005: Periodificación..... | | 755 | | 756 | 757 |
| 2006: Periodificación..... | 35% | 758 | | 759 | 760 |
| 2007: Periodificación..... | | 761 | | 762 | 763 |
| 2008: Periodificación..... | | 744 | | 745 | 746 |
| Total deducciones disposición transitoria octava L.I.S. | | 764 | | 584 | 765 |

RÉGIMEN ESPECIAL DE LA RESERVA PARA INVERSIONES EN CANARIAS (LEY 19/1994)

| | Importe de las dotaciones | Materializaciones en 2008 | Clave | Pendiente de materializar |
|--|---------------------------|---------------------------|-------|---------------------------|
| Reserva para inversiones en Canarias 2004..... | 075 | 076 | 086 | |
| Reserva para inversiones en Canarias 2005..... | 078 | 079 | 087 | 080 |
| Reserva para inversiones en Canarias 2006..... | 081 | 082 | 088 | 083 |

| | Importe de la dotación | Inversiones previstas en las letras A, B y D (1º) del art. 27.4 Ley 19/1994 | Inversiones previstas en las letras C y D (2º a 6º) del art. 27.4 Ley 19/1994 | Pendiente de materializar |
|---|------------------------|---|---|---------------------------|
| RIC 2007. Dotación y materializaciones efectuadas en 2007..... | 089 | 094 | 095 | 096 |
| RIC 2008. Dotación y materializaciones efectuadas en 2008..... | 097 | 098 | 047 | 048 |
| Inversiones anticipadas de futuras dotaciones a la RIC, efectuadas en 2008..... | | 020 | 021 | |

DEDUCCIONES INVERSIÓN EN CANARIAS. LEY 20/1991

| | Lim. conj. deducc. | Límite año | Per. anteriores. Per. actual. | Deduc. pendiente Deduc. generada | Aplicado en esta liquidación | Pendiente de aplicación en periodos futuros |
|--|------------------------|------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--|
| Activos fijos (Ley 20/1991) 2003..... | 70% | 2008/09 | 854 | | 855 | |
| Activos fijos (Ley 20/1991) 2004..... | | 2009/10 | 857 | | 858 | 859 |
| Activos fijos (Ley 20/1991) 2005..... | | 2010/11 | 860 | | 861 | 862 |
| Activos fijos (Ley 20/1991) 2006..... | | 2011/12 | 863 | | 864 | 865 |
| Activos fijos (Ley 20/1991) 2007..... | | 2012/13 | 883 | | 884 | 885 |
| 1996: Suma de deducciones ID..... | | 2011/12 | 194 | | 195 | 196 |
| Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1997..... | 70/ 90% | 2007/08 ^(*) | 868 | | 869 | 834 |
| Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1998..... | | 2008/09 ^(*) | 871 | | 872 | 873 |
| Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1999..... | | 2008/09 ^(*) | 874 | | 875 | 876 |
| Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2000..... | | 2010/11 ^(*) | 877 | | 878 | 879 |
| Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2001..... | | 2011/12 ^(*) | 880 | | 881 | 882 |
| Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2002..... | | 2012/13 ^(*) | 866 | | 867 | 870 |
| Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2003..... | | 2013/14 ^(*) | 939 | | 940 | 941 |
| Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2004..... | | 2014/15 ^(*) | 191 | | 192 | 193 |
| Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2005..... | | 2015/16 ^(*) | 613 | | 614 | 701 |
| Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2006..... | | 2016/17 ^(*) | 200 | | 257 | 011 |
| Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2007..... | 2017/18 ^(*) | 037 | | 038 | 039 | |
| Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2008..... | 2018/19 ^(*) | 044 | | 045 | 046 | |
| Activos fijos (Ley 20/1991) 2008..... | 50% | 2013/14 | 852 | | 853 | 856 |
| Total deducciones inversiones en Canarias (Ley 20/1991) | | | 886 | | 590 | 887 |

(*) Pueden consultarse instrucciones

Modelo
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 17

DEDUCCIONES PARA INCENTIVAR DETERMINADAS ACTIVIDADES (CAP. IV TIT. VI LEY 43/95 Y L.I.S.)

| | Lim. conij. deduc. | Límite año | Per. anteriores. Deducc. pendiente Per. actual. Deducc. generada | Aplicado en esta liquidación | Pendiente de aplicación en periodos futuros |
|--|--------------------|------------|--|------------------------------|---|
| 1996: Suma de deducciones ID..... | | 2011/12 | 842 | 844 | 845 |
| 1997: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95..... | | 2007/08 | 768 | 769 | 770 |
| 1998: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95..... | | 2008/09 | 774 | 775 | 776 |
| 1999: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95..... | | 2009/10 | 780 | 781 | 782 |
| 2000: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95..... | | 2010/11 | 786 | 787 | 788 |
| 2001: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95..... | | 2011/12 | 766 | 767 | 833 |
| 2002: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95..... | | 2012/13 | 198 | 896 | 897 |
| 2003: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95..... | | 2013/14 | 288 | 289 | 290 |
| 2004: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95..... | | 2014/15 | 466 | 467 | 468 |
| 2005: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S..... | | 2015/16 | 061 | 498 | 586 |
| 2006: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S..... | | 2016/17 | 472 | 473 | 478 |
| 2007: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S..... | | 2017/18 | 180 | 181 | 182 |
| 2008: Inversiones para protección medio ambiente (PM)..... | | 2018/19 | 792 | 793 | 794 |
| Deducción por creación empleo minusválidos (CE)..... | | 2018/19 | 795 | 796 | 797 |
| Gastos en investigación y desarrollo e innov. tecnológica (CT)..... | | 2023/24 | 798 | 799 | 800 |
| Inversiones tecnologías información y comunicación (TIC)..... | | 2023/24 | 801 | 802 | 803 |
| Deducciones medidas apoyo sector transporte (AT)..... | | 2018/19 | 804 | 805 | 806 |
| Producciones cinematográficas (PC)..... | | 2018/19 | 807 | 808 | 809 |
| Bienes de interés cultural (BIC)..... | | 2018/19 | 810 | 811 | 812 |
| Empresas exportadoras (EE)..... | | 2018/19 | 813 | 814 | 815 |
| Gastos de formación profesional (FP)..... | | 2018/19 | 816 | 817 | 818 |
| Edición libros (ED)..... | | 2018/19 | 819 | 820 | 821 |
| Contribuciones a planes de pensiones (PP)..... | | 2018/19 | 891 | 892 | 893 |
| Guarderías para hijos de trabajadores (G)..... | | 2018/19 | 822 | 823 | 824 |
| Juegos Olímpicos Pekin 2008 (P08)..... | | 2018/19 | 063 | 064 | 065 |
| Expo Zaragoza 2008 (Z08)..... | | 2018/19 | 069 | 070 | 093 |
| Alicante 2008. Vuelta al mundo a vela (A08)..... | | 2018/19 | 589 | 850 | 851 |
| Barcelona World Race (BWR)..... | | 2018/19 | 993 | 994 | 995 |
| Año Jubilar Guadalupense 2007 (JG07)..... | | 2018/19 | 040 | 041 | 042 |
| 33ª Copa del América (33CDA)..... | | 2018/19 | 177 | 178 | 179 |
| Guadalquivir Río de Historia (GRH)..... | | 2018/19 | 183 | 185 | 186 |
| Commemoración del Bicentenario de la Constitución de 1812 (BC1812).... | | 2018/19 | 188 | 189 | 190 |
| Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S..... | | 2018/19 | 828 | 829 | 830 |
| Total deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S..... | | | 831 | 888 | 832 |

Deducciones aplicables 1997 - 2007:

1997: PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP y ED

1998: PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J99 y SC2000

1999: PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J99 y SC 2000

2000: PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, SC2000 y S2002

2001: PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, S2002 y BCN04

2002: PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, PP, S2002 y BCN04

2003: PM, CE, CT, TIC, AT, PC, PH, EE, FP, ED, PP, EI, BCN04, J04 y CJO3

2004: PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, PP, G, BCN04, J04, ALM05, CQ y CA07

2005: PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, PP, G, ALM05, CQ, CA07, S05, GV05 y P08

2006: PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, PP, G, CQ, CA07, S05, GV05, P08, L06 y Z08

2007: PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, PP, G, CA07, P08, L06, Z08, A08, BWR y JG07

(*) Pueden consultarse instrucciones.

DEDUCCIÓN DONATIVOS A ENTIDADES SIN FINES DE LUCRO. LEY 49/2002

| | Límite año | Per. anteriores. Deducc. pendiente Per. actual. Deducc. generada | Aplicado en esta liquidación | Pendiente de aplicación en periodos futuros |
|--|------------|--|------------------------------|---|
| Donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2002..... | 2012/13 | 929 | 930 | 931 |
| Donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2003..... | 2013/14 | 942 | 943 | 944 |
| Donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2004..... | 2014/15 | 294 | 295 | 296 |
| Donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2005..... | 2015/16 | 066 | 074 | 084 |
| Donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2006..... | 2016/17 | 008 | 009 | 010 |
| Donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2007..... | 2017/18 | 034 | 035 | 036 |
| Donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2008..... | 2018/19 | 201 | 202 | 203 |
| Total deducciones donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002)..... | | 598 | 565 | 895 |

Donaciones del periodo impositivo efectuadas a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002)..... 974

Modelo
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 18

APLICACIÓN DE RESULTADOS

| BASE DE REPARTO | | APLICACIÓN | |
|---------------------------|------------|---|------------|
| Pérdidas y ganancias..... | 650 | A reservas | 654 |
| Remanente | 651 | Intereses aportaciones al capital (Cooperativas) | 655 |
| Reservas | 652 | A dividendos | 656 |
| Total | 653 | A dividendo activo (Entid. Crédito)..... | 657 |
| | | A dotación O. S. (Cajas de ahorro)..... | 658 |
| | | A F.R.O. y F.E.P. (Cooperativas)..... | 659 |
| | | A retornos cooperativos (Cooperativas)..... | 660 |
| | | A otras aplicaciones (Entid. Crédito)..... | 661 |
| | | Participes (IIC)..... | 662 |
| | | Otros fines (IIC) | 663 |
| | | A remanente y otros | 664 |
| | | A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores | 665 |
| | | Total | 666 |

DETALLE DE LAS CORRECCIONES AL RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (excluida la corrección por Impuestos Sociedades) (cuadro de cumplimentación voluntaria)

| Correcciones fiscales | Correcciones del ejercicio | | Saldo pendiente a fin de ejercicio | |
|--|----------------------------|---------------|------------------------------------|-----------------------|
| | Aumentos | Disminuciones | Aumentos futuros | Disminuciones futuras |
| Correcciones permanentes (excl. correcc. I. Sociedades) | | | | |
| Correcciones temporarias con origen en el ejercicio | | | | |
| Por amortizaciones | | | | |
| Por deterioros de valor | | | | |
| Por pensiones | | | | |
| Por fondo de comercio | | | | |
| Resto | | | | |
| Correcc. temporarias con origen en ejerc. anteriores | | | | |
| Por amortizaciones | | | | |
| Por deterioros de valor | | | | |
| Por pensiones | | | | |
| Por fondo de comercio | | | | |
| Resto | | | | |
| TOTAL correcc. al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida correcc. I. Soc.)..... | 417 | 418 | | |

INFORMACIÓN ADICIONAL SOBRE LOS AJUSTES DERIVADOS DE LA PRIMERA APLICACIÓN (D.T. 26ª, 28ª y 29ª L.I.S.)

| | Aumentos | Disminuciones |
|---|----------|---------------|
| Eliminación de gastos de constitución o establecimiento | | |
| Aplicación del valor razonable a los activos mantenidos para negociar e instrumentos financieros híbridos | | |
| Corrección de provisiones de valores de renta fija deducidas fiscalmente | | |
| Correcc. de prov. de inversiones en el patrim. de empresas del grupo, multig. y asoc. deducidas fiscalmente | | |
| Eliminación de criterio LIFO en valoraciones de existencias | | |
| Ajustes de moneda extranjera | | |
| Eliminación de la provisión por responsabilidades deducida fiscalmente | | |
| Otros ajustes de primera aplicación | | |
| TOTAL ajustes de primera aplicación | 505 | 506 |
| Deducción disposición transitoria 29ª L.I.S. | | |
| Saldo neto disposición transitoria 28ª L.I.S. | 507 | 508 |
| Importe del saldo neto integrado en el período impositivo | 415 | 416 |
| Importe del saldo pendiente de integración en períodos posteriores | 509 | 510 |

Modelo
200

N.I.F. Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 19

OPERACIONES CON PERSONAS O ENTIDADES VINCULADAS

Indique las operaciones del ejercicio (criterio devengo contable) con personas o entidades vinculadas, residentes y no residentes, de acuerdo con lo establecido en el artículo 16 L.I.S. Declare separadamente las operaciones de ingreso y pago, sin efectuar compensaciones entre ellas aunque correspondan al mismo concepto. Solamente aquellas en las que exista obligación de documentación y que se realicen a partir del 19/2/2009, excluidas las operaciones cuyo importe conjunto no supere los 100.000 € (valor de mercado).

| Persona o entidad vinculada: N.I.F. | F/J | Apellidos y nombre / Razón social | Tipo vinculación (artº 16.3 L.I.S.) | Código provincia/país | Tipo operación | Ingreso (I)/ Pago (P) | Método valoración (artº 16.4 L.I.S.) | Importe operación |
|-------------------------------------|-----|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|--------------------------------------|-------------------|
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

OPERACIONES Y SITUACIONES RELACIONADAS CON PAÍSES O TERRITORIOS CONSIDERADOS COMO PARAISOS FISCALES

OPERACIONES RELACIONADAS CON PAÍSES O TERRITORIOS CONSIDERADOS COMO PARAISOS FISCALES

| Descripción de la operación | Persona o entidad residente en país o territorio considerado como paraíso fiscal | F/J | Clave país/territorio | País o territorio considerado como paraíso fiscal | Importe |
|-----------------------------|--|-----|-----------------------|---|---------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

TENENCIA DE VALORES RELACIONADOS CON PAÍSES O TERRITORIOS CONSIDERADOS COMO PARAISOS FISCALES

| Tipo | Entidad participada o emisora de los valores | País o territorio considerado como paraíso fiscal | Clave país/territorio | Valor de adquisición | % Particip. |
|------|--|---|-----------------------|----------------------|-------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

COMUNICACIÓN DEL IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS

GRUPOS DE SOCIEDADES, ART. 42 CÓDIGO DE COMERCIO, INCLUIDAS ENTIDADES DE CRÉDITO Y ASEGURADORAS

Importe neto de la cifra de negocios del conjunto de las entidades del grupo 987

| | | | |
|---|---|---|---|
| N.I.F. de las entidades del grupo (Excepto el de la entidad declarante) | 1 | 4 | 7 |
| | 2 | 5 | 8 |
| | 3 | 6 | 9 |

NO RESIDENTES CON MÁS DE UN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE

Importe neto de la cifra de negocios del conjunto de establecimientos permanentes de la misma persona física o entidad titular..... 988

Número de establecimientos permanentes a través de los que opera, en caso de persona física titular

| | | | |
|---|---|---|---|
| N.I.F. de los establecimientos permanentes, en caso de entidad titular (Excepto el del establecimiento permanente al que se refiere esta declaración) | 1 | 2 | 4 |
| | | 3 | 5 |

ENTIDADES DE CRÉDITO, ASEGURADORAS E INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA

Las entidades que hayan marcado la clave de caracteres de la declaración [003], [004], [024] ó [025] deberán consignar a continuación el importe neto de la cifra de negocios en el ejercicio 2008 989

En el supuesto de tener que consignar más datos de los previstos en esta hoja, adjunte cuantas copias de la misma sean necesarias.

Modelo
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 20

RÉGIMEN DE COOPERATIVAS

DETERMINACIÓN DE LA BASE IMPONIBLE

| | Resultados cooperativos | | Resultados extracooperativos | |
|---|-------------------------|--|------------------------------|--|
| | C1 | | E1 | |
| 1. Ingresos computables..... | | | | |
| 2. Gastos específicos..... | C2 | | E2 | |
| 3. Gastos generales imputados..... | C3 | | E3 | |
| 4. Incrementos y disminuciones patrimoniales..... | | | E4 | |
| 5. Resultado (1 - 2 - 3 + 4)..... | C5 | | E5 | |
| 6. Aumentos (ajustes positivos)..... | C6 | | E6 | |
| 7. Disminuciones (ajustes negativos)..... | C7 | | E7 | |
| 8. 50% Dotación obligatoria F.R.O. (art. 16.5 Ley 20/1990)..... | C8 | | E8 | |
| 9. Reserva para inversiones en Canarias (Ley 19/1994)..... | C9 | | | |
| 10. Factor de agotamiento..... | C10 | | E10 | |
| 11. Base imponible (5 + 6 - 7 - 8 + 9 + 10)..... | 553 | | 554 | |

DETALLE DE COMPENSACIÓN DE CUOTAS

| | | Pendiente de aplicación a principio del período | | Aplicado en esta liquidación | | Pendiente de aplicación en períodos futuros | |
|---------------------------|-----|---|-----|------------------------------|--|---|--|
| | | | | | | | |
| Compensación de cuota año | 735 | 673 | 674 | 675 | | | |
| Compensación de cuota año | 736 | 676 | 677 | 678 | | | |
| Compensación de cuota año | 737 | 679 | 680 | 681 | | | |
| Compensación de cuota año | 738 | 682 | 683 | 684 | | | |
| Compensación de cuota año | 739 | 685 | 686 | 687 | | | |
| Compensación de cuota año | 740 | 688 | 689 | 690 | | | |
| Compensación de cuota año | 741 | 691 | 692 | 693 | | | |
| Compensación de cuota año | 751 | 623 | 624 | 672 | | | |
| Compensación de cuota año | 278 | 279 | 280 | 281 | | | |
| Compensación de cuota año | 184 | 587 | 515 | 900 | | | |
| Compensación de cuota año | 058 | 059 | 099 | 100 | | | |
| Compensación de cuota año | 016 | 017 | 018 | 019 | | | |
| Compensación de cuota año | 771 | 772 | 773 | 777 | | | |
| Total | | 694 | 561 | 695 | | | |

RÉGIMEN DE LAS ENTIDADES NAVIERAS EN FUNCIÓN DEL TONELAJE

| | | | |
|--|-----|--|--|
| Nº de buques a los que se aplica el régimen..... | N1 | | |
| Base imponible resultante de aplicar la escala del apartado 1 del art. 125 L.I.S..... | 630 | | |
| Importe de rentas generadas en transmisiones de buques (reserva, diferencia entre la amortización fiscal y la contable)..... | 631 | | |
| Compensación de bases imponibles negativas de períodos anteriores (a compensar únicamente con la casilla 631)..... | 632 | | |
| Base imponible resultante de la aplicación del régimen [630 + (631 - 632)]..... | 579 | | |

OPERACIONES DE FUSIÓN, ESCISIÓN Y CANJE DE VALORES (RÉGIMEN ESPECIAL).
Opción art. 43.1 y 43.3 R.I.S.

Los declarantes que hayan marcado la clave 035 ó 037 deberán consignar los siguientes datos:

Tipo de operación a que se refiere la opción: A: Fusión; B: Escisión; C: Canje de valores.....

| | | |
|-----------------------|--------|---------------------|
| Entidad transmitente: | N.I.F. | Denominación social |
| Entidad adquirente: | N.I.F. | Denominación social |

| | | | |
|---|-----|--|--|
| Fecha de los acuerdos sociales..... | | | |
| Valor de las acciones entregadas..... | 634 | | |
| Valor de las acciones recibidas..... | 635 | | |
| Importe de las rentas no integradas en la base imponible de declarante..... | 636 | | |

En el supuesto de tener que consignar más datos de los previstos en esta hoja, adjunte cuantas copias de la misma sean necesarias.

Modelo
200

N.I.F. Apellidos y nombre o razón social

2008
Página 21

AGRUPACIONES DE INTERÉS ECONÓMICO Y UTES (RÉGIMEN ESPECIAL)

A) PORCENTAJE DE IMPUTACIÓN DE BASES IMPONIBLES Y DEMÁS CONCEPTOS LIQUIDATORIOS

Indique el porcentaje de imputación de bases imponibles y demás conceptos liquidatorios a las personas o entidades que ostenten los derechos económicos inherentes a la cualidad de socio que sean contribuyentes por el I.R.P.F. o sujetos pasivos del Impuesto sobre Sociedades o socios o empresas miembros residentes en territorio español.....

060

B) MODELO DE INFORMACIÓN (ARTÍCULO 46 R.I.S.)

- 1.- Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias 500
- 2.- Base imponible..... 552
- 3.- Deducción para evitar la doble imposición interna:

| Base de la deducción | Tipo de entidad de la que proceden las rentas | % Participación |
|----------------------|---|-----------------|
| | | |
| | | |
| | | |

- 4.- Deducción para evitar la doble imposición internacional:

| Base de la deducción | % Participación |
|----------------------|-----------------|
| | |
| | |
| | |

- 5.- Base de las bonificaciones 062
- 6.- Base de las deducciones para incentivar la realización de determinadas actividades
- 7.- Retenciones e ingresos a cuenta
- 8.- Dividendos y participaciones en beneficios distribuidos con cargo a reservas:
 - a) De ejercicios en los que la sociedad no haya tributado en el régimen especial.....
 - b) De ejercicios en los que la sociedad haya tributado en el régimen especial

9.- Relación de socios existentes a la fecha de cierre del período impositivo que deban soportar las imputaciones, en orden decreciente de grado de participación, con sus datos identificativos y grado de participación en dicha fecha:

| N.I.F. | R.P.T.E. | F/J | R/X | Apellidos y nombre / Razón social | Código provincia/pais | Base imponible imputada | % Partic. |
|--------|----------|-----|-----|-----------------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------|
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

En el supuesto de tener que consignar más datos de los previstos en esta hoja, adjunte cuantas copias de la misma sean necesarias.

Modelo
200

N.I.F.

Razón social

2008

Página 22

RÉGIMEN ESPECIAL DE TRANSPARENCIA FISCAL INTERNACIONAL

| | Nombre o razón social | Domicilio social | Clave país/territorio | Importe renta |
|---|-----------------------|------------------|-----------------------|---------------|
| 1 | Administradores | | A | |
| 2 | Administradores | | B | |
| 3 | Administradores | | C | |
| 4 | Administradores | | D | |
| 5 | Administradores | | E | |
| 6 | Administradores | | F | |
| Total importe (A + B + C + D + E + F) | | | | 387 |

En el supuesto de tener que consignar más datos de los previstos en esta hoja, adjunte cuantas copias de la misma sean necesarias.

TRIBUTACIÓN CONJUNTA AL ESTADO Y A LAS ADMINISTRACIONES FORALES DEL PAIS VASCO Y NAVARRA

APLICACIÓN DEL CONCIERTO ECONÓMICO CON LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DEL PAIS VASCO Y DEL CONVENIO ECONÓMICO ENTRE EL ESTADO Y LA COMUNIDAD FORAL DE NAVARRA

| | |
|---|-----|
| Volumen total de las operaciones realizadas por la entidad en el ejercicio (incluidas las operaciones realizadas en el extranjero)..... | 050 |
| Volumen de las operaciones realizadas en el extranjero durante el ejercicio..... | 051 |
| Volumen de las operaciones realizadas en: | |
| Territorios históricos del País Vasco: | |
| ÁLAVA..... | 052 |
| GUIPÚZCOA..... | 053 |
| VIZCAYA..... | 054 |
| Territorio de la Comunidad Foral de NAVARRA..... | 055 |
| Territorio común..... | 056 |

CÁLCULO DE LOS PORCENTAJES DE TRIBUTACIÓN A CADA UNA DE LAS ADMINISTRACIONES

| | | | |
|--------------------------------|------------------------------|-----|---|
| Diputación Foral de ÁLAVA: | $\frac{052}{050} \times 100$ | 626 | % |
| Diputación Foral de GUIPÚZCOA: | $\frac{053}{050} \times 100$ | 627 | % |
| Diputación Foral de VIZCAYA: | $\frac{054}{050} \times 100$ | 628 | % |
| Diputación Foral de NAVARRA: | $\frac{055}{050} \times 100$ | 629 | % |
| Administración del Estado: | $\frac{056}{050} \times 100$ | 625 | % |

DETERMINACIÓN DEL LÍQUIDO A INGRESAR O DEVOLVER A CADA UNA DE LAS ADMINISTRACIONES

| | ÁLAVA | GUIPÚZCOA | VIZCAYA | NAVARRA | TOTAL |
|--|-------|-----------|---------|---------|-------|
| Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver | 420 | 421 | 426 | 427 | 600 |
| Pagos fraccionados | 402 | 442 | 443 | 444 | 602 |
| 2º | 445 | 446 | 447 | 448 | 604 |
| 3º | 449 | 450 | 451 | 465 | 606 |
| Cuota diferencial | 474 | 475 | 476 | 477 | 612 |
| Incremento por pérdida beneficios fiscales períodos anteriores..... | 482 | 483 | 484 | 485 | 616 |
| Intereses de demora..... | 486 | 487 | 488 | 489 | 618 |
| Importe ingreso/devolución efectuada de la declaración originaria..... | 490 | 491 | 492 | 493 | 620 |
| Líquido a ingresar o a devolver | 494 | 495 | 496 | 497 | 622 |

Modelo 200 N.I.F. Apellidos y nombre o razón social

2008
Página 24

ENTIDADES SOMETIDAS A LAS NORMAS DE CONTABILIDAD DEL BANCO DE ESPAÑA. BALANCE (I)

| ACTIVO | | | | |
|--|--|-----|--|--|
| Caja y depósitos en bancos centrales | | 101 | | |
| Cartera de negociación | | 102 | | |
| Depósitos en entidades de crédito | | 103 | | |
| Crédito a la clientela | | 104 | | |
| Valores representativos de deuda | | 105 | | |
| Otros instrumentos de capital | | 106 | | |
| Derivados de negociación | | 107 | | |
| Otros activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias | | 108 | | |
| Depósitos en entidades de crédito | | 109 | | |
| Crédito a la clientela | | 110 | | |
| Valores representativos de deuda | | 111 | | |
| Instrumentos de capital | | 112 | | |
| Activos financieros disponibles para la venta | | 113 | | |
| Valores representativos de deuda | | 114 | | |
| Instrumentos de capital | | 115 | | |
| Inversiones crediticias | | 116 | | |
| Depósitos en entidades de crédito | | 117 | | |
| Crédito a la clientela | | 118 | | |
| Valores representativos de deuda | | 119 | | |
| Cartera de inversión a vencimiento | | 120 | | |
| Ajustes a activos financieros por macro-coberturas | | 121 | | |
| Derivados de cobertura | | 122 | | |
| Activos no corrientes en venta | | 123 | | |
| Participaciones | | 124 | | |
| Entidades asociadas | | 125 | | |
| Entidades multigrupo | | 126 | | |
| Entidades del grupo | | 127 | | |
| Contratos de seguros vinculados a pensiones | | 128 | | |
| Activo material | | 129 | | |
| Inmovilizado material | | 130 | | |
| De uso propio | | 131 | | |
| Cedido en arrendamiento operativo | | 132 | | |
| Afecto a la Obra social (sólo Cajas de ahorros y Cooperativas de crédito) | | 133 | | |
| Inversiones inmobiliarias | | 134 | | |
| Activo intangible | | 135 | | |
| Fondo de comercio | | 136 | | |
| Otro activo intangible | | 137 | | |
| Activos fiscales | | 138 | | |
| Corrientes | | 139 | | |
| Diferidos | | 140 | | |
| Resto de activos | | 141 | | |
| Total activo | | 142 | | |
| INFORMACIÓN ADICIONAL SOBRE DETERMINADAS PARTIDAS QUE MINORAN EL ACTIVO DEL BALANCE | | | | |
| Fondos de insolvencias por cobertura específica | | 202 | | |
| Fondos de insolvencias por cobertura genérica | | 203 | | |

Modelo 200 N.I.F. Apellidos y nombre o razón social

2008
Página 25

ENTIDADES SOMETIDAS A LAS NORMAS DE CONTABILIDAD DEL BANCO DE ESPAÑA. BALANCE (II)

PASIVO

| | | | |
|--|-----|--|--|
| Cartera de negociación | 143 | | |
| Depósitos de bancos centrales | 144 | | |
| Depósitos de entidades de crédito | 145 | | |
| Depósitos de la clientela | 146 | | |
| Débitos representados por valores negociables | 147 | | |
| Derivados de negociación | 148 | | |
| Posiciones cortas de valores | 149 | | |
| Otros pasivos financieros | 150 | | |
| Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias | 151 | | |
| Depósitos de bancos centrales | 152 | | |
| Depósitos de entidades de crédito | 153 | | |
| Depósitos de la clientela | 154 | | |
| Débitos representados por valores negociables | 155 | | |
| Pasivos subordinados | 156 | | |
| Otros pasivos financieros | 157 | | |
| Pasivos financieros a coste amortizado | 158 | | |
| Depósitos de bancos centrales | 159 | | |
| Depósitos de entidades de crédito | 160 | | |
| Depósitos de la clientela | 161 | | |
| Débitos representados por valores negociables | 162 | | |
| Pasivos subordinados | 163 | | |
| Otros pasivos financieros | 164 | | |
| Ajustes a pasivos financieros por macro-coberturas | 165 | | |
| Derivados de cobertura | 166 | | |
| Pasivos asociados con activos no corrientes en venta | 167 | | |
| Provisiones | 168 | | |
| Fondo para pensiones y obligaciones similares | 169 | | |
| Provisiones para impuestos y otras contingencias legales | 170 | | |
| Provisiones para riesgos y compromisos contingentes | 171 | | |
| Otras provisiones | 172 | | |
| Pasivos fiscales | 173 | | |
| Corrientes | 174 | | |
| Diferidos | 175 | | |
| Fondo de la Obra social (sólo Cajas de ahorros y Cooperativas de crédito) | 176 | | |
| Resto de pasivos | 177 | | |
| Capital reembolsable a la vista (sólo Cooperativas de crédito) | 178 | | |
| Total pasivo | 179 | | |

Modelo N.I.F. Apellidos y nombre o razón social
200

2008
Página 26

ENTIDADES SOMETIDAS A LAS NORMAS DE CONTABILIDAD DEL BANCO DE ESPAÑA. BALANCE (III)

PATRIMONIO NETO

| | | | |
|--|-----|--|--|
| Fondos propios | 180 | | |
| Capital / Fondo de dotación | 181 | | |
| Escriturado | 182 | | |
| Menos: Capital no exigido | 183 | | |
| Prima de emisión | 184 | | |
| Reservas | 185 | | |
| Otros instrumentos de capital | 186 | | |
| De instrumentos financieros compuestos | 187 | | |
| Cuotas participativas y fondos asociados (solo Cajas de ahorros) | 188 | | |
| Resto de instrumentos de capital | 189 | | |
| Menos: Valores propios | 190 | | |
| Resultado del ejercicio | 191 | | |
| Menos: Dividendos y retribuciones | 192 | | |
| Ajustes por valoración | 193 | | |
| Activos financieros disponibles para la venta | 194 | | |
| Coberturas de los flujos de efectivo | 195 | | |
| Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero | 196 | | |
| Diferencias de cambio | 197 | | |
| Activos no corrientes en venta | 198 | | |
| Resto de ajustes por valoración | 199 | | |
| Total patrimonio neto | 200 | | |
| Total pasivo y patrimonio neto | 201 | | |

Modelo 200 N.I.F. Apellidos y nombre o razón social

2008
Página 27

ENTIDADES SOMETIDAS A LAS NORMAS DE CONTABILIDAD DEL BANCO DE ESPAÑA

| CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS | | |
|---|-----|--|
| Intereses y rendimientos asimilados | 204 | |
| Intereses y cargas asimiladas | 205 | |
| Remuneración de capital reembolsable a la vista (sólo Cooperativas de crédito) | 206 | |
| Margen de intereses | 207 | |
| Rendimiento de instrumentos de capital | 208 | |
| Comisiones percibidas | 209 | |
| Comisiones pagadas | 210 | |
| Resultado de operaciones financieras (neto) | 211 | |
| Cartera de negociación | 212 | |
| Otros instrumentos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias | 213 | |
| Instrumentos financieros no valorados a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias | 214 | |
| Otros | 215 | |
| Diferencias de cambio (neto) | 216 | |
| Otros productos de explotación | 217 | |
| Otras cargas de explotación | 218 | |
| Margen bruto | 219 | |
| Gastos de administración | 220 | |
| Gastos de personal | 221 | |
| Otros gastos generales de administración | 222 | |
| Amortización | 223 | |
| Dotaciones a provisiones (neto) | 224 | |
| Pérdidas por deterioro de activos financieros (neto) | 225 | |
| Inversiones crediticias | 226 | |
| Otros instrumentos financieros no valorados a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias | 227 | |
| Resultado de la actividad de explotación | 228 | |
| Pérdidas por deterioro del resto de activos (neto) | 229 | |
| Fondo de comercio y otro activo intangible | 230 | |
| Otros activos | 231 | |
| Ganancias (pérdidas) en la baja de activos no clasificados como no corrientes en venta | 232 | |
| Diferencia negativa en combinaciones de negocios | 233 | |
| Ganancias (pérdidas) de activos no corrientes en venta no clasificados como operaciones interrumpidas | 234 | |
| Resultado antes de impuestos | 235 | |
| Impuesto sobre beneficios | 236 | |
| Dotación obligatoria a obras y fondos sociales (sólo Cajas de ahorros y Cooperativas de crédito) | 237 | |
| Resultado del ejercicio procedente de operaciones continuadas | 238 | |
| Resultado de operaciones interrumpidas (neto) | 239 | |
| Resultado del ejercicio | 500 | |

Modelo 200 N.I.F. Apellidos y nombre o razón social

2008
Página 28

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (I). ENTIDADES SOMETIDAS A LAS NORMAS DE CONTABILIDAD DEL BANCO DE ESPAÑA

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

| | | | |
|---|-----|--|--|
| Resultado del ejercicio | 500 | | |
| Otros ingresos y gastos reconocidos | 256 | | |
| Activos financieros disponibles para la venta | 257 | | |
| Ganancias (pérdidas) por valoración..... | 258 | | |
| Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias..... | 259 | | |
| Otras reclasificaciones..... | 260 | | |
| Coberturas de los flujos de efectivo | 261 | | |
| Ganancias (pérdidas) por valoración..... | 262 | | |
| Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias..... | 263 | | |
| Importes transferidos al valor inicial de las partidas cubiertas..... | 264 | | |
| Otras reclasificaciones..... | 265 | | |
| Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero | 266 | | |
| Ganancias (pérdidas) por valoración..... | 267 | | |
| Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias..... | 268 | | |
| Otras reclasificaciones..... | 269 | | |
| Diferencias de cambio | 270 | | |
| Ganancias (pérdidas) por valoración..... | 271 | | |
| Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias..... | 272 | | |
| Otras reclasificaciones..... | 273 | | |
| Activos no corrientes en venta | 274 | | |
| Ganancias (pérdidas) por valoración..... | 275 | | |
| Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias..... | 276 | | |
| Otras reclasificaciones..... | 277 | | |
| Ganancias (pérdidas) actuariales en planes de pensiones | 278 | | |
| Resto de ingresos y gastos reconocidos | 279 | | |
| Impuesto sobre beneficios | 280 | | |
| Total ingresos y gastos reconocidos | 281 | | |

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (II). ENTIDADES SOMETIDAS A LAS NORMAS DE CONTABILIDAD DEL BANCO DE ESPAÑA

ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

| | FONDOS PROPIOS | | | | | |
|---|----------------------------|------------------|----------|-------------------------------|------------------------|--|
| | Capital /Fondo de dotación | Prima de emisión | Reservas | Otros instrumentos de capital | Menos: Valores propios | |
| Saldo final al (. . . / . . . / . . .) | 282 | 283 | 284 | 285 | 286 | |
| Ajustes por cambio de criterio contable | 292 | 293 | 294 | 295 | 296 | |
| Ajustes por errores | 302 | 303 | 304 | 305 | 306 | |
| Saldo inicial ajustado | 312 | 313 | 314 | 315 | 316 | |
| Total ingresos y gastos reconocidos | 322 | 323 | 324 | 325 | 326 | |
| Otras variaciones del patrimonio neto | 332 | 333 | 334 | 335 | 336 | |
| Aumentos de capital / fondo de dotación | 342 | 343 | 344 | 345 | 346 | |
| Reducciones de capital | 352 | 353 | 354 | 355 | 356 | |
| Conversión de pasivos financieros en capital | 362 | 363 | 364 | 365 | 366 | |
| Incrementos de otros instrumentos de capital | 372 | 373 | 374 | 375 | 376 | |
| Reclasificación de pasivos financieros a otros instrumentos de capital | 382 | 383 | 384 | 385 | 386 | |
| Reclasificación de otros instrumentos de capital a pasivos financieros | 392 | 393 | 394 | 395 | 396 | |
| Distribución de dividendos / Remuneración a los socios | 402 | 403 | 404 | 405 | 406 | |
| Operaciones con instrumentos de capital propio (neto) | 412 | 413 | 414 | 415 | 416 | |
| Trasposas entre partidas de patrimonio neto | 422 | 423 | 424 | 425 | 426 | |
| Incrementos (reducciones) por combinaciones de negocios | 432 | 433 | 434 | 435 | 436 | |
| Dotación discrecional a obras y fondos sociales (sólo Cajas de ahorros y Cooperativas de crédito) | 442 | 443 | 444 | 445 | 446 | |
| Pagos con instrumentos de capital | 452 | 453 | 454 | 455 | 456 | |
| Resto de incrementos (reducciones) de patrimonio neto | 462 | 463 | 464 | 465 | 466 | |
| Saldo final al (. . . / . . . / . . .) | 472 | 473 | 474 | 475 | 476 | |

2008

Página 30

Apellidos y nombre o razón social

N.I.F.

200

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (III). ENTIDADES SOMETIDAS A LAS NORMAS DE CONTABILIDAD DEL BANCO DE ESPAÑA

ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (cont.)

| | FONDOS PROPIOS | | | Total patrimonio neto |
|---|-------------------------|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| | Resultado del ejercicio | Menos: dividendos y retribuciones | Total fondos propios | |
| Saldo final al (. . . / . . .) | 287 | 288 | 290 | 291 |
| Ajustes por cambio de criterio contable | 297 | 298 | 300 | 301 |
| Ajustes por errores | 307 | 308 | 309 | 311 |
| Saldo inicial ajustado | 317 | 318 | 319 | 321 |
| Total ingresos y gastos reconocidos | 327 | 328 | 329 | 331 |
| Otras variaciones del patrimonio neto | 337 | 338 | 340 | 341 |
| Aumentos de capital / fondo de dotación | 347 | 348 | 349 | 351 |
| Reducciones de capital | 357 | 358 | 359 | 361 |
| Conversión de pasivos financieros en capital | 367 | 368 | 369 | 371 |
| Incrementos de otros instrumentos de capital | 377 | 378 | 379 | 381 |
| Reclasificación de pasivos financieros a otros instrumentos de capital | 387 | 388 | 389 | 391 |
| Reclasificación de otros instrumentos de capital a pasivos financieros | 397 | 398 | 399 | 401 |
| Distribución de dividendos / Remuneración a los socios | 407 | 408 | 409 | 411 |
| Operaciones con instrumentos de capital propio (neto) | 417 | 418 | 419 | 421 |
| Trasposas entre partidas de patrimonio neto | 427 | 428 | 429 | 431 |
| Incrementos (reducciones) por combinaciones de negocios | 437 | 438 | 439 | 441 |
| Dotación discrecional a obras y fondos sociales (sólo Cajas de ahorros y Cooperativas de crédito) | 447 | 448 | 449 | 451 |
| Pagos con instrumentos de capital | 457 | 458 | 459 | 461 |
| Resto de incrementos (reducciones) de patrimonio neto | 467 | 468 | 469 | 471 |
| Saldo final al (. . . / . . .) | 477 | 478 | 479 | 481 |

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 31

ENTIDADES ASEGURADORAS. BALANCE: ACTIVO (I)

| ACTIVO | | | | |
|---|--|-----|--|--|
| Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | | 101 | | |
| Activos financieros mantenidos para negociar | | 102 | | |
| Instrumentos de patrimonio | | 103 | | |
| Valores representativos de deuda | | 104 | | |
| Derivados | | 105 | | |
| Otros | | 106 | | |
| Otros activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias | | 107 | | |
| Instrumentos de patrimonio | | 108 | | |
| Valores representativos de deuda | | 109 | | |
| Instrumentos híbridos | | 110 | | |
| Inversiones por cuenta de los tomadores de seguros de vida que asuman el riesgo de la inversión | | 111 | | |
| Otros | | 112 | | |
| Activos financieros disponibles para la venta | | 113 | | |
| Instrumentos de patrimonio | | 114 | | |
| Valores representativos de deuda | | 115 | | |
| Inversiones por cuenta de los tomadores de seguros de vida que asuman el riesgo de la inversión | | 116 | | |
| Otros | | 117 | | |
| Préstamos y partidas a cobrar | | 118 | | |
| Valores representativos de deuda | | 119 | | |
| Préstamos | | 120 | | |
| Anticipos sobre pólizas | | 121 | | |
| Préstamos a entidades del grupo y asociadas | | 122 | | |
| Préstamos a otras partes vinculadas | | 123 | | |
| Depósitos en entidades de crédito | | 124 | | |
| Depósitos constituidos por reaseguro aceptado | | 125 | | |
| Créditos por operaciones de seguro directo | | 126 | | |
| Tomadores de seguro | | 127 | | |
| Mediadores | | 128 | | |
| Créditos por operaciones de reaseguro | | 129 | | |
| Créditos por operaciones de coaseguro | | 130 | | |
| Desembolsos exigidos | | 131 | | |
| Otros créditos | | 132 | | |
| Créditos con las Administraciones Públicas | | 133 | | |
| Resto de créditos | | 134 | | |
| Inversiones mantenidas hasta el vencimiento | | 135 | | |
| Derivados de cobertura | | 136 | | |
| Participación del reaseguro en las provisiones técnicas | | 137 | | |
| Provisión para primas no consumidas | | 138 | | |
| Provisión de seguros de vida | | 139 | | |
| Provisión para prestaciones | | 140 | | |
| Otras provisiones técnicas | | 141 | | |
| Inmovilizado material e inversiones inmobiliarias | | 142 | | |
| Inmovilizado material | | 143 | | |
| Inversiones inmobiliarias | | 144 | | |
| Inmovilizado intangible | | 145 | | |
| Fondo de comercio | | 146 | | |
| Derechos económicos derivados de carteras de pólizas adquiridas a mediadores | | 147 | | |
| Otro activo intangible | | 148 | | |
| Participaciones en entidades del grupo y asociadas | | 149 | | |
| Participaciones en empresas asociadas | | 150 | | |
| Participaciones en empresas multigrupo | | 151 | | |
| Participaciones en empresas del grupo | | 152 | | |

Modelo
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 32

ENTIDADES ASEGURADORAS. BALANCE: ACTIVO (II)**ACTIVO (cont.)**

| | | | |
|---|-----|--|--|
| Activos fiscales | 153 | | |
| Activos por impuesto corriente..... | 154 | | |
| Activos por impuesto diferido..... | 155 | | |
| Otros activos | 156 | | |
| Activos y derechos de reembolso por retribuciones a largo plazo al personal | 157 | | |
| Comisiones anticipadas y otros costes de adquisición | 158 | | |
| Periodificaciones..... | 159 | | |
| Resto de activos | 160 | | |
| Activos mantenidos para la venta | 161 | | |
| TOTAL ACTIVO | 162 | | |

ESTE DOCUMENTO NO ES UN ORIGINAL PARA SU PRESENTACIÓN. ÚNICAMENTE SE ACEPTARÁN LOS ORIGINALS.

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 33

ENTIDADES ASEGURADORAS. BALANCE: PASIVO Y PATRIMONIO NETO (I)

PASIVO

| | | | |
|--|-----|--|--|
| Pasivos financieros mantenidos para negociar | 163 | | |
| Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias | 164 | | |
| | 165 | | |
| Débitos y partidas a pagar | 166 | | |
| Pasivos subordinados | 167 | | |
| Depósitos recibidos por reaseguro cedido | 168 | | |
| Deudas por operaciones de seguro | 169 | | |
| Deudas con asegurados | 170 | | |
| Deudas con mediadores | 171 | | |
| Deudas condicionadas | 172 | | |
| Deudas por operaciones de reaseguro | 173 | | |
| Deudas por operaciones de coaseguro | 174 | | |
| Obligaciones y otros valores negociables | 175 | | |
| Deudas con entidades de crédito | 176 | | |
| Deudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro | 177 | | |
| Otras deudas | 178 | | |
| Deudas con las Administraciones Públicas | 179 | | |
| Otras deudas con entidades del grupo y asociadas | 180 | | |
| Resto de otras deudas | 181 | | |
| Derivados de cobertura | 182 | | |
| Provisiones técnicas | 183 | | |
| Provisión para primas no consumidas | 184 | | |
| Provisión para riesgos en curso | 185 | | |
| Provisión de seguros de vida | 186 | | |
| Provisión para primas no consumidas | 187 | | |
| Provisión para riesgos en curso | 188 | | |
| Provisión matemática | 189 | | |
| Provisión de seguros de vida cuando el riesgo de la inversión lo asuma el tomador | 190 | | |
| Provisión para prestaciones | 191 | | |
| Provisión para participación en beneficios y para extornos | 192 | | |
| Otras provisiones técnicas | 193 | | |
| Provisiones no técnicas | 194 | | |
| Provisiones para impuestos y otras contingencias legales | 195 | | |
| Provisión para pensiones y obligaciones similares | 196 | | |
| Provisión para pagos por convenios de liquidación | 197 | | |
| Otras provisiones no técnicas | 198 | | |
| Pasivos fiscales | 199 | | |
| Pasivos por impuesto corriente | 200 | | |
| Pasivos por impuesto diferido | 201 | | |
| Resto de pasivos | 202 | | |
| Periodificaciones | 203 | | |
| Pasivos por asimetrías contables | 204 | | |
| Comisiones y otros costes de adquisición del reaseguro cedido | 205 | | |
| Otros pasivos | 206 | | |
| Pasivos vinculados con activos mantenidos para la venta | 207 | | |
| TOTAL PASIVO | | | |

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 34

ENTIDADES ASEGURADORAS. BALANCE: PASIVO Y PATRIMONIO NETO (II)

PATRIMONIO NETO

| | | | |
|---|-----|--|--|
| Fondos propios | 208 | | |
| Capital o fondo mutual..... | 209 | | |
| Capital escriturado o fondo mutual | 210 | | |
| (Capital no exigido)..... | 211 | | |
| Prima de emisión | 212 | | |
| Reservas | 213 | | |
| Legal y estatutarias..... | 214 | | |
| Reserva de estabilización..... | 215 | | |
| Otras reservas..... | 216 | | |
| (Acciones propias)..... | 217 | | |
| Resultados de ejercicios anteriores | 218 | | |
| Remanente | 219 | | |
| (Resultados negativos de ejercicios anteriores)..... | 220 | | |
| Otras aportaciones de socios y mutualistas | 221 | | |
| Resultado del ejercicio..... | 222 | | |
| (Dividendo a cuenta y reserva de estabilización a cuenta) | 223 | | |
| Otros instrumentos de patrimonio neto..... | 224 | | |
| Ajustes por cambios de valor | 225 | | |
| Activos financieros disponibles para la venta..... | 226 | | |
| Operaciones de cobertura | 227 | | |
| Diferencias de cambio y conversión..... | 228 | | |
| Corrección de asimetrías contables..... | 229 | | |
| Otros ajustes | 230 | | |
| Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 231 | | |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | 232 | | |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO | 233 | | |

Modelo
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 35

ENTIDADES ASEGURADORAS. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (I)

| CUENTA TÉCNICA SEGURO NO VIDA | | | |
|--|-----|-----|--|
| Primas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro | | 234 | |
| Primas devengadas | 235 | | |
| Seguro directo | 236 | | |
| Reaseguro aceptado | 237 | | |
| Variación de la corrección por deterioro de las primas pendientes de cobro (+ ó -) | 238 | | |
| Primas del reaseguro cedido (-) | 239 | | |
| Variación de la provisión para primas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -) | 240 | | |
| Seguro directo | 241 | | |
| Reaseguro aceptado | 242 | | |
| Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -) | 243 | | |
| Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones | | 244 | |
| Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias | 245 | | |
| Ingresos procedentes de las inversiones financieras | 246 | | |
| Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones | 247 | | |
| Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias | 248 | | |
| De inversiones financieras | 249 | | |
| Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones | 250 | | |
| Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias | 251 | | |
| De inversiones financieras | 252 | | |
| Otros ingresos técnicos | | 253 | |
| Siniestralidad del ejercicio, neta de reaseguro | | 254 | |
| Prestaciones y gastos pagados | 255 | | |
| Seguro directo | 256 | | |
| Reaseguro aceptado | 257 | | |
| Reaseguro cedido (-) | 258 | | |
| Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -) | 259 | | |
| Seguro directo | 260 | | |
| Reaseguro aceptado | 261 | | |
| Reaseguro cedido (-) | 262 | | |
| Gastos imputables a prestaciones | 263 | | |
| Variación de otras provisiones técnicas, netas de reaseguro (+ ó -) | | 264 | |
| Participación en beneficios y extornos | | 265 | |
| Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos | 266 | | |
| Variación de la provisión para participación en beneficios y extornos (+ ó -) | 267 | | |
| Gastos de explotación netos | | 268 | |
| Gastos de adquisición | 269 | | |
| Gastos de administración | 270 | | |
| Comisiones y participaciones en el reaseguro cedido y retrocedido | 271 | | |
| Otros gastos técnicos (+ ó -) | | 272 | |
| Variación del deterioro por insolvencias (+ ó -) | 273 | | |
| Variación del deterioro del inmovilizado (+ ó -) | 274 | | |
| Variación de prestaciones por convenios de liquidación de siniestros (+ ó -) | 275 | | |
| Otros | 276 | | |
| Gastos del inmovilizado material y de las inversiones | | 277 | |
| Gastos de gestión de las inversiones | 278 | | |
| Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias | 279 | | |
| Gastos de inversiones y cuentas financieras | 280 | | |
| Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones | 281 | | |
| Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias | 282 | | |
| Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias | 283 | | |
| Deterioro de inversiones financieras | 284 | | |
| Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones | 285 | | |
| Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias | 286 | | |
| De las inversiones financieras | 287 | | |
| Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro no vida) | | 288 | |

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 36

ENTIDADES ASEGURADORAS. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (II)

CUENTA TÉCNICA SEGURO DE VIDA

| | | | |
|--|-----|--|--|
| Prima imputadas al ejercicio, netas de reaseguro | 289 | | |
| Primas devengadas | 290 | | |
| Seguro directo | 291 | | |
| Reaseguro aceptado | 292 | | |
| Variación de la corrección por deterioro de las primas pendientes de cobro (+ ó -) | 293 | | |
| Primas del reaseguro cedido (-) | 294 | | |
| Variación de la provisión para primas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -) | 295 | | |
| Seguro directo | 296 | | |
| Reaseguro aceptado | 297 | | |
| Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -) | 298 | | |
| Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones | 299 | | |
| Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias | 300 | | |
| Ingresos procedentes de las inversiones financieras | 301 | | |
| Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones | 302 | | |
| Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias | 303 | | |
| De inversiones financieras | 304 | | |
| Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones | 305 | | |
| Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias | 306 | | |
| De inversiones financieras | 307 | | |
| Ingresos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asume el riesgo de la inversión | 308 | | |
| Otros ingresos técnicos | 309 | | |
| Siniestralidad del ejercicio, neta de reaseguro | 310 | | |
| Prestaciones y gastos pagados | 311 | | |
| Seguro directo | 312 | | |
| Reaseguro aceptado | 313 | | |
| Reaseguro cedido (-) | 314 | | |
| Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -) | 315 | | |
| Seguro directo | 316 | | |
| Reaseguro aceptado | 317 | | |
| Reaseguro cedido (-) | 318 | | |
| Gastos imputables a prestaciones | 319 | | |
| Variación de otras provisiones técnicas, netas de reaseguro (+ ó -) | 320 | | |
| Provisiones para seguros de vida | 321 | | |
| Seguro directo | 322 | | |
| Reaseguro aceptado | 323 | | |
| Reaseguro cedido (-) | 324 | | |
| Provisiones para seguros de vida cuando el riesgo de inversión lo asuman los tomadores de seguros | 325 | | |
| Otras provisiones técnicas | 326 | | |
| Participación en beneficios y externos | 327 | | |
| Prestaciones y gastos por participación en beneficios y externos | 328 | | |
| Variación de la provisión para participación en beneficios externos (+ ó -) | 329 | | |
| Gastos de explotación netos | 330 | | |
| Gastos de adquisición | 331 | | |
| Gastos de administración | 332 | | |
| Comisiones y participaciones en el reaseguro cedido y retrocedido | 333 | | |

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 37

ENTIDADES ASEGURADORAS. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (III)

CUENTA TÉCNICA SEGURO DE VIDA (cont.)

| | | | |
|--|------------|--|--|
| Otros gastos técnicos (+ ó -) | 334 | | |
| Variación del deterioro por insolvencias (+ ó -) | 335 | | |
| Variación del deterioro del inmovilizado (+ ó -) | 336 | | |
| Otros | 337 | | |
| Gastos del inmovilizado material y de las inversiones | 338 | | |
| Gastos de gestión del inmovilizado material y de las inversiones | 339 | | |
| Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias | 340 | | |
| Gastos de inversiones y cuentas financieras | 341 | | |
| Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones | 342 | | |
| Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias | 343 | | |
| Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias | 344 | | |
| Deterioro de inversiones financieras | 345 | | |
| Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones | 346 | | |
| Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias | 347 | | |
| De las inversiones financieras | 348 | | |
| Gastos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asume el riesgo de la inversión | 349 | | |
| Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro de vida) | 350 | | |

CUENTA NO TÉCNICA

| | | | |
|--|------------|--|--|
| Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones | 351 | | |
| Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias | 352 | | |
| Ingresos procedentes de las inversiones financieras | 353 | | |
| Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones | 354 | | |
| Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias | 355 | | |
| De inversiones financieras | 356 | | |
| Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones | 357 | | |
| Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias | 358 | | |
| De inversiones financieras | 359 | | |
| Gastos del inmovilizado material y de las inversiones | 360 | | |
| Gastos de gestión de las inversiones | 361 | | |
| Gastos de inversiones y cuentas financieras | 362 | | |
| Gastos de inversiones materiales | 363 | | |
| Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones | 364 | | |
| Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias | 365 | | |
| Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias | 366 | | |
| Deterioro de inversiones financieras | 367 | | |
| Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones | 368 | | |
| Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias | 369 | | |
| De las inversiones financieras | 370 | | |
| Otros ingresos | 371 | | |
| Ingresos por la administración de fondos de pensiones | 372 | | |
| Resto de ingresos | 373 | | |
| Otros gastos | 374 | | |
| Gastos por la administración de fondos de pensiones | 375 | | |
| Resto de gastos | 376 | | |
| Subtotal (Resultado de la cuenta no técnica) | 377 | | |
| Resultado antes de impuestos | 378 | | |
| Impuesto sobre beneficios | 379 | | |
| Resultado procedente de operaciones continuadas | 380 | | |
| Resultado procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos | 381 | | |
| Resultado del ejercicio | 500 | | |

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 38

ENTIDADES ASEGURADORAS. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO PROPIO (I)

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

| | | | |
|--|-----|--|--|
| Resultado del ejercicio | 500 | | |
| Otros ingresos y gastos reconocidos | 383 | | |
| Activos financieros disponibles para la venta | 384 | | |
| Ganancias y pérdidas por valoración | 385 | | |
| Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias | 386 | | |
| Otras reclasificaciones | 387 | | |
| Coberturas de los flujos de efectivo | 388 | | |
| Ganancias y pérdidas por valoración | 389 | | |
| Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias | 390 | | |
| Importes transferidos al valor inicial de las partidas cubiertas | 391 | | |
| Otras reclasificaciones | 392 | | |
| Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero | 393 | | |
| Ganancias y pérdidas por valoración | 394 | | |
| Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias | 395 | | |
| Otras reclasificaciones | 396 | | |
| Diferencias de cambio y conversión | 397 | | |
| Ganancias y pérdidas por valoración | 398 | | |
| Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias | 399 | | |
| Otras reclasificaciones | 400 | | |
| Corrección de asimetrías contables | 401 | | |
| Ganancias y pérdidas por valoración | 402 | | |
| Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias | 403 | | |
| Otras reclasificaciones | 404 | | |
| Activos mantenidos para la venta | 405 | | |
| Ganancias y pérdidas por valoración | 406 | | |
| Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias | 407 | | |
| Otras reclasificaciones | 408 | | |
| Ganancias / (pérdidas) actuariales por retribuciones a largo plazo del personal | 409 | | |
| Otros ingresos y gastos reconocidos | 410 | | |
| Impuesto sobre beneficios | 411 | | |
| Total de ingresos y gastos reconocidos | 412 | | |

2008

Página 39

Apellidos y nombre o razón social

N.I.F.

200

ENTIDADES ASEGURADORAS. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO PROPIO (II): ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

| | CAPITAL O FONDO MUTUAL | | | | | | Reservas | Prima de emisión | (No exigido) | Escripturado | Otras aportaciones de socios o mutualistas |
|--|------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|----------|------------------|--------------|--------------|--|
| | 413 | 414 | 415 | 416 | 417 | 418 | | | | | |
| SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2007 | | | | | | | | | | | |
| Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2007 y anteriores | 426 | 427 | 428 | 429 | 430 | 431 | | | | | |
| Ajustes por errores del ejercicio 2007 y anteriores | 439 | 440 | 441 | 442 | 443 | 444 | | | | | |
| SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2008 | 452 | 453 | 454 | 455 | 456 | 457 | | | | | 458 |
| Total ingresos y gastos reconocidos | 465 | 466 | 467 | 468 | 469 | 470 | | | | | 471 |
| Operaciones con socios o mutualistas | 478 | 479 | 480 | 481 | 482 | 483 | | | | | 484 |
| Aumentos de capital o fondo mutual | 491 | 492 | 493 | 494 | 495 | 496 | | | | | 497 |
| (-) Reducciones de capital o fondo mutual | 504 | 505 | 506 | 507 | 508 | 509 | | | | | 510 |
| Conversión de pasivos financ. en patr. neto (conversión de obligac. condonaciones de deudas) | 517 | 518 | 519 | 520 | 521 | 522 | | | | | 523 |
| (-) Distribución de dividendos o derramas activas | 530 | 531 | 532 | 533 | 534 | 535 | | | | | 536 |
| Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) | 543 | 544 | 545 | 546 | 547 | 548 | | | | | 549 |
| Incremento (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios | 556 | 557 | 558 | 559 | 560 | 561 | | | | | 562 |
| Otras operaciones con socios o mutualistas | 569 | 570 | 571 | 572 | 573 | 574 | | | | | 575 |
| Otras variaciones del patrimonio neto | 582 | 583 | 584 | 585 | 586 | 587 | | | | | 588 |
| Pagos basados en instrumentos de patrimonio | 595 | 596 | 597 | 598 | 599 | 600 | | | | | 601 |
| Traspasos entre partidas de patrimonio neto | 608 | 609 | 610 | 611 | 612 | 613 | | | | | 614 |
| Otras variaciones | 621 | 622 | 623 | 624 | 625 | 626 | | | | | 627 |
| SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2008 | 634 | 635 | 636 | 637 | 638 | 639 | | | | | 640 |

2008

Página 40

Apellidos y nombre o razón social

N.I.F.

Modelo
200

ENTIDADES ASEGURADORAS. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO PROPIO (III): ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (cont.)

| | Resultado del ejercicio (Dividendo a cuenta) | Otros instrumentos de patrimonio | Ajustes por cambios de valor | Subvenciones donaciones y legados recibidos | Total |
|--|---|-------------------------------------|---------------------------------|---|-------|
| SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2007 | | | | | |
| Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2007 y anteriores | 420 | 422 | 423 | 424 | 425 |
| Ajustes por errores del ejercicio 2007 y anteriores | 433 | 435 | 436 | 437 | 438 |
| | 446 | 448 | 449 | 450 | 451 |
| SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2008 | 459 | 461 | 462 | 463 | 464 |
| Total ingresos y gastos reconocidos | 472 | 474 | 475 | 476 | 477 |
| Operaciones con socios o mutualistas | 485 | 487 | 488 | 489 | 490 |
| Aumentos de capital o fondo mutual | 498 | 499 | 501 | 502 | 503 |
| (-) Reducciones de capital o fondo mutual | 511 | 512 | 514 | 515 | 516 |
| Conversion de pasivos financ. en patr. neto (conversion de obligac. condonaciones de deudas) | 524 | 525 | 527 | 528 | 529 |
| (-) Distribución de dividendos o derramas activas | 537 | 538 | 540 | 541 | 542 |
| Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) | 550 | 551 | 553 | 554 | 555 |
| Incremento (reduccion) de patr. neto resultante de una combinacion de negocios | 563 | 564 | 566 | 567 | 568 |
| Otras operaciones con socios o mutualistas | 576 | 577 | 579 | 580 | 581 |
| Otras variaciones del patrimonio neto | 589 | 590 | 592 | 593 | 594 |
| Pagos basados en instrumentos de patrimonio | 602 | 603 | 605 | 606 | 607 |
| Trasposos entre partidas de patrimonio neto | 615 | 616 | 618 | 619 | 620 |
| Otras variaciones | 628 | 629 | 631 | 632 | 633 |
| SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2008 | 641 | 643 | 644 | 645 | 646 |

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 41

INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA. BALANCE: ACTIVO

| ACTIVO | | | |
|--|--|-----|--|
| Activo no corriente (F, I) | | 101 | |
| Inmovilizado intangible (F, I) | | 102 | |
| Inmovilizado material (F, I) | | 103 | |
| Bienes muebles de uso propio (F, I) | | 104 | |
| Mobiliario y enseres (F, I) | | 105 | |
| Cartera de inversiones inmobiliarias (I) | | 106 | |
| Cartera interior de inmuebles y derechos (I) | | 107 | |
| Inmuebles en fase de construcción (I) | | 108 | |
| Inmuebles terminados (I) | | 109 | |
| Concesiones administrativas (I) | | 110 | |
| Otros derechos reales (I) | | 111 | |
| Compromisos de compra de inmuebles (I) | | 112 | |
| Compra de opciones de compra de inmuebles (I) | | 113 | |
| Acciones en sociedades tenedoras y entidades de arrendamiento (I) | | 114 | |
| Opciones sobre la cartera de inversiones inmobiliarias (I) | | 115 | |
| Otros (I) | | 116 | |
| Cartera exterior de inmuebles y derechos (I) | | 117 | |
| Sociedades tenedoras de inmuebles (I) | | 118 | |
| Otros (I) | | 119 | |
| Anticipos o entregas a cuenta (I) | | 120 | |
| Cuentas transitorias (I) | | 121 | |
| Inversiones adicionales, complementarias y rehabilitaciones en curso (I) | | 122 | |
| Indemnizaciones a arrendatarios (I) | | 123 | |
| Activos por impuesto diferido (F, I) | | 124 | |
| Activo corriente (F, I) | | 125 | |
| Deudores (F, I) | | 126 | |
| Deudores por venta de inmuebles (I) | | 127 | |
| Deudores por alquileres (I) | | 128 | |
| Deudores dudosos o moroso (I) | | 129 | |
| Deudores dudosos o morosos avalados o garantizados (I) | | 130 | |
| Otros deudores (I) | | 131 | |
| Cartera de inversiones financieras (F, I) | | 132 | |
| Cartera interior (F, I) | | 133 | |
| Valores representativos de deuda (F) | | 134 | |
| Instrumentos de patrimonio (F) | | 135 | |
| Instituciones de inversión colectiva (F) | | 136 | |
| Depósitos en EECC (F) | | 137 | |
| Derivados (F) | | 138 | |
| Otros (F) | | 139 | |
| Cartera exterior (F, I) | | 140 | |
| Valores representativos de deuda (F) | | 141 | |
| Instrumentos de patrimonio (F) | | 142 | |
| Instituciones de inversión colectiva (F) | | 143 | |
| Depósitos en EECC (F) | | 144 | |
| Derivados (F) | | 145 | |
| Otros (F) | | 146 | |
| Intereses de la cartera de inversión (F, I) | | 147 | |
| Inversiones morosas, dudosas o en litigio (F, I) | | 148 | |
| Periodificaciones (F, I) | | 149 | |
| Tesorería (F, I) | | 150 | |
| TOTAL ACTIVO (F, I) | | 151 | |

(F) Aplicable a IIC financieras; (I) Aplicable a IIC inmobiliarias

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 42

INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA. PATRIMONIO Y PASIVO. CUENTAS DE ORDEN

| PATRIMONIO Y PASIVO | | | | |
|---|-----|-----|--|--|
| Patrimonio atribuido a partícipes o accionistas (F, I) | | 152 | | |
| Fondos reembolsables atribuidos a partícipes o accionistas (F, I) | 153 | | | |
| Capital (F, I) | 154 | | | |
| Partícipes (F, I) | 155 | | | |
| Prima de emisión (F, I) | 156 | | | |
| Reservas (F, I) | 157 | | | |
| (Acciones propias) (F, I) | 158 | | | |
| Resultados de ejercicios anteriores (F, I) | 159 | | | |
| Otras aportaciones de socios (F, I) | 160 | | | |
| Resultado del ejercicio (F, I) | 161 | | | |
| (Dividendo a cuenta) (F, I) | 162 | | | |
| Ajustes por cambios de valor en inmovilizado material de uso propio (F) | 163 | | | |
| Ajustes por cambios de valor en inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I) | 164 | | | |
| Ajustes por plusvalías de las inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I) | 165 | | | |
| Ajustes por minusvalías de las inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I) | 166 | | | |
| Otro patrimonio atribuido (F, I) | 167 | | | |
| Pasivo no corriente (F, I) | | 168 | | |
| Provisiones a largo plazo (F, I) | 169 | | | |
| Deudas a largo plazo (F, I) | 170 | | | |
| Pasivos por impuesto diferido (F, I) | 171 | | | |
| Pasivo corriente (F, I) | | 172 | | |
| Provisiones a corto plazo (F, I) | 173 | | | |
| Deudas a corto plazo (F, I) | 174 | | | |
| Acreedores (F, I) | 175 | | | |
| Pasivos financieros (F) | 176 | | | |
| Derivados (F) | 177 | | | |
| Periodificaciones (F, I) | 178 | | | |
| TOTAL PATRIMONIO Y PASIVO (F, I) | | 179 | | |
| CUENTAS DE ORDEN | | | | |
| Cuentas de compromiso (F) | | 180 | | |
| Compromisos por operaciones largas de derivados (F) | 181 | | | |
| Compromisos por operaciones cortas de derivados (F) | 182 | | | |
| Cuentas de riesgo y de compromiso (I) | | 183 | | |
| Compromisos por compra de inmuebles (I) | 184 | | | |
| Compromisos de venta de inmuebles (I) | 185 | | | |
| Contratos de arras (I) | 186 | | | |
| Derechos de compra de opciones de compra de inmuebles (I) | 187 | | | |
| Importes pendientes de desembolsar por inmuebles en fase de construcción (I) | 188 | | | |
| Otras cuentas de riesgo y compromiso (I) | 189 | | | |
| TOTAL CUENTAS DE RIESGO Y COMPROMISO (I) | | 190 | | |
| Otras cuentas de orden (F) | | 191 | | |
| Valores cedidos en préstamo por la IIC (F) | 192 | | | |
| Valores aportados como garantía por la IIC (F) | 193 | | | |
| Valores recibidos en garantía por la IIC (F) | 194 | | | |
| Capital nominal no suscrito ni en circulación (SICAV) (F) | 195 | | | |
| Capital nominal no suscrito (SII) (I) | 196 | | | |
| Avales recibidos (I) | 197 | | | |
| Avales emitidos (I) | 198 | | | |
| Indemnizaciones previstas pendientes de confirmar (I) | 199 | | | |
| Pérdidas fiscales a compensar (F) (I) | 200 | | | |
| Otros (F) | 201 | | | |
| Otras cuentas de orden (I) | 202 | | | |
| TOTAL OTRAS CUENTAS DE ORDEN (I) | | 203 | | |
| TOTAL CUENTAS DE ORDEN (F) | | | | |

(F) Aplicable a IIC financieras; (I) Aplicable a IIC inmobiliarias

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 43

INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

| | | | |
|---|------------|--|--|
| Comisiones de descuento por suscripciones y/o reembolsos (F, I) | 204 | | |
| Comisiones retrocedidas (F, I) | 205 | | |
| Ingresos por alquiler (I) | 206 | | |
| Gastos de personal (F, I) | 207 | | |
| Otros gastos de explotación (F, I) | 208 | | |
| Comisión de gestión (F, I) | 209 | | |
| Comisión depositario (F, I) | 210 | | |
| Ingreso/gasto por compensación compartimento (I) | 211 | | |
| Otros (F, I) | 212 | | |
| Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado (F) | 213 | | |
| Deterioro de inversiones inmobiliarias (I) | 214 | | |
| Incrementos de deterioro (I) | 215 | | |
| Reversión del deterioro (I) | 216 | | |
| Resultados por enajenaciones y otros de inversiones inmobiliarias (I) | 217 | | |
| Resultados positivos (I) | 218 | | |
| Resultados negativos (I) | 219 | | |
| Compensaciones e indemnizaciones por deterioro o pérdida de inversiones inmobiliarias (I) | 220 | | |
| Amortización de las inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I) | 221 | | |
| Amortización del inmovilizado material (F) | 222 | | |
| Excesos de provisiones (F, I) | 223 | | |
| Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado material (I) | 224 | | |
| Resultado de explotación (F, I) | 225 | | |
| Ingresos financieros (F, I) | 226 | | |
| Gastos financieros (F, I) | 227 | | |
| Variación del valor razonable en instrumentos financieros (F, I) | 228 | | |
| Por operaciones de la cartera interior (F) | 229 | | |
| Por operaciones de la cartera exterior (F) | 230 | | |
| Por operaciones con derivados (F) | 231 | | |
| Otros (F) | 232 | | |
| Diferencias de cambio (F, I) | 233 | | |
| Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros (F, I) | 234 | | |
| Deterioros (F) | 235 | | |
| Resultados por operaciones de la cartera interior (F) | 236 | | |
| Resultados por operaciones de la cartera exterior (F) | 237 | | |
| Resultados por operaciones con derivados (F) | 238 | | |
| Otros (F) | 239 | | |
| Resultado financiero (F, I) | 240 | | |
| Resultado antes de impuesto (F, I) | 241 | | |
| Impuesto sobre beneficios (F, I) | 242 | | |
| RESULTADO DEL EJERCICIO (F, I) | 500 | | |

(F) Aplicable a IIC financieras; (I) Aplicable a IIC inmobiliarias

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 44

INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA. ESTADO DE VARIACIÓN PATRIMONIAL (I)

| ESTADO DE VARIACIÓN PATRIMONIAL | | | | |
|---|-----|-----|--|--|
| Patrimonio inicial (F, I) | | 244 | | |
| Saldo neto (F, I) | | 245 | | |
| Suscripciones / Puesta circ. Acciones (F) | 246 | | | |
| Suscripciones / Aumentos de capital (I) | 247 | | | |
| Reembolsos / Recompra de acciones (F) | 248 | | | |
| Reembolsos / Reducciones de capital (I) | 249 | | | |
| Beneficios brutos distribuidos (F, I) | | 250 | | |
| Rendimientos netos (F, I) | | 251 | | |
| Rendimientos de gestión (F, I) | | 252 | | |
| Alquileres (I) | 253 | | | |
| Intereses (F, I) | 254 | | | |
| Dividendos (F, I) | 255 | | | |
| Inversiones inmobiliarias (I) | 256 | | | |
| Variación del valor razonable de inversiones inmobiliarias (I) | 257 | | | |
| Resultados por enajenaciones de inversiones inmobiliarias (I) | 258 | | | |
| Resultados por contratos de inversiones inmobiliarias rescindidos (I) | 259 | | | |
| Otros derivados de las inversiones inmobiliarias (I) | 260 | | | |
| Valores representativos de deuda (F, I) | 261 | | | |
| Instrumentos de patrimonio (F, I) | 262 | | | |
| Depósitos (F) | 263 | | | |
| Instituciones de inversión colectiva (F, I) | 264 | | | |
| Derivados (F) | 265 | | | |
| Otros valores (F, I) | 266 | | | |
| Diferencias de cambio (F, I) | 267 | | | |
| Otros rendimientos (F, I) | 268 | | | |
| Gastos repercutidos (F, I) | | 269 | | |
| Gastos de gestión corriente (F, I) | 270 | | | |
| Comisión de gestión sobre patrimonio (F, I) | 271 | | | |
| Comisión de gestión sobre resultados (F, I) | 272 | | | |
| Comisión de depósito (F, I) | 273 | | | |
| Otros gastos de gestión corriente (F, I) | 274 | | | |
| Tasas por registros oficiales (F, I) | 275 | | | |
| Admisión a cotización (F) | 276 | | | |
| Difusión de valores liquidativos (F) | 277 | | | |
| Otros gastos de gestión corriente (F, I) | 278 | | | |
| Servicios exteriores (F, I) | 279 | | | |
| Tasaciones (I) | 280 | | | |
| Administración de fincas y gastos de comunidad (I) | 281 | | | |
| Reparación y conservación de inmuebles (I) | 282 | | | |
| Auditoría (F, I) | 283 | | | |
| Servicios bancarios y similares (F, I) | 284 | | | |
| Publicidad, propaganda y relaciones públicas (F, I) | 285 | | | |
| Otros servicios (F, I) | 286 | | | |
| Amortización de mobiliario y enseres (F, I) | 287 | | | |
| Deterioros, excepto por inversiones inmobiliarias (I) | 288 | | | |
| Deterioros (F) | 289 | | | |
| Retenciones no recuperadas por inversiones de cartera exterior (F) | 290 | | | |
| Impuesto sobre beneficios (F, I) | 291 | | | |
| Gasto por compartimento IB (F, I) | 292 | | | |
| Otros (F, I) | 293 | | | |

(F) Aplicable a IIC financieras; (I) Aplicable a IIC inmobiliarias

Modelo
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 45

INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA. ESTADO DE VARIACIÓN PATRIMONIAL (II)

ESTADO DE VARIACIÓN PATRIMONIAL (cont.)

| | | | |
|---|-----|--|--|
| Ingresos (F, I) | 294 | | |
| Comisiones de descuento a favor de la institución (F, I) | 295 | | |
| Comisiones retrocedidas (F, I) | 296 | | |
| De intermediarios financieros (F, I) | 297 | | |
| Por inversiones en otras IIC (F, I) | 298 | | |
| Otras (F, I) | 299 | | |
| Ingreso compartimento por IB (F, I) | 300 | | |
| Otros (F, I) | 301 | | |
| Revalorización inmuebles uso propio y resultados por enajenación inmovilizado (F, I) | 302 | | |
| PATRIMONIO FINAL (F, I) | 303 | | |

(F) Aplicable a IIC financieras; (I) Aplicable a IIC inmobiliarias



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y HACIENDA



Agencia Tributaria

Delegación de Administración de

Código de Administración

Impuesto sobre Sociedades

DOCUMENTO DE INGRESO O DEVOLUCIÓN

Modelo

200

Identificación (1)

Espacio reservado para la etiqueta identificativa. La etiqueta identificativa es imprescindible para la presentación de esta declaración-liquidación en una entidad colaboradora.

N.I.F.

Nombre o razón social

Devengo (2)

Ejercicio

Tipo ejercicio

Período O A

De a

200NNNNNNNNN N
Espacio reservado para la numeración por código de barras

Liquidación (3)

Base imponible 552

Cuota íntegra 562

Líquido a ingresar o a devolver: Estado 621

Devolución (4)

Si la clave "líquido a ingresar o a devolver" es negativa, marque con una "X" la casilla que corresponda:

Renuncia a la devolución Devolución por transferencia

Importe: D

Código cuenta cliente (CCC)
Entidad: Oficina DC Núm. de cuenta

Importante: Ponga especial cuidado en la correcta cumplimentación de los datos de la cuenta en la que desea recibir la transferencia bancaria.

Ingreso (5)

Si la clave "líquido a ingresar o a devolver" es positiva, marque con una "X" la casilla que corresponda:

Ingreso efectuado a favor del **Tesoro Público**. Cuenta restringida de colaboración en la recaudación de la A.E.A.T. de declaraciones-liquidaciones o autoliquidaciones.

Forma de pago: En efectivo E.C. Adeudo en cuenta

Importe: I

Código cuenta cliente (CCC)
Entidad: Oficina DC Núm. de cuenta

Cuota cero (6)

Cuota cero

Declarante (7)

..... a de de

Firma

Ejemplar para la Administración