

## FORMATO ELECTRÓNICO


**Agencia Tributaria**
Delegación o Diputación /  
Comunidad Foral de

Administración de

Código Administración

**Impuesto sobre Sociedades e 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) **2006**

Página 1

Modelo

**200**

Declaración relativa al período impositivo comprendido desde

EL     AL    

## 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

Teléfono

Ejercicio .....   Tipo ejercicio ..... C.N.A.E. ....  **Declaración complementaria:** Si esta declaración es complementaria de otra declaración anterior del mismo período impositivo, indíquelo marcando con una "X" el recuadro siguiente y haga constar a continuación el número de justificante de la declaración anterior a la que complementa, que figura en el documento de ingreso o devolución.Declaración complementaria .....  N° de justificante de la declaración anterior ..... **Caracteres de la declaración (Marque con "X" el o los que procedan):**

Entidad sin ánimo de lucro acogida régimen fiscal Título II Ley 49/2002 .....	<input type="checkbox"/> 001	Agrupación europea de interés económico .....	<input type="checkbox"/> 014	Transmisión elementos patrimoniales arts. 26.2.d) y 84.1 L.I.S. ....	<input type="checkbox"/> 030
Entidad parcialmente exenta .....	<input type="checkbox"/> 002	Entidad ZEC .....	<input type="checkbox"/> 015	Entidades de capital-riesgo .....	<input type="checkbox"/> 031
Sociedad de inversión de capital variable o fondo de inversión de carácter financiero .....	<input type="checkbox"/> 003	Opción art. 51.2.b) L.I.S. ....	<input type="checkbox"/> 016	Soc.desarrollo industrial regional .....	<input type="checkbox"/> 032
Sociedad de inversión inmobiliaria o fondo de inversión inmobiliaria .....	<input type="checkbox"/> 004	Cooperativa protegida .....	<input type="checkbox"/> 017	Régimen especial minería .....	<input type="checkbox"/> 033
Comunidades titulares de montes vecinales en mano común .....	<input type="checkbox"/> 005	Cooperativa esp. protegida .....	<input type="checkbox"/> 018	Régimen especial hidrocarburos .....	<input type="checkbox"/> 034
Incentivos empresa de reducida dimensión (cap. XII, tit. VII L.I.S.) .....	<input type="checkbox"/> 006	Resto cooperativas .....	<input type="checkbox"/> 019	Opción art. 43.1 R.I.S. ....	<input type="checkbox"/> 035
Inclusión en base imponible rentas positivas art. 107 L.I.S. ....	<input type="checkbox"/> 007	Otros regímenes especiales .....	<input type="checkbox"/> 020	Opción art. 43.3 R.I.S. ....	<input type="checkbox"/> 037
Opción art.107.6 L.I.S. ....	<input type="checkbox"/> 008	Establecimiento permanente .....	<input type="checkbox"/> 021	Entidad dedicada al arrendamiento de viviendas .....	<input type="checkbox"/> 038
Sociedad dominante o entidad cabeza de grupo	<input type="checkbox"/> 009	Rég. entid. navieras en función del tonelaje .....	<input type="checkbox"/> 022	Entidad que forma parte de un grupo mercantil (art. 42 del Cód. Comercio) .....	<input type="checkbox"/> 039
Sociedad dependiente .....	<input type="checkbox"/> 010	Gran empresa .....	<input type="checkbox"/> 023	Obligación información art. 15 R.I.S. ....	<input type="checkbox"/> 043
Entidad de tenencia de valores extranjeros .....	<input type="checkbox"/> 011	Entidad de crédito .....	<input type="checkbox"/> 024	Obligación información art. 45 R.I.S. ....	<input type="checkbox"/> 044
Agrupación de interés económico española o Unión temporal de empresas .....	<input type="checkbox"/> 013	Entidad aseguradora .....	<input type="checkbox"/> 025	Inversiones anticipadas-reserva inversiones en Canarias (art. 27.10 Ley 19/1994) .....	<input type="checkbox"/> 045
		Entidad inactiva .....	<input type="checkbox"/> 026	Entidad en régimen de atribución de rentas constituida en el extranjero con presencia en territorio español .....	<input type="checkbox"/> 046
		Base imponible negativa o cero .....	<input type="checkbox"/> 027	Fondo de pensiones Real Decreto Legislativo 1/2002, de 29 de noviembre .....	<input type="checkbox"/> 048
		Tributación conjunta Estado/Diput. Comunidad Forales .....	<input type="checkbox"/> 028	Entidades sometidas a normativa foral .....	<input type="checkbox"/> 047
		Régimen especial Canarias .....	<input type="checkbox"/> 029	Regímenes especiales de normativa foral .....	<input type="checkbox"/> 049

Las entidades que hayan marcado las claves [009] ó [010] deberán consignar a continuación el n° de grupo fiscal al que pertenecen .....  040**Personal asalariado (cifra media del ejercicio):**Personal fijo .....  041 Personal no fijo .....  042**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 le 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).

### 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	RPTE.	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.

N.I.F.	Sociedad participada	Código Provincial	Nominal	% Particip.

#### 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.	RPTE.	F/J	Apellidos y nombre / Razón social	Código Provincial	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 .....

### C. OPERACIONES Y SITUACIONES RELACIONADAS CON PAÍSES O TERRITORIOS CALIFICADOS REGLAMENTARIAMENTE COMO PARAÍDOS FISCALES

#### C.1. OPERACIONES RELACIONADAS CON PAÍSES O TERRITORIOS CALIFICADOS REGLAMENTARIAMENTE COMO PARAÍDOS FISCALES

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

#### C.2. TENENCIA DE VALORES RELACIONADOS CON PAÍSES O TERRITORIOS CALIFICADOS REGLAMENTARIAMENTE COMO PARAÍDOS FISCALES

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

**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 contable ..... 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
<input style="width: 50px;" type="text"/>	<input style="width: 300px;" type="text"/>	<input style="width: 50px;" type="text"/>
<input style="width: 50px;" type="text"/>	<input style="width: 300px;" type="text"/>	<input style="width: 50px;" type="text"/>
<input style="width: 50px;" type="text"/>	<input style="width: 300px;" type="text"/>	<input style="width: 50px;" type="text"/>

4.- Deducción para evitar la doble imposición internacional:

Base de la deducción	% Participación
<input style="width: 150px;" type="text"/>	<input style="width: 50px;" type="text"/>
<input style="width: 150px;" type="text"/>	<input style="width: 50px;" type="text"/>
<input style="width: 150px;" type="text"/>	<input style="width: 50px;" type="text"/>

5.- Base de las bonificaciones .....

6.- Base de las deducciones para incentivar la realización de determinadas actividades .....

7.- Retenciones e ingresos a cuenta ..... 062

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.	RPTE.	F/J	R/X	Apellidos y nombre / Razón social	Código Provincial	Base imponible imputada	% Partic.

**BALANCE**

**ACTIVO (I)**

<b>Accionistas (socios) por desembolsos no exigidos</b> .....	101		
<b>Gastos de establecimiento</b> .....	102		
Gastos de investigación y desarrollo .....	103		
Concesiones, patentes, licencias, marcas y similares .....	104		
Fondo de comercio .....	105		
Derechos de traspaso .....	106		
Aplicaciones informáticas .....	107		
Derechos de emisión de gases de efecto invernadero .....	710		
Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero .....	108		
Anticipos .....	109		
Provisiones .....	110		
Amortizaciones .....	111		
<b>Inmovilizaciones inmateriales</b> .....	114		
Terrenos y construcciones .....	120		
Instalaciones técnicas y maquinaria .....	121		
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario .....	122		
Anticipos e inmovilizaciones materiales en curso .....	123		
Otro inmovilizado .....	124		
Provisiones .....	125		
Amortizaciones .....	126		
<b>Inmovilizaciones materiales</b> .....	134		
Participaciones en empresas del grupo .....	135		
Créditos a empresas del grupo .....	136		
Participaciones en empresas asociadas .....	137		
Créditos a empresas asociadas .....	138		
Cartera de valores a largo plazo .....	139		
Otros créditos .....	140		
Depósitos y fianzas constituidos a largo plazo .....	141		
Provisiones .....	142		
Administraciones Públicas a largo plazo .....	143		
<b>Inmovilizaciones financieras</b> .....	154		
<b>Acciones propias</b> .....	155		
<b>Deudores por operaciones de tráfico a largo plazo</b> .....	156		
<b>Gastos a distribuir en varios ejercicios</b> .....	157		
<b>Accionistas por desembolsos exigidos</b> .....	158		
Existencias comerciales .....	159		
Materias primas y otros aprovisionamientos .....	160		
Productos en curso y semiterminados .....	161		
Productos terminados .....	162		
Subproductos, residuos y materiales recuperados .....	163		
Anticipos .....	164		
Provisiones .....	165		
<b>Existencias</b> .....	166		
Clientes por ventas y prestaciones de servicios .....	167		
Empresas del grupo, deudores .....	168		
Empresas asociadas, deudores .....	169		
Deudores varios .....	170		
Personal .....	171		
Administraciones Públicas .....	172		
Provisiones .....	173		
<b>Deudores</b> .....	175		

**BALANCE**

**ACTIVO (II)**

Participaciones en empresas del grupo .....	176		
Créditos a empresas del grupo .....	177		
Participaciones en empresas asociadas .....	178		
Créditos a empresas asociadas .....	179		
Cartera de valores a corto plazo .....	180		
Otros créditos .....	181		
Depósitos y fianzas constituidos a corto plazo .....	182		
Provisiones .....	183		

<b>Inversiones financieras temporales</b> .....	185		
<b>Acciones propias a corto plazo</b> .....	186		
<b>Tesorería</b> .....	188		
<b>Ajustes por periodificación</b> .....	189		
<b>Total activo</b> .....	190		

**BALANCE**

**PASIVO (I)**

Capital suscrito .....	201		
Prima de emisión .....	202		
Reserva de revalorización .....	204		
Reserva legal .....	205		
Reserva para acciones propias .....	206		
Reserva para acciones de la sociedad dominante .....	207		
Reservas estatutarias .....	208		
Diferencias por ajuste del capital a euros .....	203		
Reserva para Inversiones en Canarias .....	218		
Otras reservas .....	209		
Remanente .....	211		
Resultados negativos de ejercicios anteriores .....	212		
Aportaciones de socios para compensación de pérdidas .....	213		
Pérdidas y ganancias (beneficio o pérdida) .....	215		
Dividendo a cuenta entregado en el ejercicio .....	216		
Acciones propias para reducción de capital .....	217		

**Fondos propios** ..... 220

Subvenciones de capital .....	221		
Diferencias positivas de cambio .....	222		
Otros ingresos a distribuir en varios ejercicios .....	223		
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios .....	224		

**Ingresos a distribuir en varios ejercicios** ..... 225

Provisiones para pensiones y obligaciones similares .....	227		
Provisiones para impuestos .....	228		
Otras provisiones .....	229		
Fondo de reversión .....	230		

**Provisiones para riesgos y gastos** ..... 231

Obligaciones no convertibles .....	232		
Obligaciones convertibles .....	233		
Otras deudas representadas en valores negociables .....	234		
Deudas a largo plazo con entidades de crédito .....	235		
Acreedores por arrendamiento financiero a largo plazo .....	236		
Deudas con empresas del grupo .....	237		
Deudas con empresas asociadas .....	238		
Deudas representadas por efectos a pagar .....	239		
Otras deudas .....	240		
Fianzas y depósitos recibidos a largo plazo .....	241		
Administraciones Públicas a largo plazo .....	242		
Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos de empresas del grupo .....	243		
Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos de empresas asociadas .....	244		
Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos de otras empresas .....	245		
Acreedores por operaciones de tráfico a largo plazo .....	246		

**Acreedores a largo plazo** ..... 248

**BALANCE**

**PASIVO (II)**

Obligaciones no convertibles .....	251		
Obligaciones convertibles .....	252		
Otras deudas representadas en valores negociables .....	253		
Intereses de obligaciones y otros valores .....	254		
Préstamos y otras deudas .....	255		
Deudas por intereses .....	256		
Acreedores por arrendamiento financiero a corto plazo .....	258		
Deudas con empresas del grupo .....	259		
Deudas con empresas asociadas .....	260		
Anticipos recibidos por pedidos .....	261		
Deudas por compras o prestaciones de servicios .....	262		
Deudas representadas por efectos a pagar .....	263		
Administraciones Públicas .....	264		
Deudas no comerciales representadas por efectos a pagar .....	265		
Otras deudas .....	266		
Remuneraciones pendientes de pago .....	267		
Fianzas y depósitos recibidos a corto plazo .....	268		
Provisiones para operaciones de tráfico .....	269		
Ajustes por periodificación .....	270		
<b>Acreedores a corto plazo .....</b>	<b>271</b>		
<b>Provisiones para riesgos y gastos a corto plazo .....</b>	<b>272</b>		
<b>Total pasivo .....</b>	<b>273</b>		

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DEL EJERCICIO**

**DEBE**

<b>Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b> .....	301		
Consumo de mercaderías .....	302		
Consumo de materias primas y otras materias consumibles .....	303		
Otros gastos externos .....	304		
<b>Aprovisionamientos</b> .....	305		
Sueldos, salarios y asimilados .....	312		
Cargas sociales .....	313		
<b>Gastos de personal</b> .....	314		
<b>Dotaciones para amortizaciones del inmovilizado</b> .....	320		
Variación de las provisiones de existencias .....	321		
Variación de las provisiones y pérdidas de créditos incobrables .....	322		
Variación de otras provisiones de tráfico .....	323		
<b>Variación de las provisiones de tráfico</b> .....	326		
Servicios exteriores .....	327		
Tributos .....	328		
Otros gastos de gestión corriente .....	329		
Dotación al fondo de reversión .....	330		
<b>Otros gastos de explotación</b> .....	333		
Gastos financieros por deudas con empresas del grupo .....	334		
Gastos financieros por deudas con empresas asociadas .....	335		
Gastos financieros por deudas con terceros y gastos asimilados .....	336		
Pérdidas de inversiones financieras .....	337		
<b>Gastos financieros y asimilados</b> .....	340		
<b>Variación de las provisiones de inversiones financieras</b> .....	341		
<b>Diferencias negativas de cambio</b> .....	342		
<b>Variación de las provisiones de inmovilizado inmaterial, material y cartera de control</b> .....	343		
<b>Pérdidas procedentes del inmovilizado inmaterial, material y cartera de control</b> .....	344		
<b>Pérdidas por operaciones con acciones y obligaciones propias</b> .....	345		
<b>Gastos extraordinarios</b> .....	346		
<b>Gastos y pérdidas de otros ejercicios</b> .....	347		
<b>Impuesto sobre sociedades</b> .....	348		
<b>Otros impuestos</b> .....	349		
<b>Resultado del ejercicio (beneficios)</b> .....	350		
<b>Total debe</b> .....	351		



**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DEL EJERCICIO**

**HABER**

Ventas .....	408		
Prestaciones de servicios .....	403		
Devoluciones y rappels sobre ventas .....	404		
<b>Importe neto de la cifra de negocios</b> .....	<b>405</b>		
<b>Aumentos de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b> .....	<b>406</b>		
<b>Trabajos efectuados por la empresa para el inmovilizado</b> .....	<b>407</b>		
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente .....	410		
Subvenciones .....	411		
Excesos de provisiones de riesgos y gastos .....	412		
<b>Otros ingresos de explotación</b> .....	<b>413</b>		
Ingresos de participaciones en capital en empresas del grupo .....	416		
Ingresos de participaciones en capital en empresas asociadas .....	417		
Ingresos de participaciones en capital en empresas fuera del grupo .....	418		
<b>Ingresos de participaciones en capital</b> .....	<b>419</b>		
Ingresos de otros valores negociables y de créditos del activo inmovilizado de empresas del grupo .....	422		
Ingresos de otros valores negociables y de créditos del activo inmovilizado de empresas asociadas .....	423		
Ingresos de otros valores negociables y de créditos del activo inmovilizado de empresas fuera del grupo .....	424		
<b>Ingresos de otros valores negociables y de créditos del activo inmovilizado</b> .....	<b>425</b>		
Otros intereses e ingresos asimilados de empresas del grupo .....	428		
Otros intereses e ingresos asimilados de empresas asociadas .....	429		
Otros intereses .....	430		
Beneficios en inversiones financieras .....	431		
<b>Otros intereses e ingresos asimilados</b> .....	<b>432</b>		
<b>Diferencias positivas de cambio</b> .....	<b>434</b>		
<b>Beneficios en enajenación de inmovilizado inmaterial, material y cartera de control</b> .....	<b>435</b>		
<b>Beneficios por operaciones con acciones y obligaciones propias</b> .....	<b>436</b>		
<b>Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio</b> .....	<b>437</b>		
<b>Ingresos extraordinarios</b> .....	<b>438</b>		
<b>Ingresos y beneficios de otros ejercicios</b> .....	<b>439</b>		
<b>Resultado del ejercicio (pérdidas)</b> .....	<b>440</b>		
<b>Total haber</b> .....	<b>441</b>		

**DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS**

**BASE DE REPARTO**

Pérdidas y ganancias .....	350		
Remanente .....	452		
Reservas voluntarias .....	453		
Otras reservas .....	454		
<b>Total</b> .....	<b>455</b>		

**DISTRIBUCIÓN**

A reserva legal .....	456		
A reservas especiales .....	457		
A reservas voluntarias .....	458		
A otras reservas .....	459		
A dividendos .....	460		
A compensación pérdidas de ejerc. anteriores ...	461		
A remanente .....	462		
A otras aplicaciones .....	463		
<b>Total</b> .....	<b>464</b>		

**LIQUIDACIÓN (I)**

**RESULTADO CONTABLE**

**Total importe** ..... 500

**CORRECCIONES AL RESULTADO CONTABLE**

	Aumentos		Disminuciones	
Agrupaciones de interés económico y uniones temporales de empresas	501		502	
Amortización libre y acelerada	503		504	
Operaciones de arrendamiento financiero	505		506	
Dotaciones contables a provisiones no deducibles fiscalmente	507		508	
Impuesto sobre Sociedades	509		510	
Otros gastos contabilizados no deducibles fiscalmente	511			
Aplicación del valor normal de mercado	512		513	
Corrección de rentas por efecto de la depreciación monetaria			514	
Reinversión de beneficios extraordinarios (D. T. 3ª L.I.S.)	516			
Gastos o ingresos contabilizados en ejercicios diferentes al de su devengo	518		519	
Operaciones a plazo o con precio aplazado	520		521	
Subcapitalización	522			
Aportaciones y colaboración a favor de entidades sin fines lucrativos	523		524	
Régimen fiscal de entidades sin fines lucrativos (Ley 49/2002)	525		526	
Régimen fiscal Copa América (D.A. 34ª Ley 62/2003)	699		700	
Régimen fiscal de entidades parcialmente exentas	527		528	
Transparencia fiscal internacional	529		530	
Valoración bienes y derechos (operaciones Cap. VIII Tít. VII L.I.S.)	531		532	
Régimen fiscal entidades de tenencia de valores extranjeros			533	
Exención doble imposición (arts. 21 y 22 L.I.S.)			534	
Implantación de empresas en el extranjero (art. 23 L.I.S.)	535		536	
Régimen de las entidades navieras en función del tonelaje	537		538	
Diferimiento plusvalías procesos de concentración empresarial (D.A. 4ª L.I.S.)	539		540	
Entidad en rég. atrib. rentas const. en el extranjero con pres. en territorio español (art. 38 L.I.R.N.R.)	593		594	
Adquisición de participaciones de entidades no residentes (art. 12.5 L.I.S.)	541		542	
Correcciones específicas de entidades sometidas a normativa foral	517		557	
Otras correcciones	543		544	
Cooperativas: 50% Dotación obligatoria al Fondo Reserva Obligatorio			550	
Reducción base imponible: Reserva inversiones Canarias (Ley 19/1994)	545		549	
Reducción base imponible: Factor de agotamiento (art. 98 y 103 L.I.S.)	546		551	
Reducción base imponible: Comunidades titulares de montes vecinales en mano común (art. 123 L.I.S.)			548	
Compensación bases imponibles negativas períodos anteriores			547	

**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**

**Total importe** ..... 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 ..... 558

**CUOTA ÍNTEGRA**

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

**LIQUIDACIÓN (II)**

**BONIFICACIONES Y DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN. CUOTA ÍNTEGRA AJUSTADA POSITIVA**

Bonificación por rentas obtenidas en Ceuta y Melilla .....	567		
Bonificaciones actividades exportadoras y de prestación de servicios .....	568		
Bonificación rendimientos por ventas bienes corporales producidos en Canarias .....	563		
Bonificaciones Sociedades Cooperativas .....	566		
Bonificaciones entidades dedicadas al arrendamiento de viviendas .....	576		
Otras bonificaciones .....	569		
Deducciones por doble imposición	Saldos pendientes de deducción períodos anteriores .....	580	
	Transparencia fiscal internacional (art. 107.9 L.I.S.) .....	570	
	Intersocietaria al 5/10% (cooperativas) .....	571	
	Intersocietaria al 50% (art. 30.1 y 3 L.I.S.) .....	572	
	Intersocietaria al 100% (art. 30.2 y 3 L.I.S.) .....	573	
	Plusvalías fuente interna (art. 30.5 L.I.S.) .....	574	
	Internacional: Impuesto soportado por el sujeto pasivo (art. 31 L.I.S.) .....	575	
Internacional: Dividendos y participaciones en beneficios (art. 32 L.I.S.) .....	577		
Bonificaciones empresas navieras en Canarias .....	581		
<b>Cuota íntegra ajustada positiva</b> .....		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 .....	585		
Deducciones disposición transitoria octava L.I.S. ....	584		
Deducciones con límite del Capítulo IV Título VI L.I.S. ....	588		
Deducción donaciones a entidades sin fines de lucro .....	565		
Deducciones Proyecto Cartuja 93, saldos pendientes de períodos anteriores .....	589		
Deducciones Inversión Canarias (Ley 20/1991) .....	590		
Deducciones específicas de las entidades sometidas a normativa foral .....	399		
<b>Cuota líquida positiva</b> .....		592	

**CUOTA DEL EJERCICIO A INGRESAR O A DEVOLVER**

Deducción programa PREVER .....	564		
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		
		ESTADO	D. FORALES / NAVARRA (TOTALES) (*)
<b>Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver</b> .....	599		600

**PAGOS FRACCIONADOS. CUOTA DIFERENCIAL**

1 <sup>er</sup> pago fraccionado .....	601		602
2 <sup>o</sup> pago fraccionado .....	603		604
3 <sup>er</sup> pago fraccionado .....	605		606
<b>Cuota diferencial</b> .....	611		612

**LÍQUIDO A INGRESAR O A DEVOLVER**

Incremento por pérdida beneficios fiscales períodos anteriores .....	615		616
Intereses de demora .....	617		618
Importe ingreso / devolución efectuada de la declaración originaria .....	619		620
<b>Líquido a ingresar o a devolver</b> .....	621		622

(\*) Desglose en página 15.

### DETALLE DE LA COMPENSACIÓN DE BASES IMPONIBLES NEGATIVAS

		Pendiente de aplicación a principio del período	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en períodos futuros
Compensación de base año	725	640	641	642
Compensación de base año	726	643	644	645
Compensación de base año	727	646	647	648
Compensación de base año	728	649	650	651
Compensación de base año	729	652	653	654
Compensación de base año	730	655	656	657
Compensación de base año	731	658	659	660
Compensación de base año	732	661	662	663
Compensación de base año	733	664	665	666
Compensación de base año	734	667	668	669
Compensación de base año	742	743	747	748
Compensación de base año	274	275	276	277
Compensación de base año	607	608	609	610
Compensación de base año	057	704	705	706
<b>Total</b>		<b>670</b>	<b>547</b>	<b>671</b>

### DETALLE DE LA COMPENSACIÓN DE CUOTAS POR PÉRDIDAS DE COOPERATIVAS

		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
<b>Total</b>		<b>694</b>	<b>561</b>	<b>695</b>

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

	Importe Dotaciones	Materializaciones 2006	Clave	Pendiente de materializar
Reserva para inversiones en Canarias 2002 ...	072	073	085	
Reserva para inversiones en Canarias 2003 ...	075	076	086	077
Reserva para inversiones en Canarias 2004 ...	078	079	087	080
Reserva para inversiones en Canarias 2005 ...	081	082	088	083
Reserva para inversiones en Canarias 2006 ...	094	095	089	096
Inversiones anticipadas de futuras dotaciones a la RIC (art. 27.10 Ley 19/1994)		097	098	

### DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN

	Límite año	Per. anteriores. Deducc. pendiente		Aplicado en esta liquidación		Pendiente de aplicación en periodos futuros	
		Per. actual.	Deduc. generada				
Deducciones por doble imposición 1999 .....	2006/07	708		709			
Deducciones por doble imposición 2000 .....	2007/08	711		712		713	
Deducciones doble imp. interna (art. 28 Ley 43/95) 2001 .....	2008/09	696		697		698	
Deduc. doble imp. internacional (arts. 29 y 30 Ley 43/95) 2001 .....	2011/12	637		638		639	
Deducciones doble imp. interna (art. 28 Ley 43/95) 2002 .....	2009/10	846		847		848	
Deduc. doble imp. internacional (arts. 29 y 30 Ley 43/95) 2002 .....	2012/13	849		894		197	
Deducciones doble imp. interna (art. 28 Ley 43/95) 2003 .....	2010/11	282		283		284	
Deduc. doble imp. internacional (arts. 29 y 30 Ley 43/95) 2003 .....	2013/14	285		286		287	
Deducciones doble imp. interna (art. 30 L.I.S.) 2004 .....	2011/12	702		703		707	
Deduc. doble imp. internacional (arts. 31 y 32 L.I.S.) 2004 .....	2014/15	825		826		827	
Deducciones doble imp. interna (art. 30 L.I.S.) 2005 .....	2012/13	071		187		300	
Deduc. doble imp. internacional (arts. 31 y 32 L.I.S.) 2005 .....	2015/16	001		002		003	
<b>Total deducciones pendientes periodos anteriores .....</b>		<b>720</b>		<b>580</b>		<b>721</b>	
Deducciones doble imp. interna (art. 30 L.I.S.) 2006 .....	2013/14	714		715		716	
Deduc. doble imp. internacional (arts. 31 y 32 L.I.S.) 2006 .....	2016/17	717		718		719	
<b>Total deducciones por doble imposición .....</b>		<b>722</b>		<b>723</b>		<b>724</b>	

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

	Límite año	Per. anteriores. Deducc. pendiente		Aplicado en esta liquidación		Pendiente de aplicación en periodos futuros	
		Per. actual.	Deduc. generada				
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	
<b>Total deducciones art. 36 ter Ley 43/95 y art. 42 L.I.S. ..</b>		<b>841</b>		<b>585</b>		<b>843</b>	

### DEDUCCIONES DISPOSICION TRANSITORIA OCTAVA L.I.S.

	Límite conjunto deducciones	Per. anteriores. Deducc. pendiente		Aplicado en esta liquidación		Pendiente de aplicación en periodos futuros	
		Per. actual.	Deduc. generada				
2001: Periodificación / diferimiento .....	35%	749		750			
2002: Periodificación / diferimiento .....		752		753		754	
2003: Periodificación / diferimiento .....		755		756		757	
2004: Periodificación / diferimiento .....		758		759		760	
2005: Periodificación / diferimiento .....		761		762		763	
2006: Periodificación / diferimiento .....		744		745		746	
<b>Total deducciones disp. transitoria octava L.I.S. ....</b>		<b>764</b>		<b>584</b>		<b>765</b>	

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

	Lim. conj. deduc.	Límite año	Per. anteriores. Deducc. pendiente		Aplicado en esta liquidación		Pendiente de aplicación en periodos futuros	
			Per. actual.	Deduc. generada				
1996: Suma de deducciones ID .....		2011/12	842		844		845	
1997: Suma de deducciones PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED		2007/08	768		769		770	
1997: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 .....		2007/08	771		772		773	
1998: Suma deduc. PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J99 y SC2000		2008/09	774		775		776	
1998: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 .....		2008/09	777		778		779	
1999: Suma deduc. PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J99 y SC2000		2009/10	780		781		782	
1999: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 .....		2009/10	783		784		785	
2000: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, SC2000 y S2002		2010/11	786		787		788	
2000: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 .....		2010/11	789		790		791	
2001: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, S2002 y BCN04		2011/12	766		767		833	
2001: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 .....		2011/12	888		889		890	
2002: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, S2002 y BCN04		2012/13	198		896		897	
2002: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 .....		2012/13	898		899		928	
2003: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, PH, EE, FP, ED, PP, EI, BCN04, J04 y CJ03		2013/14	288		289		290	
2003: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 .....		2013/14	291		292		293	
2004: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, PP, G, BCN04, J04, ALM05, CQ y CA07		2014/15	466		467		468	
2004: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 .....		2014/15	469		470		471	
2005: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, PP, G, ALM05, CQ, CA07, S05, GV05 y P08		2015/16	061		498		586	
2005: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y LIS		2015/16	591		597		007	
2006: Inversiones para protección medio ambiente (PM)	35% o 50%	2016/17	792		793		794	
Deducción por creación empleo minusválidos (CE)		2016/17	795		796		797	
Gastos en investigación y desarrollo e innov. tecnológica (CT)		2021/22	798		799		800	
Inversiones tecnologías información y comunicación (TIC)		2021/22	801		802		803	
Deducciones medidas apoyo sector transporte (AT)		2016/17	804		805		806	
Producciones cinematográficas (PC)		2016/17	807		808		809	
Bienes de interés cultural (BIC)		2016/17	810		811		812	
Empresas exportadoras (EE)		2016/17	813		814		815	
Gastos de formación profesional (FP)		2016/17	816		817		818	
Edición libros (ED)		2016/17	819		820		821	
Contribuciones a planes de pensiones (PP)		2016/17	891		892		893	
Guarderías para hijos de trabajadores (G)		2016/17	822		823		824	
IV Centenario del Quijote (CQ)		2016/17	993		994		995	
Copa América 2007 (CA07)		2016/17	996		997		998	
Salamanca 2005. Plaza Mayor de Europa (S05)		2016/17	472		473		478	
Galicia 2005. Vuelta al Mundo a Vela (GV05)		2016/17	479		480		481	
Juegos Olímpicos Pekín 2008 (P08)		2016/17	063		064		065	
Año Lebaniego 2006 (L06)		2016/17	633		067		068	
Expo Zaragoza 2008 (Z08)		2016/17	069		070		093	
Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S.		2016/17	828		829		830	
<b>Total deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S.</b>			<b>831</b>		<b>588</b>		<b>832</b>	

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

	Límite año	Per. anteriores. Deducc. pendiente		Aplicado en esta liquidación		Pendiente de aplicación en periodos futuros	
		Per. actual.	Deduc. generada				
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	
<b>Total deducciones donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002)</b>		<b>598</b>		<b>565</b>		<b>895</b>	

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

**DEDUCCIONES PROYECTO CARTUJA 93. LEY 31/1992**

	Per. anteriores. Deducc. pendiente	Aplicado en esta liquidación		Pendiente de aplicación en periodos futuros	
Deducciones pendientes ejercicios anteriores Proyecto Cartuja 93 (Ley 31/1992) .....	850		589		

**DEDUCCIONES INVERSION EN CANARIAS. LEY 20/1991**

	Lím. conj. deducc.	Límite año	Per. anteriores. Deducc. pendiente Per. actual. Deducc. generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
Activos fijos (Ley 20/1991) 2001 .....	70%	2006/07	854	855	
Activos fijos (Ley 20/1991) 2002 .....		2007/08	857	858	859
Activos fijos (Ley 20/1991) 2003 .....		2008/09	860	861	862
Activos fijos (Ley 20/1991) 2004 .....		2009/10	863	864	865
Activos fijos (Ley 20/1991) 2005 .....		2010/11	883	884	885
1996: Suma de deducciones ID .....		2011/12	194	195	196
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1997 ....	70/ 90%	2007/08 <sup>(*)</sup>	868	869	834
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1998 ....		2008/09 <sup>(*)</sup>	871	872	873
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1999 ....		2009/10 <sup>(*)</sup>	874	875	876
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2000 ....		2010/11 <sup>(*)</sup>	877	878	879
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2001 ....		2011/12 <sup>(*)</sup>	880	881	882
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2002 ....		2012/13 <sup>(*)</sup>	866	867	870
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2003 ....		2013/14 <sup>(*)</sup>	939	940	941
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2004 ....		2014/15 <sup>(*)</sup>	191	192	193
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2005 ....		2015/16 <sup>(*)</sup>	613	614	701
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2006 ....		2016/17 <sup>(*)</sup>	200	257	011
Activos fijos (Ley 20/1991) 2006 .....	50%	2011/12	852	853	856
<b>Total deducciones inversiones en Canarias (Ley 20/1991) ...</b>			<b>886</b>	<b>590</b>	<b>887</b>

**DETERMINACIÓN DE LA BASE IMPONIBLE DE LAS COOPERATIVAS**

	Resultados cooperativos		Resultados extracooperativos	
1. Ingresos computables .....	C1		E1	
2. Gastos específicos .....	C2		E2	
3. Gastos generales imputados .....	C3		E3	
4. Incrementos y disminuciones patrimoniales .....			E4	
5. <b>Resultado (1 - 2 - 3 + 4)</b> .....	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. <b>Base imponible (5 + 6 - 7 - 8 + 9 + 10)</b> .....	553		554	

**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 periodos anteriores (a compensar únicamente con la casilla 631) ...	632	
Base imponible resultante de la aplicación del régimen [630 + (631 - 632)] .....	579	

**RÉGIMEN ESPECIAL DE LAS FUSIONES, ESCISIONES, APORTACIONES DE ACTIVOS Y CANJE DE VALORES. 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 .....

Valor de las acciones recibidas .....

Importe de las rentas no integradas en la base imponible de declarante .....

RÉGIMEN ESPECIAL DE TRANSPARENCIA FISCAL INTERNACIONAL

1

Nombre o razón social	Domicilio social	Clave país/territorio	Importe renta
		A	
Administradores			

2

Nombre o razón social	Domicilio social	Clave país/territorio	Importe renta
		B	
Administradores			

3

Nombre o razón social	Domicilio social	Clave país/territorio	Importe renta
		C	
Administradores			

4

Nombre o razón social	Domicilio social	Clave país/territorio	Importe renta
		D	
Administradores			

5

Nombre o razón social	Domicilio social	Clave país/territorio	Importe renta
		E	
Administradores			

6

Nombre o razón social	Domicilio social	Clave país/territorio	Importe renta
		F	
Administradores			

Total importe (A + B + C + D + E + F) ..... 529 |



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

**APLICACIÓN DEL CONCIERTO ECONÓMICO CON LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DEL PAÍS 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:	052 / (050 - 051) x 100 .....	626	%
Diputación Foral de GUIPÚZCOA:	053 / (050 - 051) x 100 .....	627	%
Diputación Foral de VIZCAYA:	054 / (050 - 051) x 100 .....	628	%
Diputación Foral de NAVARRA:	055 / (050 - 051) x 100 .....	629	%
Administración del Estado:	056 / (050 - 051) x 100 .....	625	%

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

	ÁLAVA	GUIPÚZCOA	VIZCAYA	NAVARRA	TOTAL
<b>Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver</b> .....	420	421	426	427	600
Pagos fraccionados { 1º .....	402	442	443	444	602
2º .....	445	446	447	448	604
3º .....	449	450	451	465	606
<b>Cuota diferencial</b> .....	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
<b>Líquido a ingresar o a devolver</b> .....	494	495	496	497	622

**INFORMACIÓN ADICIONAL SOBRE DETERMINADAS PARTIDAS DEL ACTIVO DEL BALANCE**

Amortización acumulada de gastos de investigación y desarrollo, propiedad industrial y aplicaciones informáticas .....	901		
Amortización acumulada de derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero .....	902		
Amortización acumulada de otro inmovilizado inmaterial .....	903		
Terrenos y bienes naturales .....	904		
Bienes del Patrimonio Histórico (sólo para entidades sin fines lucrativos) .....	973		
Construcciones .....	905		
Equipos para procesos de información .....	906		
Elementos de transporte .....	907		
Otro inmovilizado material .....	908		
Amortización acumulada de construcciones .....	909		
Amortización acumulada de instalaciones técnicas y maquinaria .....	910		
Amortización acumulada de otras instalaciones, utillaje y mobiliario .....	911		
Amortización acumulada de equipos para procesos de información .....	912		
Amortización acumulada de elementos de transporte .....	913		
Amortización acumulada de otro inmovilizado material .....	914		
Provisión por depreciación de valores negociables a largo plazo de empresas del grupo .....	915		
Provisión para insolvencias de créditos a largo plazo a empresas del grupo .....	916		
Provisión por depreciación de valores negociables a largo plazo de empresas asociadas .....	917		
Provisión para insolvencias de créditos a largo plazo a empresas asociadas .....	918		
Provisión por depreciación de valores negociables a largo plazo .....	919		
Provisión para insolvencias de créditos a largo plazo .....	920		
Provisión para depósitos y fianzas constituidos a largo plazo .....	921		
Provisión por depreciación de valores negociables a corto plazo de empresas del grupo .....	922		
Provisión para insolvencias de créditos a corto plazo a empresas del grupo .....	923		
Provisión por depreciación de valores negociables a corto plazo de empresas asociadas .....	924		
Provisión para insolvencias de créditos a corto plazo a empresas asociadas .....	925		
Provisiones para otras inversiones financieras temporales .....	926		
Clientes y deudores de dudoso cobro .....	927		

**INFORMACIÓN ADICIONAL SOBRE DETERMINADAS PARTIDAS DEL PASIVO DEL BALANCE**

Reserva de revalorización Real Decreto-Ley 7/1996 .....	935		
Provisiones para pensiones y obligaciones similares a corto plazo .....	936		
Provisiones para impuestos a corto plazo .....	937		
Otras provisiones para riesgos y gastos a corto plazo .....	938		

**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 <sup>(1)</sup> ..... (Excepto el de la entidad dominante)	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 <sup>(1)</sup> ..... (Excepto el del establecimiento permanente al que se refiere esta declaración)	3	
	1	
	2	

(1) En el supuesto de tener que consignar más entidades de las previstas en este documento, adjunte cuantas copias del mismo sean necesarias.

**INFORMACIÓN ADICIONAL SOBRE DETERMINADAS PARTIDAS DEL DEBE DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

Sueldos y salarios .....	945		
Seguridad Social a cargo de la empresa .....	946		
Aportaciones a planes de pensiones y otros sistemas complementarios .....	947		
Indemnizaciones .....	948		
Otros gastos sociales .....	949		
Amortización de gastos de establecimiento .....	950		
Amortización del inmovilizado inmaterial .....	951		
Amortización del inmovilizado material .....	952		
Gastos en investigación y desarrollo del ejercicio .....	953		
Arrendamientos y cánones .....	954		
Reparaciones y conservación .....	955		
Servicios de profesionales independientes .....	956		
Transportes .....	957		
Primas de seguros .....	958		
Servicios bancarios y similares .....	959		
Publicidad, propaganda y relaciones públicas .....	960		
Suministros .....	961		
Otros servicios .....	962		
Ayudas monetarias y otros gastos (sólo para entidades sin fines lucrativos) .....	971		
Variación de las provisiones de inmovilizado inmaterial .....	963		
Variación de las provisiones de inmovilizado material .....	964		
Variación de las provisiones de cartera de control en empresas del grupo .....	965		
Variación de las provisiones de cartera de control en empresas asociadas .....	966		
Pérdidas procedentes del inmovilizado inmaterial .....	967		
Pérdidas procedentes del inmovilizado material .....	968		
Pérdidas procedentes de la cartera de control en empresas del grupo .....	969		
Pérdidas procedentes de la cartera de control en empresas asociadas .....	970		

**INFORMACIÓN ADICIONAL SOBRE DETERMINADAS PARTIDAS DEL HABER DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

Cifra de negocios exterior .....	975		
Cifra de negocios nacional .....	976		
Ingresos propios de la entidad (sólo para entidades sin fines lucrativos) .....	972		
Trabajos realizados por la empresa para el inmovilizado inmaterial .....	977		
Trabajos realizados por la empresa para el inmovilizado material y en curso .....	978		
Incorporación al activo de gastos de establecimiento y de formalización de deudas .....	979		
Ingresos por arrendamientos .....	980		
Ingresos por propiedad industrial cedida en explotación .....	981		
Otros ingresos de gestión .....	982		
Beneficios procedentes del inmovilizado inmaterial .....	983		
Beneficios procedentes del inmovilizado material .....	984		
Beneficios procedentes de la cartera de control en empresas del grupo .....	985		
Beneficios procedentes de la cartera de control en empresas asociadas .....	986		

**ENTIDADES SOMETIDAS A LAS NORMAS DE CONTABILIDAD DEL BANCO DE ESPAÑA. BALANCE**

**ACTIVO**

<b>Caja y depósitos en bancos centrales</b> .....	101		
Depósitos en entidades de crédito .....	102		
Operaciones del mercado monetario a través de entidades de contrapartida .....	103		
Crédito a la clientela .....	104		
Valores representativos de deuda .....	105		
Otros instrumentos de capital .....	106		
Derivados de negociación .....	107		
<b>Cartera de negociación</b> .....	108		
Depósitos en entidades de crédito .....	109		
Operaciones del mercado monetario a través de entidades de contrapartida .....	110		
Crédito a la clientela .....	111		
Valores representativos de deuda .....	112		
Otros instrumentos de capital .....	113		
<b>Otros activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias</b> .....	114		
Valores representativos de deuda .....	115		
Otros instrumentos de capital .....	116		
<b>Activos financieros disponibles para la venta</b> .....	117		
Depósitos en entidades de crédito .....	118		
Operaciones del mercado monetario a través de entidades de contrapartida .....	119		
Crédito a la clientela .....	120		
Valores representativos de deuda .....	121		
Otros activos financieros .....	122		
<b>Inversiones crediticias</b> .....	123		
<b>Cartera de inversión a vencimiento</b> .....	124		
<b>Ajustes a activos financieros por macro-coberturas</b> .....	125		
<b>Derivados de cobertura</b> .....	126		
Depósitos en entidades de crédito .....	127		
Crédito a la clientela .....	128		
Valores representativos de deuda .....	129		
Instrumentos de capital .....	130		
Activo material .....	131		
Resto de activos .....	132		
<b>Activos no corrientes en venta</b> .....	133		
Entidades asociadas .....	134		
Entidades multigrupo .....	135		
Entidades del grupo .....	136		
<b>Participaciones</b> .....	137		
<b>Contratos de seguros vinculados a pensiones</b> .....	138		
De uso propio .....	139		
Inversiones inmobiliarias .....	140		
Otros activos cedidos en arrendamiento operativo .....	141		
Afecto a la Obra social .....	142		
<b>Activo material</b> .....	143		
Fondo de comercio .....	144		
Otro activo intangible .....	145		
<b>Activo intangible</b> .....	146		
Corrientes .....	147		
Diferidos .....	148		
<b>Activos fiscales</b> .....	149		
<b>Periodificaciones</b> .....	150		
<b>Otros activos</b> .....	151		
<b>Total activo</b> .....	152		

**ENTIDADES SOMETIDAS A LAS NORMAS DE CONTABILIDAD DEL BANCO DE ESPAÑA. BALANCE**

**PASIVO Y PATRIMONIO NETO (I)**

Depósitos de entidades de crédito .....	201		
Operaciones del mercado monetario a través de entidades de contrapartida .....	202		
Depósitos de la clientela .....	203		
Débitos representados por valores negociables .....	204		
Derivados de negociación .....	205		
Posiciones cortas de valores .....	206		
<b>Cartera de negociación .....</b>	<b>207</b>		
Depósitos de entidades de crédito .....	208		
Depósitos de la clientela .....	209		
Débitos representados por valores negociables .....	210		
<b>Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias .....</b>	<b>211</b>		
Depósitos de entidades de crédito .....	212		
Depósitos de la clientela .....	213		
Débitos representados por valores negociables .....	214		
<b>Pasivos financieros a valor razonable con cambios en patrimonio neto .....</b>	<b>215</b>		
Depósitos de bancos centrales .....	216		
Depósitos de entidades de crédito .....	217		
Operaciones del mercado monetario a través de entidades de contrapartida .....	218		
Depósitos de la clientela .....	219		
Débitos representados por valores negociables .....	220		
Pasivos subordinados .....	221		
Otros pasivos financieros .....	222		
<b>Pasivos financieros a coste amortizado .....</b>	<b>223</b>		
<b>Ajustes a pasivos financieros por macro-coberturas .....</b>	<b>224</b>		
<b>Derivados de cobertura .....</b>	<b>225</b>		
Depósitos de la clientela .....	226		
Resto de pasivos .....	227		
<b>Pasivos asociados con activos no corrientes en venta .....</b>	<b>228</b>		
Fondos para pensiones y obligaciones similares .....	229		
Provisiones para impuestos .....	230		
Provisiones para riesgos y compromisos contingentes .....	231		
Otras provisiones .....	232		
<b>Provisiones .....</b>	<b>233</b>		
Corrientes .....	234		
Diferidos .....	235		
<b>Pasivos fiscales .....</b>	<b>236</b>		
<b>Periodificaciones .....</b>	<b>237</b>		
Fondo Obra social .....	238		
Resto .....	239		
<b>Otros pasivos .....</b>	<b>240</b>		
<b>Capital con naturaleza de pasivo financiero .....</b>	<b>241</b>		
<b>Total pasivo .....</b>	<b>242</b>		

**ENTIDADES SOMETIDAS A LAS NORMAS DE CONTABILIDAD DEL BANCO DE ESPAÑA. BALANCE**

**PASIVO Y PATRIMONIO NETO (II)**

Activos financieros disponibles para la venta .....	243		
Pasivos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto .....	244		
Coberturas de los flujos de efectivo .....	245		
Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero .....	246		
Diferencias de cambio .....	247		
Activos no corrientes en venta .....	248		
<b>Ajustes por valoración .....</b>	<b>249</b>		
Capital o fondo de dotación .....	250		
Prima de emisión .....	251		
Reservas .....	252		
Otros instrumentos de capital .....	253		
Valores propios (-) .....	254		
Cuotas participativas y fondos asociados (Cajas de Ahorro) .....	255		
Resultado del ejercicio .....	256		
Dividendos y retribuciones (-) .....	258		
<b>Fondos propios .....</b>	<b>259</b>		
<b>Total patrimonio neto .....</b>	<b>263</b>		
<b>Total patrimonio neto y pasivo .....</b>	<b>260</b>		

**INFORMACIÓN ADICIONAL SOBRE DETERMINADAS PARTIDAS DEL PASIVO DEL BALANCE**

Fondos de insolvencias por cobertura específica .....	261		
Fondos de insolvencias por cobertura genérica .....	262		

**ENTIDADES SOMETIDAS A LAS NORMAS DE CONTABILIDAD DEL BANCO DE ESPAÑA**

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (I)**

<b>Intereses y rendimientos asimilados</b> .....	301		
Remuneración de capital con naturaleza de pasivo financiero .....	302		
Otros .....	303		
<b>Intereses y cargas asimiladas</b> .....	304		
Participaciones en entidades asociadas .....	305		
Participaciones en entidades multigrupo .....	306		
Participaciones en entidades del grupo .....	307		
Otros instrumentos de capital .....	308		
<b>Rendimiento de instrumentos de capital</b> .....	309		
<b>Margen de intermediación</b> .....	310		
<b>Comisiones percibidas</b> .....	311		
<b>Comisiones pagadas</b> .....	312		
Cartera de negociación .....	313		
Otros instrumentos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias .....	314		
Activos financieros disponibles para la venta .....	315		
Inversiones crediticias .....	316		
Otros .....	317		
<b>Resultados de operaciones financieras (neto)</b> .....	318		
<b>Diferencias de cambio (neto)</b> .....	319		
<b>Margen ordinario</b> .....	320		
<b>Otros productos de explotación</b> .....	321		
<b>Gastos de personal</b> .....	322		
<b>Otros gastos generales de administración</b> .....	323		
Activo material .....	324		
Activo intangible .....	325		
<b>Amortización</b> .....	326		
<b>Otras cargas de explotación</b> .....	327		
<b>Margen de explotación</b> .....	328		
Activos financieros disponibles para la venta .....	329		
Inversiones crediticias .....	330		
Cartera de inversión a vencimiento .....	331		
Activos no corrientes en venta .....	332		
Participaciones .....	333		
Activo material .....	334		
Fondo de comercio .....	335		
Otro activo intangible .....	336		
Resto de activos .....	337		
<b>Pérdidas por deterioro de activos (neto)</b> .....	338		
<b>Dotaciones a provisiones (neto)</b> .....	339		
Ganancias por venta de activo material .....	340		
Ganancias por venta de participaciones .....	341		
Otros conceptos .....	342		
<b>Otras ganancias</b> .....	343		

**ENTIDADES SOMETIDAS A LAS NORMAS DE CONTABILIDAD DEL BANCO DE ESPAÑA**

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (II)**

Pérdidas por venta de activo material .....	344		
Pérdidas por venta de participaciones .....	345		
Otros conceptos .....	346		
<b>Otras pérdidas</b> .....	347		
<b>Resultado antes de impuestos</b> .....	348		
<b>Impuesto sobre beneficios</b> .....	349		
<b>Dotación obligatoria a obras y fondos sociales</b> .....	350		
<b>Resultado de la actividad ordinaria</b> .....	351		
<b>Resultado de operaciones interrumpidas (neto)</b> .....	352		
<b>Resultado del ejercicio</b> .....	353		

**DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS**

**BASE DE REPARTO**

Pérdidas y ganancias .....	355		
Remanente .....	452		
Reservas voluntarias .....	453		
Otras reservas .....	454		
<b>Total</b> .....	455		

**DISTRIBUCIÓN**

A reservas .....	456		
Intereses aportaciones al capital (Coop. Crédito) .....	457		
A dividendo activo .....	458		
A dotación O.S. (Cajas) .....	459		
A F.R.O. y F.E.P. (Coop. Crédito) .....	460		
A retornos cooperativos (Coop. Crédito) .....	461		
A otras aplicaciones .....	462		
A compensac. pérdidas ejerc. anteriores .....	463		
A remanente .....	464		
<b>Total distribuido</b> .....	499		

**CIFRA DE NEGOCIOS**

Las entidades que hayan marcado la clave [024] deberán consignar a continuación el importe neto de la cifra de negocios en el ejercicio 2006 .....	989		
--	-----	--	--



**ENTIDADES ASEGURADORAS. BALANCE**

**ACTIVO (I)**

<b>Accionistas por desembolsos no exigidos</b> .....	101		
Gastos de constitución .....	103		
Gastos de establecimiento .....	104		
Gastos de ampliación de capital .....	105		
<b>Gastos de establecimiento</b> .....	106		
Gastos de adquisición de cartera .....	108		
Otro inmovilizado inmaterial .....	109		
Amortizaciones acumuladas (-) .....	110		
Provisiones (-) .....	111		
<b>Inmovilizado inmaterial</b> .....	112		
Gastos por comisiones anticipadas y otros gastos de adquisición .....	114		
Diferencias negativas por instrumentos derivados .....	115		
Otros gastos .....	116		
<b>Gastos a distribuir en varios ejercicios</b> .....	117		
Terrenos y construcciones .....	119		
Otras inversiones materiales .....	120		
Anticipos e inversiones materiales en curso .....	121		
Amortizaciones acumuladas (-) .....	122		
Provisiones (-) .....	123		
<b>Inversiones materiales</b> .....	124		
Participaciones en empresas del grupo .....	126		
Desembolsos pendientes sobre acciones o participaciones de empresas del grupo (-) .....	127		
Valores de renta fija de empresas del grupo .....	128		
Participaciones en empresas asociadas .....	129		
Desembolsos pendientes sobre acciones de empresas asociadas y multigrupo (-) .....	130		
Valores de renta fija de empresas asociadas .....	131		
Otras inversiones financieras en empresas del grupo .....	132		
Otras inversiones financieras en empresas asociadas .....	133		
Provisiones (-) .....	134		
<b>Inversiones financieras en empresas del grupo y asociadas</b> .....	135		
Inversiones financieras en capital .....	137		
Desembolsos pendientes (-) .....	138		
Valores de renta fija .....	139		
Valores indexados .....	140		
Préstamos hipotecarios .....	141		
Otros préstamos y anticipos sobre pólizas .....	142		
Participaciones en fondos de inversión .....	143		
Depósitos en entidades de crédito .....	144		
Otras inversiones financieras .....	145		
Provisiones (-) .....	146		
<b>Otras inversiones financieras</b> .....	147		

**ENTIDADES ASEGURADORAS. BALANCE**

**ACTIVO (II)**

<b>Depósitos constituidos por reaseguro aceptado</b> .....	148		
<b>Inversiones por cuenta de los tomadores de seguros de vida que asuman el riesgo de la inversión</b> .....	149		
Provisiones para primas no consumidas .....	150		
Provisión para seguros de vida .....	151		
Provisión para prestaciones .....	152		
Otras provisiones técnicas .....	153		
<b>Participaciones del reaseguro en las provisiones técnicas</b> .....	154		
Tomadores de seguros .....	155		
Provisiones para primas pendientes de cobro (-) .....	156		
Mediadores .....	157		
Provisión para insolvencias de mediadores (-) .....	158		
Créditos por operaciones de reaseguro .....	159		
Créditos por operaciones de coaseguro .....	160		
Accionistas por desembolsos exigidos .....	161		
Créditos fiscales, sociales y otros .....	162		
Provisiones (-) .....	163		
<b>Créditos</b> .....	164		
Inmovilizado material .....	165		
Amortización acumulada del inmovilizado material (-) .....	166		
Provisión por depreciación del inmovilizado material (-) .....	167		
Efectivo en entidades de crédito, cheques y dinero en caja .....	168		
Acciones propias en situaciones especiales .....	169		
Otros activos .....	170		
Provisiones (-) .....	171		
<b>Otros activos</b> .....	172		
Intereses devengados y no vencidos .....	173		
Primas devengadas y no emitidas .....	174		
Otras cuentas de periodificación .....	175		
Comisiones y otros gastos de adquisición .....	176		
<b>Ajustes por periodificación</b> .....	177		
<b>Total activo</b> .....	180		

**ENTIDADES ASEGURADORAS. BALANCE**

**PASIVO**

Capital suscrito o fondo mutual .....	201		
Prima de emisión .....	202		
Reserva de revalorización Real Decreto-Ley 7/1996 .....	203		
Otras reservas de revalorización .....	204		
Reservas .....	205		
Acciones propias para reducción de capital (-) .....	206		
Remanente .....	207		
Resultados negativos de ejercicios anteriores (-) .....	208		
Aportaciones no reintegrables de socios .....	209		
Resultado del ejercicio (P. y G.) (+ ó -) .....	210		
Dividendo a cuenta (-) .....	211		
<b>Capital y reservas</b> .....	<b>212</b>		
<b>Ingresos a distribuir en varios ejercicios</b> .....	<b>214</b>		
<b>Pasivos subordinados</b> .....	<b>216</b>		
Provisiones para primas no consumidas y para riesgos en curso .....	218		
Provisiones de seguros de vida .....	219		
Provisiones para prestaciones .....	220		
Provisiones para participación en beneficios y para extornos .....	221		
Provisiones para estabilización .....	222		
Otras provisiones técnicas .....	223		
<b>Provisiones técnicas</b> .....	<b>224</b>		
<b>Provisiones técnicas relativas al seguro de vida cuando el riesgo de inversión lo asumen los tomadores</b> .....	<b>226</b>		
Provisión para pensiones y obligaciones similares .....	228		
Provisión para tributos .....	229		
Provisión para pagos por convenios de liquidación .....	230		
Otras provisiones .....	231		
<b>Provisiones para riesgos y gastos</b> .....	<b>232</b>		
<b>Depósitos recibidos por reaseguro cedido</b> .....	<b>234</b>		
Deudas con asegurados .....	236		
Deudas con mediadores .....	237		
Deudas condicionadas .....	238		
Deudas por operaciones de reaseguro .....	239		
Deudas por operaciones de coaseguro .....	240		
Empréstitos .....	241		
Deudas con entidades de crédito .....	242		
Deudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro .....	243		
Deudas por operaciones de cesiones temporales de activos, empresas del grupo y asociadas .....	244		
Otras deudas por operaciones de cesiones temporales de activos .....	245		
Otras deudas con empresas del grupo y asociadas .....	246		
Deudas fiscales, sociales y otras .....	247		
<b>Deudas</b> .....	<b>248</b>		
<b>Ajustes por periodificación</b> .....	<b>250</b>		
<b>Total pasivo</b> .....	<b>252</b>		

**ENTIDADES ASEGURADORAS. PÉRDIDAS Y GANANCIAS (I)**

**CUENTA TÉCNICA - SEGURO NO VIDA**

Primas devengadas, seguro directo .....	301		
Primas devengadas, reaseguro aceptado .....	302		
Variación de la provisión para primas pendientes de cobro .....	303		
Primas del reaseguro cedido .....	304		
Variación de la provisión para primas no consumidas y para riesgos en curso, seguro directo .....	305		
Variación de la provisión para primas no consumidas y para riesgos en curso, reaseguro aceptado .....	306		
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido .....	307		
<b>Primas Imputadas al Ejercicio, Netas de Reaseguro .....</b>	<b>308</b>		
Ingresos procedentes de inversiones materiales .....	309		
Ingresos procedentes de inversiones financieras .....	310		
Aplicaciones de correcciones de valor de las inversiones .....	311		
Beneficencias en realización de inversiones .....	312		
<b>Ingresos de las Inversiones .....</b>	<b>313</b>		
<b>Otros Ingresos Técnicos .....</b>	<b>314</b>		
Prestaciones pagadas, seguro directo .....	315		
Prestaciones pagadas, reaseguro aceptado .....	316		
Prestaciones pagadas, reaseguro cedido .....	317		
Variación de la provisión para prestaciones, seguro directo .....	318		
Variación de la provisión para prestaciones, reaseguro aceptado .....	319		
Variación de la provisión para prestaciones, reaseguro cedido .....	320		
Gastos imputables a prestaciones .....	321		
<b>Siniestralidad del Ejercicio, Neta de Reaseguro .....</b>	<b>322</b>		
<b>Variación de otras Provisiones Técnicas, Netas de Reaseguro .....</b>	<b>323</b>		
Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos .....	324		
Variación de la provisión para participación en beneficios y extornos .....	325		
<b>Participación en Beneficios y Extornos .....</b>	<b>326</b>		
Gastos de adquisición .....	327		
Gastos de administración .....	328		
Comisiones y participaciones en el reaseguro cedido y retrocedido .....	329		
<b>Gastos de Explotación Netos .....</b>	<b>330</b>		
<b>Variación de la Provisión de Estabilización .....</b>	<b>331</b>		
Variación de provisiones por insolvencias .....	332		
Variación de provisiones por depreciación del inmovilizado .....	333		
Variación de prestaciones por convenios de liquidación de siniestros .....	334		
Otros .....	335		
<b>Otros Gastos Técnicos .....</b>	<b>336</b>		
Gastos de gestión de las inversiones .....	337		
Amortización de inversiones materiales .....	338		
Provisiones de inversiones materiales .....	339		
Provisiones de inversiones financieras .....	340		
Pérdidas procedentes de las inversiones materiales .....	341		
Pérdidas procedentes de las inversiones financieras .....	342		
<b>Gastos de las Inversiones .....</b>	<b>343</b>		
<b>Subtotal (Resultado de la Cuenta Técnica del Seguro No Vida) .....</b>	<b>344</b>		

Nota: El criterio de signos que debe aplicarse a las distintas partidas de la cuenta de Pérdidas y Ganancias es el definido en el Plan de Contabilidad de Entidades Aseguradoras; es decir, todas las partidas deben figurar con el signo con que operen en el cálculo del resultado.

**ENTIDADES ASEGURADORAS. PÉRDIDAS Y GANANCIAS (II)**

**CUENTA TÉCNICA - SEGURO DE VIDA**

Primas devengadas, seguro directo .....	350		
Primas devengadas, reaseguro aceptado .....	351		
Variación de la provisión para primas pendientes de cobro .....	352		
Primas del reaseguro cedido .....	353		
Variación de la provisión para primas no consumidas y para riesgos en curso, seguro directo .....	354		
Variación de la provisión para primas no consumidas y para riesgos en curso, reaseguro aceptado .....	355		
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido .....	356		
<b>Primas Imputadas al Ejercicio, Netas de Reaseguro</b> .....	<b>357</b>		
Ingresos procedentes de inversiones materiales .....	358		
Ingresos procedentes de inversiones financieras .....	359		
Aplicaciones de correcciones de valor de las inversiones .....	360		
Beneficios en realización de inversiones .....	361		
<b>Ingresos de las Inversiones</b> .....	<b>362</b>		
<b>Plusvalías no realizadas de las Inversiones</b> .....	<b>363</b>		
<b>Otros Ingresos Técnicos</b> .....	<b>364</b>		
Prestaciones pagadas, seguro directo .....	365		
Prestaciones pagadas, reaseguro aceptado .....	366		
Prestaciones pagadas, reaseguro cedido .....	367		
Variación de la provisión para prestaciones, seguro directo .....	368		
Variación de la provisión para prestaciones, reaseguro aceptado .....	369		
Variación de la provisión para prestaciones, reaseguro cedido .....	370		
Gastos imputables a prestaciones .....	371		
<b>Siniestralidad del Ejercicio, Neta de Reaseguro</b> .....	<b>372</b>		
Provisiones para seguros de vida, seguro directo .....	373		
Provisiones para seguros de vida, reaseguro aceptado .....	374		
Provisiones para seguros de vida, reaseguro cedido .....	375		
Provisiones para seguros de vida cuando el riesgo de la inversión lo asuman los tomadores de seguros .....	376		
<b>Variación de Otras Provisiones Técnicas, Netas de Reaseguro</b> .....	<b>377</b>		
Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos .....	378		
Variación de la provisión para participación en beneficios y extornos .....	379		
<b>Participación en Beneficios y Extornos</b> .....	<b>380</b>		
Gastos de adquisición .....	381		
Variación del importe de los gastos de adquisición diferidos .....	382		
Gastos de administración .....	383		
Comisiones y participaciones del reaseguro cedido y retrocedido .....	384		
<b>Gastos de Explotación Netos</b> .....	<b>385</b>		
Variación de provisiones por insolvencias .....	386		
Variación de provisiones por depreciación del inmovilizado .....	387		
Otros .....	388		
<b>Otros Gastos Técnicos</b> .....	<b>389</b>		
Gastos de gestión de las inversiones .....	390		
Amortización de inversiones materiales .....	391		
Provisiones de inversiones materiales .....	392		
Provisiones de inversiones financieras .....	393		
Pérdidas procedentes de las inversiones materiales .....	394		
Pérdidas procedentes de las inversiones financieras .....	395		
<b>Gastos de las Inversiones</b> .....	<b>396</b>		
<b>Minusvalías no realizadas de las Inversiones</b> .....	<b>397</b>		
<b>Subtotal (Resultado de la Cuenta Técnica del Seguro de Vida)</b> .....	<b>398</b>		

**ENTIDADES ASEGURADORAS. PÉRDIDAS Y GANANCIAS (III)**

**CUENTA NO TÉCNICA**

<b>Resultado de la Cuenta Técnica del Seguro No Vida</b> .....	400		
<b>Resultado de la Cuenta Técnica del Seguro de Vida</b> .....	401		
Ingresos procedentes de inversiones materiales .....	199		
Ingresos procedentes de las inversiones financieras .....	403		
Aplicaciones de correcciones de valor de las inversiones .....	404		
Beneficios en realización de inversiones .....	405		
<b>Ingresos de las Inversiones</b> .....	406		
Gastos de inversiones y cuentas financieras .....	407		
Gastos de inversiones materiales .....	408		
Amortización de inversiones materiales .....	409		
Provisiones de inversiones materiales .....	410		
Provisiones de inversiones financieras .....	411		
Pérdidas procedentes de las inversiones materiales .....	412		
Pérdidas procedentes de las inversiones financieras .....	413		
<b>Gastos de las Inversiones</b> .....	414		
<b>Otros ingresos</b> .....	415		
<b>Otros gastos</b> .....	416		
<b>Ingresos Extraordinarios</b> .....	417		
<b>Gastos Extraordinarios</b> .....	418		
<b>Impuesto sobre Beneficios</b> .....	419		
<b>Resultado del ejercicio</b> .....	422		

**DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS**

**BASE DE REPARTO**

Pérdidas y Ganancias .....	423		
Remanente .....	452		
Reservas voluntarias .....	453		
Otras reservas .....	454		
<b>Total</b> .....	455		

**DISTRIBUCIÓN**

A reserva legal .....	456		
A reservas especiales .....	457		
A reservas voluntarias .....	458		
A otras reservas .....	459		
A dividendos .....	460		
A compensación pérdidas de ejerc. anteriores ...	461		
A remanente .....	462		
A otras aplicaciones .....	463		
<b>Total distribuido</b> .....	464		

**CIFRA DE NEGOCIOS**

Las entidades que hayan marcado la clave [025] deberán consignar a continuación el importe neto de la cifra de negocios en el ejercicio 2006 .....	989		
--	-----	--	--



# Agencia Tributaria

Delegación de

Administración de  Código de Administración

# Impuesto sobre Sociedades

Modelo

# 200

DOCUMENTO DE INGRESO O DEVOLUCIÓN

### Identificación (1)

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
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

### 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
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

### Cuota cero (6)

Cuota cero

### Declarante (7)

..... a ..... de..... de .....

Firma

Este documento no será válido sin la certificación mecánica o, en su defecto, firma autorizada

**Ejemplar para la Administración**



# Agencia Tributaria

Delegación de

Administración de  Código de Administración

# Impuesto sobre Sociedades

Modelo

# 200

DOCUMENTO DE INGRESO O DEVOLUCIÓN

<b>Identificación (1)</b>	N.I.F. <input type="text"/>	<b>Devengo (2)</b>	Ejercicio ... <input type="text"/>
	Nombre o razón social <input type="text"/>		Tipo ejercicio ..... <input type="text"/>
			Período ..... <input type="text"/> O <input type="text"/> A
			De <input type="text"/> a <input type="text"/>
			200NNNNNNNN N Espacio reservado para la numeración por código de barras

<b>Liquidación (3)</b>	Base imponible ..... <input type="text"/> 552 <input type="text"/>
	Cuota íntegra ..... <input type="text"/> 562 <input type="text"/>
	Líquido a ingresar o a devolver: Estado..... <input type="text"/> 621 <input type="text"/>

<b>Devolución (4)</b>	Si la clave "líquido a ingresar o a devolver" es negativa, marque con una "X" la casilla que corresponda:												
	Renuncia a la devolución <input type="checkbox"/>	Devolución por transferencia <input type="checkbox"/>											
	Importe: D <input type="text"/>	<table border="1"> <tr> <th colspan="4">Código cuenta cliente (CCC)</th> </tr> <tr> <td>Entidad:</td> <td>Oficina</td> <td>DC</td> <td>Núm. de cuenta</td> </tr> <tr> <td><input type="text"/></td> <td><input type="text"/></td> <td><input type="text"/></td> <td><input type="text"/></td> </tr> </table>	Código cuenta cliente (CCC)				Entidad:	Oficina	DC	Núm. de cuenta	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Código cuenta cliente (CCC)													
Entidad:	Oficina	DC	Núm. de cuenta										
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>										

<b>Ingreso (5)</b>	Si la clave "líquido a ingresar o a devolver" es positiva, marque con una "X" la casilla que corresponda:												
	Ingreso efectuado a favor del <b>Tesoro Público</b> . Cuenta restringida de colaboración en la recaudación de la A.E.A.T. de declaraciones-liquidaciones o autoliquidaciones.												
	Forma de pago: <input type="checkbox"/> En efectivo <input type="checkbox"/> E.C. Adeudo en cuenta	<table border="1"> <tr> <th colspan="4">Código cuenta cliente (CCC)</th> </tr> <tr> <td>Entidad:</td> <td>Oficina</td> <td>DC</td> <td>Núm. de cuenta</td> </tr> <tr> <td><input type="text"/></td> <td><input type="text"/></td> <td><input type="text"/></td> <td><input type="text"/></td> </tr> </table>	Código cuenta cliente (CCC)				Entidad:	Oficina	DC	Núm. de cuenta	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Código cuenta cliente (CCC)													
Entidad:	Oficina	DC	Núm. de cuenta										
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>										
	Importe: I <input type="text"/>												

<b>Cuota cero (6)</b>	<input type="checkbox"/> Cuota cero	<b>Declarante (7)</b>	..... a ..... de..... de .....
			Firma

Este documento no será válido sin la certificación mecánica o, en su defecto, firma autorizada

**Ejemplar para el declarante**





# Agencia Tributaria

Delegación de

Administración de  Código de Administración

# Impuesto sobre Sociedades

Modelo

# 200

DOCUMENTO DE INGRESO O DEVOLUCIÓN

<b>Identificación (1)</b>	N.I.F. <input type="text"/>	<b>Devengo (2)</b>	Ejercicio ... <input type="text"/>
	Nombre o razón social <input type="text"/>		Tipo ejercicio ..... <input type="text"/>
			Período ..... <input type="text"/> O <input type="text"/> A
			De <input type="text"/> a <input type="text"/>
			200NNNNNNNNN N Espacio reservado para la numeración por código de barras

**Liquidación (3)**

**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
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

**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
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

<b>Cuota cero (6)</b>	<input type="checkbox"/> Cuota cero	<b>Declarante (7)</b>	..... a ..... de..... de .....
			Firma

Este documento no será válido sin la certificación mecánica o, en su defecto, firma autorizada

**Ejemplar para la entidad colaboradora**