


ANEXO I
FORMATO ELECTRÓNICO



Agencia Tributaria
Delegación o Diputación / Comunidad Foral de _____
Administración de _____ Código Administración _____

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y HACIENDA

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) 2007

Página 1

Modelo

Declaración relativa al período impositivo comprendido desde

EL _____ AL _____

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

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.....	001	Agrupación europea de interés económico.....	014	Transmisión elementos patrimoniales arts. 26.2.d) y 84.1 L.I.S.....	030
Entidad parcialmente exenta.....	002	Entidad ZEC.....	015	Entidades de capital-riesgo.....	031
Sociedad de inversión de capital variable o fondo de inversión de carácter financiero.....	003	Opción art. 51.2.b) L.I.S.....	016	Soc.desarrollo industrial regional.....	032
Sociedad de inversión inmobiliaria o fondo de inversión inmobiliaria.....	004	Cooperativa protegida.....	017	Régimen especial minería.....	033
Comunidades titulares de montes vecinales en mano común.....	005	Cooperativa esp. protegida.....	018	Régimen especial hidrocarburos.....	034
Incentivos empresa de reducida dimensión (cap. XII, tít. VII L.I.S.).....	006	Resto cooperativas.....	019	Opción art. 43.1 R.I.S.....	035
Inclusión en base imponible rentas positivas art. 107 L.I.S.....	007	Otros regímenes especiales.....	020	Opción art. 43.3 R.I.S.....	037
Opción art.107.6 L.I.S.....	008	Establecimiento permanente.....	021	Entidad dedicada al arrendamiento de viviendas.....	038
Sociedad dominante o entidad cabeza de grupo	009	Rég. entid. navieras en función del tonelaje.....	022	Entidad que forma parte de un grupo mercantil (art. 42 del Cód. Comercio).....	039
Sociedad dependiente.....	010	Gran empresa.....	023	Obligación información art. 15 R.I.S.....	043
Entidad de tenencia de valores extranjeros.....	011	Entidad de crédito.....	024	Obligación información art. 45 R.I.S.....	044
Agrupación de interés económico española o Unión temporal de empresas.....	013	Entidad aseguradora.....	025	Inversiones anticipadas-reserva inversiones en Canarias (art. 27.11 Ley 19/1994).....	045
		Entidad inactiva.....	026	Entidad en régimen de atribución de rentas constituida en el extranjero con presencia en territorio español	046
		Base imponible negativa o cero.....	027	Fondo de pensiones Real Decreto Legislativo 1/2002, de 29 de noviembre.....	048
		Tributación conjunta Estado/Diput. Comunidades Forales.....	028	Entidades sometidas a normativa foral.....	047
		Régimen especial Canarias.....	029	Regímenes especiales de normativa foral.....	049

Las entidades que hayan marcado las claves [009] ó [010] deberán consignar a continuación el nº 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, D. _____ N.I.F. _____ Fecha poder _____ Notaría _____	Por poder, D. _____ N.I.F. _____ Fecha poder _____ Notaría _____	Por poder, D. _____ N.I.F. _____ Fecha poder _____ 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 provincia / país	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 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

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

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

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 4A

BALANCE

ACTIVO (I)			
Accionistas (socios) por desembolsos no exigidos	101		
Gastos de establecimiento	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		
Inmovilizaciones inmateriales	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		
Inmovilizaciones materiales	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		
Inmovilizaciones financieras	154		
Acciones propias	155		
Deudores por operaciones de tráfico a largo plazo	156		
Gastos a distribuir en varios ejercicios	157		
Accionistas por desembolsos exigidos	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		
Existencias	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		
Deudores	175		

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 4B

BALANCE**ACTIVO (I)**

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		
Inversiones financieras temporales	185		
Acciones propias a corto plazo	186		
Tesorería	188		
Ajustes por periodificación	189		
Total activo	190		

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 5A

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	

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 5B

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		
Acreedores a corto plazo	271		
Provisiones para riesgos y gastos a corto plazo	272		
Total pasivo	273		

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 6

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DEL EJERCICIO

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 7

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DEL EJERCICIO

HABER

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

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

BASE DE REPARTO

Pérdidas y ganancias	350		
Remanente	452		
Reservas voluntarias	453		
Otras reservas	454		
Total	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		
Total	464		

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 8

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 33ª Copa del América (D.A. 7ª Ley 41/2007)	043		536
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 (D. T. 19ª L.I.S.)	535		
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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 9

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		
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	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 Inversión Canarias (Ley 20/1991).....	590		
Deducciones específicas de las entidades sometidas a normativa foral	399		
Cuota líquida positiva		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) (*)
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 períodos 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

(*) Desglose en página 15.

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 10

DETALLE DE LA COMPENSACIÓN DE BASES IMPONIBLES NEGATIVAS

		Pendiente de aplicación a principio del período	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos 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
Compensación de base año	012	013	014	015
Total		670	547	671

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 periodos 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
Total		694	561	695

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

RESERVA PARA INVERSIONES EN CANARIAS DE 2003 A 2006. IMPORTE DE LAS DOTACIONES Y DE LAS MATERIALIZACIONES EFECTUADAS EN 2007

	Importe de las dotaciones	Materalizaciones en 2007	Clave	Pendiente de materializar
Reserva para inversiones en Canarias 2003..	072	073	085	
Reserva para inversiones en Canarias 2004..	075	076	086	077
Reserva para inversiones en Canarias 2005..	078	079	087	080
Reserva para inversiones en Canarias 2006..	081	082	088	083

RESERVA PARA INVERSIONES EN CANARIAS DE 2007. IMPORTE DE LA DOTACIÓN Y DE LAS MATERIALIZACIONES E INVERSIONES ANTICIPADAS EFECTUADAS EN 2007

Detalle de las inversiones según el artículo 27.4 de la Ley 19/1994

	Importe de la dotación	Inversiones previstas en las letras A, B y D (1ª) del art. 27.4	Inversiones previstas en las letras C y D (2ª a 6ª) del art. 27.4	Pendiente de materializar
RIC 2007. Dotación y materializaciones efectuadas en 2007...	089	094	095	096
Inversiones anticipadas de futuras dotaciones a la RIC, efectuadas en 2007		020	021	

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 11

DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN

	Límite año	Per. anteriores. Per. actual.	Deduc. pendiente Deduc. generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
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	
Deducciones doble imp. interna (art. 30 L.I.S.) 2006.....	2013/14	025	026	027	
Deduc. doble imp. internacional (arts. 31 y 32 L.I.S.) 2006	2016/17	028	029	030	
Total deducciones pendientes periodos anteriores.....		720	580	721	
Deducciones doble imp. interna (art. 30 L.I.S.) 2007.....	2014/15	714	715	716	
Deduc. doble imp. internacional (arts. 31 y 32 L.I.S.) 2007	2017/18	717	718	719	
Total deducciones por doble imposición.....		722	723	724	

(*) Pueden consultarse instrucciones.

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	
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
2002: Periodificación / diferimiento	35%	749	750		
2003: Periodificación / diferimiento		752	753		754
2004: Periodificación		755	756		757
2005: Periodificación		758	759		760
2006: Periodificación		761	762		763
2007: Periodificación.....		744	745		746
Total deducciones disp. transitoria octava L.I.S.			764	584	765

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 12

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

	Lím. conj. deduc.	Límite año	Per. anteriores. Per. actual.	Deduc. pendiente Deducc. generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
1996: Suma de deducciones ID		2011/12	842		844	845
1997: Suma de deducciones PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED		2007/08 ⁽¹⁾	768		769	770
1997: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95		2007/08 ⁽¹⁾	771		772	773
1998: Suma deduc. PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J99 y SC2000		2008/09 ⁽¹⁾	774		775	776
1998: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95		2008/09 ⁽¹⁾	777		778	779
1999: Suma deduc. PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J99 y SC2000		2009/10 ⁽¹⁾	780		781	782
1999: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95		2009/10 ⁽¹⁾	783		784	785
2000: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, SC2000 y S2002		2010/11 ⁽¹⁾	786		787	788
2000: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95		2010/11 ⁽¹⁾	789		790	791
2001: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, S2002 y BCN04		2011/12 ⁽¹⁾	766		767	833
2001: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95		2011/12 ⁽¹⁾	888		889	890
2002: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, S2002 y BCN04		2012/13 ⁽¹⁾	198		896	897
2002: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95		2012/13 ⁽¹⁾	898		899	928
2003: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, PH, EE, FP, ED, PP, EI, BCN04, J04 y CJ03		2013/14 ⁽¹⁾	288		289	290
2003: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95		2013/14 ⁽¹⁾	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 ⁽¹⁾	466		467	468
2004: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95		2014/15 ⁽¹⁾	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 ⁽¹⁾	061		498	586
2005: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y LIS		2015/16 ⁽¹⁾	591		597	007
2006: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, PP, G, CQ, CA07, S05, GV05, P08, L06 y Z08		2016/17 ⁽¹⁾	472		473	478
2006: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y LIS		2016/17 ⁽¹⁾	479		480	481
2007: Inversiones para protección medio ambiente (PM)		2017/18	792		793	794
Deducción por creación empleo minusválidos (CE)	35% ó 50% (*)	2017/18	795		796	797
Gastos en investigación y desarrollo e innov. tecnológica (CT)		2022/23	798		799	800
Inversiones tecnologías información y comunicación (TIC)		2022/23 ⁽¹⁾	801		802	803
Deducciones medidas apoyo sector transporte (AT)		2017/18	804		805	806
Producciones cinematográficas (PC)		2017/18	807		808	809
Bienes de interés cultural (BIC)		2017/18	810		811	812
Empresas exportadoras (EE)		2017/18	813		814	815
Gastos de formación profesional (FP)		2017/18	816		817	818
Edición libros (ED)		2017/18	819		820	821
Contribuciones a planes de pensiones (PP)		2017/18	891		892	893
Guarderías para hijos de trabajadores (G)		2017/18	822		823	824
Copa América 2007 (CA07)		2017/18	996		997	998
Juegos Olímpicos Pekín 2008 (P08)		2017/18	063		064	065
Año Lebaniego 2006 (L06)		2017/18	633		067	068
Expo Zaragoza 2008 (Z08)		2017/18	069		070	093
Alicante 2008. Vuelta al mundo a vela (A08)		2017/18	589		850	851
Barcelona World Race (BWR)		2017/18	993		994	995
Año Jubilar Guadalupense 2007 (JG07)		2017/18	040		041	042
Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S.		2017/18	828		829	830
Total deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S.			831		588	832

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

	Límite año	Per. anteriores. Per. actual.	Deduc. pendiente 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
Total deducciones donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002)		598		565	895

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 13

DEDUCCIONES INVERSIÓN EN CANARIAS. LEY 20/1991

	Lím. con- deducc.	Límite año	Per. anteriores. Per. actual.	Deduc. pendiente Deduc. generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en períodos futuros
Activos fijos (Ley 20/1991) 2002	70%	2007/08	854		855	
Activos fijos (Ley 20/1991) 2003		2008/09	857		858	859
Activos fijos (Ley 20/1991) 2004		2009/10	860		861	862
Activos fijos (Ley 20/1991) 2005		2010/11	863		864	865
Activos fijos (Ley 20/1991) 2006		2011/12	883		884	885
1996: Suma de deducciones ID		2011/12	194		195	196
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1997	70/ 90%	2007/08 ⁽¹⁾	868		869	834
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1998		2008/09 ⁽¹⁾	871		872	873
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1999		2008/09 ⁽¹⁾	874		875	876
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2000		2010/11 ⁽¹⁾	877		878	879
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2001		2011/12 ⁽¹⁾	880		881	882
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2002		2012/13 ⁽¹⁾	866		867	870
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2003		2013/14 ⁽¹⁾	939		940	941
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2004		2014/15 ⁽¹⁾	191		192	193
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2005		2015/16 ⁽¹⁾	613		614	701
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2006		2016/17 ⁽¹⁾	200		257	011
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2007	2017/18 ⁽¹⁾	037		038	039	
Activos fijos (Ley 20/1991) 2007	50%	2012/13	852		853	856
Total deducciones inversiones en Canarias (Ley 20/1991)			886		590	887

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. 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	

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

Valor de las acciones recibidas

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

Modelo
200

N.I.F.

Razón social

Página 14

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 |

Modelo N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 15

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: $\frac{052}{050} / \frac{050 - 051}{050} \times 100$	626	%
Diputación Foral de GUIPÚZCOA: $\frac{053}{050} / \frac{050 - 051}{050} \times 100$	627	%
Diputación Foral de VIZCAYA: $\frac{054}{050} / \frac{050 - 051}{050} \times 100$	628	%
Diputación Foral de NAVARRA: $\frac{055}{050} / \frac{050 - 051}{050} \times 100$	629	%
Administración del Estado: $\frac{056}{050} / \frac{050 - 051}{050} \times 100$	625	%

DETERMINACIÓN DEL LÍQUIDO A INGRESAR O A 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
1º	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 periodos 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

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 16A

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⁽¹⁾

1		4		7	
2		5		8	
3		6		9	

(Excepto el de la entidad dominante)

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⁽¹⁾

1		2		4	
		3		5	

(Excepto el del establecimiento permanente al que se refiere esta declaración)

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 16B

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		

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

200

Página 17

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

ACTIVO			
Caja y depósitos en bancos centrales		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	
Cartera de negociación		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	
Otros activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias		114	
Valores representativos de deuda		115	
Otros instrumentos de capital		116	
Activos financieros disponibles para la venta		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	
Inversiones crediticias		123	
Cartera de inversión a vencimiento		124	
Ajustes a activos financieros por macro-coberturas		125	
Derivados de cobertura		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	
Activos no corrientes en venta		133	
Entidades asociadas		134	
Entidades multigrupo		135	
Entidades del grupo		136	
Participaciones		137	
Contratos de seguros vinculados a pensiones		138	
De uso propio		139	
Inversiones inmobiliarias		140	
Otros activos cedidos en arrendamiento operativo		141	
Afecto a la Obra social		142	
Activo material		143	
Fondo de comercio		144	
Otro activo intangible		145	
Activo intangible		146	
Corrientes		147	
Diferidos		148	
Activos fiscales		149	
Periodificaciones		150	
Otros activos		151	
Total activo		152	

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 18

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		
Cartera de negociación	207		
Depósitos de entidades de crédito	208		
Depósitos de la clientela.....	209		
Débitos representados por valores negociables	210		
Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	211		
Depósitos de entidades de crédito	212		
Depósitos de la clientela.....	213		
Débitos representados por valores negociables	214		
Pasivos financieros a valor razonable con cambios en patrimonio neto	215		
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		
Pasivos financieros a coste amortizado	223		
Ajustes a pasivos financieros por macro-coberturas	224		
Derivados de cobertura	225		
Depósitos de la clientela.....	226		
Resto de pasivos	227		
Pasivos asociados con activos no corrientes en venta	228		
Fondos para pensiones y obligaciones similares	229		
Provisiones para impuestos	230		
Provisiones para riesgos y compromisos contingentes.....	231		
Otras provisiones.....	232		
Provisiones	233		
Corrientes	234		
Diferidos	235		
Pasivos fiscales	236		
Periodificaciones	237		
Fondo Obra social	238		
Resto	239		
Otros pasivos	240		
Capital con naturaleza de pasivo financiero	241		
Total pasivo	242		

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 19

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		
Ajustes por valoración	249		
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		
Fondos propios	259		
Total patrimonio neto	263		
Total patrimonio neto y pasivo	260		

INFORMACIÓN ADICIONAL SOBRE DETERMINADAS PARTIDAS DEL PASIVO DEL BALANCE

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 20A

ENTIDADES SOMETIDAS A LAS NORMAS DE CONTABILIDAD DEL BANCO DE ESPAÑA

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (I)

Intereses y rendimientos asimilados	301		
Remuneración de capital con naturaleza de pasivo financiero	302		
Otros	303		
Intereses y cargas asimiladas	304		
Participaciones en entidades asociadas	305		
Participaciones en entidades multigrupo	306		
Participaciones en entidades del grupo	307		
Otros instrumentos de capital	308		
Rendimiento de instrumentos de capital	309		
Margen de intermediación	310		
Comisiones percibidas	311		
Comisiones pagadas	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		
Resultados de operaciones financieras (neto)	318		
Diferencias de cambio (neto)	319		
Margen ordinario	320		
Otros productos de explotación	321		
Gastos de personal	322		
Otros gastos generales de administración	323		
Activo material	324		
Activo intangible	325		
Amortización	326		
Otras cargas de explotación	327		
Margen de explotación	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		
Pérdidas por deterioro de activos (neto)	338		
Dotaciones a provisiones (neto)	339		
Ganancias por venta de activo material	340		
Ganancias por venta de participaciones	341		
Otros conceptos	342		
Otras ganancias	343		

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 20B

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		
Otras pérdidas	347		
Resultado antes de impuestos	348		
Impuesto sobre beneficios	349		
Dotación obligatoria a obras y fondos sociales	350		
Resultado de la actividad ordinaria	351		
Resultado de operaciones interrumpidas (neto)	352		
Resultado del ejercicio	353		

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

BASE DE REPARTO

Pérdidas y ganancias	355		
Remanente	452		
Reservas voluntarias	453		
Otras reservas	454		
Total	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		
Total distribuido	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 2007	989		
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----	--	--

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 21A

ENTIDADES ASEGURADORAS. BALANCE

ACTIVO (I)	
Accionistas por desembolsos no exigidos	101
Gastos de constitución	103
Gastos de establecimiento	104
Gastos de ampliación de capital.....	105
Gastos de establecimiento	106
Gastos de adquisición de cartera.....	108
Otro inmovilizado inmaterial	109
Amortizaciones acumuladas (-).....	110
Provisiones (-)	111
Inmovilizado inmaterial	112
Gastos por comisiones anticipadas y otros gastos de adquisición	114
Diferencias negativas por instrumentos derivados.....	115
Otros gastos	116
Gastos a distribuir en varios ejercicios	117
Terrenos y construcciones.....	119
Otras inversiones materiales	120
Anticipos e inversiones materiales en curso	121
Amortizaciones acumuladas (-).....	122
Provisiones (-)	123
Inversiones materiales	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
Inversiones financieras en empresas del grupo y asociadas	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
Otras inversiones financieras	147

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 21B

ENTIDADES ASEGURADORAS. BALANCE

ACTIVO (II)	
Depósitos constituidos por reaseguro aceptado	148
Inversiones por cuenta de los tomadores de seguros de vida que asuman el riesgo de la inversión	149
Provisiones para primas no consumidas	150
Provisión para seguros de vida	151
Provisión para prestaciones	152
Otras provisiones técnicas	153
Participaciones del reaseguro en las provisiones técnicas	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
Créditos	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
Otros activos	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
Ajustes por periodificación	177
Total activo	180

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 22

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		
Capital y reservas	212		
Ingresos a distribuir en varios ejercicios	214		
Pasivos subordinados	216		
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		
Provisiones técnicas	224		
Provisiones técnicas relativas al seguro de vida cuando el riesgo de inversión lo asumen los tomadores	226		
Provisión para pensiones y obligaciones similares	228		
Provisión para tributos.....	229		
Provisión para pagos por convenios de liquidación.....	230		
Otras provisiones.....	231		
Provisiones para riesgos y gastos	232		
Depósitos recibidos por reaseguro cedido	234		
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		
Deudas	248		
Ajustes por periodificación	250		
Total pasivo	252		

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 23

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	
Primas Imputadas al Ejercicio, Netas de Reaseguro	308	
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	
Ingresos de las Inversiones	313	
Otros Ingresos Técnicos	314	
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	
Siniestralidad del Ejercicio, Neta de Reaseguro	322	
Variación de otras Provisiones Técnicas, Netas de Reaseguro	323	
Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos	324	
Variación de la provisión para participación en beneficios y extornos	325	
Participación en Beneficios y Extornos	326	
Gastos de adquisición	327	
Gastos de administración	328	
Comisiones y participaciones en el reaseguro cedido y retrocedido	329	
Gastos de Explotación Netos	330	
Variación de la Provisión de Estabilización	331	
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	
Otros Gastos Técnicos	336	
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	
Gastos de las Inversiones	343	
Subtotal (Resultado de la Cuenta Técnica del Seguro No Vida)	344	

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.

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 24

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	
Primas Imputadas al Ejercicio, Netas de Reaseguro	357	
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	
Ingresos de las Inversiones	362	
Plusvalías no realizadas de las Inversiones	363	
Otros Ingresos Técnicos	364	
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	
Siniestralidad del Ejercicio, Neta de Reaseguro	372	
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	
Variación de Otras Provisiones Técnicas, Netas de Reaseguro	377	
Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos	378	
Variación de la provisión para participación en beneficios y extornos	379	
Participación en Beneficios y Extornos	380	
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	
Gastos de Explotación Netos	385	
Variación de provisiones por insolvencias	386	
Variación de provisiones por depreciación del inmovilizado	387	
Otros	388	
Otros Gastos Técnicos	389	
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	
Gastos de las Inversiones	396	
Minusvalías no realizadas de las Inversiones	397	
Subtotal (Resultado de la Cuenta Técnica del Seguro de Vida)	398	

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 25

ENTIDADES ASEGURADORAS. PÉRDIDAS Y GANANCIAS (III)

CUENTA NO TÉCNICA	
Resultado de la Cuenta Técnica del Seguro No Vida	400
Resultado de la Cuenta Técnica del Seguro de Vida	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
Ingresos de las Inversiones	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
Gastos de las Inversiones	414
Otros ingresos	415
Otros gastos	416
Ingresos Extraordinarios	417
Gastos Extraordinarios	418
Impuesto sobre Beneficios	419
Resultado del ejercicio	422

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

BASE DE REPARTO		DISTRIBUCIÓN	
Pérdidas y Ganancias	423	A reserva legal	456
Remanente	452	A reservas especiales	457
Reservas voluntarias	453	A reservas voluntarias	458
Otras reservas	454	A otras reservas	459
Total	455	A dividendos.....	460
		A compensación pérdidas de ejerc. anteriores ..	461
		A remanente	462
		A otras aplicaciones	463
		Total distribuido	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 2007

989