



Agencia Tributaria

Delegación o Diputación /  
Comunidad Foral de

Administración de

Código Administración

MINISTERIO  
DE ECONOMÍA Y  
HACIENDA

Anexo I

Impuesto sobre Sociedades

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

Declaración relativa al período impositivo comprendido desde

EL \_\_\_\_\_ AL \_\_\_\_\_

2008

Página 1

Modelo

**200**

Identificación

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

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

Ejercicio .....  
Tipo ejercicio .....  
C.N.A.E. ....

Teléfono 1 ..... Teléfono 2 .....

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

Tipo de entidad

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

Regímenes aplicables

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

Otros caracteres

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

Estados de cuentas (\*)

Balance y ECPN: Mod. normal	<input type="checkbox"/> 050	Pérdidas y ganancias : Mod. normal	<input type="checkbox"/> 053	Número de grupo fiscal (*)	<input type="checkbox"/> 040
Mod. abreviado	<input type="checkbox"/> 051	Mod. abreviado	<input type="checkbox"/> 054	(*) Sólo para entidades que hayan marcado las claves 009 ó 010 de caracteres de la declaración (otros caracteres).	
Mod. PYMES	<input type="checkbox"/> 052	Mod. PYMES	<input type="checkbox"/> 055		

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

Personal asalariado

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

Declaración complementaria

Nº de justificante de la declaración anterior

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

D. \_\_\_\_\_ N.I.F. \_\_\_\_\_ en su calidad de Secretario del Consejo de Administración de la entidad declarante o persona que cumpla las funciones en el órgano que sustituya a dicho Consejo, CERTIFICA: Que los representantes legales de la entidad, abajo firmantes, tienen facultades para actuar en nombre y por cuenta de la entidad y que sus nombramientos no han caducado ni han sido revocados a la fecha de esta declaración.  
Las declaraciones del I.R.N.R. (establoc. permanentes y ent. en rég. de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en territorio español) se firmarán por el declarante o representante.  
Fecha (sólo declaraciones del I.R.N.R.): \_\_\_\_\_

Declaración de los representantes legales de la entidad

La(s) persona(s) abajo identificadas como representante(s) legal(es) de la entidad declarante, manifiesta(n) que todos los datos consignados se corresponden con la información contenida en los libros oficiales exigidos por la legislación mercantil, o en su defecto por las normas que les sean aplicables, y en los registros auxiliares, en relación con la determinación del resultado contable.

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

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

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

Modelo	N.I.F.	Apellidos y nombre o razón social	<b>2008</b>
200			Página 2

## A. RELACIÓN DE ADMINISTRADORES

A cumplimentar por todas las entidades declarantes. Indicar aquellas personas o entidades que ostenten cargos de consejero, gestor, director, administrador general y otros análogos que supongan la dirección, administración o control de la entidad. Identificación del representante (a cumplimentar sólo por contribuyentes del Impuesto sobre la Renta de no Residentes: establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en territorio español).

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

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

### B.1. PARTICIPACIONES DE LA DECLARANTE EN OTRAS ENTIDADES

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

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

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

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

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

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

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

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 3

## BALANCE: ACTIVO (I)

## ACTIVO

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

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

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 4

## BALANCE: ACTIVO (II)

## ACTIVO (cont.)

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

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

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 5

## BALANCE: PATRIMONIO NETO Y PASIVO (I)

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

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

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 6

## BALANCE: PATRIMONIO NETO Y PASIVO (II)

## PATRIMONIO NETO Y PASIVO (cont.)

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

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

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 7

## CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (I)

## OPERACIONES CONTINUADAS

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

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

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 8

## CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (II)

## OPERACIONES CONTINUADAS (cont.)

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

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



Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 9

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

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

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

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

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

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

2008

Página 11

Apellidos y nombre o razón social

N.I.F.

Modelo  
200

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

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

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

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 12

## LIQUIDACIÓN (I)

## RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias ..... 500

Correcciones por Impuesto sobre Sociedades..... 301

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias antes de Impuesto sobre Sociedades..... 501

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

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

Modelo  
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 13

## LIQUIDACIÓN (II)

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

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

## ENTIDADES NAVIERAS EN RÉGIMEN DE TRIBUTACIÓN EN FUNCIÓN DEL TONELAJE

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

## BASE IMPONIBLE

Base imponible antes de compensación de bases imponibles negativas .....	550	
Compensación de bases imponibles negativas periodos anteriores (desglose en página 15) .....	547	
<b>Base imponible</b> .....		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

<b>Tipo de gravamen</b> .....	558	
-------------------------------	-----	--

## CUOTA ÍNTEGRA

Cuota íntegra previa .....	560	
Compensación de cuotas por pérdidas de cooperativas.....	561	
<b>Cuota íntegra</b> .....		562

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 14

## LIQUIDACIÓN (III)

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

Bonificación por rentas obtenidas en Ceuta y Melilla (art. 33 L.I.S.) .....	567		
Bonificaciones actividades exportadoras y de prestación de servicios (art. 34 L.I.S.) .....	568		
Bonificación rendimientos por ventas bienes corporales producidos en Canarias (art. 26 Ley 19/1994) .....	563		
Bonificaciones Sociedades Cooperativas (Ley 20/1990) .....	566		
Bonificaciones entidades dedicadas al arrendamiento de viviendas (Capítulo III Título VII L.I.S.) .....	576		
Otras bonificaciones .....	569		
<b>Deducciones por doble imposición (desglose en página 15):</b>			
D.I. interna de periodos anteriores aplicada en el ejercicio (art. 30 L.I.S.) .....	570		
D.I. interna generada y aplicada en el ejercicio actual (art. 30 L.I.S.) .....	571		
D.I. internacional de periodos anteriores aplicada en el ejercicio (art. 31 y 32 L.I.S.) .....	572		
D.I. internacional generada y aplicada en el ejercicio actual (art. 31 y 32 L.I.S.) .....	573		
Transparencia fiscal internacional (art. 107.9 L.I.S.) .....	575		
D.I. interna intersocietaria al 5/10% (cooperativas) .....	577		
Bonificaciones empresas navieras en Canarias (art. 76 Ley 19/1994) .....	581		
<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 (desglose en página 16) .....	585		
Deducciones disposición transitoria octava L.I.S. (desglose en página 16) .....	584		
Deducciones con límite del Capítulo IV Título VI L.I.S. (desglose en página 17) .....	588		
Deducción donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) (desglose en página 17) .....	565		
Deducciones Inversión Canarias (Ley 20/1991) (desglose en página 16) .....	590		
Deducciones específicas de las entidades sometidas a normativa foral .....	399		
<b>Cuota líquida positiva</b> .....		592	

## CUOTA DEL EJERCICIO A INGRESAR O A DEVOLVER

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

## PAGOS FRACCIONADOS. CUOTA DIFERENCIAL

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

## LÍQUIDO A INGRESAR O A DEVOLVER

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

Modelo  
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 15

## DETALLE DE LA COMPENSACIÓN DE BASES IMPONIBLES NEGATIVAS (\*)

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

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

## DEDUCCIONES DOBLE IMPOSICIÓN INTERNA 2001-2008

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

## DEDUCCIONES DOBLE IMPOSICIÓN INTERNACIONAL 2000-2008

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

Modelo  
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 16

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

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

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

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

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

  

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

## DEDUCCIONES INVERSIÓN EN CANARIAS. LEY 20/1991

	Lím. conj. deducc.	Límite año	Per. anteriores. Per. actual.	Deduc. pendiente Deduc. generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
Activos fijos (Ley 20/1991) 2003.....	70%	2008/09	854		855	
Activos fijos (Ley 20/1991) 2004.....		2009/10	857		858	859
Activos fijos (Ley 20/1991) 2005.....		2010/11	860		861	862
Activos fijos (Ley 20/1991) 2006.....		2011/12	863		864	865
Activos fijos (Ley 20/1991) 2007.....		2012/13	883		884	885
1996: Suma de deducciones ID.....		2011/12	194		195	196
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1997.....	70/ 90%	2007/08 <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.....		2008/09 <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
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2007.....	2017/18 <sup>(*)</sup>	037		038	039	
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2008.....	2018/19 <sup>(*)</sup>	044		045	046	
Activos fijos (Ley 20/1991) 2008.....	50%	2013/14	852		853	856
<b>Total deducciones inversiones en Canarias (Ley 20/1991) .....</b>			<b>886</b>		<b>590</b>	<b>887</b>

(\*) Pueden consultarse instrucciones



Modelo  
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 17

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

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

## Deducciones aplicables 1997 - 2007:

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

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

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

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

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

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

2003: PM, CE, CT, TIC, AT, PC, PH, EE, FP, ED, PP, EI, BCN04, J04 y CJ03

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

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

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

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

(\*) Pueden consultarse instrucciones.

## DEDUCCIÓN DONATIVOS A ENTIDADES SIN FINES DE LUCRO (LEY 49/2002)

	Límite año	Per. anteriores. Deducc. pendiente Per. actual. Deducc. generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
Donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2002.....	2012/13	929	930	931
Donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2003.....	2013/14	942	943	944
Donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2004.....	2014/15	294	295	296
Donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2005.....	2015/16	066	074	084
Donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2006.....	2016/17	008	009	010
Donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2007.....	2017/18	034	035	036
Donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2008.....	2018/19	201	202	203
<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 periodo impositivo efectuadas a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002)..... 974

Modelo  
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 18

## APLICACIÓN DE RESULTADOS

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

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

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

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

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

Modelo  
200

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

2008

Página 19

### OPERACIONES CON PERSONAS O ENTIDADES VINCULADAS

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

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

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

#### OPERACIONES RELACIONADAS CON PAÍSES O TERRITORIOS CONSIDERADOS COMO PARAISOS FISCALES

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

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

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

### COMUNICACIÓN DEL IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS

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

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

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

#### NO RESIDENTES CON MÁS DE UN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE

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

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

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

#### ENTIDADES DE CRÉDITO, ASEGURADORAS E INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA

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

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

Modelo  
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 20

## RÉGIMEN DE COOPERATIVAS

## DETERMINACIÓN DE LA BASE IMPONIBLE

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

## DETALLE DE COMPENSACIÓN DE CUOTAS

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

## RÉGIMEN DE LAS ENTIDADES NAVIERAS EN FUNCIÓN DEL TONELAJE

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

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

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

Tipo de operación a que se refiere la opción: A: Fusión; B: Escisión; C: Canje de valores.....			
Entidad transmitente:	N.I.F.	Denominación social	
Entidad adquirente:	N.I.F.	Denominación social	
Fecha de los acuerdos sociales.....			
Valor de las acciones entregadas.....		634	
Valor de las acciones recibidas.....		635	
Importe de las rentas no integradas en la base imponible de declarante.....		636	

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

Modelo  
200

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

2008

Página 21

## AGRUPACIONES DE INTERÉS ECONÓMICO Y UTES (RÉGIMEN ESPECIAL)

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

Indique el porcentaje de imputación de bases imponibles y demás conceptos liquidatorios a las personas o entidades que ostenten los derechos económicos inherentes a la cualidad de socio que sean contribuyentes por el I.R.P.F. o sujetos pasivos del Impuesto sobre Sociedades o socios o empresas miembros residentes en territorio español..... 060

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

1.- Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias ..... 500  
2.- Base imponible..... 552

3.- Deducción para evitar la doble imposición interna:

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

4.- Deducción para evitar la doble imposición internacional:

Base de la deducción	% Participación

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

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

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

Modelo 200 N.I.F. Razón social

2008

Página 22

**RÉGIMEN ESPECIAL DE TRANSPARENCIA FISCAL INTERNACIONAL**

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

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

2008

Página 23

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

200

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

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

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

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

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

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

<b>Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver</b>	ÁLAVA	GUIPÚZCOA	VIZCAYA	NAVARRA	TOTAL
	420	421	426	427	600
Pagos fraccionados	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

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

2008  
Página 24

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

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



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

2008  
Página 25

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

PASIVO

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

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

200

2008

Página 26

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

## PATRIMONIO NETO

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

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

2008  
Página 27

ENTIDADES SOMETIDAS A LAS NORMAS DE CONTABILIDAD DEL BANCO DE ESPAÑA

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

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

2008  
Página 28

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

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

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

2008

Página 29

Apellidos y nombre o razón social

N.I.F.

200

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

**ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

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

2008

Página 30

Apellidos y nombre o razón social

N.I.F.

200

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

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

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

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 31

## ENTIDADES ASEGURADORAS. BALANCE: ACTIVO (I)

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

Modelo  
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 32

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

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

ESTE DOCUMENTO NO ES UN PLAZO PARA SU PRESENTACIÓN. NO ES VÁLIDO.



Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 33

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

## PASIVO

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

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 34

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

## PATRIMONIO NETO

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

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 35

## ENTIDADES ASEGURADORAS. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (I)

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

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 36

## ENTIDADES ASEGURADORAS. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (II)

## CUENTA TÉCNICA SEGURO DE VIDA

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

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 37

## ENTIDADES ASEGURADORAS. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (III)

## CUENTA TÉCNICA SEGURO DE VIDA (cont.)

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

## CUENTA NO TÉCNICA

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

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 38

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

## ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

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

2008

Página 39

Apellidos y nombre o razón social

N.I.F.

200

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

	CAPITAL O FONDO MUTUAL							Otras aportaciones de socios o mutualistas
	Escriturado	(No exigido)	Prima de emisión	Reservas	(Acciones en patrimonio propias)	Resultados de ejercicios anteriores		
	413	414	415	416	417	418	419	
<b>SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2007</b>								
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2007 y anteriores .....	426	427	428	429	430	431	432	
Ajustes por errores del ejercicio 2007 y anteriores .....	439	440	441	442	443	444	445	
<b>SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2008</b>	452	453	454	455	456	457	458	
Total ingresos y gastos reconocidos .....	465	466	467	468	469	470	471	
Operaciones con socios o mutualistas .....	478	479	480	481	482	483	484	
Aumentos de capital o fondo mutual .....	491	492	493	494	495	496	497	
(-) Reducciones de capital o fondo mutual .....	504	505	506	507	508	509	510	
Conversión de pasivos financ. en patr. neto (conversión de obligac. condonaciones de deudas) .....	517	518	519	520	521	522	523	
(-) Distribución de dividendos o derramas activas .....	530	531	532	533	534	535	536	
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....	543	544	545	546	547	548	549	
Incremento (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios .....	556	557	558	559	560	561	562	
Otras operaciones con socios o mutualistas .....	569	570	571	572	573	574	575	
Otras variaciones del patrimonio neto .....	582	583	584	585	586	587	588	
Pagos basados en instrumentos de patrimonio .....	595	596	597	598	599	600	601	
Traspasos entre partidas de patrimonio neto .....	608	609	610	611	612	613	614	
Otras variaciones .....	621	622	623	624	625	626	627	
<b>SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2008</b>	634	635	636	637	638	639	640	

2008

Página 40

Apellidos y nombre o razón social

N.I.F.

Modelo  
200

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

	Resultado del ejercicio (Dividendo a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones donaciones y legados recibidos	Total
<b>SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2007</b>					
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2007 y anteriores .....	420	421	422	423	424
Ajustes por errores del ejercicio 2007 y anteriores .....	433	434	435	436	437
	446	447	448	449	451
<b>SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2008</b>	459	460	461	462	464
Total ingresos y gastos reconocidos .....	472	473	474	475	477
Operaciones con socios o mutualistas .....	485	486	487	488	490
Aumentos de capital o fondo mutual .....	498	499	382	501	503
(-) Reducciones de capital o fondo mutual .....	511	512	513	514	516
Conversion de pasivos financ. en patr. neto (conversion de obligac. condonaciones de deudas) .....	524	525	526	527	529
(-) Distribución de dividendos o derramas activas .....	537	538	539	540	542
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....	550	551	552	553	555
Incremento (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios .....	563	564	565	566	568
Otras operaciones con socios o mutualistas .....	576	577	578	579	581
Otras variaciones del patrimonio neto .....	589	590	591	592	594
Pagos basados en instrumentos de patrimonio .....	602	603	604	605	607
Trasposos entre partidas de patrimonio neto .....	615	616	617	618	620
Otras variaciones .....	628	629	630	631	633
<b>SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2008</b>	641	642	643	644	646



Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 41

## INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA. BALANCE: ACTIVO

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

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

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 42

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

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

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

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 43

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

## CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

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

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

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 44

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

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

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

Modelo  
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 45

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

## ESTADO DE VARIACIÓN PATRIMONIAL (cont.)

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

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

  
 MINISTERIO DE ECONOMÍA Y HACIENDA

  
**Agencia Tributaria**  
 Delegación de Administración de Código de Administración

**Impuesto sobre Sociedades**  
 DOCUMENTO DE INGRESO O DEVOLUCIÓN

**Modelo**  
**200**

**Identificación (1)**

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

N.I.F.

Nombre o razón social

**Devengo (2)**

Ejercicio ....

Tipo ejercicio .....

Período .....  O  A

De  a

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

**Liquidación (3)**

Base imponible .....  552

Cuota íntegra .....  562

Líquido a ingresar o a devolver: Estado .....  621

**Devolución (4)**

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

Renuncia a la devolución  Devolución por transferencia

Importe:  D

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

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

**Ingreso (5)**

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

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

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

Importe:  I

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

**Cuota cero (6)**

Cuota cero

**Declarante (7)** ..... a ..... de ..... de .....

Firma

**Ejemplar para la Administración**