

**ANEXO I**  
**Formato electrónico**


Agencia Tributaria  
 Teléfono: 901 33 55 33  
 www.agenciatributaria.es

**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)

2012

Página 1

Modelo

**200**

Declaración relativa al período impositivo comprendido desde

EL           AL           **Identificación**

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

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

Ejercicio      Tipo ejercicio      C.N.A.E. actividad principal      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 europea de interés económico	<input type="checkbox"/>	014	Entidad aseguradora	<input type="checkbox"/>	025
Entidad parcialmente exenta	<input type="checkbox"/>	002	Cooperativa protegida	<input type="checkbox"/>	017	Entidades de capital-riesgo	<input type="checkbox"/>	031
Sociedad de inversión de capital variable o fondo de inversión de carácter financiero	<input type="checkbox"/>	003	Cooperativa especialmente protegida	<input type="checkbox"/>	018	Sociedad de desarrollo industrial regional	<input type="checkbox"/>	032
Sociedad de inversión inmobiliaria	<input type="checkbox"/>	004	Resto cooperativas	<input type="checkbox"/>	019	Sociedad de garantía recíproca o de reafianzamiento	<input type="checkbox"/>	036
Comunidades titulares de montes vecinales en mano común	<input type="checkbox"/>	005	Establecimiento permanente	<input type="checkbox"/>	021	Fondo de pensiones Real Decreto Legislativo 1/2002, de 29 de noviembre	<input type="checkbox"/>	048
Entidad de tenencia de valores extranjeros	<input type="checkbox"/>	011	Gran empresa	<input type="checkbox"/>	023	Mutua de seguros o Mutualidad de previsión social	<input type="checkbox"/>	058
Agrupación de interés económico española o Unión temporal de empresas	<input type="checkbox"/>	013	Entidad de crédito	<input type="checkbox"/>	024	Fondos o activos de titulización	<input type="checkbox"/>	060

**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	Entidad dedicada al arrend. de viviendas	<input type="checkbox"/>	038
Entidad ZEC	<input type="checkbox"/>	015	Regímenes especiales de normativa foral	<input type="checkbox"/>	049	Entidad en rég. de atribución de rentas constituida en el extranjero con presencia en territorio español	<input type="checkbox"/>	046
Régimen entid. navieras en función del tonelaje	<input type="checkbox"/>	022	Régimen especial Canarias	<input type="checkbox"/>	029	SOCIMI	<input type="checkbox"/>	012
Tribut. conjunta Estado/Diput. Cdad. Forales	<input type="checkbox"/>	028	Régimen especial minería	<input type="checkbox"/>	033	Entidades que aplican el régimen especial Ley 11/2009 (excepto SOCIMI)	<input type="checkbox"/>	057
			Régimen especial hidrocarburos	<input type="checkbox"/>	034	Otros regímenes especiales	<input type="checkbox"/>	020

**Otros caracteres**

Tipo gravamen reducido mant. o creación empleo	<input type="checkbox"/>	056	Opción art. 51.2.b) L.I.S.	<input type="checkbox"/>	016	Entidad que forma parte de un grupo mercantil (art. 42 del Cód. Comercio)	<input type="checkbox"/>	039
Inclusión en base imp. rentas positivas art. 107 L.I.S.	<input type="checkbox"/>	007	Entidad inactiva	<input type="checkbox"/>	026	Obligación información art. 15 R.I.S.	<input type="checkbox"/>	043
Opción art.107.6 L.I.S.	<input type="checkbox"/>	008	Base imponible negativa o cero	<input type="checkbox"/>	027	Obligación información art. 45 R.I.S.	<input type="checkbox"/>	044
Sociedad dominante de grupo fiscal	<input type="checkbox"/>	009	Transmisión elementos patrimoniales arts. 26.2.d) y 84.1 L.I.S.	<input type="checkbox"/>	030	Inversiones anticipadas-reserva inversiones en Canarias (art. 27.11 Ley 19/1994)	<input type="checkbox"/>	045
Sociedad dependiente de grupo fiscal	<input type="checkbox"/>	010	Opción art. 43.1 R.I.S.	<input type="checkbox"/>	035	Rég. fiscal de operaciones de aportación de activos a sociedades para la gestión de activos (Ley 8/2012)	<input type="checkbox"/>	062
Se ha acogido a la revalorización de activos Ley 16/2012..	<input type="checkbox"/>	059	Opción art. 43.3 R.I.S.	<input type="checkbox"/>	037			

**Estados de cuentas (\*)**

Balance y ECPN:	Mod. normal	<input type="checkbox"/>	050	Pérdidas y ganancias :	Mod. normal	<input type="checkbox"/>	053
	Mod. abreviado	<input type="checkbox"/>	051		Mod. abreviado	<input type="checkbox"/>	054
	Mod. PYMES	<input type="checkbox"/>	052		Mod. PYMES	<input type="checkbox"/>	055

Estados de cuentas de Instituciones de inversión colectiva.....  061

(\*) Excepto entidades que hayan marcado las claves 003, 004, 024, 025, 036 ó 058 de caracteres (tipo de entidad)

**Personal asalariado**Consigne la cifra media del ejercicio Personal fijo           Personal no fijo          

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

Número de grupo fiscal      

Sólo para entidades que hayan marcado la clave 010 de caracteres de la declaración (otros caracteres):

N.I.F. de la sociedad dominante      **Declaración complementaria**Nº de justificante de la declaración anterior      **Firma del Secretario del Consejo de Administración, declarante o representante**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. (establec. 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 IRNR):      **Declaración de los representantes legales de la entidad**

La(s) persona(s) abajo identificada(s) 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      Por poder,           Por poder,          D.           D.          N.I.F.           N.I.F.          Fecha poder           Fecha poder          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  
**200**

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

**2012**  
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	RPTE.	Apellidos y nombre / Razón social	Domicilio fiscal	Código Provincial

### B. Participaciones directas de la declarante en otras sociedades y de otras personas o entidades en la declarante a la fecha de cierre del periodo 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<sup>(\*)</sup>.

#### Datos de la participada:

	Entidad 1.ª	Entidad 2.ª	Entidad 3.ª	Entidad 4.ª
N.I.F. (ó equivalente al N.I.F. del país de residencia, si no tiene N.I.F. en España).....				
Nombre o razón social .....				
Código provincia /país.....				

#### Datos en los registros de la declarante:

Porcentaje de participación (% con 2 decimales).....				
Valor nominal total de la participación .....				
Valor en libros (en el activo de la declarante) de la participación .....				
Ingresos por Dividendos recibidos en el ejercicio declarado <sup>(*)</sup> .....				

<sup>(\*)</sup> Deben incluirse también los datos correspondientes a los dividendos de sociedades que a fin de ejercicio no cumplan el mínimo de participación (5% ó 1% si cotizan), pero que si lo alcanzaban cuando se percibió el dividendo.

#### Correcciones valorativas por deterioro y cambios en el valor razonable:

(Cumplimente este apartado para todas las participaciones en las que se haya tenido un porcentaje superior al 5% ó al 1% si cotizan- a lo largo del ejercicio, y cuyo valor nominal supere los 100.000 euros, incluyendo por tanto las participaciones transmitidas en el ejercicio)

a) Corrección de valor incluida en pérdidas y ganancias del ejercicio <sup>(**)</sup> .....				
b) Corrección fiscal (art. 12.3 LIS) del resultado del ejercicio, derivado de la corrección valorativa anterior [(+) = aumento; (-) = disminución].....				
c) Efecto de la corrección valorativa en la BI del ejercicio (= a + b).....				
d) Saldo de correcciones fiscales (art. 12.3 LIS) pendientes a fin de ejercicio [(+) = aumentos futuros; (-) = disminuciones futuras].....				

<sup>(\*\*)</sup> Incluya la variación del deterioro y, en general, los cambios valorativos con efectos sobre el resultado del ejercicio, con el signo con que opere en el cálculo del resultado.

Incluya también, en su caso, el efecto sobre el "resultado por enajenación de participaciones" por la aplicación de los deterioros acumulados (y de los cambios valorativos acumulados, en general).

Ponga el signo con que opere en la cuenta de P y G: (-) = deterioro; (+) = reversión del deterioro o aplicación del deterioro por transmisión de la participación. En el caso de cambios de valor positivos, signos opuestos a los indicados.

#### Datos adicionales de la participada:

(Sólo se deberá cumplimentar obligatoriamente este apartado si la entidad participada es extranjera y el deterioro sufrido se determina en relación al patrimonio neto de la entidad participada)

Capital.....				
Reservas y otras partidas de fondos propios .....				
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.	RPTE.	F/J	Apellidos y nombre / Razón social	Código provincia / país	Nominal	% Particip.

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

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

2012

Página 3

## Balance: Activo (I)

## Activo

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

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

Modelo  
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2012

Página 4

## Balance: Activo (II)

## Activo (cont.)

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

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

Modelo  
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2012

Página 5

## Balance: Patrimonio neto y pasivo (I)

## Patrimonio neto y pasivo

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

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

Modelo  
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2012

Página 6

## Balance: Patrimonio neto y pasivo (II)

## Patrimonio neto y pasivo (cont.)

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

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

Modelo  
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2012

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

2012

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>Otros ingresos y gastos de carácter financiero</b> (N, A, P) .....	329		
Incorporación al activo de gastos financieros (N, A, P) .....	330		
Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores (N, A, P) .....	331		
Resto de ingresos y gastos (N, A, P) .....	332		
<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</b> (N, A, P) .....	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

2012

Página 9

**Estado de cambios en el patrimonio neto (I):  
Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio**

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (N, A) ..... 500

**Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto**

Por valoración de instrumentos financieros (N, A) ..... 336

Activos financieros disponibles para la venta (N) ..... 337

Otros ingresos / gastos (N) ..... 338

Por coberturas de flujos de efectivo (N, A) ..... 339

Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A) ..... 340

Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes (N, A) ..... 341

Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N, A) ..... 342

Diferencias de conversión (N, A) ..... 343

Efecto impositivo (N, A) ..... 344

Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (N, A) ..... 345

**Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias**

Por valoración de instrumentos financieros (N, A) ..... 346

Activos financieros disponibles para la venta (N) ..... 347

Otros ingresos / gastos (N) ..... 348

Por coberturas de flujos de efectivo (N, A) ..... 349

Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A) ..... 350

Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N, A) ..... 351

Diferencias de conversión (N, A) ..... 352

Efecto impositivo (N, A) ..... 353

Total transferencia a la cuenta de pérdidas y ganancias (N, A) ..... 354

TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (N, A) ..... 355

2012

Página 10

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

200

**Estado de cambios en el patrimonio neto (II): estado total de cambios en el patrimonio neto**

	CAPITAL (N, A, P)		Reservas (N, A, P)	Acciones y participac. en patrimonio propias (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 ANTERIOR (N, A, P)</b> .....	380	381	383	384	385	386
Ajustes por cambio de criterio de ejercicios anteriores (N, A, P) .....	394	395	397	398	399	400
Ajustes por errores de ejercicios anteriores (N, A, P) .....	408	409	411	412	413	414
<b>SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO (N, A, P)</b> .....	422	423	424	426	427	428
Total ingresos y gastos reconocidos (N, A) .....	436	437	438	440	441	442
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P) .....	450	451	452	454	455	456
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P) .....	464	465	466	468	469	470
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P) .....	478	479	480	482	483	484
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P) .....	492	493	494	496	497	498
Operaciones con socios o propietarios (N, A, P) .....	506	507	508	510	511	512
Aumentos de capital (N, A, P) .....	520	521	522	524	525	526
(-) Reducciones de capital (N, A, P) .....	534	535	536	538	539	540
Conversion de pasivos financ. en patr. neto (conversión de obligac. condonaciones de deudas) (N) .....	548	549	550	552	553	554
(-) Distribución de dividendos (N) .....	562	563	564	566	567	568
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (N) .....	576	577	578	580	581	582
Incremento (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios (N) .....	590	591	592	594	595	596
Otras operaciones con socios o propietarios (N, A, P) .....	604	605	606	608	609	610
Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P) .....	618	619	620	622	623	624
<b>SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (N, A, P)</b> .....	632	633	634	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 PMMES de depósito de cuentas en el Registro Mercantil

2012

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 ANTERIOR (N, A, P)</b>							
Ajustes por cambio de criterio de ejercicios anteriores (N, A, P)	387	388	389	390	391	392	393
Ajustes por errores de ejercicios anteriores (N, A, P)	401	402	403	404	405	406	407
	415	416	417	418	419	420	421
<b>SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO (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
Conversiones de pasivos financ. en patr. neto (conversión de obligac. condicionadas 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 (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

2012

Página 12

## Liquidación (I)

## Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias

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

	Aumentos	Disminuciones
Correcciones por Impuesto sobre Sociedades.....	301	302

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

## Detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida la corrección por I.S.)

	Aumentos	Disminuciones
Diferencias entre amortización contable y fiscal (arts. 11.1 y 11.4 L.I.S.).....	303	304
Amortización de inmovilizado afecto a actividades de investigación y desarrollo (art. 11.2.c) L.I.S.) ....	305	306
Libertad de amortización de gastos de investigación y desarrollo (art. 11.2.d) L.I.S.).....	307	308
Libertad de amortización con mantenimiento de empleo (D.T. 37ª y D.A. 11ª L.I.S.-RDL 6/2010) ...	514	509
Libertad de amortización sin mantenimiento de empleo (D.T. 37ª y D.A. 11ª L.I.S.-RDL 13/2010)....	516	551
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 part. en entidades no cotizadas y emp. grupo (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
Gastos financieros derivados de deudas con entidades del grupo (art. 14.1.h).....	508	
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
Reversión del deterioro del valor de los 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
Ajustes por la limitación en la deducibilidad en gastos financieros (art. 20 L.I.S.).....	363	364
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

(\*) Para participaciones adquiridas hasta el 21/12/07 (pueden consultarse instrucciones).

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2012

Página 13

## Liquidación (II)

Detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (cont.)  
(excluida la corrección por I.S.)

	Aumentos (cont.)	Disminuciones (cont.)
Régimen de entidades parcialmente exentas (capítulo XV, título VII L.I.S.).....	389	390
Aportaciones y colaboración a favor de entidades sin fines lucrativos.....	250	251
Régimen fiscal entidades sin fines lucrativos (Ley 49/2002).....	391	392
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
Reserva para inversiones en Canarias (Ley 19/1994).....	403	404
Diferimiento plusvalías procesos de concentración empresarial (D. A. 4ª L.I.S.).....	405	406
Entidades en rég. de atribución de rentas const. en el extranj. con presencia en territ. español (art. 38 LIRNR)...	409	410
Correcciones específicas de entidades sometidas a la normativa foral.....	411	412
Régimen fiscal Sociedades Anónimas Cotizadas de Inversión en el mercado inmobiliario: Rentas exentas (art. 9 Ley 11/2009).....		503
Integración de rentas socios SOCIMI (art. 10 Ley 11/2009).....	504	505
Integración bases salida régimen SOCIMI (art. 12 Ley 11/2009).....	517	
Dividendos y otras rentas extranjeras con gravamen especial al 8% (D.A. 15ª L.I.S.).....	510	511
Dividendos y otras rentas extranjeras con gravamen especial al 10% (D.A. 17ª L.I.S.).....	512	513
Exención transmisión bienes inmuebles (D.A. 16ª L.I.S.).....	518	519
Impuesto extranjero sobre los beneficios con cargo a los cuales se pagan los dividendos objeto de deducción por doble imposición internacional (art. 32.1 LIS).....	340	
Impuesto extranjero soportado por el sujeto pasivo, no deducible por afectar a rentas con deducción por doble imposición (art. 31.2 LIS).....	351	
Subvenciones públicas incluidas en el resultado del ejercicio, no integrables en la base imponible.....		368
SICAV: Reducciones de capital y distribución de la prima de emisión.....	371	
Otras correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias.....	413	414
<b>Total correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b> (excluida la corrección por I.S.) (desglose en página 18).....	<b>417</b>	<b>418</b>

## 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 períodos anteriores (desglose en página 15).....	547

Base imponible..... 552

## Sólo sociedades cooperativas

Resultados cooperativos.....	553
Resultados extracooperativos.....	554

## Sólo agrupaciones españolas de interés económico y UTES

Socios residentes.....	555
Socios no residentes.....	556

## Sólo entidades ZEC

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

## Sólo SOCIMIS

Parte de la base imponible del período impositivo que tributa al tipo general.....	520
Parte de la base imponible del período impositivo que tributa al tipo especial.....	521
Parte de la base imponible de períodos anteriores que tributa este período al tipo especial.....	522
Parte de la base imponible del período impositivo que no tributa en este período impositivo (Beneficios no distribuidos).....	523

## Tipo de gravamen

Tipo de gravamen..... 558

## Sólo sociedades cooperativas

Cuota íntegra previa.....	560
Compensación de cuotas por pérdidas de cooperativas (desglose en página 20).....	561

## Cuota íntegra

Cuota íntegra..... 562

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2012

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) y deducciones socios SOCIMI:</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		
Deducciones socios SOCIMI (art. 10 Ley 11/2009).....	564		
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		
Retenciones sobre los premios de determinadas loterías y apuestas (sólo para periodos impositivos que finalicen a partir de 31/12/2012).....	597		
		Estado	D. Forales / Navarra (totales) (desglose en pág. 24)
<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	
Incremento por incumplimiento de requisitos SOCIMI.....	633	642	
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

2012

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 1997 .....	640		641		548	
Compensación de base año 1998 .....	643		644		645	
Compensación de base año 1999 .....	646		647		648	
Compensación de base año 2000 .....	649		650		651	
Compensación de base año 2001 .....	652		653		654	
Compensación de base año 2002 .....	655		656		657	
Compensación de base año 2003 .....	658		659		660	
Compensación de base año 2004 .....	661		662		663	
Compensación de base año 2005 .....	664		665		666	
Compensación de base año 2006 .....	667		668		669	
Compensación de base año 2007 .....	743		747		748	
Compensación de base año 2008 .....	275		276		277	
Compensación de base año 2009 .....	608		609		610	
Compensación de base año 2010 .....	704		705		706	
Compensación de base año 2011 .....	013		014		015	
Compensación de base año 2012 (*) .....	725		726		727	
<b>Total .....</b>	<b>670</b>		<b>647</b>		<b>671</b>	

(\*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene bases imponibles negativas por otro periodo impositivo iniciado también en 2012, pero inferior a 12 meses y previo al ejercicio declarado.

## Deducciones doble imposición interna 2005-2012

	Limite año	Deducción pendiente /generada		Tipo gravamen periodo generación	2012 deducción pendiente	Deducción aplicada en esta liquidación		Deducción pendiente periodos futuros	
<b>D.I. interna ejerc. anteriores:</b>									
D.I. interna 2005 .....	2012/13	101		102	696		697		
D.I. interna 2006 .....	2013/14	104		105	846		847		848
D.I. interna 2007 .....	2014/15	106		107	282		283		284
D.I. interna 2008 .....	2015/16	108		109	702		703		707
D.I. interna 2009 .....	2016/17	110		111	071		187		300
D.I. interna 2010 .....	2017/18	112		113	025		026		027
D.I. interna 2011 .....	2018/19	114		115	714		715		716
D.I. interna 2012 (*) .....	2019/20	735		920	736		737		738
<b>Total 2005-2012 .....</b>		<b>116</b>			<b>117</b>		<b>570</b>		<b>118</b>
<b>Tipo de gravamen 2012 .....</b>				<b>103</b>					
<b>D.I. interna 2012:</b>									
Intersoc. al 50% (art. 30.1 y 3 L.I.S.) .....	2019/20	119			120		121		122
Intersoc. al 100% (art. 30.2 y 3 L.I.S.) .....	2019/20	123			124		125		126
Plusvalías fuente interna (art. 30.5 L.I.S.) .....	2019/20	127			128		129		130
<b>Total 2012 .....</b>		<b>131</b>			<b>132</b>		<b>571</b>		<b>133</b>

(\*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un periodo impositivo iniciado en 2012 (consultar instrucciones)

## Deducciones doble imposición internacional 2002-2012

	Limite año	Deducción pendiente /generada		Tipo gravamen periodo generación	2012 deducción pendiente	Deducción aplicada en esta liquidación		Deducción pendiente periodos futuros	
<b>D.I. internac. ejerc. anteriores:</b>									
D.I. internacional 2002 .....	2012/13	151		152	711		712		
D.I. internacional 2003 .....	2013/14	153		728	637		638		639
D.I. internacional 2004 .....	2014/15	154		729	849		894		197
D.I. internacional 2005 .....	2015/16	155		730	285		286		287
D.I. internacional 2006 .....	2016/17	156		731	825		826		827
D.I. internacional 2007 .....	2017/18	157		732	001		002		003
D.I. internacional 2008 .....	2018/19	158		733	028		029		030
D.I. internacional 2009 .....	2019/20	159		734	717		718		719
D.I. internacional 2010 .....	2020/21	720		721	722		723		724
D.I. internacional 2011 .....	2021/22	739		921	740		741		742
D.I. internacional 2012 (*) .....	2022/23	134		926	135		136		137
<b>Total 2002-2012 .....</b>		<b>160</b>			<b>161</b>		<b>572</b>		<b>162</b>
<b>Tipo de gravamen 2012 .....</b>				<b>103</b>					
<b>D.I. internacional 2012:</b>									
Impuesto soportado por el sujeto pasivo (art. 31 L.I.S.) .....	2022/23	163			164		165		166
Dividendos y participaciones en beneficios (art. 32 L.I.S.) .....	2022/23	167			168		169		170
<b>Total 2012 .....</b>		<b>171</b>			<b>172</b>		<b>573</b>		<b>174</b>

(\*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un periodo impositivo iniciado en 2012 (consultar instrucciones)

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2012

Página 16

**Deducción art. 42 L.I.S. y art. 36 ter Ley 43/95**

	Lim. conj. deducc.	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 2002.....	25%	2017/18	835		836	837
Deducción art. 36 ter Ley 43/95 2003.....		2018/19	838		839	840
Deducción art. 36 ter Ley 43/95 2004.....		2019/20	932		933	934
Deducción art. 42 L.I.S. 2005.....		2020/21	297		298	299
Deducción art. 42 L.I.S. 2006.....		2021/22	090		091	092
Deducción art. 42 L.I.S. 2007.....		2022/23	004		005	006
Deducción art. 42 L.I.S. 2008.....		2023/24	031		032	033
Deducción art. 42 L.I.S. 2009.....		2024/25	022		023	024
Deducción art. 42 L.I.S. 2010.....		2025/26	040		041	042
Deducción art. 42 L.I.S. 2011.....		2026/27	138		139	140
Deducción art. 42 L.I.S. 2012.....		2027/28	141		142	143
<b>Total deducciones art. 36 ter Ley 43/95 y art. 42 L.I.S. ....</b>				<b>841</b>		<b>585</b>

(\*) Pueden consultarse instrucciones

**Deducciones disposición transitoria octava L.I.S.**

	Limite conjunto deducciones	Per. anteriores. Per. actual.	Deduc. pendiente Deduc. generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2007: Periodificación.....	25%	749		750	
2008: Periodificación.....		752		753	754
2009: Periodificación.....		755		756	757
2010: Periodificación.....		758		759	760
2011: Periodificación.....		761		762	763
2012: 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 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 2008. Dotación y materializaciones efectuadas en 2008.....	089	094	095	
RIC 2009. Dotación y materializaciones efectuadas en 2009.....	097	098	047	048
RIC 2010. Dotación y materializaciones efectuadas en 2010.....	524	525	526	527
RIC 2011. Dotación y materializaciones efectuadas en 2011.....	922	923	924	925
RIC 2012. Dotación y materializaciones efectuadas en 2012.....	927	928	938	996
Inversiones anticipadas de futuras dotaciones a la RIC, efectuadas en 2012.....		020	021	

**Deducciones inversión en Canarias. Ley 20/1991**

	Lim. conj. deducc.	Límite año	Per. anteriores. Per. actual.	Deduc. pendiente Deduc. generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
Activos fijos (Ley 20/1991) 2007.....	70%	2012/13	854		855	
Activos fijos (Ley 20/1991) 2008.....		2013/14	857		858	859
Activos fijos (Ley 20/1991) 2009.....		2014/15	860		861	862
Activos fijos (Ley 20/1991) 2010.....		2015/16	863		864	865
Activos fijos (Ley 20/1991) 2011.....		2016/17	883		884	885
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1997.....		60/ 90%	2012/13 <sup>(*)</sup>	194		195
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1998.....	2013/14 <sup>(*)</sup>		868		869	834
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1999.....	2014/15 <sup>(*)</sup>		871		872	873
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2000.....	2015/16 <sup>(*)</sup>		874		875	876
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2001.....	2016/17 <sup>(*)</sup>		877		878	879
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2002.....	2017/18 <sup>(*)</sup>		880		881	882
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2003.....	2018/19 <sup>(*)</sup>		866		867	870
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2004.....	2019/20 <sup>(*)</sup>		939		940	941
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2005.....	2020/21 <sup>(*)</sup>		191		192	193
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2006.....	2021/22 <sup>(*)</sup>		613		614	701
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2007.....	2022/23 <sup>(*)</sup>		200		257	011
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2008.....	2023/24 <sup>(*)</sup>		037		038	039
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2009.....	2024/25 <sup>(*)</sup>	044		045	046	
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2010.....	2025/26 <sup>(*)</sup>	528		529	530	
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2011.....	2026/27 <sup>(*)</sup>	144		145	146	
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2012.....	2027/28 <sup>(*)</sup>	147		148	149	
Activos fijos (Ley 20/1991) 2012.....	50%	2017/18	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

2012

Página 17

## Deducciones para incentivar determinadas actividades (cap. IV tit. VI Ley 43/95 y LIS)

	Lim. conj. deduc.	Limite año	Per. anteriores. Per. actual.	Deduc. pendiente generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
1997: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 (*)		2012/13 <sup>(*)</sup>	842		844	845
1998: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 (*)		2013/14 <sup>(*)</sup>	768		769	770
1999: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 (*)		2014/15 <sup>(*)</sup>	774		775	776
2000: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 (*)		2015/16 <sup>(*)</sup>	780		781	782
2001: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 (*)		2016/17 <sup>(*)</sup>	786		787	788
2002: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 (*)		2017/18 <sup>(*)</sup>	766		767	833
2003: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 (*)		2018/19 <sup>(*)</sup>	198		896	897
2004: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 (*)		2019/20 <sup>(*)</sup>	288		289	290
2005: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S. (*)		2020/21 <sup>(*)</sup>	466		467	468
2006: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S. (*)		2021/22 <sup>(*)</sup>	061		498	586
2007: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S. (*)		2022/23 <sup>(*)</sup>	472		473	478
2008: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S. (*)		2023/24 <sup>(*)</sup>	180		181	182
2009: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S. (*)		2024/25 <sup>(*)</sup>	531		532	533
2010: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S. (*)		2025/26 <sup>(*)</sup>	945		946	947
2011: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S. (*)		2026/27 <sup>(*)</sup>	960		961	962
2012: Inversiones para protección medio ambiente (PM)		2027/28	792		793	794
2012: Deducción por creación empleo minusválidos (CE)		2027/28	795		796	797
2012: Gastos en investigación y desarrollo (CT)		2030/31	798		799	800
2012: Gastos en innovación tecnológica (IT)		2030/31	096		698	713
2012: Producciones cinematográficas (PC)		2027/28	807		808	809
2012: Bienes de interés cultural (BIC)		2027/28	810		811	812
2012: Gastos de formación profesional (FP)		2027/28	816		817	818
2012: Edición libros (ED)		2027/28	819		820	821
2012: Creación de empleo por contratación de menores de 30 años (CEM-1) (art. 43 L.I.S.) (desde 12-2-2012)	25%, 50% (*)	2027/28	963		964	965
2012: Creación de empleo por contratación de desempleados con prestación por desempleo (CEM-2) (art. 43 L.I.S.) (desde 12-2-2012)		2027/28	931		502	751
2012: Guadalquivir Río de Historia (GRH)		2027/28	183		185	186
2012: Conmemoración del Bicentenario de la Constitución de 1812 (BC1812)		2027/28	188		189	190
2012: Programa de preparación de los deportistas españoles de los juegos de Londres 2012 (L2012)		2027/28	534		535	536
2012: Conmemoración del Milenio de la fundación del Reino de Granada (RG)		2027/28	966		967	968
2012: Solar Decathlon Europe 2010 y 2012 (SDE)		2027/28	969		970	971
2012: Alicante 2011 (A11)		2027/28	972		973	975
2012: Google Lunar X Prize (GL)		2027/28	976		977	978
2012: Mundobasket 2014 (M14)		2027/28	540		541	542
2012: Campeonato del Mundo de Balonmano Absoluto Masculino de 2013 (B13)		2027/28	543		544	545
2012: IV Centenario del fallecimiento del pintor Doménico Theotocópuli, El Greco (DT)		2027/28	901		902	903
2012: VIII Centenario de la Catedral de Santiago de Compostela (CS)		2027/28	801		918	919
2012: Vitoria-Gasteiz Capital Verde Europea 2012 (VG)		2027/28	063		064	065
2012: Campeonato del Mundo de Vela (ISAF) Santander 2014 (VS)		2027/28	067		068	069
2012: Programa "El Árbol es Vida" (AV)		2027/28	070		072	073
2012: Año de España en Japón (EJ)		2027/28	075		076	077
2012: Plan Director para la recuperación del Patrimonio Cultural de Lorca (PL)		2027/28	078		079	080
2012: Programa Patrimonio Joven y 4º Foro Juvenil Iberoamericano del Patrimonio Mundial (FJ)		2027/28	081		082	083
2012: Universiada de Invierno de Granada 2015 (UG)		2027/28	085		086	087
2012: Campeonato del Mundo de Ciclismo en Carretera Ponferrada 2014 (P)		2027/28	093		057	058
2012: Creación del Centro de Categoría 2 UNESCO en España, dedicado al Arte Rupestre y Patrimonio Mundial (AR)		2027/28	204		205	206
2012: Barcelona World Jumping Challenge (WJ)		2027/28	207		208	209
2012: Campeonato del Mundo de Natación Barcelona 2013 (NB)		2027/28	210		211	212
2012: Barcelona Mobile World Capital (BM)		2027/28	213		214	215
2012: 3ª Edición de la Barcelona World Race (3W)		2027/28	216		217	218
2012: 40º Aniversario de la Convención del Patrimonio Mundial (París, 1972) (CP)		2027/28	219		220	221
2012: Campeonato del Mundo de Tiro Olímpico "Las Gabias" 2014 (TO)		2027/28	222		223	224
2012: 500 Años de Bula Papal (BP)		2027/28	228		229	230
2012: 2012 Año de las Culturas, la Paz y la Libertad (AC)		2027/28	231		232	233
2012: Año de la Neurociencia (AN)		2027/28	234		235	236
2012: VIII Centenario de la Batalla de las Navas de Tolosa y del V de la conquista de Navarra (NT)		2027/28	237		238	239
2012: Año Santo Jubilar Mariano 2012-2013 en Almonte (MA)		2027/28	240		241	242
2012: 2014 Año Internacional de la Dieta Mediterránea (DM)		2027/28	243		244	245
2012: Candidatura de Madrid 2020 (M20)		2027/28	246		247	248
2012: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S.		2027/28	828		829	830
Total deducciones relativas a programas de apoyo a acontecimientos de excepcional interés público			634		635	636
<b>Total deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S.</b>			<b>831</b>		<b>588</b>	<b>832</b>

(\*) Pueden consultarse instrucciones

Modelo  
**200**

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

**2012**

Página 18

**Deducción donativos a entidades sin fines de lucro. Ley 49/2002**

	Limite año	Per. anteriores. Per. actual.	Deducc. pendiente Deducc. generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en períodos futuros
Donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2002.....	2012/13	929		930	
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
Donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2009.....	2019/20	904		905	906
Donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2010.....	2020/21	990		991	992
Donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2011.....	2021/22	997		998	999
Donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2012.....	2022/23	993		994	995
<b>Total deducciones donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002)</b> .....		<b>598</b>		<b>565</b>	<b>895</b>
Donaciones del período impositivo efectuadas a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002)..... <input type="text" value="974"/>					

**Aplicación de resultados**

Base de reparto		Aplicación	
Pérdidas y ganancias.....	<input type="text" value="650"/>	A reservas .....	<input type="text" value="654"/>
Remanente .....	<input type="text" value="651"/>	Intereses aportaciones al capital (Cooperativas) ...	<input type="text" value="655"/>
Reservas .....	<input type="text" value="652"/>	A dividendos .....	<input type="text" value="656"/>
<b>Total</b> .....	<input type="text" value="653"/>	A dotación O. S. (Cajas de ahorro).....	<input type="text" value="658"/>
		A F.R.O. y dotaciones voluntarias al F.E.P. (Cooperativas)	<input type="text" value="659"/>
		A retornos cooperativos (Cooperativas).....	<input type="text" value="660"/>
		Participes (IIC).....	<input type="text" value="662"/>
		A remanente y otros .....	<input type="text" value="664"/>
		A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores .....	<input type="text" value="665"/>
		<b>Total</b> .....	<input type="text" value="666"/>

**Detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida la corrección por Impuesto Sociedades) (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.).....	<input type="text" value="417"/>	<input type="text" value="418"/>		

**Presentación de documentación previa en la sede electrónica**

Consigne el Número de Referencia de Sociedades (NRS) de la documentación presentada:.....

.....

Modelo  
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2012

Página 18 bis

## LIMITACIÓN EN LA DEDUCIBILIDAD DE GASTOS FINANCIEROS. Art. 20 LIS

a). Resultado de explotación (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.) .....	175		
b). Amortización del inmovilizado (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.) .....	176		
c). Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.) .....	177		
d). Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.) .....	178		
e). Ingresos financieros de participaciones en instrumentos de patrimonio <sup>(*)</sup> (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.) .....	179		
f). Límite a la deducción de gastos financieros netos (= 30% * [a-b-c-d+e], con un mínimo de 1 millón de euros) .....	043		
g). Adición por límite beneficio operativo no aplicado en los cinco ejercicios anteriores .....	049		
h). Gastos financieros del período impositivo excluidos aquellos a que se refiere el art. 14.1.h) LIS <sup>(**)</sup> (sin signo) .....	249		
i). Ingresos financieros del período impositivo derivados de la cesión a terceros de capitales propios .....	252		
j). Gastos financieros netos del período (= [ h - i ]) .....	253		
k). Gastos financieros netos del período deducibles (< = [ j ]) .....	254		
l). Gastos financieros netos del período no deducibles (< = [ j ]) .....	255		
m). Gastos financieros netos pendientes de deducir de periodos anteriores aplicados .....	258		
n). Total gastos financieros netos deducibles en el período (= [ k + m ], < = [ f + g ]) .....	259		
ñ). Total gastos financieros deducibles en el período .....	260		

(\*) Dividendos o participaciones en beneficios de entidades en las que, o bien el porcentaje de participación, directo o indirecto, sea al menos el 5 por ciento, o bien el valor de adquisición de la participación sea superior a 6 millones de euros, excepto que dichas participaciones hayan sido adquiridas con deudas cuyos gastos financieros no resulten deducibles por aplicación del artículo 14.1.h) de la LIS. El mínimo de 1 millón de euros exige que, como mínimo, haya 1 millón de euros de gastos financieros netos.

(\*\*) Se incluirán los gastos financieros netos imputados por las entidades que tributen con arreglo a lo establecido en el art. 48 de la LIS.

## LIMITACIÓN EN LA DEDUCIBILIDAD DE GASTOS FINANCIEROS. GASTOS FINANCIEROS PENDIENTES DE DEDUCIR

Ejercicio de generación	Pendiente de aplicación a principio del período	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2012 (*)	261	262	263
2012 (**)	264	265	266
<b>Total .....</b>	<b>267</b>	<b>268</b>	<b>269</b>

(\*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene gastos financieros pendientes por otro período impositivo iniciado en 2012, pero inferior a 12 meses y previo al declarado.  
 (\*\*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene gastos financieros pendientes, devengados en el propio período impositivo, deducibles en los próximos periodos impositivos.

## PENDIENTE DE ADICIÓN POR LÍMITE BENEFICIO OPERATIVO NO APLICADO

Ejercicio de generación	Pendiente de aplicación a principio del período	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2012 (*)	270	271	272
2012 (**)	273	274	537
<b>Total .....</b>	<b>538</b>	<b>539</b>	<b>546</b>

(\*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene pendiente de adición por límite beneficio operativo no aplicado por otro período impositivo iniciado en 2012, pero inferior a 12 meses y previo al declarado.  
 (\*\*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene pendiente de adición por límite beneficio operativo no aplicado, generado en el propio período impositivo, aplicable en los próximos periodos impositivos.

Modelo  
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2012

Página 19

## Operaciones y situaciones relacionadas con países o territorios considerados como paraísos fiscales

## Operaciones relacionadas con países o territorios considerados como paraísos 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 paraísos 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 .....	1	4	7
(Excepto el de la entidad declarante)	2	5	8
	3	6	9

## No residentes con más de un establecimiento permanente

Importe neto de la cifra de negocios del conjunto de establecimientos permanentes de la misma persona física o entidad titular .....	988		
Número de establecimientos permanentes a través de los que opera, en caso de persona física titular .....			
N.I.F. de los establecimientos permanentes, en caso de entidad titular .....	1	2	4
(Excepto el del establecimiento permanente al que se refiere esta declaración)		3	5

## Entidades de crédito, aseguradoras, instituciones de inversión colectiva y sociedades de garantía recíproca

Las entidades que hayan marcado la clave de caracteres de la declaración [003], [004], [024], [025] o [036] deberán consignar a continuación el importe neto de la cifra de negocios en el ejercicio 2012 .....	989		
---	-----	--	--

## Régimen de las entidades navieras en función del tonelaje

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

Modelo  
**200**

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

**2012**

Página 20

## Operaciones con personas o entidades vinculadas

Indique las operaciones del ejercicio con personas o entidades vinculadas, residentes o no residentes, de acuerdo con lo establecido en el artículo 16 L.I.S. Declare separadamente las operaciones de ingreso o pago, sin efectuar compensaciones entre ellas aunque correspondan al mismo concepto.

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

### Instrucciones de cumplimentación:

#### 1º) Obligación de documentación

No existirá obligación de documentación cuando la contraprestación del conjunto de las operaciones realizadas en el período impositivo con la misma persona o entidad vinculada no supere 250.000 euros, salvo las operaciones específicas (artículo 18.4 e) 1º a 4º del Reglamento del IS) que en todo caso deben de documentarse.

No obstante, en el caso de personas o entidades cuyo importe neto de la cifra de negocios del período impositivo sea inferior a diez millones de euros, no tendrán obligación de documentación cuando el conjunto de las operaciones vinculadas (incluidas las específicas) no supere 100.000 euros. En todo caso, deben documentarse las operaciones con paraísos fiscales (Real Decreto-ley 6/2010, de 9 de abril y Real Decreto-ley 13/2010, de 3 de diciembre).

#### 2º) Obligación de declaración

Hay obligación de declaración respecto de las operaciones obligadas a documentación. No obstante, no habrá obligación de declaración cuando el importe de las operaciones por persona o entidad vinculada del mismo tipo y con el mismo método de valoración no supere 100.000 euros.

#### 3º) Criterios de imputación

En las operaciones que supongan gastos o ingresos contables debe atenderse al criterio de devengo contable de dichas operaciones con independencia de cuando se produzca la corriente monetaria del cobro o pago.

En las operaciones que no supongan gasto o ingreso contable (por ejemplo adquisición de un inmueble a una persona o entidad vinculada), se atenderá a la fecha de realización de la operación con independencia de cuanto se produzca la corriente monetaria derivada de las mismas.

Operaciones que se extiendan a lo largo de varios ejercicios: Si el valor de la operación supera los límites (100.000 / 250.000 euros) y la operación sigue vigente a lo largo de varios ejercicios sólo debe declararse en la información adicional del ejercicio en que se realice la operación.

Mención especial merecen las prestaciones de servicios continuadas a lo largo del tiempo en los que, tanto para determinar si se deben declarar o no, como para determinar en qué momento deben declararse, habrá que estar al valor de la operación en cada uno de los ejercicios.

#### 4º) Forma de cuantificar los límites y criterios de cumplimentación

Los límites de 100.000 y 250.000 euros no incluyen el IVA.

En cada fila se declararán las operaciones por persona o entidad vinculada que agrupen un determinado tipo de operación siempre que se haya utilizado el mismo método de valoración.

En caso de que con una misma persona o entidad se hayan realizado operaciones de distinto tipo, se incluirán en registros distintos. En el caso de que se tratara de operaciones del mismo tipo pero se hubieran utilizado métodos de valoración diferentes también se separarán en distintas filas.

## Régimen de cooperativas

### Determinación de la base imponible

	Resultados cooperativos		Resultados extracooperativos	
1. Ingresos computables.....	C1		E1	
2. Gastos específicos.....	C2		E2	
3. Gastos generales imputados.....	C3		E3	
4. Gastos Fondo de Educación y Promoción.....	C4		E4	
5. Incrementos y disminuciones patrimoniales.....			E5	
6. <b>Resultado (1 - 2 - 3 - 4 + 5)</b> .....	C6		E6	
7. Aumentos (ajustes positivos).....	C7		E7	
8. Disminuciones (ajustes negativos).....	C8		E8	
9. 50% Dotación obligatoria F.R.O. (art. 16.5 Ley 20/1990).....	C9		E9	
10. Reserva para inversiones en Canarias (Ley 19/1994).....	C10			
11. Factor de agotamiento.....	C11		E11	
12. <b>Base imponible (6 + 7 - 8 - 9 + 10 + 11)</b> .....	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 1997.....	673	674	
Compensación de cuota año 1998.....	676	677	678
Compensación de cuota año 1999.....	679	680	681
Compensación de cuota año 2000.....	682	683	684
Compensación de cuota año 2001.....	685	686	687
Compensación de cuota año 2002.....	688	689	690
Compensación de cuota año 2003.....	691	692	693
Compensación de cuota año 2004.....	623	624	672
Compensación de cuota año 2005.....	279	280	281
Compensación de cuota año 2006.....	587	515	900
Compensación de cuota año 2007.....	059	099	100
Compensación de cuota año 2008.....	017	018	019
Compensación de cuota año 2009.....	772	773	777
Compensación de cuota año 2010.....	907	908	909
Compensación de cuota año 2011.....	910	911	912
Compensación de cuota año 2012 <sup>(*)</sup> .....	935	936	937
<b>Total</b> .....	694	561	695

(\*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene cuotas negativas por otro período impositivo iniciado también en 2012, pero inferior a 12 meses y previo al ejercicio declarado.

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

**2012**

Página 21

**Operac. de fusión, escisión y canje de valores y transm. de activos y pasivos (Ley 8/2012) (régimen especial). Opción art. 43.1 y 43.3 R.I.S.**

Los declarantes que hayan marcado la clave 035, 037 ó 062 deberán consignar los siguientes datos:

Tipo de operación a que se refiere la opción: A: Fusión; B: Escisión; C: Canje de valores; D: Transmisión de activos y pasivos (Ley 8/2012) Entidad transmitente: N.I.F.  Denominación social Entidad adquirente: N.I.F.  Denominación social Fecha de los acuerdos sociales..... Valor de las acciones entregadas..... Valor de las acciones recibidas..... Importe de las rentas no integradas en la base imponible de declarante..... Tipo de operación a que se refiere la opción: A: Fusión; B: Escisión; C: Canje de valores; D: Transmisión de activos y pasivos (Ley 8/2012) Entidad transmitente: N.I.F.  Denominación social Entidad adquirente: N.I.F.  Denominación social Fecha de los acuerdos sociales..... Valor de las acciones entregadas..... Valor de las acciones recibidas..... Importe de las rentas no integradas en la base imponible de declarante..... Tipo de operación a que se refiere la opción: A: Fusión; B: Escisión; C: Canje de valores; D: Transmisión de activos y pasivos (Ley 8/2012) Entidad transmitente: N.I.F.  Denominación social Entidad adquirente: N.I.F.  Denominación social Fecha de los acuerdos sociales..... Valor de las acciones entregadas..... Valor de las acciones recibidas..... Importe de las rentas no integradas en la base imponible de declarante..... Tipo de operación a que se refiere la opción: A: Fusión; B: Escisión; C: Canje de valores; D: Transmisión de activos y pasivos (Ley 8/2012) Entidad transmitente: N.I.F.  Denominación social Entidad adquirente: N.I.F.  Denominación social Fecha de los acuerdos sociales..... Valor de las acciones entregadas..... Valor de las acciones recibidas..... Importe de las rentas no integradas en la base imponible de declarante..... Tipo de operación a que se refiere la opción: A: Fusión; B: Escisión; C: Canje de valores; D: Transmisión de activos y pasivos (Ley 8/2012) Entidad transmitente: N.I.F.  Denominación social Entidad adquirente: N.I.F.  Denominación social Fecha de los acuerdos sociales..... Valor de las acciones entregadas..... Valor de las acciones recibidas..... Importe de las rentas no integradas en la base imponible de declarante..... 

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 \_\_\_\_\_

2012  
Página 22

**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 periodo 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/país	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. \_\_\_\_\_ Apellidos y nombre o razón social \_\_\_\_\_ **2012**  
Página 23**Régimen especial de transparencia fiscal internacional**

	Nombre o razón social	Domicilio social	Clave país/territorio	Importe renta
<b>1</b>	Administradores		A	
<b>2</b>	Administradores		B	
<b>3</b>	Administradores		C	
<b>4</b>	Administradores		D	
<b>5</b>	Administradores		E	
<b>6</b>	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.



2012

Página 24

Apellidos y nombre o razón social

N.I.F.

Modelo  
**200**

## Tributación conjunta al Estado y a las Administraciones Forales del País Vasco y Navarra

Aplicación del concierto económico con la Comunidad Autónoma del País Vasco y del Convenio Económico entre el Estado y la Comunidad Foral de Navarra

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

### Cálculo de los porcentajes de tributación a cada una de las Administraciones

Diputación Foral de ARABA:	$\frac{052}{050} / \left( \frac{050}{050} - \frac{051}{050} \right) \times 100$	x	100	%
Diputación Foral de GIPUZKOA:	$\frac{053}{050} / \left( \frac{050}{050} - \frac{051}{050} \right) \times 100$	x	100	%
Diputación Foral de BIZKAIA:	$\frac{054}{050} / \left( \frac{050}{050} - \frac{051}{050} \right) \times 100$	x	100	%
Diputación Foral de NAVARRA:	$\frac{055}{050} / \left( \frac{050}{050} - \frac{051}{050} \right) \times 100$	x	100	%
Administración del Estado:	$\frac{056}{050} / \left( \frac{050}{050} - \frac{051}{050} \right) \times 100$	x	100	%

### Determinación del líquido a ingresar o a devolver a cada una de las Administraciones

<b>Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver</b>	ARABA	GIPUZKOA	BIZKAIA	NAVARRA	TOTAL
1º .....	420	421	426	427	600
2º .....	402	442	443	444	602
3º .....	445	446	447	448	604
Pagos fraccionados .....	449	450	451	465	606
3º .....	474	475	476	477	612
<b>Cuota diferencial</b> .....					
Incremento por pérdida beneficios fiscales períodos anteriores .....	482	483	484	485	616
Incremento por incumplimiento de requisitos SOCIMI .....	913	914	915	916	642
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

2012

Página 25

## 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		
<b>Información adicional sobre determinadas partidas que minoran el activo del balance</b>				
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

2012

Página 26

## 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  
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2012

Página 27

## 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 (sólo 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

2012

Página 28

Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Cuenta de pérdidas y ganancias.

## Cuenta de pérdidas y ganancias

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

Modelo <b>200</b>	N.I.F.	Apellidos y nombre o razón social	<b>2012</b>
			<b>Página 29</b>

**Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Estado de cambios en el patrimonio neto (I).**

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		

Apellidos y nombre o razón social

N.I.F.

Módulo

200

**Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Estado de cambios en el patrimonio neto (II).**

**Estado total de cambios en el patrimonio neto**

	FONDOS PROPIOS					Otros instrumentos de capital	Menos: Valores propios
	Capital / Fondo de dotación	Prima de emisión	Reservas				
<b>Saldo final del ejercicio anterior</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		
Traspos 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 (solo 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 final del ejercicio</b> .....	472	473	474	475	476		

2012

Página 31

Apellidos y nombre o razón social

N.I.F.

Modelo

200

## Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Estado de cambios en el patrimonio neto (II).

## Estado total de cambios en el patrimonio neto (cont.)

	FONDOS PROPIOS				Total patrimonio neto
	Resultado del ejercicio	Menos: dividendos y repatriaciones	Total fondos propios	Ajustes por valoración	
<b>Saldo final del ejercicio anterior</b> .....	287	288	289	290	291
Ajustes por cambio de criterio contable.....	297	298	299	300	301
Ajustes por errores.....	307	308	309	310	311
<b>Saldo inicial ajustado</b> .....	317	318	319	320	321
<b>Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....	327	328	329	330	331
<b>Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	337	338	339	340	341
Aumentos de capital / fondo de dotación.....	347	348	349	350	351
Reducciones de capital.....	357	358	359	360	361
Conversión de pasivos financieros en capital.....	367	368	369	370	371
Incrementos de otros instrumentos de capital.....	377	378	379	380	381
Reclasificación de pasivos financieros a otros instrumentos de capital.....	387	388	389	390	391
Reclasificación de otros instrumentos de capital a pasivos financieros.....	397	398	399	400	401
Distribución de dividendos / Remuneración a los socios.....	407	408	409	410	411
Operaciones con instrumentos de capital propio (neto).....	417	418	419	420	421
Traspos entre partidas de patrimonio neto.....	427	428	429	430	431
Incrementos (reducciones) por combinaciones de negocios.....	437	438	439	440	441
Dotación discrecional a obras y fondos sociales (sólo Cajas de ahorros y Cooperativas de crédito).....	447	448	449	450	451
Pagos con instrumentos de capital.....	457	458	459	460	461
Resto de incrementos (reducciones) de patrimonio neto.....	467	468	469	470	471
<b>Saldo final al final del ejercicio</b> .....	477	478	479	480	481



Modelo  
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2012

Página 32

## 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

**2012**

Página 33

**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 ES UN EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

Modelo  
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2012

Página 34

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

Modelo  
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2012

Página 35

## 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 o asunción.....	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

2012

Página 36

## 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

2012

Página 37

## Entidades aseguradoras. Cuenta de pérdidas y ganancias (II)

## Cuenta técnica seguro de vida

<b>Primas 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

2012

Página 38

## Entidades aseguradoras. Cuenta de pérdidas y ganancias (III)

## Cuenta técnica seguro de vida (cont.)

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

## Cuenta no técnica

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

Modelo  
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2012

Página 39

## 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		



2012

Página 40

Apellidos y nombre o razón social

Módulo  
200

Entidades aseguradoras. Estado de cambios en el patrimonio propio (II): estado total de cambios en el patrimonio neto

	CAPITAL O FONDO MUTUAL							Reservados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios o mutualistas
	Escriturado	(No exigido)	Prima de emisión	Reservas	(Acciones en patrimonio propias)	Reservados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios o mutualistas		
<b>SALDO, FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR</b>	413	414	415	416	417	418	419		
Ajustes por cambio de criterio de ejercicios anteriores	426	427	428	429	430	431	432		
Ajustes por errores de ejercicios anteriores	439	440	441	442	443	444	445		
<b>SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO</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		
Conversion de pasivos financ. en patr. neto (conversion 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 (reduccion) de patr. neto resultante de una combinacion 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		
Trasposas 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</b>	634	635	636	637	638	639	640		

2012

Página 41

Apellidos y nombre o razón social

N.I.F.

Módulo

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	Subscripciones donadas y legados recibidos	Total
<b>SALDO, FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR</b>						
Ajustes por cambio de criterio de ejercicios anteriores	420	421	422	423	424	425
Ajustes por errores de ejercicios anteriores	433	434	435	436	437	438
	446	447	448	449	450	451
<b>SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO</b>	459	460	461	462	463	464
Total ingresos y gastos reconocidos	472	473	474	475	476	477
Operaciones con socios o mutualistas	485	486	487	488	489	490
Aumentos de capital o fondo mutual	498	499	382	501	502	503
(+) Reducciones de capital o fondo mutual	511	512	513	514	515	516
Conversion de pasivos financ. en patr. neto (conversion de obligac. condonaciones de deudas)	524	525	526	527	528	529
(-) Distribucion de dividendos o derramas activas	537	538	539	540	541	542
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	550	551	552	553	554	555
Incremento (reduccion) de patr. neto resultante de una combinacion de negocios	563	564	565	566	567	568
Otras operaciones con socios o mutualistas	576	577	578	579	580	581
Otras variaciones del patrimonio neto	589	590	591	592	593	594
Pagos basados en instrumentos de patrimonio	602	603	604	605	606	607
Trasposas entre partidas de patrimonio neto	615	616	617	618	619	620
Otras variaciones	628	629	630	631	632	633
<b>SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b>	641	642	643	644	645	646

Modelo  
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2012

Página 42

## Instituciones de inversión colectiva. Balance: activo

Activo				
<b>Activo no corriente</b> (F, I)		101		
Inmovilizado intangible (F, I)		102		
Inmovilizado material (F, I)		103		
Bienes muebles de uso propio (F, I)		104		
Mobiliario y enseres (F, I)		105		
Cartera de inversiones inmobiliarias (I)		106		
Cartera interior de inmuebles y derechos (I)		107		
Inmuebles en fase de construcción (I)		108		
Inmuebles terminados (I)		109		
Concesiones administrativas (I)		110		
Otros derechos reales (I)		111		
Compromisos de compra de inmuebles (I)		112		
Compra de opciones de compra de inmuebles (I)		113		
Acciones en sociedades tenedoras y entidades de arrendamiento (I)		114		
Opciones sobre la cartera de inversiones inmobiliarias (I)		115		
Otros (I)		116		
Cartera exterior de inmuebles y derechos (I)		117		
Sociedades tenedoras de inmuebles (I)		118		
Otros (I)		119		
Anticipos o entregas a cuenta (I)		120		
Cuentas transitorias (I)		121		
Inversiones adicionales, complementarias y rehabilitaciones en curso (I)		122		
Indemnizaciones a arrendatarios (I)		123		
Activos por impuesto diferido (F, I)		124		
<b>Activo corriente</b> (F, I)		125		
Deudores (F, I)		126		
Deudores por venta de inmuebles (I)		127		
Deudores por alquileres (I)		128		
Deudores dudosos o morosos (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</b> (F, I)		151		

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

Modelo  
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2012

Página 43

## 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		
Acreedores (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> .....			
Compromisos por compra de inmuebles (I).....	183		
Compromisos de venta de inmuebles (I).....	184		
Contratos de arras (I).....	185		
Derechos de compra de opciones de compra de inmuebles (I).....	186		
Importes pendientes de desembolsar por inmuebles en fase de construcción (I).....	187		
Otras cuentas de riesgo y compromiso (I).....	188		
<b>TOTAL CUENTAS DE RIESGO Y COMPROMISO (I)</b> .....	189		
<b>Otras cuentas de orden (F)</b> .....	190		
Valores cedidos en préstamo por la IIC (F).....	191		
Valores aportados como garantía por la IIC (F).....	192		
Valores recibidos en garantía por la IIC (F).....	193		
Capital nominal no suscrito ni en circulación (SICAV) (F).....	194		
Capital nominal no suscrito (SII) (I).....	195		
Avales recibidos (I).....	196		
Avales emitidos (I).....	197		
Indemnizaciones previstas pendientes de confirmar (I).....	198		
Pérdidas fiscales a compensar (F) (I).....	199		
Otros (F).....	200		
Otras cuentas de orden (I).....	201		
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS DE ORDEN (I)</b> .....	202		
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN (F)</b> .....	203		

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

Modelo  
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2012

Página 44

## 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		
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

2012

Página 45

## 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

**2012**

Página 46

**Instituciones de inversión colectiva. Estado de variación patrimonial (II)**

## Estado de variación patrimonial (cont.)

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

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

Modelo  
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2012

Página 47

## Sociedades de garantía recíproca. Balance (I)

## Activo

<b>Tesorería</b> .....	101		
<b>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b> .....	102		
Socios dudosos .....	103		
Deudores varios .....	104		
Otros créditos con las Administraciones Públicas .....	105		
Socios por desembolsos exigidos .....	106		
Activos por impuesto corriente .....	107		
Resto de cuentas a cobrar .....	108		
<b>Inversiones financieras</b> .....	109		
Instrumentos de patrimonio .....	110		
Valores representativos de deuda .....	111		
Depósitos a plazo en entidades de crédito .....	112		
Activos financieros híbridos .....	113		
Derivados de cobertura .....	114		
Resto de derivados .....	115		
<b>Inversiones en empresas del grupo y asociadas</b> .....	116		
<b>Activos no corrientes mantenidos para la venta</b> .....	117		
<b>Inmovilizado material</b> .....	118		
Terrenos y construcciones .....	119		
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material .....	120		
<b>Inversiones inmobiliarias</b> .....	121		
<b>Inmovilizado intangible</b> .....	122		
<b>Activos por impuesto diferido</b> .....	123		
<b>Resto de activos</b> .....	124		
Periodificaciones .....	125		
Otros activos .....	126		
<b>TOTAL ACTIVO</b> .....	127		

## Pasivo

<b>Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar</b> .....	129		
Acreeedores varios .....	130		
Pasivos por impuesto corriente .....	131		
<b>Deudas</b> .....	132		
Obligaciones .....	133		
Deudas con entidades de crédito .....	134		
Fianzas y depósitos recibidos .....	135		
Sociedades de reafianzamiento .....	136		
Derivados de cobertura .....	137		
Resto de derivados .....	138		
Otras deudas .....	139		
<b>Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta</b> .....	140		
<b>Pasivos por avales y garantías</b> .....	141		
Garantías financieras .....	142		
Resto de avales y garantías .....	143		
<b>Provisiones</b> .....	144		
Provisiones por avales y garantías .....	145		
Otras provisiones .....	146		



Modelo  
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2012

Página 48

## Sociedades de garantía recíproca. Balance (II)

## Pasivo (cont.)

Fondo de provisiones técnicas. Cobertura del conjunto de operaciones .....	147		
Pasivos por impuesto diferido .....	148		
Resto de pasivos .....	149		
Capital reembolsable a la vista .....	150		
<b>TOTAL PASIVO .....</b>	<b>128</b>		

## Patrimonio neto

<b>Fondos propios .....</b>	<b>151</b>		
Capital .....	152		
Capital suscrito .....	153		
Socios protectores .....	154		
Socios partícipes .....	155		
Menos: capital no exigido .....	156		
Menos: capital reembolsable a la vista .....	157		
Reservas .....	158		
Resultados de ejercicios anteriores .....	159		
Resultado del ejercicio .....	160		
<b>Ajustes por cambio de valor .....</b>	<b>161</b>		
Activos financieros disponibles para la venta .....	162		
Otros .....	163		
Fondo de provisiones técnicas. Aportaciones de terceros .....	164		
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO .....</b>	<b>165</b>		

Modelo  
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2012

Página 49

## Sociedades de garantía recíproca. Cuenta de pérdidas y ganancias

<b>Importe neto de la cifra de negocios</b> .....	166		
Ingresos por avales y garantías.....	167		
Ingresos por prestación de servicios.....	168		
<b>Otros ingresos de explotación</b> .....	169		
<b>Gastos de personal</b> .....	170		
Sueldos, salarios y asimilados.....	171		
Cargas sociales.....	172		
Provisiones.....	173		
<b>Otros gastos de explotación</b> .....	174		
<b>Dotaciones a provisiones por avales y garantías (neto)</b> .....	175		
<b>Correcciones de valor por deterioro de socios dudosos (neto)</b> .....	176		
<b>Dotaciones al fondo de provisiones técnicas. Cobertura del conjunto de operaciones (neto)</b> .....	177		
<b>Fondo de provisiones técnicas. Aportaciones de terceros utilizadas</b> .....	178		
<b>Amortización del inmovilizado</b> .....	179		
<b>Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado</b> .....	180		
<b>Deterioro y resultado de activos no corrientes en venta (neto)</b> .....	181		
<b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b> .....	182		
<b>Ingresos financieros</b> .....	183		
De participaciones en instrumentos de patrimonio.....	184		
De valores negociables y otros instrumentos financieros.....	185		
<b>Gastos financieros</b> .....	186		
<b>Variación de valor razonable en instrumentos financieros</b> .....	187		
<b>Diferencias de cambio</b> .....	188		
<b>Correcciones de valor por deterioro de instrumentos financieros</b> .....	189		
<b>Resultado por enajenación de instrumentos financieros</b> .....	190		
<b>RESULTADO FINANCIERO</b> .....	191		
<b>Resultado antes de impuestos</b> .....	192		
<b>Impuestos sobre beneficios</b> .....	193		
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b> .....	500		

Modelo  
**200**

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

**2012**

Página 50

**Sociedades de garantía recíproca. Estado de ingresos y gastos reconocidos**

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias.....	500		
<b>Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>			
Por ajustes por cambios de valor.....	195		
Activos financieros disponibles para la venta.....	196		
Otros.....	197		
Fondo de provisiones técnicas. Aportaciones de terceros.....	198		
Efecto impositivo.....	199		
Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto.....	200		
<b>Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>			
Por ajustes por cambios de valor.....	201		
Activos financieros disponibles para la venta.....	202		
Otros.....	203		
Fondo de provisiones técnicas. Aportaciones de terceros.....	204		
Efecto impositivo.....	205		
Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	206		
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS.....</b>	<b>207</b>		

COPIA PRESENTACIÓN NO VÁLIDA

2012  
Página 51

Modelo  
200

N.I.F.

Sociedades de garantía recíproca. Estado total de cambios en el patrimonio neto

	CAPITAL			Reservas	Resultados de ejercicios anteriores
	Suscrito	Menos: no exigido	Menos: reembolsable a la vista		
<b>SALDO, FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR</b>	208	209	210	211	212
Ajustes por cambio de criterio	217	218	219	220	221
Ajustes por errores	226	227	228	229	230
<b>SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO</b>	235	236	237	238	239
Total ingresos y gastos reconocidos	244	245	246	247	248
Operaciones con socios	253	254	255	256	257
Aumentos de capital	262	263	264	265	266
(-) Reducciones de capital	271	272	273	274	275
(-) Distribución de dividendos	280	281	282	283	284
Otras operaciones con socios	289	290	291	292	293
Otras variaciones del patrimonio neto	298	299	300	301	302
<b>SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b>	307	308	309	310	311

2012

Página 52

Apellidos y nombre o razón social

N.I.F.

Modelo  
200

## Sociedades de garantía recíproca. Estado total de cambios en el patrimonio neto (cont.)

	Resultado del ejercicio	Ajustes por cambios de valor	Fondos de provisiones técnicas Aportaciones de terceros	Total
<b>SALDO, FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR</b> .....	213	214	215	216
Ajustes por cambio de criterio .....	222	223	224	225
Ajustes por errores .....	231	232	233	234
<b>SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO</b> .....	240	241	242	243
Total ingresos y gastos reconocidos .....	249	250	251	252
Operaciones con socios .....	258	259	260	261
Aumentos de capital .....	267	268	269	270
(-) Reducciones de capital .....	276	277	278	279
(-) Distribución de dividendos .....	285	286	287	288
Otras operaciones con socios .....	294	295	296	297
Otras variaciones del patrimonio neto .....	303	304	305	306
<b>SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> .....	312	313	314	315



**Agencia Tributaria**

Delegación o Diputación /  
Comunidad Foral de

Administración de

Código 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 ..... 0 A

De  a

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

**Liquidación (3)**

Base imponible .....

Cuota íntegra .....

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

**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:

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:

Código cuenta cliente (CCC)

Entidad: Oficina DC Núm. de cuenta

**Cuota cero (6)**

Cuota cero

**Declarante (7)**

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

Firma

**Ejemplar para el declarante**



**Agencia Tributaria**

Delegación o Diputación /  
Comunidad Foral de

Administración de

Código 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)**

**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 entidad colaboradora/Administración**