



Agencia Tributaria

Delegación o Diputación /
Comunidad Foral de

Administración de

Código Administración

MINISTERIO
DE ECONOMÍA Y
HACIENDA

Anexo I

Impuesto sobre Sociedades

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

Declaración relativa al período impositivo comprendido desde

EL _____ AL _____

2008

Página 1

Modelo

200

Identificación

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

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

Ejercicio
Tipo ejercicio
C.N.A.E.

Teléfono 1

Teléfono 2

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

Tipo de entidad

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

Regímenes aplicables

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

Otros caracteres

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

Estados de cuentas (*)

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

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

Personal asalariado

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

Declaración complementaria

Nº de justificante de la declaración anterior

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

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

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

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

Declaración de los representantes legales de la entidad

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

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

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

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

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

A. RELACIÓN DE ADMINISTRADORES

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

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

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

B.1. PARTICIPACIONES DE LA DECLARANTE EN OTRAS ENTIDADES

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

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

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

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

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

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

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

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 3

BALANCE: ACTIVO (I)

ACTIVO

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

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

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 4

BALANCE: ACTIVO (II)

ACTIVO (cont.)

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

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

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 5

BALANCE: PATRIMONIO NETO Y PASIVO (I)

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

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

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 6

BALANCE: PATRIMONIO NETO Y PASIVO (II)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO (cont.)

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

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

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 7

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (I)

OPERACIONES CONTINUADAS

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

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

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 8

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (II)

OPERACIONES CONTINUADAS (cont.)

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

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

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 9

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

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

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

2008

Página 10

Apellidos y nombre o razón social

N.I.F.

Modelo
200

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

	CAPITAL (N, A, P)		Reservas (N, A, P)	Prima de emisión (N, A, P)	(Acciones y participac. en patrimonio propios) (N, A, P)	Resultados de ejercicios anteriores (N, A, P)	Otras aportaciones de socios (N, A, P)
	Escriturado	(No exigido)					
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2007 (N, A, P)	380	381	383	382	384	385	386
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2007 y anteriores (N, A, P)	394	395	397	396	398	399	400
Ajustes por errores del ejercicio 2007 y anteriores (N, A, P)	408	409	411	410	412	413	414
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2008 (N, A, P)	422	423	425	424	426	427	428
Total ingresos y gastos reconocidos (N, A)	436	437	439	438	440	441	442
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P)	450	451	453	452	454	455	456
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	464	465	467	466	468	469	470
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P)	478	479	481	480	482	483	484
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	492	493	495	494	496	497	498
Operaciones con socios o propietarios (N, A, P)	506	507	509	508	510	511	512
Aumentos de capital (N, A, P)	520	521	523	522	524	525	526
(-) Reducciones de capital (N, A, P)	534	535	537	536	538	539	540
Conversion de pasivos financ. en patr. neto (conversion de obligac. condonaciones de deudas) (N)	548	549	551	550	552	553	554
(-) Distribución de dividendos (N)	562	563	565	564	566	567	568
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (N)	576	577	579	578	580	581	582
Incremento (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios (N)	590	591	593	592	594	595	596
Otras operaciones con socios o propietarios (N, A, P)	604	605	607	606	608	609	610
Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P)	618	619	621	620	622	623	624
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2008 (N, A, P)	632	633	635	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 PYMES de depósito de cuentas en el Registro Mercantil

2008

Página 11

Apellidos y nombre o razón social

N.I.F.

Modelo
200

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

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

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

Modelo
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 12

LIQUIDACIÓN (I)

RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias 500

Correcciones por Impuesto sobre Sociedades 301

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

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

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

Modelo
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 13

LIQUIDACIÓN (II)

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

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

ENTIDADES NAVIERAS EN RÉGIMEN DE TRIBUTACIÓN EN FUNCIÓN DEL TONELAJE

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

BASE IMPONIBLE

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

Sólo sociedades cooperativas

Resultados cooperativos	553
Resultados extracooperativos	554

Sólo agrupaciones españolas de interés económico y UTES

Socios residentes	555
Socios no residentes	556

Sólo entidades ZEC

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

TIPO DE GRAVAMEN

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

CUOTA ÍNTEGRA

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

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 14

LIQUIDACIÓN (III)

BONIFICACIONES Y DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN. CUOTA ÍNTEGRA AJUSTADA POSITIVA

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

OTRAS DEDUCCIONES. CUOTA LÍQUIDA POSITIVA

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

CUOTA DEL EJERCICIO A INGRESAR O A DEVOLVER

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

PAGOS FRACCIONADOS. CUOTA DIFERENCIAL

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

LÍQUIDO A INGRESAR O A DEVOLVER

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

Modelo
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 15

DETALLE DE LA COMPENSACIÓN DE BASES IMPONIBLES NEGATIVAS (*)

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

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

DEDUCCIONES DOBLE IMPOSICIÓN INTERNA 2001-2008

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

DEDUCCIONES DOBLE IMPOSICIÓN INTERNACIONAL 2000-2008

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

Modelo
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 16

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

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

DEDUCCIONES DISPOSICIÓN TRANSITORIA OCTAVA L.I.S.

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

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

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

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

DEDUCCIONES INVERSIÓN EN CANARIAS. LEY 20/1991

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

(*) Pueden consultarse instrucciones

Modelo
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 17

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

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

Deducciones aplicables 1997 - 2007:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(*) Pueden consultarse instrucciones.

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

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

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

Modelo
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 18

APLICACIÓN DE RESULTADOS

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

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

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

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

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

Modelo
200

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

2008

Página 19

OPERACIONES CON PERSONAS O ENTIDADES VINCULADAS

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

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

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

OPERACIONES RELACIONADAS CON PAÍSES O TERRITORIOS CONSIDERADOS COMO PARAISOS FISCALES

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

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

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

COMUNICACIÓN DEL IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS

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

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

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

NO RESIDENTES CON MÁS DE UN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE

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

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

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

ENTIDADES DE CRÉDITO, ASEGURADORAS E INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA

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

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

Modelo
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 20

RÉGIMEN DE COOPERATIVAS

DETERMINACIÓN DE LA BASE IMPONIBLE

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

DETALLE DE COMPENSACIÓN DE CUOTAS

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

RÉGIMEN DE LAS ENTIDADES NAVIERAS EN FUNCIÓN DEL TONELAJE

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

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

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

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

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

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

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

Modelo
200

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

2008

Página 21

AGRUPACIONES DE INTERÉS ECONÓMICO Y UTES (RÉGIMEN ESPECIAL)**A) PORCENTAJE DE IMPUTACIÓN DE BASES IMPONIBLES Y DEMÁS CONCEPTOS LIQUIDATORIOS**

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

060

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

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

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

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

Base de la deducción	% Participación

- 5.- Base de las bonificaciones.....
- 6.- Base de las deducciones para incentivar la realización de determinadas actividades.....
- 7.- Retenciones e ingresos a cuenta 062
- 8.- Dividendos y participaciones en beneficios distribuidos con cargo a reservas:
- a) De ejercicios en los que la sociedad no haya tributado en el régimen especial.....
- b) De ejercicios en los que la sociedad haya tributado en el régimen especial.....
- 9.- Relación de socios existentes a la fecha de cierre del período impositivo que deban soportar las imputaciones, en orden decreciente de grado de participación, con sus datos identificativos y grado de participación en dicha fecha:

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

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

Modelo 200 N.I.F. Razón social

2008

Página 22

RÉGIMEN ESPECIAL DE TRANSPARENCIA FISCAL INTERNACIONAL

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

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

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

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

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

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

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

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

Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver	ÁLAVA	GUIPÚZCOA	VIZCAYA	NAVARRA	TOTAL
1º	420	421	426	427	600
2º	402	442	443	444	602
3º	445	446	447	448	604
	449	450	451	465	606
	474	475	476	477	612
Cuota diferencial					
Incremento por pérdida beneficios fiscales períodos anteriores.....	482	483	484	485	616
Intereses de demora.....	486	487	488	489	618
Importe ingreso/devolución efectuada de la declaración originaria.....	490	491	492	493	620
Líquido a ingresar o a devolver	494	495	496	497	622

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

2008
Página 24

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

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

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

2008
Página 25

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

PASIVO

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

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

200

2008

Página 26

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

PATRIMONIO NETO

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

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

2008
Página 27

ENTIDADES SOMETIDAS A LAS NORMAS DE CONTABILIDAD DEL BANCO DE ESPAÑA

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

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

2008
Página 28

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

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

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

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

ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

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

2008

Página 30

Apellidos y nombre o razón social

N.I.F.

200

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

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

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

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 31

ENTIDADES ASEGURADORAS. BALANCE: ACTIVO (I)

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

Modelo
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 32

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

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

ESTE DOCUMENTO NO ES UN EJEMPLAR PARA SU PRESENTACIÓN VÁLIDA

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 33

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

PASIVO

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

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 34

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

PATRIMONIO NETO

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

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 35

ENTIDADES ASEGURADORAS. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (I)

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

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 36

ENTIDADES ASEGURADORAS. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (II)

CUENTA TÉCNICA SEGURO DE VIDA

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

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 37

ENTIDADES ASEGURADORAS. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (III)

CUENTA TÉCNICA SEGURO DE VIDA (cont.)

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

CUENTA NO TÉCNICA

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

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 38

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

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

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

2008

Página 39

Apellidos y nombre o razón social

N.I.F.

200

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

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

2008

Página 40

Apellidos y nombre o razón social

N.I.F.

Modelo
200

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

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

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 41

INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA. BALANCE: ACTIVO

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

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

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 42

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

PATRIMONIO Y PASIVO

Patrimonio atribuido a partícipes o accionistas (F, I)	152		
Fondos reembolsables atribuidos a partícipes o accionistas (F, I)	153		
Capital (F, I)	154		
Partícipes (F, I)	155		
Prima de emisión (F, I)	156		
Reservas (F, I)	157		
(Acciones propias) (F, I)	158		
Resultados de ejercicios anteriores (F, I)	159		
Otras aportaciones de socios (F, I)	160		
Resultado del ejercicio (F, I)	161		
(Dividendo a cuenta) (F, I)	162		
Ajustes por cambios de valor en inmovilizado material de uso propio (F)	163		
Ajustes por cambios de valor en inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I)	164		
Ajustes por plusvalías de las inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I)	165		
Ajustes por minusvalías de las inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I)	166		
Otro patrimonio atribuido (F, I)	167		
Pasivo no corriente (F, I)	168		
Provisiones a largo plazo (F, I)	169		
Deudas a largo plazo (F, I)	170		
Pasivos por impuesto diferido (F, I)	171		
Pasivo corriente (F, I)	172		
Provisiones a corto plazo (F, I)	173		
Deudas a corto plazo (F, I)	174		
Acreedores (F, I)	175		
Pasivos financieros (F)	176		
Derivados (F)	177		
Periodificaciones (F, I)	178		
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVO (F, I)	179		

CUENTAS DE ORDEN

Cuentas de compromiso (F)	180		
Compromisos por operaciones largas de derivados (F)	181		
Compromisos por operaciones cortas de derivados (F)	182		
Cuentas de riesgo y de compromiso (I)	183		
Compromisos por compra de inmuebles (I)	184		
Compromisos de venta de inmuebles (I)	185		
Contratos de arras (I)	186		
Derechos de compra de opciones de compra de inmuebles (I)	187		
Importes pendientes de desembolsar por inmuebles en fase de construcción (I)	188		
Otras cuentas de riesgo y compromiso (I)	189		
TOTAL CUENTAS DE RIESGO Y COMPROMISO (I)	189		
Otras cuentas de orden (F)	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		
TOTAL OTRAS CUENTAS DE ORDEN (I)	202		
TOTAL CUENTAS DE ORDEN (F)	203		

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

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 43

INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

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

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

Modelo

200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 44

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

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

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

Modelo
200

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2008

Página 45

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

ESTADO DE VARIACIÓN PATRIMONIAL (cont.)

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

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



Agencia Tributaria

Delegación de
Administración de

Código de Administración

Impuesto sobre Sociedades

Modelo

200

DOCUMENTO DE INGRESO O DEVOLUCIÓN

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

Liquidación (3)

Base imponible 552 Cuota íntegra 562 Líquido a ingresar o a devolver: Estado 621

Devolución (4)

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

Renuncia a la devolución Devolución por transferencia Importe: **D** Código cuenta cliente (CCC)
Entidad: Oficina DC Núm. de cuenta**Importante:** Ponga especial cuidado en la correcta cumplimentación de los datos de la cuenta en la que desea recibir la transferencia bancaria.

Ingreso (5)

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

Ingreso efectuado a favor del **Tesoro Público**. Cuenta restringida de colaboración en la recaudación de la A.E.A.T. de declaraciones-liquidaciones o autoliquidaciones.Forma de pago: En efectivo E.C. Adeudo en cuentaImporte: **I** Código cuenta cliente (CCC)
Entidad: Oficina DC Núm. de cuenta

Cuota cero (6)

 Cuota cero

Declarante (7)

..... a de de

Firma

Ejemplar para la Administración