

ANEXO I  
FORMATO ELECTRÓNICO



**Agencia Tributaria**

Delegación o Diputación / Comunidad Foral de \_\_\_\_\_

Administración de \_\_\_\_\_ Código Administración \_\_\_\_\_

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y HACIENDA

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en territorio español) 2007

Página 1

Modelo

Declaración relativa al período impositivo comprendido desde

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

**200**

**Identificación**

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

N.I.F. \_\_\_\_\_

Apellidos y nombre o razón social \_\_\_\_\_

Teléfono \_\_\_\_\_

Ejercicio ..... \_\_\_\_\_

Tipo ejercicio ..... \_\_\_\_\_

C.N.A.E. .... \_\_\_\_\_

**Declaración complementaria:** Si esta declaración es complementaria de otra declaración anterior del mismo período impositivo, indíquelo marcando con una "X" el recuadro siguiente y haga constar a continuación el número de justificante de la declaración anterior a la que complementa, que figura en el documento de ingreso o devolución.

Declaración complementaria .....  N° de justificante de la declaración anterior ..... \_\_\_\_\_

**Caracteres de la declaración (Marque con "X" el o los que procedan):**

Entidad sin ánimo de lucro acogida régimen fiscal Título II Ley 49/2002.....	001	Agrupación europea de interés económico.....	014	Transmisión elementos patrimoniales arts. 26.2.d) y 84.1 L.I.S.....	030
Entidad parcialmente exenta .....	002	Entidad ZEC .....	015	Entidades de capital-riesgo .....	031
Sociedad de inversión de capital variable o fondo de inversión de carácter financiero.....	003	Opción art. 51.2.b) L.I.S.....	016	Soc.desarrollo industrial regional .....	032
Sociedad de inversión inmobiliaria o fondo de inversión inmobiliaria.....	004	Cooperativa protegida .....	017	Régimen especial minería.....	033
Comunidades titulares de montes vecinales en mano común.....	005	Cooperativa esp. protegida.....	018	Régimen especial hidrocarburos .....	034
Incentivos empresa de reducida dimensión (cap. XII, tít. VII L.I.S.).....	006	Resto cooperativas.....	019	Opción art. 43.1 R.I.S.....	035
Inclusión en base imponible rentas positivas art. 107 L.I.S.....	007	Otros regímenes especiales.....	020	Opción art. 43.3 R.I.S.....	037
Opción art.107.6 L.I.S.....	008	Establecimiento permanente.....	021	Entidad dedicada al arrendamiento de viviendas.....	038
Sociedad dominante o entidad cabeza de grupo	009	Rég. entid. navieras en función del tonelaje .....	022	Entidad que forma parte de un grupo mercantil (art. 42 del Cód. Comercio) .....	039
Sociedad dependiente.....	010	Gran empresa.....	023	Obligación información art. 15 R.I.S.....	043
Entidad de tenencia de valores extranjeros.....	011	Entidad de crédito.....	024	Obligación información art. 45 R.I.S.....	044
Agrupación de interés económico española o Unión temporal de empresas .....	013	Entidad aseguradora .....	025	Inversiones anticipadas-reserva inversiones en Canarias (art. 27.11 Ley 19/1994).....	045
		Entidad inactiva .....	026	Entidad en régimen de atribución de rentas constituida en el extranjero con presencia en territorio español	046
		Base imponible negativa o cero .....	027	Fondo de pensiones Real Decreto Legislativo 1/2002, de 29 de noviembre.....	048
		Tributación conjunta Estado/Diput. Comunidad Forales.....	028	Entidades sometidas a normativa foral .....	047
		Régimen especial Canarias .....	029	Regímenes especiales de normativa foral .....	049

Las entidades que hayan marcado las claves [009] ó [010] deberán consignar a continuación el nº de grupo fiscal al que pertenecen ..... 040

**Personal asalariado (cifra media del ejercicio):** Personal fijo ..... 041 Personal no fijo ..... 042

**Declaración de los representantes legales de la entidad:**

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

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

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

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

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

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

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

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

N.I.F.	Sociedad participada	Código provincia / país	Nominal	% Particip.

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

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

N.I.F.	RPTE.	F/J	Apellidos y nombre / Razón social	Código provincia / país	Nominal	% Particip.

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

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

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

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

**C.2. TENENCIA DE VALORES RELACIONADOS CON PAÍSES O TERRITORIOS CALIFICADOS REGLAMENTARIAMENTE COMO PARAÍSO FISCALES**

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



Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 4A

**BALANCE****ACTIVO (I)**

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 4B

## BALANCE

## ACTIVO (II)

Participaciones en empresas del grupo .....	176		
Créditos a empresas del grupo .....	177		
Participaciones en empresas asociadas .....	178		
Créditos a empresas asociadas .....	179		
Cartera de valores a corto plazo .....	180		
Otros créditos .....	181		
Depósitos y fianzas constituidos a corto plazo .....	182		
Provisiones .....	183		
<b>Inversiones financieras temporales .....</b>	<b>185</b>		
<b>Acciones propias a corto plazo .....</b>	<b>186</b>		
<b>Tesorería .....</b>	<b>188</b>		
<b>Ajustes por periodificación .....</b>	<b>189</b>		
<b>Total activo .....</b>	<b>190</b>		

ESTE DOCUMENTO ES UN EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 5A

**BALANCE**

<b>PASIVO (I)</b>			
Capital suscrito .....	201		
Prima de emisión .....	202		
Reserva de revalorización .....	204		
Reserva legal .....	205		
Reserva para acciones propias .....	206		
Reserva para acciones de la sociedad dominante .....	207		
Reservas estatutarias .....	208		
Diferencias por ajuste del capital a euros .....	203		
Reserva para Inversiones en Canarias .....	218		
Otras reservas .....	209		
Remanente .....	211		
Resultados negativos de ejercicios anteriores .....	212		
Aportaciones de socios para compensación de pérdidas .....	213		
Pérdidas y ganancias (beneficio o pérdida) .....	215		
Dividendo a cuenta entregado en el ejercicio .....	216		
Acciones propias para reducción de capital .....	217		
<b>Fondos propios</b> .....	<b>220</b>		
Subvenciones de capital .....	221		
Diferencias positivas de cambio .....	222		
Otros ingresos a distribuir en varios ejercicios .....	223		
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios .....	224		
<b>Ingresos a distribuir en varios ejercicios</b> .....	<b>225</b>		
Provisiones para pensiones y obligaciones similares .....	227		
Provisiones para impuestos .....	228		
Otras provisiones .....	229		
Fondo de reversión .....	230		
<b>Provisiones para riesgos y gastos</b> .....	<b>231</b>		
Obligaciones no convertibles .....	232		
Obligaciones convertibles .....	233		
Otras deudas representadas en valores negociables .....	234		
Deudas a largo plazo con entidades de crédito .....	235		
Acreedores por arrendamiento financiero a largo plazo .....	236		
Deudas con empresas del grupo .....	237		
Deudas con empresas asociadas .....	238		
Deudas representadas por efectos a pagar .....	239		
Otras deudas .....	240		
Fianzas y depósitos recibidos a largo plazo .....	241		
Administraciones Públicas a largo plazo .....	242		
Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos de empresas del grupo .....	243		
Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos de empresas asociadas .....	244		
Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos de otras empresas .....	245		
Acreedores por operaciones de tráfico a largo plazo .....	246		
<b>Acreedores a largo plazo</b> .....	<b>248</b>		

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 5B

**BALANCE****PASIVO (II)**

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

EJEMPLO  
 PRESENTACIÓN NO VÁLIDA

Modelo	N.I.F.	Apellidos y nombre o razón social	Página 6
200			
<b>CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DEL EJERCICIO</b>			

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



Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 7

## CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DEL EJERCICIO

## HABER

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

## DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

## BASE DE REPARTO

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

## DISTRIBUCIÓN

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 8

## LIQUIDACIÓN (I)

RESULTADO CONTABLE			
<b>Total importe</b> .....			500
CORRECCIONES AL RESULTADO CONTABLE			
		Aumentos	Disminuciones
Agrupaciones de interés económico y uniones temporales de empresas .....	501		502
Amortización libre y acelerada .....	503		504
Operaciones de arrendamiento financiero .....	505		506
Dotaciones contables a provisiones no deducibles fiscalmente .....	507		508
Impuesto sobre Sociedades .....	509		510
Otros gastos contabilizados no deducibles fiscalmente .....	511		
Aplicación del valor normal de mercado .....	512		513
Corrección de rentas por efecto de la depreciación monetaria .....			514
Reinversión de beneficios extraordinarios (D. T. 3ª L.I.S.) .....	516		
Gastos o ingresos contabilizados en ejercicios diferentes al de su devengo .....	518		519
Operaciones a plazo o con precio aplazado .....	520		521
Subcapitalización .....	522		
Aportaciones y colaboración a favor de entidades sin fines lucrativos .....	523		524
Régimen fiscal de entidades sin fines lucrativos (Ley 49/2002) .....	525		526
Régimen fiscal Copa América (D.A. 34ª Ley 62/2003) .....	699		700
Régimen fiscal 33ª Copa del América (D.A. 7ª Ley 41/2007) .....	043		536
Régimen fiscal de entidades parcialmente exentas .....	527		528
Transparencia fiscal internacional .....	529		530
Valoración bienes y derechos (operaciones Cap. VIII Tít. VII L.I.S.) .....	531		532
Régimen fiscal entidades de tenencia de valores extranjeros .....			533
Exención doble imposición (arts. 21 y 22 L.I.S.) .....			534
Implantación de empresas en el extranjero (D. T. 19ª L.I.S.) .....	535		
Régimen de las entidades navieras en función del tonelaje .....	537		538
Diferimiento plusvalías procesos de concentración empresarial (D.A. 4ª L.I.S.) .....	539		540
Entidad en rég. atrib. rentas const. en el extranjero con pres. en territorio español (art. 38 L.I.R.N.R.) .....	593		594
Adquisición de participaciones de entidades no residentes (art. 12.5 L.I.S.) .....	541		542
Correcciones específicas de entidades sometidas a normativa foral .....	517		557
Otras correcciones .....	543		544
Cooperativas: 50% Dotación obligatoria al Fondo Reserva Obligatorio .....			550
Reducción base imponible: Reserva inversiones Canarias (Ley 19/1994) .....	545		549
Reducción base imponible: Factor de agotamiento (art. 98 y 103 L.I.S.) .....	546		551
Reducción base imponible: Comunidades titulares de montes vecinales en mano común (art. 123 L.I.S.) .....			548
Compensación bases imponibles negativas períodos anteriores .....			547
ENTIDADES NAVIERAS EN RÉGIMEN DE TRIBUTACIÓN EN FUNCIÓN DEL TONELAJE			
Base imponible de actividades o rentas que tributen en régimen general .....			578
Base imponible derivada de la aplicación del régimen especial .....			579
BASE IMPONIBLE			
<b>Total importe</b> .....			552
Sólo sociedades cooperativas			
Resultados cooperativos .....	553		
Resultados extracooperativos .....	554		
Sólo agrupaciones españolas de interés económico y UTES			
Socios residentes .....	555		
Socios no residentes .....	556		
Sólo entidades ZEC			
Base imponible a tipo de gravamen especial .....	559		
Tipo de gravamen .....		558	
CUOTA ÍNTEGRA			
<b>Cuota íntegra previa</b> .....			560
Compensación de cuotas por pérdidas de cooperativas .....	561		
<b>Cuota íntegra</b> .....			562

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 9

## LIQUIDACIÓN (II)

BONIFICACIONES Y DEDUCCIONES POR DOBLE  
IMPOSICIÓN. CUOTA ÍNTEGRA AJUSTADA POSITIVA

Bonificación por rentas obtenidas en Ceuta y Melilla.....	567		
Bonificaciones actividades exportadoras y de prestación de servicios.....	568		
Bonificación rendimientos por ventas bienes corporales producidos en Canarias.....	563		
Bonificaciones Sociedades Cooperativas.....	566		
Bonificaciones entidades dedicadas al arrendamiento de viviendas.....	576		
Otras bonificaciones.....	569		
Deducciones por doble imposición	Saldos pendientes de deducción periodos anteriores.....	580	
	Transparencia fiscal internacional (art. 107.9 L.I.S.).....	570	
	Intersocietaria al 5/10% (cooperativas).....	571	
	Intersocietaria al 50% (art. 30.1 y 3 L.I.S.).....	572	
	Intersocietaria al 100% (art. 30.2 y 3 L.I.S.).....	573	
	Plusvalías fuente interna (art. 30.5 L.I.S.).....	574	
	Internacional: Impuesto soportado por el sujeto pasivo (art. 31 L.I.S.).....	575	
Internacional: Dividendos y participaciones en beneficios (art. 32 L.I.S.).....	577		
Bonificaciones empresas navieras en Canarias.....	581		
<b>Cuota íntegra ajustada positiva</b> .....		582	

OTRAS DEDUCCIONES.  
CUOTA LÍQUIDA POSITIVA

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

## CUOTA DEL EJERCICIO A INGRESAR O A DEVOLVER

Deducción programa PREVER.....	564		
Retenciones e ingresos a cuenta / pagos a cuenta participaciones I.I.C.....	595		
Retenciones e ingresos a cuenta / pagos a cuenta participaciones I.I.C. imputados por agrupaciones de interés económico y uniones temporales de empresas.....	596		
<b>Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver</b> .....	599	ESTADO	D. FORALES / NAVARRA (TOTALES) (*)
		600	

PAGOS FRACCIONADOS.  
CUOTA DIFERENCIAL

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

## LÍQUIDO A INGRESAR O A DEVOLVER

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

(\*) Desglose en página 15.

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 10

**DETALLE DE LA COMPENSACIÓN DE BASES IMPONIBLES NEGATIVAS**

		Pendiente de aplicación a principio del período	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
Compensación de base año	725	640	641	642
Compensación de base año	726	643	644	645
Compensación de base año	727	646	647	648
Compensación de base año	728	649	650	651
Compensación de base año	729	652	653	654
Compensación de base año	730	655	656	657
Compensación de base año	731	658	659	660
Compensación de base año	732	661	662	663
Compensación de base año	733	664	665	666
Compensación de base año	734	667	668	669
Compensación de base año	742	743	747	748
Compensación de base año	274	275	276	277
Compensación de base año	607	608	609	610
Compensación de base año	057	704	705	706
Compensación de base año	012	013	014	015
<b>Total</b>		<b>670</b>	<b>547</b>	<b>671</b>

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

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

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

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

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

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

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

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 11

## DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN

	Límite año	Per. anteriores. Per. actual.	Deduc. pendiente Deduc. generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
Deducciones por doble imposición 2000.....	2007/08 <sup>(*)</sup>	711		712	713
Deducciones doble imp. interna (art. 28 Ley 43/95) 2001 .....	2008/09	696		697	698
Deduc. doble imp. internacional (arts. 29 y 30 Ley 43/95) 2001 .....	2011/12	637		638	639
Deducciones doble imp. interna (art. 28 Ley 43/95) 2002 .....	2009/10	846		847	848
Deduc. doble imp. internacional (arts. 29 y 30 Ley 43/95) 2002 .....	2012/13	849		894	197
Deducciones doble imp. interna (art. 28 Ley 43/95) 2003 .....	2010/11	282		283	284
Deduc. doble imp. internacional (arts. 29 y 30 Ley 43/95) 2003 .....	2013/14	285		286	287
Deducciones doble imp. interna (art. 30 L.I.S.) 2004 .....	2011/12	702		703	707
Deduc. doble imp. internacional (arts. 31 y 32 L.I.S.) 2004 .....	2014/15	825		826	827
Deducciones doble imp. interna (art. 30 L.I.S.) 2005.....	2012/13	071		187	300
Deduc. doble imp. internacional (arts. 31 y 32 L.I.S.) 2005 .....	2015/16	001		002	003
Deducciones doble imp. interna (art. 30 L.I.S.) 2006.....	2013/14	025		026	027
Deduc. doble imp. internacional (arts. 31 y 32 L.I.S.) 2006 .....	2016/17	028		029	030
<b>Total deducciones pendientes periodos anteriores.....</b>		<b>720</b>		<b>580</b>	<b>721</b>
Deducciones doble imp. interna (art. 30 L.I.S.) 2007.....	2014/15	714		715	716
Deduc. doble imp. internacional (arts. 31 y 32 L.I.S.) 2007 .....	2017/18	717		718	719
<b>Total deducciones por doble imposición.....</b>		<b>722</b>		<b>723</b>	<b>724</b>

(\*) Pueden consultarse instrucciones.

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

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

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

	Límite conjunto deducciones	Per. anteriores. Per. actual.	Deduc. pendiente Deduc. generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2002: Periodificación / diferimiento .....		749		750	
2003: Periodificación / diferimiento .....		752		753	754
2004: Periodificación .....		755		756	757
2005: Periodificación .....	35%	758		759	760
2006: Periodificación .....		761		762	763
2007: Periodificación.....		744		745	746
<b>Total deducciones disp. transitoria octava L.I.S. ....</b>		<b>764</b>		<b>584</b>	<b>765</b>

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 12

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

	Lím. conj. deduc.	Límite año	Per. anteriores. Per. actual.	Deduc. pendiente Deducc. generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
1996: Suma de deducciones ID .....		2011/12	842		844	845
1997: Suma de deducciones PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED .....		2007/08 <sup>(1)</sup>	768		769	770
1997: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 .....		2007/08 <sup>(1)</sup>	771		772	773
1998: Suma deduc. PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J99 y SC2000 .....		2008/09 <sup>(1)</sup>	774		775	776
1998: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 .....		2008/09 <sup>(1)</sup>	777		778	779
1999: Suma deduc. PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J99 y SC2000 .....		2009/10 <sup>(1)</sup>	780		781	782
1999: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 .....		2009/10 <sup>(1)</sup>	783		784	785
2000: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, SC2000 y S2002 .....		2010/11 <sup>(1)</sup>	786		787	788
2000: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 .....		2010/11 <sup>(1)</sup>	789		790	791
2001: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, S2002 y BCN04 .....		2011/12 <sup>(1)</sup>	766		767	833
2001: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 .....		2011/12 <sup>(1)</sup>	888		889	890
2002: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, S2002 y BCN04 .....		2012/13 <sup>(1)</sup>	198		896	897
2002: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 .....		2012/13 <sup>(1)</sup>	898		899	928
2003: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, PH, EE, FP, ED, PP, EI, BCN04, J04 y CJ03 .....		2013/14 <sup>(1)</sup>	288		289	290
2003: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 .....		2013/14 <sup>(1)</sup>	291		292	293
2004: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, PP, G, BCN04, J04, ALM05, CQ y CA07 .....		2014/15 <sup>(1)</sup>	466		467	468
2004: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 .....		2014/15 <sup>(1)</sup>	469		470	471
2005: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, PP, G, ALM05, CQ, CA07, S05, GV05 y P08 .....		2015/16 <sup>(1)</sup>	061		498	586
2005: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S. ....		2015/16 <sup>(1)</sup>	591		597	007
2006: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, PP, G, CQ, CA07, S05, GV05, P08, L06 y Z08 .....		2016/17 <sup>(1)</sup>	472		473	478
2006: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S. ....		2016/17 <sup>(1)</sup>	479		480	481
2007: Inversiones para protección medio ambiente (PM) .....		2017/18	792		793	794
Deducción por creación empleo minusválidos (CE) .....		2017/18	795		796	797
Gastos en investigación y desarrollo e innov. tecnológica (CT) .....		2022/23	798		799	800
Inversiones tecnologías información y comunicación (TIC) .....		2022/23 <sup>(1)</sup>	801		802	803
Deducciones medidas apoyo sector transporte (AT) .....		2017/18	804		805	806
Producciones cinematográficas (PC) .....		2017/18	807		808	809
Bienes de interés cultural (BIC) .....		2017/18	810		811	812
Empresas exportadoras (EE) .....		2017/18	813		814	815
Gastos de formación profesional (FP) .....		2017/18	816		817	818
Edición libros (ED) .....		2017/18	819		820	821
Contribuciones a planes de pensiones (PP) .....		2017/18	891		892	893
Guarderías para hijos de trabajadores (G) .....		2017/18	822		823	824
Copa América 2007 (CA07) .....		2017/18	996		997	998
Juegos Olímpicos Pekín 2008 (P08) .....		2017/18	063		064	065
Año Lebaniego 2006 (L06) .....		2017/18	633		067	068
Expo Zaragoza 2008 (Z08) .....		2017/18	069		070	093
Alicante 2008. Vuelta al mundo a vela (A08) .....		2017/18	589		850	851
Barcelona World Race (BWR) .....		2017/18	993		994	995
Año Jubilar Guadalupense 2007 (JG07) .....		2017/18	040		041	042
Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S. ....		2017/18	828		829	830
<b>Total deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S. ....</b>			<b>831</b>		<b>588</b>	<b>832</b>

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

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

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 13

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

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

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

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

**RÉGIMEN DE LAS ENTIDADES NAVIERAS EN FUNCIÓN DEL TONELAJE**

Nº de buques a los que se aplica el régimen .....	N1
Base imponible resultante de aplicar la escala del apartado 1 del art. 125 L.I.S. ....	630
Importe de rentas generadas en transmisiones de buques (reserva, diferencia entre la amortización fiscal y la contable) .....	631
Compensación de bases imponibles negativas de 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

Modelo  
200

N.I.F.

Razón social

Página 14

RÉGIMEN ESPECIAL DE TRANSPARENCIA FISCAL INTERNACIONAL

1

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

2

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

3

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

4

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

5

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

6

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

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

PARA EL PRESENTAR EN EL REGIMEN ESPECIAL DE TRANSPARENCIA FISCAL INTERNACIONAL



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

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

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

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

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

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

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 16A

## INFORMACIÓN ADICIONAL SOBRE DETERMINADAS PARTIDAS DEL ACTIVO DEL BALANCE

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

## INFORMACIÓN ADICIONAL SOBRE DETERMINADAS PARTIDAS DEL PASIVO DEL BALANCE

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

## COMUNICACIÓN DEL IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS

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

Importe neto de la cifra de negocios del conjunto de las entidades del grupo .....	987		
N.I.F. de las entidades del grupo <sup>(1)</sup> .....	1	4	7
(Excepto el de la entidad dominante)	2	5	8
	3	6	9

## NO RESIDENTES CON MÁS DE UN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE

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

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 16B

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

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

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

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

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

200

Página 17

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

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 18

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

## PASIVO Y PATRIMONIO NETO (I)

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 19

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

## PASIVO Y PATRIMONIO NETO (II)

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

## INFORMACIÓN ADICIONAL SOBRE DETERMINADAS PARTIDAS DEL PASIVO DEL BALANCE

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 20A

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

## CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (I)

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 20B

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

## CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (II)

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

## DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

## BASE DE REPARTO

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

## DISTRIBUCIÓN

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

## CIFRA DE NEGOCIOS

Las entidades que hayan marcado la clave [024] deberán consignar a continuación el importe neto de la cifra de negocios en el ejercicio 2007 .....	989		
--	-----	--	--



Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 21A

## ENTIDADES ASEGURADORAS. BALANCE

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

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

200

Página 21B

## ENTIDADES ASEGURADORAS. BALANCE

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 22

## ENTIDADES ASEGURADORAS. BALANCE

## PASIVO

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

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

200

Página 23

## ENTIDADES ASEGURADORAS. PÉRDIDAS Y GANANCIAS (I)

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

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 24

## ENTIDADES ASEGURADORAS. PÉRDIDAS Y GANANCIAS (II)

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

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

200

Página 25

## ENTIDADES ASEGURADORAS. PÉRDIDAS Y GANANCIAS (III)

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

## DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

BASE DE REPARTO		DISTRIBUCIÓN	
Pérdidas y Ganancias .....	423	A reserva legal .....	456
Remanente .....	452	A reservas especiales .....	457
Reservas voluntarias .....	453	A reservas voluntarias .....	458
Otras reservas .....	454	A otras reservas .....	459
<b>Total</b> .....	<b>455</b>	A dividendos .....	460
		A compensación pérdidas de ejerc. anteriores .....	461
		A remanente .....	462
		A otras aplicaciones .....	463
		<b>Total distribuido</b> .....	<b>464</b>

## CIFRA DE NEGOCIOS

Las entidades que hayan marcado la clave [025] deberán consignar a continuación el importe neto de la cifra de negocios en el ejercicio 2007 .....

989