

tificación y seguimiento de largo alcance que soliciten y reciban. No obstante lo dispuesto en el párrafo 11.2, los Gobiernos Contratantes no exigirán ningún pago a los buques por la información de identificación y seguimiento de largo alcance que recaben.

11.2 A menos que la legislación nacional de la Administración disponga otra cosa, a los buques que tengan derecho a enarbolar su pabellón no les ocasionará ningún gasto transmitir información de identificación y seguimiento de largo alcance en cumplimiento de lo dispuesto en la presente regla.

12. No obstante lo dispuesto en la regla 8.1, los servicios de búsqueda y salvamento de los Gobiernos Contratantes tendrán derecho a recibir gratuitamente información de identificación y seguimiento de largo alcance en relación con la búsqueda y el salvamento de personas en peligro en el mar.

13. Los Gobiernos Contratantes podrán notificar a la Organización cualquier caso respecto del cual consideren que no se ha observado o cumplido, o no se está observando o cumpliendo, lo dispuesto en la presente regla o en cualquier otra prescripción conexas establecida por la Organización.

14. El Comité de Seguridad Marítima determinará los criterios, procedimientos y medios para el establecimiento, examen y verificación de la provisión de información de identificación y seguimiento de largo alcance a los Gobiernos Contratantes de conformidad con lo dispuesto en la presente regla.»

Las presentes Enmiendas entraron en vigor de forma general y para España el 1 de enero de 2008 de conformidad con lo establecido en el Artículo VIII b) VII)2) del Convenio SOLAS 1974.

Lo que se hace público para conocimiento general.

Madrid, 19 de mayo de 2008.—El Secretario General Técnico del Ministerio de Asuntos Exteriores y de Cooperación, Francisco Fernández Fábregas.

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y HACIENDA

9042 *ORDEN EHA/1420/2008, de 22 de mayo, por la que se aprueban los modelos de declaración del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes correspondiente a establecimientos permanentes y a entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en territorio español, para los periodos impositivos iniciados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2007, se dictan instrucciones relativas al procedimiento de declaración e ingreso y se establecen las condiciones generales y el procedimiento para su presentación telemática, y se modifican otras disposiciones en relación a la gestión de determinadas autoliquidaciones.*

La Ley 35/2006, de 28 de noviembre, del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas y de modificación parcial de las leyes de los Impuestos sobre Sociedades, sobre la Renta de no Residentes y sobre el Patrimonio ha introducido importantes modificaciones en el Impuesto

sobre Sociedades, entre las que cabe destacar la reducción gradual de los tipos impositivos acompañada de una eliminación progresiva de determinadas bonificaciones y deducciones, así como la supresión del régimen de las sociedades patrimoniales —estableciéndose un régimen transitorio— y la modificación del porcentaje de retención o ingreso a cuenta.

En cuanto a los tipos impositivos, para los ejercicios iniciados a partir de 1 de enero de 2007 se establece el tipo impositivo del 32,5 por ciento con carácter general y del 37,5 por ciento para las entidades que se dediquen a la exploración, investigación y explotación de hidrocarburos. Estos mismos tipos se establecen para los contribuyentes del Impuesto sobre la Renta de no Residentes que obtengan rentas mediante establecimiento permanente y para las entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en territorio español. En el caso de las empresas de reducida dimensión, los tipos impositivos aplicables son del 25 por ciento por la parte de la base imponible comprendida entre 0 y 120.202,41 euros, y del 30 por ciento por la parte restante. Para estas empresas se ha estimado oportuno llevar a cabo la reducción de cinco puntos en los tipos impositivos en un solo ejercicio, a diferencia de los casos señalados más arriba, en los que la reducción se realiza de forma gradual en dos años.

En paralelo a la reducción de los tipos impositivos, la Ley 35/2006 establece la supresión escalonada de determinadas bonificaciones y deducciones y el mantenimiento de otras, como la deducción para evitar la doble imposición y, con una nueva regulación, la deducción por contribuciones empresariales a la previsión social complementaria —que incorpora los planes de previsión social empresarial— y la deducción por reinversión de beneficios extraordinarios, cuya regulación se ha visto posteriormente modificada por la Ley 16/2007, de 4 de julio, de reforma y adaptación de la legislación mercantil en materia contable para su armonización internacional con base en la normativa de la Unión Europea. Así, para los periodos impositivos que se inicien a partir de 1 de enero de 2007 se suprime la deducción por inversiones para la implantación de empresas en el extranjero y se reducen, mediante la aplicación de coeficientes, la bonificación de actividades exportadoras —utilizando el coeficiente 0,875—, las deducciones para incentivar la realización de determinadas actividades —empleando el coeficiente 0,875 para las reguladas por los apartados 1 y 3 del artículo 38 de la Ley sobre el Impuesto sobre Sociedades, y el 0,8 para las reguladas por los apartados 4, 5 y 6 de dicho artículo 38, y por los artículos 36, 39, 40 y 43 del mismo texto legal, y estableciendo los porcentajes fijos del 18 y 5 por ciento para las correspondientes al apartado 2 del artículo 38, según la modificación introducida por la disposición final segunda de la Ley 55/2007, de 28 de diciembre, del Cine, y la deducción por actividades de investigación y desarrollo e innovación tecnológica —aplicando el coeficiente 0,92—. El porcentaje de deducción por actividades de exportación en los periodos impositivos iniciados a partir de 1 de enero de 2007 se establece en el 12 por ciento. Además, se regula el régimen transitorio de la deducción por inversiones para la implantación de empresas en el extranjero, de las deducciones para evitar la doble imposición y para incentivar la realización de determinadas actividades pendientes de aplicar y de la bonificación por actividades exportadoras.

La reforma operada en el Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas ha supuesto la supresión del régimen de las sociedades patrimoniales, que solamente subsistirá si resulta de aplicación el régimen transitorio establecido para que estas sociedades puedan adoptar su disolución y liquidación sin coste fiscal.

Es de destacar finalmente, la fijación por la Ley 35/2006 del porcentaje general de retención o ingreso a cuenta del

Impuesto sobre Sociedades en un 18 por ciento, que es también el tipo impositivo aplicable a los rendimientos del ahorro en el Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas.

Por otra parte, la Ley 36/2006, de 29 de noviembre, de Medidas para la Prevención del Fraude Fiscal introduce diversas modificaciones en la Ley del Impuesto sobre Sociedades, con efecto para los periodos impositivos que se inicien a partir de su entrada en vigor, que tuvo lugar el día 1 de diciembre de 2006. En concreto, la Ley incorpora las definiciones de paraíso fiscal, de nula tributación y de efectivo intercambio de información tributaria –en relación con los que se establecen determinadas cautelas– y modifica el régimen de las operaciones vinculadas, estableciéndose la valoración según precios de mercado y adaptando nuestra legislación a los criterios internacionales en materia de precios de transferencia.

La Ley 42/2006, de 28 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2007, ha aprobado tres nuevos programas de excepcional interés público a efectos de lo dispuesto en el artículo 27 de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, que son de aplicación a los acontecimientos de la celebración de «Alicante 2008. Vuelta al Mundo a Vela», «Barcelona World Race» y «Año Jubilar Guadalupense con motivo del Centenario de la proclamación de la Virgen de Guadalupe como Patrona de la Hispanidad, 2007». Por su parte, la Ley 41/2007, de 7 de diciembre, por la que se modifica la Ley 2/1981, de 25 de marzo, de Regulación del Mercado Hipotecario y otras normas del sistema hipotecario y financiero, de regulación de las hipotecas inversas y el seguro de dependencia y por la que se establece determinada norma tributaria, establece el régimen fiscal del acontecimiento «33.ª Copa del América», al que, posteriormente, la Ley 51/2007, de 26 de diciembre, de Presupuestos Generales para 2008 ha declarado como acontecimiento de excepcional interés público. Estos cuatro acontecimientos han tenido su reflejo en los modelos de declaración de los Impuestos que se aprueban en esta Orden.

El Real Decreto-ley 12/2006, de 29 de diciembre, reforma la Ley 19/1994, de 6 de julio, de Modificación del Régimen Económico y Fiscal de Canarias, por lo que se refiere a la regulación de los incentivos a la inversión, a la Reserva para Inversiones en Canarias y a la Zona Especial Canaria. Esta reforma es consecuencia de la necesidad de adaptación de ese conjunto de beneficios fiscales a las decisiones de la Comisión Europea, que se han dictado a su vez de acuerdo con las prescripciones de las nuevas Directrices sobre las Ayudas de Estado de Finalidad Regional para el período 2007-2013. Por su parte, mediante Real Decreto 1758/2007, de 28 de diciembre, se ha aprobado el Reglamento que desarrolla la modificación del Régimen Económico y Fiscal de Canarias en materias referentes a incentivos fiscales en la imposición indirecta, la Zona Especial y la Reserva para Inversiones. En relación con esta reserva, debe destacarse la regulación de los planes de inversión –obligatorios de acuerdo con lo establecido por el Real Decreto-ley 12/2006– en cuanto a su contenido, modificación y al procedimiento de autorización de planes especiales.

La Ley Orgánica 8/2007, de 4 julio, sobre financiación de los partidos políticos, regula los regímenes tributarios tanto de los partidos políticos como de las donaciones que se efectúen a los mismos.

Mediante la Ley 28/2007, de 25 de octubre, y la Ley 48/2007, de 19 de diciembre, se ha llevado a cabo la modificación del Concierto Económico con la Comunidad Autónoma del País Vasco y del Convenio Económico entre el Estado y la Comunidad Foral de Navarra, respectivamente.

Por lo que se refiere a las formas de presentación de la declaración, se establece como novedad la obligatoriedad de la presentación por vía telemática del modelo 220.

En cuanto a los sobres de envío, no se considera necesario aprobar nuevos sobres para la presentación de las declaraciones en que se utilicen los modelos preimpresos 201 y 225 que se aprueban en la presente orden. Asimismo, se considera válido el sobre único aprobado para el Programa de Ayuda para la presentación de las declaraciones de los modelos 201 y 225 que se hayan confeccionado utilizando dicho programa.

La disposición final única del Reglamento del Impuesto sobre Sociedades, aprobado por el Real Decreto 1777/2004, de 30 de julio, habilita al Ministro de Economía y Hacienda, entre otras autorizaciones, para:

a) Aprobar el modelo de declaración por el Impuesto sobre Sociedades y determinar los lugares y forma de presentación del mismo.

b) Aprobar la utilización de modalidades simplificadas o especiales de declaración, incluyendo la declaración consolidada de los grupos de sociedades.

c) Establecer los supuestos en que habrán de presentarse las declaraciones por este Impuesto en soporte directamente legible por ordenador o por medios telemáticos.

d) Establecer los documentos o justificantes que deben acompañar a la declaración.

e) Aprobar el modelo de información que deben rendir las agrupaciones de interés económico, las uniones temporales de empresas y las sociedades patrimoniales.

f) Ampliar, atendiendo a razones fundadas de carácter técnico, el plazo de presentación de las declaraciones tributarias establecidas en la Ley del Impuesto y en su Reglamento cuando esta presentación se efectúe por vía telemática.

El artículo 21 del texto refundido de la Ley del Impuesto sobre la Renta de no Residentes aprobado por Real Decreto Legislativo 5/2004, de 5 de marzo, habilita al Ministro de Hacienda para determinar la forma y el lugar en que los establecimientos permanentes deben presentar la correspondiente declaración, así como la documentación que deben acompañar a ésta. La disposición final segunda de esta misma Ley habilita al Ministro de Hacienda para aprobar los modelos de declaración de este Impuesto, para establecer la forma, lugar y plazos para su presentación, así como para establecer los supuestos y condiciones de presentación de los mismos por medios telemáticos.

La Ley 58/2003, de 17 de diciembre, General Tributaria, en el apartado 4 de su artículo 98 habilita al Ministro de Hacienda para que determine los supuestos y condiciones en los que los obligados tributarios deberán presentar por medios telemáticos sus declaraciones, autoliquidaciones, comunicaciones, solicitudes y cualquier otro documento con trascendencia tributaria.

Por otra parte, el artículo 92 de la Ley General Tributaria habilita a la Administración Tributaria para señalar los requisitos y condiciones para que la colaboración social se realice mediante la utilización de técnicas y medios electrónicos, informáticos y telemáticos.

En este sentido, el artículo 57 del Reglamento del Impuesto sobre Sociedades, establece la forma de hacer efectiva la colaboración social en la presentación de declaraciones por este impuesto. La regulación de la colaboración social en la gestión de los tributos para la presentación telemática de declaraciones, comunicaciones y otros documentos tributarios se desarrolla más ampliamente en el Real Decreto 1065/2007, de 27 de julio, por el que se aprueba el Reglamento General de las actuaciones y los procedimientos de gestión e inspección tributaria y de desarrollo de las normas comunes de los procedimien-

tos de aplicación de los tributos (artículos 79 a 81) y en la Orden HAC/1398/2003, de 27 de mayo, por la que se establecen los supuestos y condiciones en que podrá hacerse efectiva la colaboración social en la gestión de los tributos, y se extiende ésta expresamente a la presentación telemática de determinados modelos de declaración y otros documentos tributarios. En consecuencia, las personas o entidades que, conforme a las disposiciones anteriores, estén autorizadas a presentar por vía telemática declaraciones en representación de terceras personas, podrán hacer uso de esta facultad respecto de las declaraciones que se aprueban por esta orden.

Como disposición adicional se autoriza el uso de un formulario específico para la presentación de declaraciones censales, tanto para la transmisión telemática de las mismas en el marco de la colaboración social, como para comunicar el cambio de número de identificación fiscal de la entidades afectadas por la Orden EHA/451/2008, de 20 de febrero.

Por último, haciendo uso de la facultad genérica de establecer reglamentariamente la obligatoriedad de comunicarse con las Administraciones públicas utilizando exclusivamente medios electrónicos cuando los interesados tengan garantizado el acceso y disponibilidad de los medios tecnológicos precisos, tal como dispone el artículo 27.6 de la Ley 11/2007, de 22 de junio, de acceso electrónico de los ciudadanos a los Servicios Públicos, y teniendo en cuenta la experiencia adquirida en la aplicación del procedimiento de presentación por vía telemática de las declaraciones, así como las ventajas que se derivan de la utilización misma, en la presente orden se extiende la obligatoriedad de presentación telemática por Internet a la declaración del Impuesto sobre Sociedades-Régimen de consolidación fiscal correspondiente a los grupos fiscales, modelo 220, a las autoliquidaciones del impuesto sobre las primas de seguros, modelo 430, y a las declaraciones del resumen anual de dicho impuesto, modelo 480.

De igual modo, la ampliación al modelo 220 de la obligatoriedad de su presentación por vía telemática por Internet hace necesaria la exclusión de este modelo del anexo VI de la Orden EHA/2027/2007, de 28 de junio, «Modelos de autoliquidación cuyo resultado sea una solicitud de devolución y gestionables a través de entidades colaboradoras», dado que el obligado tributario ya no deberá dirigirse a la entidad colaboradora para obtener su NRC a devolver.

Finalmente, con el propósito de facilitar a los contribuyentes por los Impuestos sobre la Renta de las Personas Físicas y sobre el Patrimonio el cumplimiento de sus obligaciones tributarias y atendiendo a lo previsto en el artículo 204.3 del Estatuto de Autonomía de Cataluña, aprobado por Ley Orgánica 6/2006, de 19 de julio, se procede a modificar la Orden EHA/481/2008, de 26 de febrero, por la que se aprueban los modelos de declaración del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas y del Impuesto sobre el Patrimonio, ejercicio 2007, se determinan el lugar, forma y plazo de presentación de los mismos, se establecen los procedimientos de solicitud, remisión, rectificación y confirmación o suscripción del borrador de declaración del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas, y se determinan las condiciones generales y el procedimiento para la presentación de ambos por medios telemáticos o telefónicos, de forma que las declaraciones del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas del ejercicio 2007 cuyo resultado sea una cantidad a devolver, con solicitud de devolución o con renuncia a la misma, así como las declaraciones negativas, tanto de este impuesto como del Impuesto sobre el Patrimonio del citado ejercicio, puedan presentarse también en las oficinas de la Agencia Tributaria de Cataluña habilitadas al efecto, así como en las Oficinas Liquidado-

ras de Distrito Hipotecario ubicadas en el ámbito territorial de Cataluña.

En su virtud dispongo:

Artículo 1. *Aprobación de los modelos de declaración del Impuesto sobre Sociedades y 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).*

1. Se aprueban los modelos de declaración del Impuesto sobre Sociedades y 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) y sus documentos de ingreso o devolución, para los periodos impositivos iniciados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2007, consistentes en:

a) Declaraciones del Impuesto sobre Sociedades y 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):

1.º Modelo 200 (formato electrónico): Declaración del 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), que figura en el anexo I de la presente orden.

2.º Modelo 201: Declaración simplificada del Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes), que figura en el anexo II de la presente orden.

3.º Modelo 225: Declaración del Impuesto sobre Sociedades para sociedades patrimoniales en disolución y liquidación, que figura en el anexo III de la presente orden.

4.º Modelo 220 (formato electrónico): Declaración del Impuesto sobre Sociedades-Régimen de consolidación fiscal correspondiente a los grupos fiscales, que figura en el anexo IV de la presente orden.

Cada uno de los modelos 201 y 225 consta de un ejemplar para la Administración y otro para el declarante.

b) Documentos de ingreso o devolución:

1.º Modelo 200: Documento de ingreso o devolución del Impuesto sobre Sociedades, que figura en el anexo I de esta orden. El número de justificante que habrá de figurar en dicho modelo será un número secuencial cuyos tres primeros dígitos se corresponderán con el código 200.

2.º Modelo 201: Documento de ingreso o devolución del Impuesto sobre Sociedades, que figura en el anexo II de esta orden. El número de justificante que habrá de figurar en dicho modelo será un número secuencial cuyos tres primeros dígitos se corresponderán con el código 201.

3.º Modelo 225: Documento de ingreso o devolución del Impuesto sobre Sociedades (sociedades patrimoniales en disolución y liquidación), que figura en el anexo III de esta orden. El número de justificante que habrá de figurar en dicho modelo será un número secuencial cuyos tres primeros dígitos se corresponderán con el código 225.

4.º Modelo 220: Documento de ingreso o devolución del Impuesto sobre Sociedades-Régimen de consolidación fiscal, que figura en el anexo IV de esta orden. El número de justificante que habrá de figurar en dicho modelo será un número secuencial cuyos tres primeros dígitos se corresponderán con el código 220.

5.º Modelo 206: Documentos de ingreso o devolución 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), que figuran en los anexos I y II de esta orden. El número de justificante que habrá de figurar en dicho modelo será un número secuencial cuyos tres primeros dígitos se corresponderán con el código 206.

Cada uno de los documentos de ingreso o devolución consta de un ejemplar para la Administración, otro para el declarante y otro para la Entidad colaboradora.

2. El modelo 200, que figura como anexo I de la presente orden, es aplicable, con carácter general, a todos los sujetos pasivos del Impuesto sobre Sociedades y a todos los contribuyentes por el 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) obligados a presentar y suscribir la declaración por cualquiera de estos impuestos y su uso es obligatorio para aquellos que no deban utilizar el modelo 225 y no puedan utilizar el modelo 201.

3. El modelo 225, que figura como anexo III de la presente orden, es aplicable obligatoria y exclusivamente a las sociedades patrimoniales en disolución y liquidación de acuerdo con lo establecido en la disposición transitoria vigésimo cuarta del Texto Refundido de la Ley del Impuesto sobre Sociedades aprobado por Real Decreto Legislativo 4/2004, de 5 de marzo y en la disposición derogatoria segunda de la Ley 35/2006, de 28 de noviembre.

4. Teniendo en cuenta las salvedades a que se refieren los apartados 2 y 3 anteriores, los sujetos pasivos o contribuyentes podrán utilizar el modelo 201, que figura como anexo II de esta orden, siempre que cumplan los siguientes requisitos:

a) Que no estén obligados durante 2008 a la presentación de autoliquidaciones con periodicidad mensual por el Impuesto sobre el Valor Añadido y por retenciones a cuenta del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas, del Impuesto sobre Sociedades o del Impuesto sobre la Renta de no Residentes, al no haber superado su volumen de operaciones, calculado conforme a lo dispuesto en el artículo 121 de la Ley 37/1992, de 28 de diciembre, del Impuesto sobre el Valor Añadido, la cantidad de 6.010.121,04 euros durante el año natural en que se inicie el período impositivo que es objeto de declaración.

b) Que no tengan la obligación de incluir en la base imponible del período impositivo objeto de declaración determinadas rentas positivas obtenidas por entidades no residentes, en aplicación de lo establecido en el artículo 107 de la Ley del Impuesto sobre Sociedades.

c) Que no estén obligados a llevar su contabilidad de acuerdo con las normas establecidas por el Banco de España.

d) Que no se trate de sujetos pasivos del Impuesto sobre Sociedades que se encuentran integrados en un grupo fiscal, incluidos los de cooperativas, que tributen por el régimen de consolidación fiscal establecido en el capítulo VII del título VII de la Ley del Impuesto sobre Sociedades y en el Real Decreto 1345/1992, de 6 de noviembre, por el que se dictan normas para la adaptación de las disposiciones que regulan la tributación sobre el beneficio consolidado a los grupos de sociedades cooperativas, respectivamente.

e) Que no les resulte de aplicación obligatoria el Plan de Contabilidad de las Entidades Aseguradoras, aprobado por el Real Decreto 2014/1997, de 26 de diciembre.

f) Que no determinen su base imponible según el régimen de las entidades navieras en función del tonelaje (capítulo XVII del título VII de la Ley del Impuesto sobre Sociedades).

g) Que no se trate de una entidad en régimen de atribución de rentas constituida en el extranjero con presencia en territorio español, tal como éstas se definen en

el artículo 38 de la Ley del Impuesto sobre la Renta de no Residentes.

h) Que no estén obligados a tributar conjuntamente por el Impuesto sobre Sociedades a la Administración del Estado y a las diferentes Administraciones Forales por razón del volumen de operaciones.

En aquellos casos en los que el período impositivo sea inferior al año natural, si el mismo se hubiese iniciado a partir del día 1 de enero de 2008, para el ejercicio de la opción a que hace referencia el apartado 1 del artículo 136 de la Ley del Impuesto sobre Sociedades deberá utilizarse necesariamente el modelo 200. Por el contrario, si el período impositivo inferior al año natural se hubiese iniciado con anterioridad al día 1 de enero de 2008, podrá utilizarse, en su caso, el modelo 201 que se aprueba mediante la presente orden.

5. El modelo 220, que figura como anexo IV de la presente orden, es aplicable a los grupos fiscales, incluidos los de cooperativas, que tributen por el régimen fiscal especial establecido en el capítulo VII del título VII de la Ley del Impuesto sobre Sociedades y en el Real Decreto 1345/1992, de 6 de noviembre, respectivamente.

Artículo 2. Forma de presentación de los modelos 200, 201, 225 y 220 de declaración del Impuesto sobre Sociedades y 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).

1. La presentación de las declaraciones del Impuesto sobre Sociedades y 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), modelo 200, se efectuará por vía telemática con arreglo a los formularios y condiciones a que se refiere el artículo 6.1 de esta orden.

Los declarantes obligados a llevar su contabilidad de acuerdo con las normas establecidas por el Banco de España cumplimentarán los datos relativos al balance y cuenta de pérdidas y ganancias que, en el modelo 200, se incorporan para estos declarantes, en sustitución de los que se incluyen con carácter general.

Asimismo, los declarantes a los que sea de aplicación obligatoria el Plan de Contabilidad de las entidades aseguradoras aprobado por el Real Decreto 2014/1997, de 26 de diciembre, cumplimentarán los datos relativos al balance y cuenta de pérdidas y ganancias que, en el modelo 200, se incorporan para estos declarantes, en sustitución de los que se incluyen con carácter general.

2. La declaración del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes), modelo 201 ó 225, se presentará con arreglo al modelo que corresponda de los aprobados en el artículo anterior de la presente orden, firmado por el declarante o por el representante legal o representantes legales del mismo y debidamente cumplimentados todos los datos que le afecten de los recogidos en el mismo. La presentación de las declaraciones correspondientes al modelo 201 será obligatoria por vía telemática para los supuestos mencionados en el artículo 5.2 de esta orden.

Para la presentación de dichos modelos mediante el modelo preimpreso, se utilizará el sobre de envío que figura en el anexo IV de la Orden HAC/1163/2004, de 14 de abril, por la que se aprueban los modelos de declaración-liquidación del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes correspondiente a establecimientos permanentes y a entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en territorio español para los períodos impositivos iniciados entre el 1 de enero y el 31 de diciem-

bre de 2003, se dictan instrucciones relativas al procedimiento de declaración e ingreso y se establecen las condiciones generales y el procedimiento para su presentación telemática.

3. Excepto cuando la presentación por vía telemática tenga carácter obligatorio, serán válidos los modelos de declaración en papel del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes) ajustados a los contenidos de los modelos 201 y 225 que se generen exclusivamente mediante la utilización del módulo de impresión desarrollado a estos efectos por la Agencia Estatal de Administración Tributaria. Los datos impresos en estas declaraciones y en sus correspondientes documentos de ingreso o devolución prevalecerán sobre las alteraciones o correcciones manuales que pudieran contener, por lo que éstas no producirán efectos ante la Administración Tributaria.

Los modelos así generados se presentarán en el sobre de envío «Programa de Ayuda» aprobado en el anexo VI de la Orden EHA/702/2006, de 9 de marzo, por la que se aprueban los modelos de declaración del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas y del Impuesto sobre el Patrimonio, ejercicio 2005, se establece el procedimiento de remisión del borrador de declaración del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas y las condiciones para su confirmación o suscripción, se determinan el lugar, forma y plazos de presentación de los mismos, así como las condiciones generales y el procedimiento para su presentación por medios telemáticos o telefónicos.

4. La presentación de las declaraciones del Impuesto sobre Sociedades correspondientes a los grupos fiscales, incluidos los de cooperativas, que tributen por el régimen de consolidación fiscal establecido en el capítulo VII del título VII de la Ley del Impuesto y en el Real Decreto 1345/1992, de 6 de noviembre, respectivamente, se efectuará por vía telemática de acuerdo con las condiciones generales a que se refiere el artículo 6 de esta orden.

Las declaraciones que, de conformidad con lo dispuesto en el apartado 3 del artículo 65 de la Ley del Impuesto sobre Sociedades, vienen obligadas a formular cada una de las sociedades integrantes del grupo, incluso la sociedad dominante o entidad cabecera de grupo, se formularán en el modelo 200, que será cumplimentado en todos sus extremos, hasta cifrar los importes líquidos teóricos que en régimen de tributación individual habrían de ser ingresados o percibidos por las respectivas entidades. Dichas declaraciones se presentarán por vía telemática. Asimismo, cuando en la liquidación contenida en dichas declaraciones resulte una base imponible negativa o igual a cero, se deberán consignar, no obstante, en los modelos 200 todos los datos relativos a bonificaciones y deducciones.

En el caso anterior, las sociedades dominantes o entidades cabeceras de grupos deberán hacer constar, en el apartado correspondiente del modelo 220, el código electrónico de cada una de las declaraciones individuales de las sociedades integrantes del mismo, incluida la declaración de la sociedad dominante o entidad cabecera de grupo, a que se refiere el párrafo anterior.

5. El sujeto pasivo o contribuyente deberá presentar conjuntamente con la declaración, modelo 200, 201 ó 225, bien mediante su introducción en el sobre de envío que corresponda, o bien de acuerdo con lo establecido en el artículo 7.4, cuando la declaración se presente por vía telemática, los siguientes documentos debidamente cumplimentados:

a) Fotocopia de la tarjeta del Número de Identificación Fiscal, en el caso de no disponer de etiquetas identificativas (sólo en caso de presentación de la declaración en papel).

b) Los sujetos pasivos del Impuesto sobre Sociedades que incluyan en la base imponible determinadas ren-

tas positivas obtenidas por entidades no residentes según lo dispuesto en el artículo 107 de la Ley del Impuesto sobre Sociedades, deberán presentar, además, los siguientes datos relativos a cada una de las entidades no residentes en territorio español:

1.º Balance y cuenta de pérdidas y ganancias.

2.º Justificación de los impuestos satisfechos respecto de la renta positiva que deba ser incluida en la base imponible.

c) Los contribuyentes por el Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes) incluirán, en su caso, la memoria informativa a que se refiere la letra b) del apartado 1 del artículo 18 de la Ley del Impuesto sobre la Renta de no Residentes.

d) Los sujetos pasivos o contribuyentes a quienes les haya sido aprobada una propuesta para la valoración previa de operaciones efectuadas entre personas o entidades vinculadas, gastos de actividades de investigación y desarrollo, de apoyo a la gestión y coeficiente de subcapitalización, el informe a que hace referencia el artículo 28 del Reglamento del Impuesto sobre Sociedades.

e) Los sujetos pasivos a los que les resulte de aplicación lo establecido, bien en el artículo 15 o bien en el artículo 45, ambos del Reglamento del Impuesto sobre Sociedades, presentarán la información prevista en dichos artículos.

f) Comunicación de la materialización de inversiones anticipadas y de su sistema de financiación, realizadas con cargo a dotaciones futuras a la reserva para inversiones en Canarias, conforme dispone el apartado 11 del artículo 27 de la Ley 19/1994, de 6 de julio, de modificación del Régimen Económico y Fiscal de Canarias.

6. La sociedad dominante o entidad cabecera de grupo deberá presentar conjuntamente con la declaración, modelo 220, de acuerdo con lo establecido en el artículo 7.4, balance y cuenta de pérdidas y ganancias de los grupos de sociedades que no incluyan entidades de crédito y que, por aplicación de la disposición final undécima de la Ley 62/2003, de 30 de diciembre, de medidas fiscales, administrativas y del orden social, hayan formulado cuentas anuales consolidadas aplicando las normas internacionales de información financiera aprobadas por los Reglamentos de la Comisión Europea. En este caso, no se rellenarán las páginas del correspondiente modelo 220 destinadas al activo, pasivo y cuenta de pérdidas y ganancias.

7. Para la presentación de los modelos de declaración en los supuestos en que, de acuerdo con lo dispuesto en el Concierto Económico con la Comunidad Autónoma del País Vasco, aprobado por la Ley 12/2002, de 23 de mayo, o en el Convenio Económico entre el Estado y la Comunidad Foral de Navarra, aprobado por la Ley 28/1990, de 26 de diciembre, el declarante se encuentre sometido a la normativa del Estado o el grupo fiscal se encuentre sujeto al régimen de consolidación fiscal correspondiente a la Administración del Estado y deban tributar conjuntamente a ambas Administraciones, estatal y foral, se seguirán las siguientes reglas:

a) Para la declaración a presentar ante la Administración del Estado la forma y lugar de presentación serán los que correspondan, según el modelo de que se trate, de los que se regulan en la presente orden. Para la declaración a presentar ante las Diputaciones Forales del País Vasco o ante la Comunidad Foral de Navarra, la forma y lugar serán los que correspondan de acuerdo con la normativa foral correspondiente, debiéndose efectuar, ante cada una de dichas Administraciones, el ingreso o solicitar la devolución que, por aplicación de lo dispuesto en los artículos 18 y 20 del Concierto Económico con la Comunidad Autónoma del País Vasco y los artículos 22

y 27 del Convenio entre el Estado y la Comunidad Foral de Navarra, proceda, utilizando los documentos de ingreso y devolución aprobados por la normativa foral, sin perjuicio de que, en su caso, se puedan presentar los modelos de declaración aprobados en el artículo 1.1.a) de la presente orden.

b) En el caso de los grupos fiscales, las sociedades integrantes del grupo presentarán, a su vez, las declaraciones en régimen de tributación individual, modelo 200, a que se refiere el artículo 2.4 de la presente orden ante cada una de dichas Administraciones tributarias, estatal o foral, de acuerdo con sus normas de procedimiento.

Artículo 3. *Lugares de presentación e ingreso de los modelos 201 y 225 de declaración del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes), en caso de presentación en papel.*

1. Al tiempo de presentar la declaración, los sujetos pasivos o contribuyentes deberán ingresar la deuda tributaria resultante de la autoliquidación practicada.

Para la realización del ingreso de la deuda tributaria resultante de la autoliquidación practicada, deberá utilizarse el documento de ingreso o devolución correspondiente de los que figuran en los anexos II y III de la presente orden.

La presentación e ingreso resultante de la autoliquidación por el Impuesto sobre Sociedades o por el Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes) practicada mediante los modelos 201 y 225 se efectuará en cualquiera de las entidades colaboradoras en la gestión recaudatoria (bancos, cajas de ahorro o cooperativas de crédito) sitas en territorio español, para lo cual será necesario que la declaración lleve adheridas las correspondientes etiquetas identificativas facilitadas por la Agencia Estatal de Administración Tributaria.

2. El documento de ingreso o devolución correspondiente de los que figuran en los anexos II y III de la presente orden, deberá ser utilizado por el sujeto pasivo o contribuyente cuando, de la autoliquidación practicada por éste proceda la devolución, la cual se realizará mediante transferencia bancaria, sin perjuicio de que se pueda ordenar la realización de la devolución mediante la emisión de cheque cruzado del Banco de España cuando ésta no pueda realizarse mediante transferencia bancaria.

La presentación de los modelos 201 y 225, cuyo resultado sea a devolver, se efectuará en cualquier entidad colaboradora sita en territorio español, en la que el sujeto pasivo o contribuyente tenga cuenta abierta a su nombre, en la que desee recibir el importe de la devolución, para lo cual será necesario que la declaración lleve adheridas las correspondientes etiquetas identificativas facilitadas por la Agencia Estatal de Administración Tributaria.

No obstante, cuando el contribuyente solicite la devolución por transferencia bancaria en una cuenta abierta en entidad de crédito que no actúe como colaboradora en la gestión recaudatoria, la declaración deberá ser presentada en las oficinas de la Agencia Estatal de Administración Tributaria.

3. No obstante lo dispuesto en el apartado anterior, cuando el sujeto pasivo o contribuyente no tenga cuenta abierta en entidad colaboradora sita en territorio español, se podrá hacer constar dicha circunstancia acompañando a la declaración escrito dirigido al Delegado de la Agencia Estatal de Administración Tributaria en cuya demarcación territorial tenga el sujeto pasivo o contribuyente, quien, a la vista del mismo, y previas las pertinentes comprobaciones, ordenará, si procede, la realización de la devolución correspondiente mediante la emisión de cheque cruzado del Banco de España. En los supuestos de sujetos pasivos

o contribuyentes cuyas funciones de gestión estén atribuidas a alguna de las Unidades de Gestión de Grandes Empresas o a la Delegación Central de Grandes Contribuyentes, el escrito se dirigirá, en el primer caso, al Delegado Especial de la Agencia Estatal de Administración Tributaria que corresponda a su domicilio fiscal y, en el segundo caso, al Delegado de la Delegación Central de Grandes Contribuyentes.

En este supuesto, así como cuando el sujeto pasivo o contribuyente no pueda presentar la declaración a través de entidades colaboradoras según lo dispuesto en el último párrafo del apartado anterior, los modelos 201 y 225 de declaración se presentarán directamente, mediante entrega personal, en la Delegación de la Agencia Estatal de Administración Tributaria o cualquiera de sus Administraciones dependientes en cuya demarcación territorial tenga su domicilio fiscal el sujeto pasivo o contribuyente, o bien, en la Unidad de Gestión de Grandes Empresas que, en su caso, corresponda o en la Delegación Central de Grandes Contribuyentes.

4. De igual manera, el documento de ingreso o devolución correspondiente de los que figuran en los anexos II y III de la presente orden, deberá ser utilizado por el sujeto pasivo o contribuyente si en el período impositivo no existe líquido a ingresar o a devolver o cuando el sujeto pasivo o contribuyente renuncie a la devolución resultante de la autoliquidación practicada.

En estos supuestos, los modelos 201 y 225 de declaración se presentarán en los lugares expresados en el último párrafo del apartado 3 anterior. La presentación podrá realizarse directamente, mediante entrega personal en dichas oficinas, o por correo certificado dirigido a las mismas.

5. Los sujetos pasivos que se encuentren acogidos al sistema de cuenta corriente en materia tributaria regulado en el Real Decreto 1065/2007, de 27 de julio, por el que se aprueba el Reglamento General de las actuaciones y los procedimientos de gestión e inspección tributaria y de desarrollo de las normas comunes de los procedimientos de aplicación de los tributos (artículos 138 a 143), cuando, no resultando obligados a su presentación telemática, opten por presentar el correspondiente modelo en papel, efectuarán tal presentación en la Delegación o Administración que les corresponda o en la Unidad a la que estén adscritos.

Artículo 4. *Pago de las deudas tributarias resultantes de las declaraciones del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes correspondiente a establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en territorio español, modelos 200, 201, 225 y 220, mediante domiciliación bancaria.*

1. Los sujetos pasivos, contribuyentes o las sociedades dominantes o entidades cabeceras de grupos cuyo período impositivo haya finalizado el 31 de diciembre de 2007, que efectúen la presentación telemática de la declaración del Impuesto sobre Sociedades y 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), podrán utilizar como medio de pago de las deudas tributarias resultantes de la misma la domiciliación bancaria en la entidad de depósito que actúe como colaboradora en la gestión recaudatoria (Banco, Caja de Ahorro o Cooperativa de crédito), sita en territorio español en la que se encuentre abierta a su nombre la cuenta en la que se domicilia el pago.

2. La domiciliación bancaria a que se refiere el párrafo anterior podrá realizarse desde el día 1 de julio hasta el 20 de julio de 2008, ambos inclusive.

3. La Agencia Estatal de Administración Tributaria comunicará la orden u órdenes de domiciliación bancaria del sujeto pasivo, contribuyente o de la sociedad dominante o entidad cabecera de grupo a la Entidad colaboradora señalada, la cual procederá, en la fecha en que se le indique, que coincidirá con el último día de pago en periodo voluntario, a cargar en cuenta el importe domiciliado, ingresándolo en la cuenta restringida de colaboración en la recaudación de los tributos. Posteriormente, la citada entidad remitirá al contribuyente justificante del ingreso realizado, de acuerdo con las especificaciones recogidas en el apartado 2 del artículo 3 de la Orden EHA/2027/2007, de 28 de junio, por la que se desarrolla parcialmente el Real Decreto 939/2005, de 29 de junio, por el que se aprueba el Reglamento General de Recaudación, en relación con las entidades de crédito que prestan el servicio de colaboración en la gestión recaudatoria de la Agencia Estatal de Administración Tributaria, que servirá como documento acreditativo del ingreso efectuado en el Tesoro Público.

4. Las personas o entidades autorizadas a presentar por vía telemática, en los términos establecidos en el artículo 5 de la presente orden, declaraciones en representación de terceras personas, de acuerdo con lo dispuesto en el Real Decreto 1065/2007, de 27 de julio, por el que se aprueba el Reglamento General de las actuaciones y los procedimientos de gestión e inspección tributaria y de desarrollo de las normas comunes de los procedimientos de aplicación de los tributos (artículos 79 a 81) y en la Orden HAC/1398/2003, de 27 de mayo, por la que se establecen los supuestos y condiciones en que podrá hacerse efectiva la colaboración social en la gestión de los tributos, y se extiende ésta expresamente a la presentación telemática de determinados modelos de declaración y otros documentos tributarios, podrán, por esta vía, dar traslado de las órdenes de domiciliación que previamente les hayan comunicado los terceros a los que representan.

5. En todo caso, los pagos se entenderán realizados en la fecha de cargo en cuenta de las domiciliaciones, considerándose justificante del ingreso realizado el que a tal efecto expida la entidad de depósito en los términos señalados en el apartado 3 anterior.

Artículo 5. *Ámbito de aplicación del sistema de presentación telemática de declaraciones del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes correspondiente a establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en territorio español.*

1. La presentación telemática de declaraciones del Impuesto sobre Sociedades y 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), modelo 200, así como la declaración del Impuesto sobre Sociedades-Régimen de consolidación fiscal correspondiente a los grupos fiscales, modelo 220, correspondientes a la Administración del Estado, tendrá carácter obligatorio.

Las declaraciones que se deban presentar ante la Administración del Estado por contribuyentes sometidos a la normativa foral podrán utilizar los modelos 200 y 220 aprobados en la presente orden efectuando su presentación por vía telemática. Cuando se presenten utilizando el modelo aprobado por la normativa foral correspondiente deberán utilizarse los documentos de ingreso o devolu-

ción que se aprueban en los anexos I y IV de la presente orden que podrán obtenerse en la página de la Agencia Estatal de Administración Tributaria en Internet, dirección electrónica www.agenciatributaria.es; en este caso, los lugares de presentación e ingreso serán los que se establecen para los modelos 201 y 225 en el artículo 3 de la presente orden.

2. La presentación telemática de declaraciones del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes) podrá ser efectuada por los sujetos pasivos del Impuesto sobre Sociedades y por los contribuyentes del Impuesto sobre la Renta de no Residentes que puedan utilizar el modelo 201 de declaración simplificada aprobado por esta orden.

Dicha presentación telemática tendrá carácter obligatorio para los sujetos pasivos del Impuesto sobre Sociedades que tengan la forma de sociedad anónima o sociedad de responsabilidad limitada.

3. Asimismo, las sociedades patrimoniales podrán presentar por vía telemática sus declaraciones del Impuesto sobre Sociedades, modelo 225 correspondiente a la Administración del Estado, salvo que no puedan utilizar el programa de ayuda a que se refiere el artículo 6.1 siguiente.

4. Para la obtención de las declaraciones que deban presentarse ante las Diputaciones Forales del País Vasco y la Comunidad Foral de Navarra, mencionadas en el artículo 2.7 de esta orden, los sujetos pasivos o contribuyentes podrán conectarse a la página de la Agencia Estatal de Administración Tributaria en Internet, dirección electrónica www.agenciatributaria.es y, dentro de la Oficina Virtual, imprimir un ejemplar de la declaración presentada ante la Administración del Estado, para su presentación ante las Diputaciones Forales del País Vasco y ante la Comunidad Foral de Navarra, utilizando como documento de ingreso o devolución el que corresponda de los aprobados por las Diputaciones Forales del País Vasco y por la Comunidad Foral de Navarra.

5. Las personas o entidades autorizadas a presentar por vía telemática declaraciones en representación de terceras personas, de acuerdo con lo dispuesto en el Real Decreto 1065/2007, de 27 de julio, por el que se aprueba el Reglamento General de las actuaciones y los procedimientos de gestión e inspección tributaria y de desarrollo de las normas comunes de los procedimientos de aplicación de los tributos, y en la Orden HAC/1398/2003, de 27 de mayo, por la que se establecen los supuestos y condiciones en que podrá hacerse efectiva la colaboración social en la gestión de los tributos, y se extiende ésta expresamente a la presentación telemática de determinados modelos de declaración y otros documentos tributarios, podrán hacer uso de dicha facultad, respecto de las declaraciones que se aprueban en esta orden.

6. A partir del 25 de julio de 2012 no se podrá efectuar la presentación telemática de la declaración del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes), modelos 201 (supuestos no obligatorios por vía telemática) y 225, prevista en esta orden. Transcurrida dicha fecha, deberá efectuarse la presentación de la declaración mediante el correspondiente modelo de impreso.

Artículo 6. *Condiciones generales para la presentación telemática de las declaraciones del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes correspondiente a establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en territorio español.*

1. Requisitos para la presentación telemática de declaraciones del Impuesto sobre Sociedades y del

Impuesto sobre la Renta de no Residentes correspondiente a establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en territorio español. La presentación telemática de las declaraciones estará sujeta a las siguientes condiciones:

a) El declarante deberá disponer de Número de Identificación Fiscal (N.I.F.).

b) El declarante deberá tener instalado en el navegador un certificado de usuario X.509.V3 expedido por la Fábrica Nacional de Moneda y Timbre-Real Casa de la Moneda, o cualquier otro certificado electrónico admitido por la Agencia Estatal de Administración Tributaria, de acuerdo con lo establecido en la Orden HAC/1181/2003, de 12 de mayo, por la que se establecen normas específicas sobre el uso de la firma electrónica en las relaciones tributarias por medios electrónicos, informáticos y telemáticos con la Agencia Estatal de Administración Tributaria. Si la presentación telemática la realizara una persona o entidad autorizada para presentar declaraciones en representación de terceras personas, será dicha persona o entidad autorizada quien deberá tener instalado en el navegador su certificado de usuario.

c) Para realizar la presentación telemática de la declaración del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes correspondiente a establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en territorio español (modelos 200 ó 220), el sujeto pasivo, contribuyente o la sociedad dominante o entidad cabecera de grupo se deberá conectar a la página de la Agencia Estatal de Administración Tributaria en Internet, dirección electrónica www.agenciatributaria.es y descargará, dentro de la Oficina Virtual, un programa que le permitirá cumplimentar los formularios ajustados al contenido del citado modelo aprobado por esta orden que aparecerán en la pantalla del ordenador y obtener el fichero con la declaración a transmitir, o bien transmitir con el mismo programa un fichero de las mismas características que el que se genera con la cumplimentación de los citados formularios.

d) Para efectuar la presentación telemática de la declaración del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes correspondiente a establecimientos permanentes (modelo 201), o la del Impuesto sobre Sociedades para sociedades patrimoniales (modelo 225), el sujeto pasivo o contribuyente deberá utilizar previamente un programa de ayuda para obtener el fichero con la declaración a transmitir. Este programa podrá ser el programa de ayuda para el modelo 201 o el modelo 225 desarrollados por la Agencia Estatal de Administración Tributaria u otro que obtenga un fichero con el mismo formato.

2. Simultaneidad del ingreso y la presentación telemática de la declaración. Tratándose de declaraciones a ingresar, la transmisión telemática de la declaración deberá realizarse en la misma fecha en que tenga lugar el ingreso resultante de la misma. No obstante lo anterior, en el caso de que existan dificultades técnicas que impidan efectuar la transmisión telemática de la declaración en la misma fecha del ingreso, podrá realizarse dicha transmisión telemática hasta el segundo día hábil siguiente al del ingreso.

3. Presentación de declaraciones con deficiencias de tipo formal. En aquellos casos en que se detecten anomalías de tipo formal en la transmisión telemática de declaraciones, dicha circunstancia se pondrá en conocimiento del declarante por el propio sistema mediante los correspondientes mensajes de error, para que proceda a su rectificación.

Artículo 7. Procedimiento para la presentación telemática de las declaraciones del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes correspondiente a establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en territorio español.

1. Si se trata de declaraciones a ingresar, el procedimiento a seguir para su presentación será el siguiente:

a) El declarante se pondrá en comunicación con la entidad colaboradora bien por vía telemática, de forma directa o por medio de la página de la Agencia Estatal de Administración Tributaria en Internet, o bien acudiendo a sus oficinas, para efectuar el ingreso correspondiente y facilitar los siguientes datos:

1.º N.I.F. del sujeto pasivo, contribuyente o la sociedad dominante o entidad cabecera de grupo (9 caracteres).

2.º Período al que corresponde la declaración =0A (cero A).

3.º Documento de ingreso o devolución:

Impuesto sobre Sociedades = 200. Ejercicio fiscal 2007.

Impuesto sobre Sociedades = 201. Ejercicio fiscal 2007.

Impuesto sobre Sociedades (sociedades patrimoniales) = 225. Ejercicio fiscal 2007.

Impuesto sobre Sociedades (grupos fiscales) = 220. Ejercicio fiscal 2007.

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) = 206. Ejercicio fiscal: 2007.

4.º Tipo de autoliquidación = «I» Ingreso

5.º Importe a ingresar (deberá ser mayor que cero), expresado en euros.

La entidad colaboradora, una vez contabilizado el importe, asignará un Número de Referencia Completo (NRC) que generará informáticamente mediante un sistema criptográfico que relacione de forma unívoca el NRC con el importe a ingresar.

Al mismo tiempo, remitirá o entregará, según la forma de transmisión de los datos, un recibo que contendrá como mínimo las especificaciones contenidas en el apartado 3 del artículo 3 de la citada Orden EHA/2027/2007, de 28 de junio.

b) El declarante conectará con la página de la Agencia Estatal de Administración Tributaria en Internet, dirección electrónica www.agenciatributaria.es y seleccionará, dentro de la Oficina Virtual, el concepto fiscal y el tipo de declaración a transmitir. Una vez seleccionado, introducirá el NRC suministrado por la entidad colaboradora, salvo que esté excepcionado de ingresar la deuda tributaria por estar integrado en un grupo fiscal, incluidos los de cooperativas, que tributen por el régimen fiscal especial establecido en el capítulo VII del título VII de la Ley del Impuesto sobre Sociedades y en el Real Decreto 1345/1992, que se haya acogido al procedimiento de pago mediante domiciliación bancaria previsto en el artículo 4 de esta orden o que se haya acogido al sistema de cuenta corriente en materia tributaria.

c) A continuación, procederá a transmitir la correspondiente declaración con la firma electrónica generada al seleccionar el certificado de usuario X.509.V3 expedido por la Fábrica Nacional de Moneda y Timbre-Real Casa de la Moneda, o cualquier otro certificado electrónico admitido por la Agencia Estatal de Administración Tributaria.

Si el presentador es una persona o entidad autorizada para presentar declaraciones en representación de terceras personas, se requerirá una única firma, la correspondiente a su certificado.

d) Si la declaración es aceptada, la Agencia Estatal de Administración Tributaria le devolverá en pantalla los datos del Documento de ingreso o devolución, modelo 200, 201, 225, 220 ó 206 según corresponda, validados por un código electrónico de 16 caracteres, además de la fecha y hora de presentación.

En el supuesto de que la presentación fuese rechazada se mostrará en pantalla la descripción de los errores detectados. En este caso, se deberá proceder a subsanar los mismos con el programa de ayuda con el que se generó el fichero, o en los formularios de entrada, o repitiendo la presentación si el error fuese originado por otro motivo.

El presentador deberá imprimir y conservar la declaración aceptada, así como, en su caso, el documento de ingreso o devolución, debidamente validados con el correspondiente código electrónico.

2. Si el resultado de la declaración es a devolver, tanto con solicitud de devolución como con renuncia a la misma, así como si en el período impositivo no existe líquido a ingresar o a devolver, se procederá como sigue:

a) El declarante conectará con la página de la Agencia Estatal de Administración Tributaria en Internet, dirección electrónica www.agenciatributaria.es, y seleccionará, dentro de la Oficina Virtual, el concepto fiscal y el tipo de declaración a transmitir.

b) A continuación, procederá a transmitir la correspondiente declaración con la firma electrónica generada al seleccionar el certificado de usuario X.509.V3 expedido por la Fábrica Nacional de Moneda y Timbre-Real Casa de la Moneda, o cualquier otro certificado electrónico admitido por la Agencia Estatal de Administración Tributaria.

Si el presentador es una persona o entidad autorizada para presentar declaraciones en representación de terceras personas, se requerirá una única firma, la correspondiente a su certificado.

c) Si la declaración es aceptada, la Agencia Estatal de Administración Tributaria le devolverá en pantalla los datos del documento de ingreso o devolución, modelo 200, 201, 225, 220 ó 206 según corresponda, validado con un código electrónico de 16 caracteres, además de la fecha y hora de presentación.

En el supuesto de que la presentación fuese rechazada se mostrará en pantalla la descripción de los errores detectados. En este caso, se deberá proceder a subsanar los mismos con el programa de ayuda con el que se generó el fichero, o en los formularios de entrada, o repitiendo la presentación, si el error fuese originado por otro motivo.

El presentador deberá imprimir y conservar la declaración aceptada, así como el documento de ingreso o devolución debidamente validado con el correspondiente código electrónico.

3. Si el resultado de las declaraciones correspondientes a los modelos 200, 201 (supuestos de presentación telemática obligatoria) y 220 es a ingresar y se presentan con solicitud de compensación, aplazamiento o fraccionamiento, será de aplicación lo previsto en los artículos 71 y siguientes de la Ley 58/2003, General Tributaria y 55 y siguientes del Reglamento General de Recaudación, y en los artículos 65 de la Ley 58/2003, General Tributaria y 44 y siguientes del Reglamento General de Recaudación, respectivamente.

El procedimiento de transmisión telemática de las declaraciones con solicitud de aplazamiento o fraccionamiento, reconocimiento de deuda con solicitud de compensación o simple reconocimiento de deuda será el previsto en los apartados anteriores, con la particularidad de que el presentador, a través de la página de la Agencia

Estatal de Administración Tributaria en Internet, deberá obtener al inicio del proceso de presentación un NRC desde el registro telemático.

4. Cuando la declaración se presente por vía telemática y los sujetos pasivos, contribuyentes o las sociedades dominantes o entidades cabeceras de grupos deban acompañar a la misma cualesquiera documentos, solicitudes o manifestaciones de opciones no contemplados expresamente en el propio modelo de declaración, en particular, los que se indican en el apartado anterior de este artículo, los señalados en las letras b), c), d), e) y f) del artículo 2.5 o en la letra b) del artículo 2.6 ambos de esta orden, y en aquellos casos en que la declaración resulte a devolver, los que soliciten la devolución mediante cheque cruzado del Banco de España, dichos documentos, solicitudes o manifestaciones se presentarán en el registro telemático general de la Agencia Estatal de Administración Tributaria, para lo cual el declarante deberá conectarse a la página de la Agencia Estatal de Administración Tributaria en Internet, dirección electrónica www.agenciatributaria.es y seleccionar, dentro de la Oficina Virtual, la opción de acceso al registro telemático de documentos y, dentro de ésta, la referida a los modelos correspondientes a los que se incorporará la documentación y se procederá a enviar los documentos.

5. No obstante lo anterior, los sujetos pasivos o las sociedades dominantes o entidades cabeceras de grupos que se encuentren acogidos al sistema de cuenta corriente en materia tributaria deberán tener en cuenta el procedimiento establecido en la Orden de 22 de diciembre de 1999, por la que se establece el procedimiento para la presentación telemática de las declaraciones-liquidaciones que generen deudas o créditos que deban anotarse en la cuenta corriente en materia tributaria.

Artículo 8. Plazo de presentación de los modelos 200, 201, 225 y 220 de declaración del Impuesto sobre Sociedades y 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) por medio de papel impreso o por vía telemática.

1. De acuerdo con lo dispuesto en el apartado 1 del artículo 136 de la Ley del Impuesto sobre Sociedades, los modelos 200, 201 y 225 de declaración del Impuesto sobre Sociedades aprobados en el artículo 1 de la presente orden, se presentarán en el plazo de los 25 días naturales siguientes a los seis meses posteriores a la conclusión del período impositivo.

Los sujetos pasivos cuyo plazo de declaración se hubiera iniciado con anterioridad a la entrada en vigor de la presente orden, conforme a lo dispuesto en el párrafo anterior, deberán presentar la declaración dentro de los 25 días naturales siguientes a la entrada en vigor de esta misma orden, salvo que hubieran optado por presentar la declaración utilizando los modelos contenidos en la Orden EHA/1433/2007, de 17 de mayo, que aprobó los aplicables a los períodos impositivos iniciados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2006, en cuyo caso el plazo de presentación será el señalado en el párrafo anterior.

2. De acuerdo con lo dispuesto en los artículos 21 y 38 de la Ley del Impuesto sobre la Renta de no Residentes, el modelo 200 de declaración 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) y el modelo 201 de declaración del Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes)

aprobados en el artículo 1 de la presente orden, se presentarán en el plazo de los 25 días naturales siguientes a los seis meses posteriores a la conclusión del período impositivo.

No obstante lo anterior, cuando de conformidad con lo establecido en el apartado 2 del artículo 20 de la Ley del Impuesto sobre la Renta de no Residentes, se entienda concluido el período impositivo por el cese en la actividad de un establecimiento permanente o, de otro modo, se realice la desafectación de la inversión en su día efectuada respecto del establecimiento permanente, así como en los supuestos en que se produzca la transmisión del establecimiento permanente a otra persona física o entidad, aquellos en que la casa central traslade su residencia, y cuando fallezca el titular del establecimiento permanente, el plazo de presentación será el de un mes a partir de la fecha en que se produzca cualquiera de los supuestos mencionados en este párrafo.

Asimismo, las entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en territorio español, en el caso de que cesen en su actividad, dispondrán del plazo de un mes a partir de la fecha en que se produzca el cese para presentar la declaración del Impuesto sobre la Renta de no Residentes.

Los contribuyentes a que se refiere este apartado, cuyo plazo de declaración se hubiera iniciado con anterioridad a la fecha de entrada en vigor de la presente orden, deberán presentar la declaración dentro de los veinticinco días naturales siguientes a dicha fecha, salvo que hubieran optado por presentar la declaración utilizando los modelos y de acuerdo con el procedimiento contenidos en la Orden EHA/1433/2007, de 17 de mayo, anteriormente citada, en cuyo caso el plazo de presentación será el señalado en los párrafos anteriores, según corresponda.

3. De acuerdo con lo dispuesto en el apartado 2 del artículo 82 de la Ley del Impuesto sobre Sociedades, el modelo 220 de declaración aprobado en el artículo 1 de la presente orden, se presentará dentro del plazo correspondiente a la declaración en régimen de tributación individual de la sociedad dominante o entidad cabecera de grupo.

Disposición adicional única. *Formularios para la presentación de declaraciones censales.*

Para la presentación de las declaraciones censales en el marco de la colaboración social para la gestión de los tributos a que se refiere el artículo 5 de la Orden EHA/3695/2007, de 13 de diciembre, por la que se aprueba el modelo 030 de Declaración censal de alta en el Censo de obligados tributarios, cambio de domicilio y/o variación de datos personales, que pueden utilizar las personas físicas, se determinan el lugar y forma de presentación del mismo y se modifica la Orden EHA/1274/2007, de 26 de abril, por la que se aprueban los modelos 036 de Declaración censal de alta, modificación y baja en el Censo de empresarios profesionales y retenedores y 037 Declaración censal simplificada de alta, modificación y baja en el Censo de empresarios, profesionales y retenedores, la Agencia Estatal de Administración Tributaria podrá establecer formularios específicos para la transmisión telemática de la información y de la documentación que la soporta, con los mismos efectos que el modelo 030 aprobado en la citada orden.

Asimismo, la Agencia Estatal de Administración Tributaria podrá poner a disposición de las entidades un formulario para presentar la solicitud a que se refiere la disposición transitoria única de la Orden EHA/451/2008, de 20 de febrero, por la que se regula la composición del

número de identificación fiscal de las personas jurídicas y entidades sin personalidad jurídica.

Disposición final primera. *Modificación de la Orden de 28 de julio de 1998, por la que se aprueba el modelo 480 de declaración resumen anual del Impuesto sobre las Primas de Seguros y se modifica la Orden de 22 de enero de 1997 por la que se aprueba el modelo 420 de declaración-liquidación del Impuesto sobre las Primas de Seguros.*

Se modifica el artículo tercero de la Orden de 28 de julio de 1998, por la que se aprueba el modelo 480 de declaración resumen anual del Impuesto sobre las Primas de Seguros y se modifica la Orden de 22 de enero de 1997 por la que se aprueba el modelo 420 de declaración-liquidación del Impuesto sobre las Primas de Seguros, que quedará redactado de la siguiente manera:

«Tercero. *Forma de presentación.*—La declaración resumen anual del Impuesto sobre las Primas de Seguros, modelo 480, deberá presentarse por vía telemática a través de Internet de acuerdo con el ámbito de aplicación, las condiciones generales y el procedimiento establecidos en la Orden EHA/3212/2004, de 30 de septiembre, por la que se establecen las condiciones generales y el procedimiento para la presentación telemática por Internet de las declaraciones correspondientes a los modelos 308, 309, 341, 370, 371, 430 y 480.»

Disposición final segunda. *Modificación de la Orden de 24 de noviembre de 2000 por la que se aprueba el modelo 430 de declaración-liquidación del Impuesto sobre las Primas de Seguros en euros.*

Se modifica el artículo tercero de la Orden de 24 de noviembre de 2000 por la que se aprueba el modelo 430 de declaración-liquidación del Impuesto sobre las Primas de Seguros en euros, que quedará redactado de la siguiente manera:

«Tercero. *Forma de presentación.*—La declaración del Impuesto sobre las Primas de Seguros, modelo 430, deberá presentarse por vía telemática a través de Internet de acuerdo con el ámbito de aplicación, las condiciones generales y el procedimiento establecidos en la Orden EHA/3212/2004, de 30 de septiembre, por la que se establecen las condiciones generales y el procedimiento para la presentación telemática por Internet de las declaraciones correspondientes a los modelos 308, 309, 341, 370, 371, 430 y 480.

Si el resultado de la autoliquidación correspondiente es a ingresar y se presenta con solicitud de compensación, aplazamiento o fraccionamiento, será de aplicación lo previsto en los artículos 71 y siguientes de la Ley 58/2003, General Tributaria y 55 y siguientes del Reglamento General de Recaudación, y en los artículos 65 de la Ley 58/2003, General Tributaria y 44 y siguientes del Reglamento General de Recaudación, respectivamente.

El procedimiento de transmisión telemática de las declaraciones con solicitud de aplazamiento o fraccionamiento, solicitud de compensación o simple reconocimiento de deuda será el previsto en la Orden EHA/3212/2004 citada, con la particularidad de que, junto a la autoliquidación, los declarantes deberán enviar por vía telemática por Internet al registro telemático de la Agencia Estatal de Administración Tributaria el documento correspondiente establecido en la normativa para cada tipo de solicitud de las mencionadas anteriormente, de acuerdo con lo previsto en la Resolución de 23 de

agosto de 2005, de la Dirección General de Agencia Estatal de Administración Tributaria, por la que se regula la presentación de determinados documentos electrónicos en su registro telemático general.»

Disposición final tercera. *Modificación de la Orden EHA/2027/2007, de 28 de junio, por la que se desarrolla parcialmente el Real Decreto 939/2005, de 29 de junio, por el que se aprueba el Reglamento General de Recaudación, en relación con las entidades de crédito que prestan el servicio de colaboración en la gestión recaudatoria de la Agencia Estatal de Administración Tributaria.*

El anexo VI, «Modelos de Autoliquidación cuyo resultado sea una solicitud de devolución y gestionables a través de entidades colaboradoras» pasa a ser el siguiente:

«ANEXO VI

Modelos de Autoliquidación cuyo resultado sea una solicitud de devolución y gestionables a través de entidades colaboradoras

| Modelo | Denominación | Periodos ingreso |
|--------|---|------------------|
| 100 | Devolución IRPF ordinario y borrador. | 0A |
| 150 | Devolución IRPF régimen especial aplicable a los trabajadores desplazados a territorio español. | 0A |
| 201 | Devolución Impuesto sobre Sociedades declaración anual simplificada. | 0A |
| 206 | Devolución Impuesto Renta no Residentes (establecimiento permanente). | 0A |
| 225 | Devolución Impuesto sobre Sociedades Patrimoniales. | 0A |
| 300 | Devolución IVA régimen general (una vez al año). | 0A (4T) |
| 311 | Devolución IVA régimen simplificado-declaración final (una vez al año). | 0A (4T) |
| 320 | Devolución IVA grandes empresas (una vez al año). | 0A (12) |
| 371 | Devolución IVA régimen general y simplificado-declaración final (una vez al año).» | 0A (4T) |

Disposición final cuarta. *Modificación de la Orden EHA/481/2008, de 26 de febrero, por la que se aprueban los modelos de declaración del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas y del Impuesto sobre el Patrimonio, ejercicio 2007, se determinan el lugar, forma y plazo de presentación de los mismos, se establecen los procedimientos de solicitud, remisión, rectificación y confirmación o suscripción del borrador de declaración del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas, y se determinan las condiciones generales y el procedimiento para la presentación de ambos por medios telemáticos o telefónicos.*

1. Se modifica el apartado 1 del artículo 11, que quedará redactado como sigue:

«1. El contribuyente por el Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas y por el Impuesto sobre el Patrimonio que deba suscribir la respectiva declaración, deberá adherir las etiquetas identificativas en los espacios reservados al efecto.

Cuando no se disponga de etiquetas identificativas, deberá consignarse el Número de Identificación Fiscal (NIF) en el espacio reservado al efecto, acompañando a los "Ejemplares para la Administración" fotocopia del

documento acreditativo de dicho número. En el caso de declaración conjunta por el Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas correspondiente a una unidad familiar integrada por ambos cónyuges, cada uno de ellos deberá adherir sus correspondientes etiquetas identificativas en los espacios reservados al efecto. Si alguno de los cónyuges o ambos carecen de etiquetas identificativas, deberán consignar el respectivo Número de Identificación Fiscal (NIF), en los espacios reservados al efecto, acompañando a los "Ejemplares para la Administración" fotocopia o fotocopias del respectivo documento acreditativo de dicho número.

No obstante lo anterior, no será preciso adjuntar fotocopia del documento acreditativo del Número de Identificación Fiscal (NIF) cuando se trate de declaraciones del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas negativas o a devolver, con solicitud de devolución o con renuncia a la misma, o declaraciones negativas del Impuesto sobre el Patrimonio, que se presenten personalmente en las oficinas de la Agencia Estatal de Administración Tributaria, en las oficinas de la Agencia tributaria de Cataluña habilitadas al efecto o en las Oficinas Liquidadoras de Distrito Hipotecario ubicadas en el ámbito territorial de Cataluña.»

2. Se modifica el párrafo b) del apartado 2 del artículo 15, que quedará redactado como sigue:

«b) Declaraciones cuyo resultado sea una cantidad a devolver con solicitud de devolución. La presentación de las mencionadas declaraciones se podrá efectuar en cualquier Delegación o Administración de la Agencia Estatal de Administración Tributaria, en las oficinas de la Agencia Tributaria de Cataluña habilitadas al efecto, en las Oficinas Liquidadoras de Distrito Hipotecario ubicadas en el ámbito territorial de Cataluña, así como en cualquier oficina sita en territorio español de la entidad colaboradora en la que se desee recibir el importe de la devolución, incluso en este último supuesto, aunque la presentación se efectúe fuera del plazo establecido en el artículo 9 anterior. En ambos casos, se deberá hacer constar el Código Cuenta Cliente (CCC) que identifique la cuenta a la que deba realizarse la transferencia. También podrán presentarse estas declaraciones en las oficinas habilitadas por las Comunidades Autónomas, Ciudades con Estatuto de Autonomía y Entidades Locales, para la confección de declaraciones mediante el Programa de Ayuda desarrollado por la Agencia Estatal de Administración Tributaria.

No obstante lo anterior, cuando el contribuyente solicite la devolución por transferencia bancaria en una cuenta abierta en Entidad de depósito que no actúe como colaboradora en la gestión recaudatoria de la Agencia Estatal de Administración Tributaria, la declaración deberá ser presentada en las oficinas de la Agencia Estatal de Administración Tributaria, de la Agencia Tributaria de Cataluña habilitadas al efecto, o en las Oficinas Liquidadoras de Distrito Hipotecario ubicadas en el ámbito territorial de Cataluña.

En el supuesto de que el contribuyente no tenga cuenta abierta en entidad de depósito o concurra alguna otra circunstancia que lo justifique, se hará constar dicho extremo adjuntando a la declaración escrito dirigido al Administrador o Delegado de la Agencia Estatal de Administración Tributaria que corresponda, quien, a la vista del mismo y previas las pertinentes comprobaciones, podrá ordenar la realización de la devolución que proceda mediante la emisión de cheque nominativo del Banco de España.

Asimismo, se podrá ordenar la realización de la devolución mediante la emisión de cheque cruzado o nominativo del Banco de España cuando ésta no pueda realizarse mediante transferencia bancaria.»

3. Se modifica el párrafo c) del apartado 2 del artículo 15, que quedará redactado como sigue:

«c) Declaraciones negativas y declaraciones en las que se renuncie a la devolución en favor del Tesoro Público. Estas declaraciones se presentarán, bien directamente ante cualquier Delegación o Administración de la Agencia Estatal de Administración Tributaria, en las oficinas de la Agencia Tributaria de Cataluña habilitadas al efecto, en las Oficinas Liquidadoras de Distrito Hipotecario ubicadas en el ámbito territorial de Cataluña, o por correo certificado dirigido a la Delegación o Administración de la Agencia Estatal de Administración Tributaria correspondiente al domicilio fiscal del contribuyente.

También podrán presentarse estas declaraciones en las oficinas habilitadas por las Comunidades Autónomas, Ciudades con Estatuto de Autonomía y Entidades Locales, para la confección de declaraciones mediante el Programa de Ayuda desarrollado por la Agencia Estatal de Administración Tributaria.

No obstante lo anterior, si el contribuyente también presenta declaración del Impuesto sobre el Patrimonio y ésta resulta a ingresar, la declaración del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas negativa o con renuncia a la devolución podrá presentarse conjuntamente con la del Impuesto sobre el Patrimonio en el lugar en que se presente esta última de acuerdo con lo establecido en el párrafo a) del apartado 3 de este artículo.»

4. Se modifica el párrafo b) del apartado 3 del artículo 15, que quedará redactado como sigue:

«b) Declaraciones negativas. Estas declaraciones se presentarán, bien directamente ante cualquier Delegación o Administración de la Agencia Estatal de Administración Tributaria, en las oficinas de la Agencia Tributaria de Cataluña habilitadas al efecto, o en las Oficinas Liqui-

dadoras de Distrito Hipotecario ubicadas en el ámbito territorial de Cataluña, o por correo certificado dirigido a la Delegación o Administración de la Agencia Estatal de Administración Tributaria correspondiente al domicilio fiscal del contribuyente.

También podrán presentarse estas declaraciones en las oficinas habilitadas por las Comunidades Autónomas, Ciudades con Estatuto de Autonomía y Entidades Locales, para la confección de declaraciones mediante el Programa de Ayuda desarrollado por la Agencia Estatal de Administración Tributaria.

No obstante lo anterior, si el contribuyente presenta declaración del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas con resultado a ingresar o a devolver con solicitud de devolución, la declaración negativa del Impuesto sobre el Patrimonio podrá presentarse conjuntamente con la del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas en el lugar en que se presente esta última de acuerdo con lo establecido, respectivamente, en los párrafos a) y b) del apartado 2 anterior.»

Disposición final quinta. *Entrada en vigor.*

La presente orden entrará en vigor a los veinte días de su publicación en el Boletín Oficial del Estado, excepto la disposición final segunda que entrará en vigor el día 1 de octubre de 2008 y la disposición final cuarta que entrará en vigor al día siguiente de su publicación en el Boletín Oficial del Estado.

Madrid, 22 de mayo de 2008.—El Vicepresidente Segundo del Gobierno y Ministro de Economía y Hacienda, Pedro Solbes Mira.

ANEXO I
FORMATO ELECTRÓNICO



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

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y HACIENDA

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

Página 1

Modelo

Declaración relativa al período impositivo comprendido desde

EL _____ AL _____

200

Identificación

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

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

Teléfono

Ejercicio _____

Tipo ejercicio _____

C.N.A.E. _____

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

Declaración complementaria N° de justificante de la declaración anterior _____

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

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

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

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

Declaración de los representantes legales de la entidad:

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

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

| | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Por poder, | 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

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 4B

BALANCE**ACTIVO (I)**

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 5A

BALANCE

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 5B

BALANCE**PASIVO (II)**

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DEL EJERCICIO

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 7

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DEL EJERCICIO

HABER

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

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

BASE DE REPARTO

| | | | |
|----------------------------|------------|--|--|
| Pérdidas y ganancias | 350 | | |
| Remanente | 452 | | |
| Reservas voluntarias | 453 | | |
| Otras reservas | 454 | | |
| Total | 455 | | |

DISTRIBUCIÓN

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 8

LIQUIDACIÓN (I)

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 9

LIQUIDACIÓN (II)

BONIFICACIONES Y DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN. CUOTA ÍNTEGRA AJUSTADA POSITIVA

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

OTRAS DEDUCCIONES. CUOTA LÍQUIDA POSITIVA

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

CUOTA DEL EJERCICIO A INGRESAR O A DEVOLVER

| | | | |
|---|-----|--|--|
| Deducción programa PREVER..... | 564 | | |
| Retenciones e ingresos a cuenta / pagos a cuenta participaciones I.I.C..... | 595 | | |
| Retenciones e ingresos a cuenta / pagos a cuenta participaciones I.I.C. imputados por agrupaciones de interés económico y uniones temporales de empresas..... | 596 | | |

| | | |
|--|--------|------------------------------------|
| | ESTADO | D. FORALES / NAVARRA (TOTALES) (*) |
| Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver | 599 | 600 |

PAGOS FRACCIONADOS. CUOTA DIFERENCIAL

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

LÍQUIDO A INGRESAR O A DEVOLVER

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

(*) Desglose en página 15.

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 10

DETALLE DE LA COMPENSACIÓN DE BASES IMPONIBLES NEGATIVAS

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

DETALLE DE LA COMPENSACIÓN DE CUOTAS POR PÉRDIDAS DE COOPERATIVAS

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

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

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

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

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

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

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 11

DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN

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

(*) Pueden consultarse instrucciones.

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

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

DEDUCCIONES DISPOSICIÓN TRANSITORIA OCTAVA L.I.S.

| | Límite conjunto deducciones | Per. anteriores. Per. actual. | Deduc. pendiente Deduc. generada | Aplicado en esta liquidación | Pendiente de aplicación en periodos futuros |
|---|-----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--|
| 2002: Periodificación / diferimiento | | 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 |
| Total deducciones disp. transitoria octava L.I.S. | | 764 | 584 | | 765 |

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 12

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

| | Lím. conj. deduc. | Límite año | Per. anteriores. Per. actual. | Deduc. pendiente Deducc. generada | Aplicado en esta liquidación | Pendiente de aplicación en periodos futuros |
|---|-------------------|------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|---|
| 1996: Suma de deducciones ID | | 2011/12 | 842 | | 844 | 845 |
| 1997: Suma de deducciones PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED | | 2007/08 ⁽¹⁾ | 768 | | 769 | 770 |
| 1997: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 | | 2007/08 ⁽¹⁾ | 771 | | 772 | 773 |
| 1998: Suma deduc. PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J99 y SC2000 | | 2008/09 ⁽¹⁾ | 774 | | 775 | 776 |
| 1998: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 | | 2008/09 ⁽¹⁾ | 777 | | 778 | 779 |
| 1999: Suma deduc. PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J99 y SC2000 | | 2009/10 ⁽¹⁾ | 780 | | 781 | 782 |
| 1999: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 | | 2009/10 ⁽¹⁾ | 783 | | 784 | 785 |
| 2000: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, SC2000 y S2002 | | 2010/11 ⁽¹⁾ | 786 | | 787 | 788 |
| 2000: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 | | 2010/11 ⁽¹⁾ | 789 | | 790 | 791 |
| 2001: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, S2002 y BCN04 | | 2011/12 ⁽¹⁾ | 766 | | 767 | 833 |
| 2001: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 | | 2011/12 ⁽¹⁾ | 888 | | 889 | 890 |
| 2002: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, S2002 y BCN04 | | 2012/13 ⁽¹⁾ | 198 | | 896 | 897 |
| 2002: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 | | 2012/13 ⁽¹⁾ | 898 | | 899 | 928 |
| 2003: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, PH, EE, FP, ED, PP, EI, BCN04, J04 y CJ03 | | 2013/14 ⁽¹⁾ | 288 | | 289 | 290 |
| 2003: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 | | 2013/14 ⁽¹⁾ | 291 | | 292 | 293 |
| 2004: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, PP, G, BCN04, J04, ALM05, CQ y CA07 | | 2014/15 ⁽¹⁾ | 466 | | 467 | 468 |
| 2004: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 | | 2014/15 ⁽¹⁾ | 469 | | 470 | 471 |
| 2005: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, PP, G, ALM05, CQ, CA07, S05, GV05 y P08 | | 2015/16 ⁽¹⁾ | 061 | | 498 | 586 |
| 2005: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y LIS | | 2015/16 ⁽¹⁾ | 591 | | 597 | 007 |
| 2006: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, PP, G, CQ, CA07, S05, GV05, P08, L06 y Z08 | | 2016/17 ⁽¹⁾ | 472 | | 473 | 478 |
| 2006: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y LIS | | 2016/17 ⁽¹⁾ | 479 | | 480 | 481 |
| 2007: Inversiones para protección medio ambiente (PM) | | 2017/18 | 792 | | 793 | 794 |
| Deducción por creación empleo minusválidos (CE) | 35% ó 50% (*) | 2017/18 | 795 | | 796 | 797 |
| Gastos en investigación y desarrollo e innov. tecnológica (CT) | | 2022/23 | 798 | | 799 | 800 |
| Inversiones tecnologías información y comunicación (TIC) | | 2022/23 ⁽¹⁾ | 801 | | 802 | 803 |
| Deducciones medidas apoyo sector transporte (AT) | | 2017/18 | 804 | | 805 | 806 |
| Producciones cinematográficas (PC) | | 2017/18 | 807 | | 808 | 809 |
| Bienes de interés cultural (BIC) | | 2017/18 | 810 | | 811 | 812 |
| Empresas exportadoras (EE) | | 2017/18 | 813 | | 814 | 815 |
| Gastos de formación profesional (FP) | | 2017/18 | 816 | | 817 | 818 |
| Edición libros (ED) | | 2017/18 | 819 | | 820 | 821 |
| Contribuciones a planes de pensiones (PP) | | 2017/18 | 891 | | 892 | 893 |
| Guarderías para hijos de trabajadores (G) | | 2017/18 | 822 | | 823 | 824 |
| Copa América 2007 (CA07) | | 2017/18 | 996 | | 997 | 998 |
| Juegos Olímpicos Pekín 2008 (P08) | | 2017/18 | 063 | | 064 | 065 |
| Año Lebaniego 2006 (L06) | | 2017/18 | 633 | | 067 | 068 |
| Expo Zaragoza 2008 (Z08) | | 2017/18 | 069 | | 070 | 093 |
| Alicante 2008. Vuelta al mundo a vela (A08) | | 2017/18 | 589 | | 850 | 851 |
| Barcelona World Race (BWR) | | 2017/18 | 993 | | 994 | 995 |
| Año Jubilar Guadalupense 2007 (JG07) | | 2017/18 | 040 | | 041 | 042 |
| Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S. | | 2017/18 | 828 | | 829 | 830 |
| Total deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S. | | | 831 | | 588 | 832 |

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

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

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 13

DEDUCCIONES INVERSIÓN EN CANARIAS. LEY 20/1991

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

DETERMINACIÓN DE LA BASE IMPONIBLE DE LAS COOPERATIVAS

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

RÉGIMEN DE LAS ENTIDADES NAVIERAS EN FUNCIÓN DEL TONELAJE

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

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

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

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

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

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

Fecha de los acuerdos sociales

Valor de las acciones entregadas

Valor de las acciones recibidas

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

Modelo
200

N.I.F.

Razón social

Página 14

RÉGIMEN ESPECIAL DE TRANSPARENCIA FISCAL INTERNACIONAL

| 1 | Nombre o razón social | Domicilio social | Clave país/territorio | Importe renta |
|-----------------|-----------------------|------------------|-----------------------|---------------|
| | | | | A | \| |
| Administradores | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

| 2 | Nombre o razón social | Domicilio social | Clave país/territorio | Importe renta |
|-----------------|-----------------------|------------------|-----------------------|---------------|
| | | | | B | \| |
| Administradores | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

| 3 | Nombre o razón social | Domicilio social | Clave país/territorio | Importe renta |
|-----------------|-----------------------|------------------|-----------------------|---------------|
| | | | | C | \| |
| Administradores | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

| 4 | Nombre o razón social | Domicilio social | Clave país/territorio | Importe renta |
|-----------------|-----------------------|------------------|-----------------------|---------------|
| | | | | D | \| |
| Administradores | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

| 5 | Nombre o razón social | Domicilio social | Clave país/territorio | Importe renta |
|-----------------|-----------------------|------------------|-----------------------|---------------|
| | | | | E | \| |
| Administradores | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

| 6 | Nombre o razón social | Domicilio social | Clave país/territorio | Importe renta |
|-----------------|-----------------------|------------------|-----------------------|---------------|
| | | | | F | \| |
| Administradores | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

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

Modelo N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 15

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

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

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

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

| | | | |
|--------------------------------|------------------------------------|-----|---|
| Diputación Foral de ÁLAVA: | $\frac{052}{050 - 051} \times 100$ | 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 A DEVOLVER A CADA UNA DE LAS ADMINISTRACIONES

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 16A

INFORMACIÓN ADICIONAL SOBRE DETERMINADAS PARTIDAS DEL ACTIVO DEL BALANCE

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

INFORMACIÓN ADICIONAL SOBRE DETERMINADAS PARTIDAS DEL PASIVO DEL BALANCE

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

COMUNICACIÓN DEL IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS

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

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

N.I.F. de las entidades del grupo⁽¹⁾

| | | | | | |
|---|--|---|--|---|--|
| 1 | | 4 | | 7 | |
| 2 | | 5 | | 8 | |
| 3 | | 6 | | 9 | |

(Excepto el de la entidad dominante)

NO RESIDENTES CON MÁS DE UN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE

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

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

N.I.F. de los establecimientos permanentes, en caso de entidad titular⁽¹⁾

| | | | | | |
|---|--|---|--|---|--|
| 1 | | 2 | | 4 | |
| | | 3 | | 5 | |

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

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 16B

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

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

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

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

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

200

Página 17

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

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 18

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

PASIVO Y PATRIMONIO NETO (I)

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 19

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

PASIVO Y PATRIMONIO NETO (II)

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

INFORMACIÓN ADICIONAL SOBRE DETERMINADAS PARTIDAS DEL PASIVO DEL BALANCE

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 20A

ENTIDADES SOMETIDAS A LAS NORMAS DE CONTABILIDAD DEL BANCO DE ESPAÑA

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (I)

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 20B

ENTIDADES SOMETIDAS A LAS NORMAS DE CONTABILIDAD DEL BANCO DE ESPAÑA

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (II)

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

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

BASE DE REPARTO

| | | | |
|----------------------------|------------|--|--|
| Pérdidas y ganancias | 355 | | |
| Remanente | 452 | | |
| Reservas voluntarias | 453 | | |
| Otras reservas | 454 | | |
| Total | 455 | | |

DISTRIBUCIÓN

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

CIFRA DE NEGOCIOS

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 21A

ENTIDADES ASEGURADORAS. BALANCE

ACTIVO (I)

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 21B

ENTIDADES ASEGURADORAS. BALANCE

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 22

ENTIDADES ASEGURADORAS. BALANCE

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

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

200

Página 23

ENTIDADES ASEGURADORAS. PÉRDIDAS Y GANANCIAS (I)

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

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 24

ENTIDADES ASEGURADORAS. PÉRDIDAS Y GANANCIAS (II)

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

Modelo

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

200

Página 25

ENTIDADES ASEGURADORAS. PÉRDIDAS Y GANANCIAS (III)

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

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

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

CIFRA DE NEGOCIOS

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

989



Agencia Tributaria

Delegación de Administración de

Código de Administración

Impuesto sobre Sociedades

Modelo 200

DOCUMENTO DE INGRESO O DEVOLUCIÓN

Identificación (1)

N.I.F. []

Nombre o razón social []

Devengo (2)

Ejercicio []

Tipo ejercicio []

Período O | A

De [] a []

200NNNNNNNN 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

Ingreso (5)

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

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

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

Importe: I []

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

Cuota cero (6)

[] Cuota cero

Declarante (7)

..... a de de

Firma



Agencia Tributaria

Delegación de
Administración de

Código de Administración

Impuesto sobre Sociedades

Modelo

200

DOCUMENTO DE INGRESO O DEVOLUCIÓN

Identificación (1)

N.I.F.

Nombre o razón social

Devengo (2)

Ejercicio

Tipo ejercicio

Período O A

De _____ a _____

200NNNNNNNN 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 |
| _____ | _____ | _____ | _____ |

Ingreso (5)

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

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

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

Importe: **I** _____

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

Cuota cero (6)

Cuota cero

Declarante (7)

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

Firma

Ejemplar para el declarante



Agencia Tributaria

Delegación de
Administración de

Código de Administración

Impuesto sobre Sociedades

Modelo
200

DOCUMENTO DE INGRESO O DEVOLUCIÓN

Identificación (1)

N.I.F.
[]

Nombre o razón social
[]

Devengo (2)

Ejercicio []

Tipo ejercicio []

Período O | A

De [] a []

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

Liquidación (3)

Devolución (4)

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

Renuncia a la devolución [] Devolución por transferencia []

Importe: D []

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

Ingreso (5)

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

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

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

Importe: I []

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

Cuota cero (6)

[] Cuota cero

Declarante (7)

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

Firma

Ejemplar para la entidad colaboradora



Agencia Tributaria

Delegación de
Administración de

Código de Administración

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)

Modelo

206

DOCUMENTO DE INGRESO O DEVOLUCIÓN

Identificación (1)

N.I.F.

Nombre o razón social

Devengo (2)

Ejercicio

Tipo ejercicio

Período O A

De a

206NNNNNNNN 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 |
| <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |

Ingreso (5)

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

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

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

Importe: **I**

| Código cuenta cliente (CCC) | | | |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Entidad: | Oficina | DC | Núm. de cuenta |
| <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |

Cuota cero (6)

Cuota cero

Declarante (7)

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

Firma



Agencia Tributaria

Delegación de
Administración de

Código de Administración

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)

Modelo
206

DOCUMENTO DE INGRESO O DEVOLUCIÓN

Identificación (1)

N.I.F.
[]

Nombre o razón social
[]

Devengo (2)

Ejercicio []

Tipo ejercicio []

Período O | A

De [] a []

206NNNNNNNN 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
[]

Ingreso (5)

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

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

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

Importe: **I** []

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

Cuota cero (6)

Cuota cero

Declarante (7)

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

Firma

Ejemplar para el declarante



Agencia Tributaria

Delegación de
Administración de

Código de Administración

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)

DOCUMENTO DE INGRESO O DEVOLUCIÓN

Modelo

206

Identificación (1)

N.I.F.

Nombre o razón social

Devengo (2)

Ejercicio _____

Tipo ejercicio

Período O A

De _____ a _____

206NNNNNNNN N
Espacio reservado para la numeración por código de barras

Liquidación (3)

Devolución (4)

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

Renuncia a la devolución Devolución por transferencia

Importe: **D** _____

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

Ingreso (5)

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

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

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

Importe: **I** _____

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

Cuota cero (6)

Cuota cero

Declarante (7)

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

Firma

Ejemplar para la entidad colaboradora



Agencia Tributaria

Delegación de _____
 Administración de _____ Código Administración _____

ANEXO II

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes) 2007

Página 1

Modelo

Declaración simplificada relativa al período impositivo comprendido desde

EL _____ 2007 AL _____

201

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 2 | 0 | 0 | 7

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 | <input type="checkbox"/> | Entidad inactiva | 026 | <input type="checkbox"/> |
| Entidad parcialmente exenta | 002 | <input type="checkbox"/> | Base imponible negativa o cero | 027 | <input type="checkbox"/> |
| Sociedad de inversión de capital variable o fondo de inversión de carácter financiero.. | 003 | <input type="checkbox"/> | Régimen especial Canarias | 029 | <input type="checkbox"/> |
| Sociedad de inversión inmobiliaria o fondo de inversión inmobiliaria..... | 004 | <input type="checkbox"/> | Transmisión elementos patrimoniales arts. 26.2.d) y 84.1 L.I.S. ... | 030 | <input type="checkbox"/> |
| Comunidades titulares de montes vecinales en mano común | 005 | <input type="checkbox"/> | Entidades de capital-riesgo | 031 | <input type="checkbox"/> |
| Incentivos empresa de reducida dimensión (cap. XII, tit. VII L.I.S.)..... | 006 | <input type="checkbox"/> | Sociedades desarrollo industrial regional..... | 032 | <input type="checkbox"/> |
| Entidad de tenencia de valores extranjeros..... | 011 | <input type="checkbox"/> | Régimen especial minería..... | 033 | <input type="checkbox"/> |
| Agrupación de interés económico española o Unión temporal de empresas | 013 | <input type="checkbox"/> | Régimen especial hidrocarburos..... | 034 | <input type="checkbox"/> |
| Agrupación europea de interés económico..... | 014 | <input type="checkbox"/> | Opción art. 43.1 R.I.S. | 035 | <input type="checkbox"/> |
| Entidad ZEC | 015 | <input type="checkbox"/> | Opción art. 43.3 R.I.S. | 037 | <input type="checkbox"/> |
| Opción art. 51.2.b) L.I.S..... | 016 | <input type="checkbox"/> | Entidad dedicada al arrendamiento de viviendas..... | 038 | <input type="checkbox"/> |
| Cooperativa protegida | 017 | <input type="checkbox"/> | Entidad que forma parte de un grupo mercantil (art. 42 del Cód. Comercio)..... | 039 | <input type="checkbox"/> |
| Cooperativa especialmente protegida..... | 018 | <input type="checkbox"/> | Obligación información art. 15 R.I.S. | 043 | <input type="checkbox"/> |
| Resto cooperativas..... | 019 | <input type="checkbox"/> | Obligación información art. 45 R.I.S. | 044 | <input type="checkbox"/> |
| Otros regímenes especiales..... | 020 | <input type="checkbox"/> | Inversiones anticipadas-reserva inversiones en Canarias (art. 27.11 Ley 19/1994) | 045 | <input type="checkbox"/> |
| Establecimiento permanente..... | 021 | <input type="checkbox"/> | Fondo de Pensiones Real Decreto Legislativo 1/2002, de 29 de noviembre..... | 048 | <input type="checkbox"/> |

Personal asalariado (cifra media del ejercicio):

Personal fijo..... 041 Personal no fijo..... 042

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 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.

Firma _____

Espacio destinado exclusivamente a contribuyentes por el I.R.N.R. (establecimientos permanentes).
 Fecha:.....
 Firma del declarante o del representante _____

Declaración de los representantes legales de la entidad:

La(s) persona(s) abajo identificada(s), como representante(s) legal(es) de la entidad declarante, manifiesta(n) que todos los datos consignados se corresponden con la información contenida en los libros oficiales exigidos por la legislación mercantil, o en su defecto por las normas que 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
201

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

2007

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 establecimientos permanentes de contribuyentes por el Impuesto sobre la Renta de no Residentes)

| 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. |
|------|--|--|-----------------------|----------------------|-------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

En el caso de existir más datos, cumplimentar el resto en hoja/s aparte en idéntico formato al facilitado en este modelo

Modelo
201

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

2007
Página 3

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 contable.....

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. | RPTE. | F/J | R/X | Apellidos y nombre / Razón social | Código provincia/país | Base imponible imputada | % Partic. |
|--------|-------|-----|-----|-----------------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------|
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

En caso de existir más datos, cumplimentar el resto de hoja/s aparte en idéntico formato al facilitado en este modelo

Modelo
201

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2007

Página 4

COMUNICACIÓN DEL IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS

GRUPOS DE SOCIEDADES, ART. 42 CÓDIGO DE COMERCIO

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

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

NO RESIDENTE CON MÁS DE UN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE

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

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

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

BALANCE

ACTIVO

| | | | |
|---|------------|--|--|
| Accionistas (socios) por desembolsos no exigidos | 101 | | |
| Gastos de establecimiento | 102 | | |
| Inmovilizaciones inmateriales | 114 | | |
| Inmovilizaciones materiales | 134 | | |
| Inmovilizaciones financieras | 154 | | |
| Acciones propias | 155 | | |
| Deudores por operaciones de tráfico a largo plazo | 156 | | |
| Gastos a distribuir en varios ejercicios | 157 | | |
| Accionistas por desembolsos exigidos | 158 | | |
| Existencias | 166 | | |
| Deudores | 175 | | |
| Inversiones financieras temporales | 185 | | |
| Acciones propias a corto plazo | 186 | | |
| Tesorería | 188 | | |
| Ajustes por periodificación | 189 | | |
| Total activo | 190 | | |

PASIVO

| | | | |
|--|------------|--|--|
| Capital suscrito..... | 201 | | |
| Prima de emisión..... | 202 | | |
| Reserva de revalorización | 204 | | |
| Diferencias por ajuste del capital a euros..... | 203 | | |
| Reserva para inversiones en Canarias | 218 | | |
| Resto de reservas | 210 | | |
| Resultados de ejercicios anteriores | 214 | | |
| Pérdidas y ganancias (beneficio o pérdida) | 215 | | |
| Dividendo a cuenta entregado en el ejercicio..... | 216 | | |
| Acciones propias para reducción de capital | 217 | | |
| Fondos propios | 220 | | |
| Ingresos a distribuir en varios ejercicios | 225 | | |
| Provisiones para riesgos y gastos | 231 | | |
| Acreeedores a largo plazo | 248 | | |
| Acreeedores a corto plazo | 271 | | |
| Provisiones para riesgos y gastos a corto plazo | 272 | | |
| Total pasivo | 273 | | |

INFORMACIÓN ADICIONAL SOBRE DETERMINADAS PARTIDAS DEL PASIVO DEL BALANCE

Reserva de revalorización Real Decreto-ley 7/1996 935

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

Modelo
201

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2007

Página 5

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

DEBE

| | | | |
|--|-----|--|--|
| Consumos de explotación | 306 | | |
| Sueldos, salarios y asimilados | 312 | | |
| Cargas sociales | 313 | | |
| Gastos de personal | 314 | | |
| Dotaciones para amortizaciones del inmovilizado | 320 | | |
| Variación de las provisiones de tráfico y pérdidas de créditos incobrables | 326 | | |
| Otros gastos de explotación | 333 | | |
| Gastos financieros y gastos asimilados | 340 | | |
| Variación de las provisiones de inversiones financieras | 341 | | |
| Diferencias negativas de cambio | 342 | | |
| Variación de las provisiones de inmovilizado inmaterial, material y cartera de control | 343 | | |
| Pérdidas procedentes del inmovilizado inmaterial, material y cartera de control | 344 | | |
| Pérdidas por operaciones con acciones y obligaciones propias | 345 | | |
| Gastos extraordinarios | 346 | | |
| Gastos y pérdidas de otros ejercicios | 347 | | |
| Impuesto sobre Sociedades | 348 | | |
| Otros impuestos | 349 | | |
| Resultado del ejercicio (beneficios) | 350 | | |
| Total debe | 351 | | |

HABER

| | | | |
|---|-----|--|--|
| Importe neto de la cifra de negocios | 405 | | |
| Otros ingresos de explotación | 414 | | |
| Ingresos de explotación | 415 | | |
| Ingresos financieros | 433 | | |
| Diferencias positivas de cambio | 434 | | |
| Beneficios en enajenación de inmovilizado inmaterial, material y cartera de control | 435 | | |
| Beneficios por operaciones con acciones y obligaciones propias | 436 | | |
| Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio | 437 | | |
| Ingresos extraordinarios | 438 | | |
| Ingresos y beneficios de otros ejercicios | 439 | | |
| Resultado del ejercicio (pérdidas) | 440 | | |
| Total haber | 441 | | |

INFORMACIÓN ADICIONAL SOBRE DETERMINADAS PARTIDAS 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 | | |
| Ayudas monetarias y otros gastos de gestión (sólo para entidades sin fines lucrativos) | 971 | | |
| Ingresos propios de la entidad (sólo para entidades sin fines lucrativos) | 972 | | |
| Ingresos por arrendamientos | 980 | | |

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

BASE DE REPARTO

| | | | |
|----------------------------|------------|--|--|
| Pérdidas y ganancias | 350 | | |
| Remanente | 452 | | |
| Reservas voluntarias | 453 | | |
| Otras reservas | 454 | | |
| Total | 455 | | |

DISTRIBUCIÓN

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

| Modelo | N.I.F. | Apellidos y nombre o razón social | 2007 | |
|---|--------|-----------------------------------|----------|---------------|
| 201 | | | Página 6 | |
| LIQUIDACIÓN (I) | | | | |
| RESULTADO CONTABLE | | | | |
| Total importe | | | 500 | |
| CORRECCIONES AL RESULTADO CONTABLE | | | | |
| | | Aumentos | | Disminuciones |
| Agrupaciones de interés económico y uniones temporales de empresas | 501 | | | 502 |
| Amortización libre y acelerada | 503 | | | 504 |
| Operaciones de arrendamiento financiero | 505 | | | 506 |
| Dotaciones contables a provisiones no deducibles fiscalmente | 507 | | | 508 |
| Impuesto sobre Sociedades | 509 | | | 510 |
| Otros gastos contabilizados no deducibles fiscalmente | 511 | | | |
| Aplicación del valor normal de mercado | 512 | | | 513 |
| Corrección de rentas por efecto de la depreciación monetaria | | | | 514 |
| Reinversión de beneficios extraordinarios (D. T. 3ª L.I.S.) | 516 | | | |
| Gastos o ingresos contabilizados en ejercicios diferentes al de su devengo | 518 | | | 519 |
| Operaciones a plazo o con precio aplazado | 520 | | | 521 |
| Subcapitalización | 522 | | | |
| Aportaciones y colaboración a favor de entidades sin fines lucrativos | 523 | | | 524 |
| Régimen fiscal de entidades sin fines lucrativos (Ley 49/2002) | 525 | | | 526 |
| Régimen fiscal Copa América (D.A. 34ª Ley 62/2003) | 699 | | | 700 |
| Régimen fiscal 33ª Copa del América (D.A. 7ª Ley 41/2007) | 043 | | | 536 |
| Régimen fiscal de entidades parcialmente exentas | 527 | | | 528 |
| 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 | | | |
| Diferimiento plusvalías procesos de concentración empresarial (D.A. 4ª L.I.S.) | 539 | | | 540 |
| Adquisición de participaciones de entidades no residentes (art. 12.5 L.I.S.) | 541 | | | 542 |
| 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 |
| BASE IMPONIBLE | | | | |
| Total importe | | | 552 | |
| Sólo sociedades cooperativas | | | | |
| Resultados cooperativos | 553 | | | |
| Resultados extracooperativos | 554 | | | |
| Sólo agrupaciones españolas de interés económico y UTES | | | | |
| Socios residentes | 555 | | | |
| Socios no residentes | 556 | | | |
| Sólo entidades ZEC | | | | |
| Base imponible a tipo de gravamen especial | 559 | | | |
| Tipo de gravamen (*) | | | 558 | |
| CUOTA ÍNTEGRA | | | | |
| Cuota íntegra previa (*) | | | 560 | |
| Compensación de cuotas por pérdidas de cooperativas | | 561 | | |
| Cuota íntegra | | | 562 | |

(*) Pueden consultarse instrucciones.

Modelo
201

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2007

Página 7

LIQUIDACIÓN (II)

BONIFICACIONES Y DEDUCCIONES POR DOBLE
IMPOSICIÓN. CUOTA ÍNTEGRA AJUSTADA POSITIVA

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

OTRAS DEDUCCIONES.
CUOTA LÍQUIDA POSITIVA

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

CUOTA DEL EJERCICIO A INGRESAR O A DEVOLVER

| | | | |
|--|-----|-----|--|
| Deducción programa PREVER | 564 | | |
| Retenciones e ingresos a cuenta / pagos a cuenta participaciones I.I.C..... | 595 | | |
| Retenciones e ingresos a cuenta / pagos a cuenta participaciones I.I.C. imputados por agrupaciones de interés económico y uniones temporales de empresas | 596 | | |
| Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver | | 599 | |

PAGOS FRACCIONADOS.
CUOTA DIFERENCIAL

| | | | |
|--------------------------------|-----|-----|--|
| 1º pago fraccionado | 601 | | |
| 2º pago fraccionado..... | 603 | | |
| 3º pago fraccionado | 605 | | |
| Cuota diferencial | | 611 | |

LÍQUIDO A INGRESAR O A DEVOLVER

| | | | |
|--|-----|-----|--|
| Incremento por pérdida beneficios fiscales períodos anteriores | 615 | | |
| Intereses de demora..... | 617 | | |
| Importe ingreso / devolución efectuada de la declaración originaria..... | 619 | | |
| Líquido a ingresar o a devolver | | 621 | |

Modelo
201

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2007

Página 8

DETALLE DE LA COMPENSACIÓN DE BASES IMPONIBLES NEGATIVAS

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

DETALLE DE LA COMPENSACIÓN DE CUOTAS POR PÉRDIDAS DE COOPERATIVAS

| | | | Pendiente de aplicación a principio del período | Aplicado en esta liquidación | Pendiente de aplicación en 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 |
| Total |  | ..... | 694 | 561 | 695 |

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

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

| | Importe de las dotaciones | 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 (1º) del art. 27.4 | Inversiones previstas en las letras C y D (2º a 6º) 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

2007

201

Página 9

DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN

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

(*) Pueden consultarse instrucciones.

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

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

DEDUCCIONES DISPOSICIÓN TRANSITORIA OCTAVA L.I.S.

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

Modelo
201

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2007

Página 10

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

| | Lim. conj. deduc. | Límite año | Per. anteriores. Per. actual. | Deduc. pendiente Deduc. 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 ^(*) | 768 | 769 | 770 | |
| 1997: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95 | | 2007/08 ^(*) | 771 | 772 | 773 | |
| 1998: Suma deduc. PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J99 y SC2000 | | 2008/09 ^(*) | 774 | 775 | 776 | |
| 1998: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95 | | 2008/09 ^(*) | 777 | 778 | 779 | |
| 1999: Suma deduc. PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J99 y SC2000 | | 2009/10 ^(*) | 780 | 781 | 782 | |
| 1999: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95 | | 2009/10 ^(*) | 783 | 784 | 785 | |
| 2000: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, SC2000 y S2002 | | 2010/11 ^(*) | 786 | 787 | 788 | |
| 2000: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95 | | 2010/11 ^(*) | 789 | 790 | 791 | |
| 2001: Suma PM,CE,CT,TIC,AT,PC,BIC,EE,FP,ED,S2002 y BCN04 | | 2011/12 ^(*) | 766 | 767 | 833 | |
| 2001: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95 | | 2011/12 ^(*) | 888 | 889 | 890 | |
| 2002: Suma PM,CE,CT,TIC,AT,PC,BIC,EE,FP,ED,S2002 y BCN04 | | 2012/13 ^(*) | 198 | 896 | 897 | |
| 2002: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95 | | 2012/13 ^(*) | 898 | 899 | 928 | |
| 2003: Suma PM,CE,CT,TIC,AT,PC,PH,EE,FP,ED,PP,EI,BCN04,J04 y CJ03 | | 2013/14 ^(*) | 288 | 289 | 290 | |
| 2003: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95 | | 2013/14 ^(*) | 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 ^(*) | 466 | 467 | 468 | |
| 2004: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95 | | 2014/15 ^(*) | 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 ^(*) | 061 | 498 | 586 | |
| 2005: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95 y LIS | | 2015/16 ^(*) | 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 ^(*) | 472 | 473 | 478 | |
| 2006: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95 y LIS | | 2016/17 ^(*) | 479 | 480 | 481 | |
| 2007: Inversiones para protección medio ambiente (PM) | | 2017/18 | 792 | 793 | 794 | |
| Deducción por creación empleo minusválidos (CE) | 35% ó 50% (*) | 2017/18 | 795 | 796 | 797 | |
| Gastos en investigación y desarrollo e innov. tecnológica (CT) | | 2022/23 | 798 | 799 | 800 | |
| Inversiones tecnologías información y comunicación (TIC) | | 2022/23 ^(*) | 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 Tít. VI Ley 43/95 y L.I.S. | | 2017/18 | 828 | 829 | 830 | |
| Total deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95 y L.I.S. | | | 831 | 588 | 832 | |

(*) Pueden consultarse instrucciones.

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

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

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

(*) Pueden consultarse instrucciones.

Modelo
201

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

2007

Página 11

DEDUCCIONES INVERSIÓN EN CANARIAS. LEY 20/1991

| | Lím. conj. deducc. | Límite año | Per. anteriores. Per. actual. | Deduc. pendiente Deduc. generada | Aplicado en esta liquidación | Pendiente de aplicación en períodos futuros |
|--|------------------------|------------------------|-------------------------------|----------------------------------|------------------------------|---|
| Activos fijos (Ley 20/1991) 2002 | 70% | 2007/08 | 854 | | 855 | |
| Activos fijos (Ley 20/1991) 2003 | | 2008/09 | 857 | | 858 | 859 |
| Activos fijos (Ley 20/1991) 2004 | | 2009/10 | 860 | | 861 | 862 |
| Activos fijos (Ley 20/1991) 2005 | | 2010/11 | 863 | | 864 | 865 |
| Activos fijos (Ley 20/1991) 2006 | | 2011/12 | 883 | | 884 | 885 |
| 1996: Suma de deducciones ID | | 2011/12 | 194 | | 195 | 196 |
| Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1997 | 70/ 90%(*) | 2007/08 ^(*) | 868 | | 869 | 834 |
| Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1998 | | 2008/09 ^(*) | 871 | | 872 | 873 |
| Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1999 | | 2009/10 ^(*) | 874 | | 875 | 876 |
| Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2000 | | 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 | |
| Activos fijos (Ley 20/1991) 2007 | 50% | 2012/13 | 852 | | 853 | 856 |
| Total deducciones inversiones en Canarias (Ley 20/1991) | | | 886 | | 590 | 887 |

(*) Pueden consultarse instrucciones.

DETERMINACIÓN DE LA BASE IMPONIBLE DE LAS COOPERATIVAS

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

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



Agencia Tributaria

Delegación de
Administración de

Código de Administración

Impuesto sobre Sociedades
2007

Modelo
201

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.... 2 0 0 7

Tipo ejercicio

Período O A

De 0 7 a

201NNNNNNNN N
Espacio reservado para la numeración por código de barras

Liquidación (3)

Base imponible 552

Cuota íntegra 562

Líquido a ingresar o a devolver 621

Devolución (4)

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

Renuncia a la devolución Devolución por transferencia

Importe: D

Código cuenta cliente (CCC)

| Entidad: | Oficina | DC | Núm. de cuenta |
|----------|---------|----|----------------|
| | | | |

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

Ingreso (5)

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

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

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

Importe: I

Código cuenta cliente (CCC)

| Entidad: | Oficina | DC | Núm. de cuenta |
|----------|---------|----|----------------|
| | | | |

Cuota cero (6)

Cuota cero

Declarante (7)

..... a de de
Firma

Ejemplar para la Administración



Agencia Tributaria

Delegación de
Administración de

Código de Administración

Impuesto sobre Sociedades
2007

Modelo
201

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..... 2 0 0 7

Tipo ejercicio

Período O A

De 0 7 a

201NNNNNNNN N
Espacio reservado para la numeración por código de barras

Liquidación (3)

Base imponible 552

Cuota íntegra 562

Líquido a ingresar o a devolver 621

Devolución (4)

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

Renuncia a la devolución Devolución por transferencia

Importe: D

Código cuenta cliente (CCC)

| Entidad: | Oficina | DC | Núm. de cuenta |
|----------|---------|----|----------------|
| | | | |

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

Ingreso (5)

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

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

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

Importe: I

Código cuenta cliente (CCC)

| Entidad: | Oficina | DC | Núm. de cuenta |
|----------|---------|----|----------------|
| | | | |

Cuota cero (6)

Cuota cero

Declarante (7)

..... a de de

Firma



Agencia Tributaria

Delegación de Administración de

Código de Administración

Impuesto sobre Sociedades 2007

DOCUMENTO DE INGRESO O DEVOLUCIÓN

Modelo 201

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.

Input field for N.I.F.

Nombre o razón social

Input field for name or reason social

Devengo (2)

Ejercicio..... 2 0 0 7

Tipo ejercicio

Período O | A

De 0 7 a

201NNNNNNNN N
Espacio reservado para la numeración por código de barras

Liquidación (3)

Devolución (4)

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

Renuncia a la devolución Devolución por transferencia

Importe: D

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

Form for bank account details: Entidad, Oficina, DC, Núm. de cuenta, Código cuenta cliente (CCC)

Ingreso (5)

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

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

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

Importe: I

Form for bank account details: Entidad, Oficina, DC, Núm. de cuenta, Código cuenta cliente (CCC)

Cuota cero (6)

Cuota cero

Declarante (7)

..... a de de
Firma



Agencia Tributaria

Delegación de
Administración de

Código de Administración

**Impuesto sobre la Renta de
no Residentes
(establecimientos permanentes)
2007**

Modelo

206

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.... 2 0 0 7

Tipo ejercicio

Período O A

De 0 7 a

206NNNNNNNN N

Espacio reservado para la numeración por código de barras

Liquidación (3)

Base imponible 552

Cuota íntegra 562

Líquido a ingresar o a devolver 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

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

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

Ingreso (5)

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

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

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

Importe: I

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

Cuota cero (6)

Cuota cero

Declarante (7)

..... a de de
Firma

Ejemplar para la Administración



Agencia Tributaria

Delegación de Administración de

Código de Administración

Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes) 2007

Modelo 206

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.... 2 0 0 7

Tipo ejercicio

Período O A

De 0 7 a

206NNNNNNNN N Espacio reservado para la numeración por código de barras

Liquidación (3)

Base imponible 552

Cuota íntegra 562

Líquido a ingresar o a devolver 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

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

Form for bank account details: Entidad, Oficina, DC, Núm. de cuenta

Ingreso (5)

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

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

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

Importe: I

Form for bank account details: Entidad, Oficina, DC, Núm. de cuenta

Cuota cero (6)

Cuota cero

Declarante (7)

..... a de de Firma



Agencia Tributaria

Delegación de
Administración de

Código de Administración

**Impuesto sobre la Renta de
no Residentes
(establecimientos permanentes)
2007**

Modelo

206

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..... 2 | 0 | 0 | 7

Tipo ejercicio

Período O | A

De | | | | | | 0 | 7 a | | | | |

206NNNNNNNN N

Espacio reservado para la numeración por código de barras

Liquidación (3)

Devolución (4)

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

Renuncia a la devolución Devolución por transferencia

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

Importe: D

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

Ingreso (5)

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

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

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

Importe: I

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

Cuota cero (6)

Cuota cero

Declarante (7)

..... a de de
Firma

Ejemplar para la Entidad colaboradora

IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES
MODELO 201
DOCUMENTO DE INGRESO O DEVOLUCIÓN
INSTRUCCIONES

Este documento deberá cumplimentarse a máquina o utilizando bolígrafo, sobre superficie dura, y con letras mayúsculas.

1) IDENTIFICACIÓN

Se deberán adherir las etiquetas identificativas facilitadas por la Agencia Estatal de Administración Tributaria en el espacio reservado al efecto, en cada uno de los tres ejemplares de este documento, no siendo necesario que se cumplimenten los datos de identificación. Téngase en cuenta que si la declaración se presenta en una entidad colaboradora, necesariamente deberá llevar adheridas las citadas etiquetas.

Los datos de identificación sólo los cumplimentarán aquellas personas o entidades que no dispongan de etiquetas, en cuyo caso, deberán adjuntar fotocopia del documento acreditativo del N.I.F.

2) DEVENGO

Tipo de ejercicio: Deberá consignarse el dígito 1, 2 ó 3, según la siguiente tabla:

- en el caso de ejercicio económico de 12 meses de duración, que coincida con el año natural.....1
- en el caso de ejercicio económico de 12 meses de duración, que NO coincida con el año natural2
- en el caso de ejercicio económico de duración inferior a 12 meses3

Ejemplo: ejercicio iniciado el 1 de enero de 2007 y cerrado el 31 de diciembre de 2007. En este caso deberá consignarse un 1 en la clave tipo de ejercicio.

Además, deberán consignarse las fechas de inicio y cierre del ejercicio, utilizando para representar el año de cierre los dos últimos dígitos de éste.

Ejemplo: manteniendo el mismo supuesto, se consignará: De 01/01/07 a 31/12/07.

3) LIQUIDACIÓN

Se anotarán los importes correspondientes a las casillas de igual numeración que aparecen en las páginas 6, 7 y 11 del modelo de declaración.

4) DEVOLUCIÓN

Las entidades que presenten declaración con derecho a devolución, señalarán con una "X" la casilla correspondiente: transferencia bancaria o renuncia a la devolución.

En el supuesto de devolución mediante transferencia bancaria, se consignarán los datos de la cuenta en la que se solicita se realice la transferencia.

Deberá indicarse el importe de la devolución.

5) INGRESO

Indique el importe del ingreso y marque con una "X" la forma de pago. En el supuesto de que éste se realice mediante adeudo en cuenta, deberá cumplimentar debidamente el código cuenta cliente correspondiente.

6) CUOTA CERO

Si en el período impositivo objeto de declaración no existe líquido a ingresar o a devolver deberá marcarse una "X" en el recuadro que aparece en este apartado.

7) DECLARANTE

El documento deberá ser suscrito por el representante de la entidad.

PLAZO DE PRESENTACIÓN

Dentro de los 25 días naturales siguientes a los seis meses posteriores a la conclusión del período impositivo.

Si al inicio del indicado plazo no se hubiera determinado por el Ministro de Economía y Hacienda la forma de presentar la declaración de ese período impositivo, la declaración se presentará dentro de los 25 días naturales siguientes a la fecha de entrada en vigor de la norma que determine dicha forma de presentación. No obstante, en tal supuesto el sujeto pasivo podrá optar por presentar la declaración en el plazo al que se refiere el párrafo anterior cumpliendo los requisitos formales que se hubieran establecido para la declaración del período impositivo precedente.

LUGAR DE PRESENTACIÓN

- Declaración a INGRESAR:

En cualquier entidad colaboradora (Banco, Caja de Ahorros, Cooperativa de Crédito) situada en territorio español, para lo cual deberá llevar adheridas las etiquetas identificativas.

- Declaración a DEVOLVER POR TRANSFERENCIA:

En la entidad colaboradora (Banco, Caja de Ahorros, Cooperativa de Crédito) donde tenga abierta la cuenta en la que desea se realice la transferencia, para lo cual deberá llevar adheridas las etiquetas identificativas.

Si no dispone de etiquetas identificativas, o no tiene cuenta abierta en ninguna entidad colaboradora sita en territorio español, la declaración se presentará mediante entrega personal en la Delegación o Administración de la A.E.A.T., o bien en la Delegación Central de Grandes Contribuyentes o en la Unidad de Gestión de Grandes Empresas de la Delegación Especial de la A.E.A.T. correspondiente a su domicilio fiscal, según proceda en función de la adscripción del sujeto pasivo o contribuyente a una u otra Unidad. Si no dispone de etiquetas identificativas, deberá adjuntar fotocopia del documento acreditativo del N.I.F. Si carece de cuenta abierta en una entidad colaboradora sita en territorio español, se acompañará un escrito haciendo constar esta circunstancia y solicitando la devolución mediante cheque.

- Declaración con resultado CUOTA CERO Y RENUNCIA A LA DEVOLUCIÓN:

En estos casos, la declaración se podrá presentar:

- a) Por correo certificado dirigido a la Delegación o Administración de la A.E.A.T. correspondiente a su domicilio fiscal, o bien a la Delegación Central de Grandes Contribuyentes o a la Unidad de Gestión de Grandes Empresas de la Delegación Especial de la A.E.A.T. correspondiente a su domicilio fiscal, según proceda en función de la adscripción del sujeto pasivo.
- b) Mediante entrega personal en su Delegación o Administración de la A.E.A.T., o bien en la Delegación Central de Grandes Contribuyentes o en la Unidad de Gestión de Grandes Empresas de la Delegación Especial de la A.E.A.T. correspondiente a su domicilio fiscal, según proceda en función de la adscripción del sujeto pasivo.

En el caso de que se carezca de etiquetas identificativas deberá adjuntar fotocopia del documento acreditativo del N.I.F.

No obstante, los sujetos pasivos del Impuesto sobre Sociedades que se encuentren acogidos al sistema de cuenta corriente en materia tributaria presentarán el correspondiente modelo 201 de acuerdo con lo previsto en la Sección 6ª del Capítulo II del Título IV del Reglamento General de las actuaciones y los procedimientos de gestión e inspección tributaria y de desarrollo de las normas comunes de los procedimientos de aplicación de los tributos, aprobado por el Real Decreto 1065/2007, de 27 de julio.

Todos los importes se expresarán en euros, debiendo consignarse la parte entera seguida de dos decimales.

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE NO RESIDENTES
(ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES)**

MODELO 206

DOCUMENTO DE INGRESO O DEVOLUCIÓN

INSTRUCCIONES

Este documento deberá cumplimentarse a máquina o utilizando bolígrafo, sobre superficie dura, y con letras mayúsculas.

1) IDENTIFICACIÓN

Se deberán adherir las etiquetas identificativas facilitadas por la Agencia Estatal de Administración Tributaria en el espacio reservado al efecto, en cada uno de los tres ejemplares de este documento, no siendo necesario que se cumplimenten los datos de identificación. Téngase en cuenta que si la declaración se presenta en una entidad colaboradora, necesariamente deberá llevar adheridas las citadas etiquetas.

Los datos de identificación sólo los cumplimentarán aquellos contribuyentes que no dispongan de etiquetas, en cuyo caso, deberá adjuntar fotocopia del documento acreditativo del N.I.F.

2) DEVENGO

Tipo de ejercicio: Deberá consignarse el dígito 1, 2 ó 3, según la siguiente tabla:

- en el caso de ejercicio económico de 12 meses de duración, que coincida con el año natural.....1
- en el caso de ejercicio económico de 12 meses de duración, que NO coincida con el año natural2
- en el caso de ejercicio económico de duración inferior a 12 meses3

Ejemplo: ejercicio iniciado el 1 de enero de 2007 y cerrado el 31 de diciembre de 2007. En este caso deberá consignarse un 1 en la clave tipo de ejercicio.

Además, deberán consignarse las fechas de inicio y cierre del ejercicio, utilizando para representar el año de cierre los dos últimos dígitos de éste.

Ejemplo: manteniendo el mismo supuesto, se consignará: De 01/01/07 a 31/12/07.

3) LIQUIDACIÓN

Se anotarán los importes correspondientes a las casillas de igual numeración que aparecen en las páginas 6, 7 y 11 del modelo de declaración.

4) DEVOLUCIÓN

Los contribuyentes que presenten declaración con derecho a devolución, señalarán con una "X" la casilla correspondiente: transferencia bancaria o renuncia a la devolución.

En el supuesto de devolución mediante transferencia bancaria, se consignarán los datos de la cuenta en la que se solicita se realice la transferencia.

Deberá indicarse el importe de la devolución.

5) INGRESO

Indique el importe del ingreso y marque con una "X" la forma de pago. En el supuesto de que éste se realice mediante adeudo en cuenta, deberá cumplimentar debidamente el código cuenta cliente correspondiente.

6) CUOTA CERO

Si en el período impositivo objeto de declaración no existe líquido a ingresar o a devolver deberá marcarse una "X" en el recuadro que aparece en este apartado.

Deberá marcarse una "X" también en el caso de que el establecimiento permanente al que se refiere la declaración tenga la consideración de sociedad dominante de un grupo fiscal.

7) DECLARANTE

El documento deberá ser suscrito por el declarante o su representante.

PLAZO DE PRESENTACIÓN

Con carácter general, dentro de los 25 días naturales siguientes a los seis meses posteriores a la conclusión del período impositivo. Cuando se entienda concluido el período impositivo por cese en su actividad del establecimiento permanente o, de otro modo, se realice la desafectación de la inversión en su día efectuada respecto del establecimiento permanente, así como en los supuestos en que se produzca la transmisión del establecimiento permanente a otra persona física o entidad, aquéllos en que la casa central traslade su residencia, y cuando fallezca el titular del establecimiento permanente, el plazo de presentación será el de un mes a partir de la fecha en que se produzca cualquiera de estos supuestos.

Si al inicio de los plazos indicados en el párrafo anterior no se hubiera determinado por el Ministro de Economía y Hacienda la forma de presentar la declaración de ese período impositivo, la declaración se presentará dentro de los 25 días naturales siguientes a la fecha de entrada en vigor de la norma que determine dicha forma de presentación. No obstante, en tal supuesto el contribuyente podrá optar por presentar la declaración en los plazos a que se refiere el párrafo anterior cumpliendo los requisitos formales que se hubieran establecido para la declaración del período impositivo precedente.

LUGAR DE PRESENTACIÓN

- Declaración a INGRESAR:

En cualquier entidad colaboradora (Banco, Caja de Ahorros, Cooperativa de Crédito) situada en territorio español, para lo cual deberá llevar adheridas las etiquetas identificativas.

- Declaración a DEVOLVER POR TRANSFERENCIA:

En la entidad colaboradora (Banco, Caja de Ahorros, Cooperativa de Crédito) donde tenga abierta la cuenta en la que desea se realice la transferencia, para lo cual deberá llevar adheridas las etiquetas identificativas.

Si no dispone de etiquetas identificativas, o no tiene cuenta abierta en ninguna entidad colaboradora sita en territorio español, la declaración se presentará mediante entrega personal en la Delegación o Administración de la A.E.A.T. correspondiente a su domicilio fiscal. Si no dispone de etiquetas identificativas, deberá adjuntar fotocopia del documento acreditativo del N.I.F. Si carece de cuenta abierta en una entidad colaboradora sita en territorio español, se acompañará un escrito haciendo constar esta circunstancia y solicitando la devolución mediante cheque.

- Declaración con resultado CUOTA CERO Y RENUNCIA A LA DEVOLUCIÓN:

En estos casos, la declaración se podrá presentar:

- a) Por correo certificado dirigido a la Delegación o Administración de la A.E.A.T. correspondiente a su domicilio fiscal.
- b) Mediante entrega personal en su Delegación o Administración de la A.E.A.T.

En el caso de que se carezca de etiquetas identificativas deberá adjuntar fotocopia del documento acreditativo del N.I.F.

Todos los importes se expresarán en euros, debiendo consignarse la parte entera seguida de dos decimales.



Agencia Tributaria

Delegación o Diputación / Comunidad Foral de _____

Administración de _____ Código Administración _____

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y HACIENDA

ANEXO III

Impuesto sobre Sociedades 2007
Sociedades patrimoniales en disolución y liquidación

Página 1

Modelo

225

Identificación

Espacio reservado para la etiqueta identificativa (la etiqueta identificativa es imprescindible para la presentación de esta autoliquidación en una entidad colaboradora).

N.I.F. _____

Razón social _____

Teléfono _____

Ejercicio 2 | 0 | 0 | 7

Tipo ejercicio

Declaración relativa al período impositivo comprendido entre el ____/____/2007 y el ____/____/____

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):

| | | |
|---|------------------------------|--|
| Naturaleza predominante del Activo: | | |
| • Valores | <input type="checkbox"/> 057 | Tributación conjunta Estado/Diputaciones Forales y/o Comunidad foral |
| • Bienes no afectos a actividades económicas | <input type="checkbox"/> 058 | <input type="checkbox"/> 028 |
| Incentivos empresa de reducida dimensión (cap. XII, tít. VII L.I.S.)..... | <input type="checkbox"/> 006 | Durante el período impositivo la sociedad ha tenido uno o más socios sujetos pasivos del Impuesto sobre Sociedades o contribuyentes del Impuesto sobre la Renta de no Residentes |
| Otros regímenes especiales..... | <input type="checkbox"/> 020 | <input type="checkbox"/> 059 |
| Entidad inactiva | <input type="checkbox"/> 026 | Régimen especial de Canarias |
| Base imponible negativa o cero | <input type="checkbox"/> 027 | <input type="checkbox"/> 029 |
| | | Inversiones anticipadas - Reserva Inversiones en Canarias (art. 27.11 Ley 19/1994) |
| | | <input type="checkbox"/> 045 |
| | | Entidad que forma parte de un grupo mercantil (art. 42 Código de Comercio) |
| | | <input type="checkbox"/> 039 |

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

D. _____ N.I.F. _____ Firma _____

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 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.

Declaración de los representantes legales de la entidad:

El(los) abajo firmante(s), como representante(s) legal(es) de la entidad declarante, manifiesta(n) que todos los datos consignados se corresponden con la información contenida en los libros oficiales exigidos por la legislación mercantil y en los registros auxiliares.

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
225

N.I.F. Razón social

2007

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.

| N.I.F. | F/J | 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.

| 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%
- Suma de porcentajes de participaciones en situaciones especiales

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

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

| 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 FISCAL

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

En el caso de existir más datos, cumplimentar el resto en hoja/s aparte en idéntico formato al facilitado en este modelo

Modelo

N.I.F.

Razón social

2007

225

Página 3

BALANCE**ACTIVO**

| | | | |
|--|-----|--|--|
| Accionistas (socios) por desembolsos no exigidos | 101 | | |
| Gastos de establecimiento | 102 | | |
| Inmovilizaciones inmateriales | 114 | | |
| Inmovilizaciones materiales | 134 | | |
| Inmovilizaciones financieras | 154 | | |
| Acciones propias | 155 | | |
| Deudores por operaciones de tráfico a largo plazo | 156 | | |
| Gastos a distribuir en varios ejercicios | 157 | | |
| Accionistas por desembolsos exigidos | 158 | | |
| Existencias | 166 | | |
| Deudores | 175 | | |
| Inversiones financieras temporales | 185 | | |
| Acciones propias a corto plazo | 186 | | |
| Tesorería | 188 | | |
| Ajustes por periodificación | 189 | | |
| Total activo | 190 | | |

PASIVO

| | | | |
|--|-----|--|--|
| Capital suscrito | 201 | | |
| Prima de emisión | 202 | | |
| Reserva de revalorización | 204 | | |
| Diferencias por ajuste del capital a euros | 203 | | |
| Reserva para inversiones en Canarias | 218 | | |
| Resto de reservas | 210 | | |
| Resultados de ejercicios anteriores | 214 | | |
| Pérdidas y ganancias (beneficio o pérdida) | 215 | | |
| Dividendo a cuenta entregado en el ejercicio | 216 | | |
| Acciones propias para reducción de capital | 217 | | |
| Fondos propios | 220 | | |
| Ingresos a distribuir en varios ejercicios | 225 | | |
| Provisiones para riesgos y gastos | 231 | | |
| Acreeedores a largo plazo | 248 | | |
| Acreeedores a corto plazo | 271 | | |
| Provisiones para riesgos y gastos a corto plazo | 272 | | |
| Total pasivo | 273 | | |

Modelo

N.I.F.

Razón social

2007

225

Página 4

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

DEBE

| | | | |
|--|-----|--|--|
| Consumos de explotación | 306 | | |
| Sueldos, salarios y asimilados | 312 | | |
| Cargas sociales | 313 | | |
| Gastos de personal | 314 | | |
| Dotaciones para amortizaciones del inmovilizado | 320 | | |
| Variación de las provisiones de tráfico y pérdidas de créditos incobrables | 326 | | |
| Otros gastos de explotación | 333 | | |
| Gastos financieros y gastos asimilados | 340 | | |
| Variación de las provisiones de inversiones financieras | 341 | | |
| Diferencias negativas de cambio | 342 | | |
| Variación de las provisiones de inmovilizado inmaterial, material y cartera de control | 343 | | |
| Pérdidas procedentes del inmovilizado inmaterial, material y cartera de control | 344 | | |
| Pérdidas por operaciones con acciones y obligaciones propias | 345 | | |
| Gastos extraordinarios | 346 | | |
| Gastos y pérdidas de otros ejercicios | 347 | | |
| Impuesto sobre Sociedades | 348 | | |
| Otros impuestos | 349 | | |
| Resultado del ejercicio (beneficios) | 350 | | |
| Total debe | 351 | | |

HABER

| | | | |
|---|-----|--|--|
| Importe neto de la cifra de negocios | 405 | | |
| Otros ingresos de explotación | 414 | | |
| Ingresos de explotación | 415 | | |
| Ingresos financieros | 433 | | |
| Diferencias positivas de cambio | 434 | | |
| Beneficios en enajenación de inmovilizado inmaterial, material y cartera de control | 435 | | |
| Beneficios por operaciones con acciones y obligaciones propias | 436 | | |
| Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio | 437 | | |
| Ingresos extraordinarios | 438 | | |
| Ingresos y beneficios de otros ejercicios | 439 | | |
| Resultado del ejercicio (pérdidas) | 440 | | |
| Total haber | 441 | | |

INFORMACIÓN ADICIONAL SOBRE DETERMINADAS PARTIDAS 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 | | |
| Ingresos por arrendamientos | 980 | | |

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

BASE DE REPARTO

| | | | |
|----------------------------|-----|--|--|
| Pérdidas y ganancias | 350 | | |
| Remanente | 452 | | |
| Reservas voluntarias | 453 | | |
| Otras reservas | 454 | | |
| Total | 455 | | |

DISTRIBUCIÓN

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

Modelo
225

N.I.F.

Razón social

2007

Página 5

RETRIBUCIONES CONSIDERADAS COMO RENDIMIENTOS DEL TRABAJO

Ingresos íntegros 361

RENDIMIENTOS DEL CAPITAL INMOBILIARIO

| | | | |
|--|-----|-----|-----|
| Ingresos íntegros..... | 703 | | |
| Gastos deducibles..... | 704 | | |
| Rendimiento neto (703 - 704)..... | | 705 | |
| Reducciones..... | | 706 | |
| Rendimiento neto reducido (705 - 706) | | | 362 |

RENDIMIENTOS DEL CAPITAL MOBILIARIO

| | | | |
|--|-----|-----|-----|
| Ingresos íntegros..... | 707 | | |
| Gastos deducibles..... | 708 | | |
| Rendimiento neto (707 - 708)..... | | 709 | |
| Reducciones..... | | 710 | |
| Rendimiento neto reducido (709 - 710) | | | 363 |

RENDIMIENTOS DERIVADOS DE LA TRANSMISIÓN, AMORTIZACIÓN O REEMBOLSO DE VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA ADQUIRIDOS ANTES DEL 31-12-96

Saldo de los rendimientos netos derivados de la transmisión, amortización o reembolso de valores de la deuda pública con rendimientos explícitos adquiridos antes del 31-12-1996 (disposición transitoria cuarta de la Ley I.R.P.F.).....

| | | | |
|----------------------|-----|--|--|
| Saldo positivo | 711 | | |
| Saldo negativo | 712 | | |

RENDIMIENTOS DE ACTIVIDADES ECONÓMICAS

INGRESOS ÍNTEGROS

| | | | |
|--|-----|-----|--|
| Ingresos de explotación..... | 713 | | |
| Otros ingresos (incluidas subvenciones)..... | 714 | | |
| Total ingresos (713 + 714) | | 715 | |

GASTOS FISCALMENTE DEDUCIBLES

| | | | |
|---|-----|--|--|
| Consumos de explotación | 716 | | |
| Sueldos y salarios | 717 | | |
| Seguridad Social a cargo de la empresa | 718 | | |
| Otros gastos de personal | 719 | | |
| Arrendamientos y cánones..... | 720 | | |
| Reparaciones y conservación | 721 | | |
| Servicios de profesionales independientes | 722 | | |
| Suministros..... | 723 | | |
| Otros servicios exteriores..... | 724 | | |
| Tributos fiscalmente deducibles..... | 725 | | |
| Gastos financieros..... | 726 | | |
| Amortizaciones..... | 727 | | |
| Provisiones | 728 | | |
| Otros gastos fiscalmente deducibles..... | 729 | | |

| | | | |
|---|--|-----|-----|
| Total gastos deducibles (Suma de las claves 716 a 729) | | 730 | |
| Rendimiento neto (715 - 730)..... | | 731 | |
| Reducciones..... | | 732 | |
| Rendimiento neto reducido (731 - 732) | | | 364 |

Modelo
225

N.I.F.

Razón social

2007

Página 6

IMPUTACIÓN DE RENTAS

Imputación rentas inmobiliarias:

Si las filas previstas en este apartado fuesen insuficientes, indique el número de hojas adicionales que se adjuntan ...

| | Nº días | | Referencia catastral | Renta imputada |
|------------------|---------|-----|----------------------|----------------|
| Inmueble 1 | 916 | 917 | | 918 |
| Inmueble 2 | 916 | 917 | | 918 |
| Inmueble 3 | 916 | 917 | | 918 |
| Inmueble 4 | 916 | 917 | | 918 |

Total rentas inmobiliarias imputadas 365

Si las columnas previstas en este apartado fuesen insuficientes, indique el número de hojas adicionales que se adjuntan

| | Entidad 1.ª | Entidad 2.ª | Entidad 3.ª | Total |
|---|-------------|-------------|-------------|-------|
| N.I.F. de la entidad | 919 | 919 | 919 | |
| Imputaciones de agrupaciones de interés económico y UTES: | | | | |
| Base imponible imputada | 920 | 920 | 920 | 366 |
| Imputaciones de rentas positivas en el régimen de transparencia fiscal internacional: | | | | |
| Importe de la imputación | 921 | 921 | 921 | 367 |
| Imputac. rentas derivadas de la particip. en Instituc. de Inversión Colectiva constituidas en paraísos fiscales: | | | | |
| Cantidad a imputar | 922 | 922 | 922 | 368 |
| Importe total de las imputaciones (365 + 366 + 367 + 368) | | | | 369 |

GANANCIAS Y PÉRDIDAS PATRIMONIALES

A. DERIVADAS DE TRANSMISIONES PATRIMONIALES O REEMBOLSO DE ACCIONES O PARTICIPACIONES EN INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA (sometidas a retención).

| | Período de generación igual o inferior a un año | Período de generación superior a un año |
|--|---|---|
| Ganancias patrimoniales netas obtenidas en el período impositivo | 733 | 734 |
| Pérdidas patrimoniales netas obtenidas en el período impositivo | 735 | 736 |

B. RESTO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS PATRIMONIALES.

| | Período de generación igual o inferior a un año | Período de generación superior a un año |
|---|---|---|
| Ganancias patrimoniales obtenidas en el período impositivo | 737 | 738 |
| Ganancias patrimoniales imputables al período impositivo | 739 | 740 |
| Imputación al período impositivo de ganancias patrimoniales de períodos impositivos anteriores | 741 | 742 |
| Pérdidas patrimoniales obtenidas en el período impositivo | 743 | 744 |
| Pérdidas patrimoniales imputables al período impositivo | 745 | 746 |
| Imputación al período impositivo de pérdidas patrimoniales de períodos impositivos anteriores. | 747 | 748 |

Modelo
225

N.I.F. Razón social

2007
Página 7

RENTAS ATRIBUIDAS A LA SOCIEDAD PATRIMONIAL POR ENTIDADES SOMETIDAS AL RÉGIMEN DE ATRIBUCIÓN DE RENTAS

| | Entidad 1.ª | Entidad 2.ª | Entidad 3.ª | | |
|--|---|-------------|-------------|-----|-----|
| N.I.F. de la entidad en régimen de atribución de rentas | 984 | 984 | 984 | | |
| Porcentaje de participación de la declarante en la entidad | 985 | 985 | 985 | % | |
| <small>Si las columnas previstas en este apartado fuesen insuficientes, indique el número de hojas adicionales que se adjuntan ...</small> | | | | | |
| Rentas atribuidas | | | | | |
| Rendimientos del capital inmobiliario: | | | | | |
| Rendimiento neto atribuido | 986 | 986 | 986 | 370 | |
| Total | | | | | |
| Rendimientos del capital mobiliario: | | | | | |
| Rentas contabilizadas por participación en Inst. Inv. Colectiva y rendimientos devengados por cesión de capitales | 988 | 988 | 988 | 371 | |
| Rendimiento neto atribuido | 989 | 989 | 989 | 372 | |
| Total | | | | | |
| Rendimientos de actividades económicas: | | | | | |
| Rendimiento neto atribuido | 950 | 950 | 950 | 373 | |
| Total | | | | | |
| Ganancias y pérdidas patrimoniales imputables a 2007 | Con período de generación no superior a un año | | | | |
| | Ganancias patrimoniales atribuidas | 951 | 951 | 951 | 955 |
| | Pérdidas patrimoniales atribuidas | 952 | 952 | 952 | 956 |
| | Con período de generación superior a un año | | | | |
| | Ganancias patrimoniales atribuidas | 953 | 953 | 953 | 957 |
| Pérdidas patrimoniales atribuidas | 954 | 954 | 954 | 958 | |
| Total | | | | | |

INTEGRACIÓN Y COMPENSACIÓN DE LAS GANANCIAS Y PÉRDIDAS PATRIMONIALES IMPUTABLES AL PERÍODO IMPOSITIVO

Ganancias y pérdidas a integrar en la parte general de la base imponible:

| | |
|---|-----|
| Suma de ganancias patrimoniales (733 + 739 + 741 + 955) | 749 |
| Suma de pérdidas patrimoniales (735 + 745 + 747 + 956) | 750 |

| | | |
|---|--|-----|
| Saldo neto de ganancias y pérdidas patrimoniales imputables al período impositivo a integrar en la parte general de la base imponible: | Si la diferencia (749 - 750) es positiva | 374 |
| | Si la diferencia (749 - 750) es negativa | 751 |

Ganancias y pérdidas a integrar en la parte especial de la base imponible:

| | |
|---|-----|
| Saldo positivo de clave 711 y suma de ganancias patrimoniales (711 + 734 + 740 + 742 + 957) | 752 |
| Saldo negativo de clave 712 y suma de pérdidas patrimoniales (712 + 736 + 746 + 748 + 958) | 753 |

| | | |
|---|--|-----|
| Saldo neto de ganancias y pérdidas patrimoniales imputables al período impositivo a integrar en la parte especial de la base imponible | Si la diferencia (752 - 753) es positiva | 375 |
| | Si la diferencia (752 - 753) es negativa | 754 |

| Modelo | N.I.F. | Razón social | 2007 | |
|--|--------|--------------|----------|--|
| 225 | | | Página 8 | |
| PARTE GENERAL DE LA BASE IMPONIBLE | | | | |
| Saldo neto de rendimientos e imputaciones de rentas (361 + 362 + 363 + 364 + 369 + 370 + 371 + 372 + 373) | | | 376 | |
| Saldo neto positivo de ganancias y pérdidas patrimoniales imputables al período impositivo a integrar en la parte general de la base imponible | | | 374 | |
| Saldo neto negativo de ganancias y pérdidas patrimoniales de los períodos impositivos iniciados desde 1-1-2003 a integrar en la parte general de la base imponible (como máximo, importe casilla 374) | | | 115 | |
| COMPENSACIONES | | | | |
| Resto del saldo neto negativo de ganancias y pérdidas patrimoniales de los períodos impositivos iniciados desde 1-1-2003 a integrar en la parte general de la base imponible (*) | | | 116 | |
| Saldo neto negativo de ganancias y pérdidas patrimoniales imputables al período impositivo a integrar en la parte general de la base imponible (*) | | | 377 | |
| (*) La suma de los importes consignados en las casillas 116 y 377 no podrá superar el 10 por cien del importe de la casilla 376 | | | | |
| Compensación de bases imponibles negativas de períodos impositivos anteriores | | | 378 | |
| Parte general de la base imponible (376 + 374 - 115 - 116 - 377 - 378) | | | 379 | |
| PARTE ESPECIAL DE LA BASE IMPONIBLE | | | | |
| Saldo neto positivo de ganancias y pérdidas patrimoniales imputables al período impositivo a integrar en la parte especial de la base imponible | | | 375 | |
| Saldo neto negativo de ganancias y pérdidas patrimoniales de los períodos impositivos iniciados desde 1-1-2003 a integrar en la parte especial de la base imponible | | | 117 | |
| COMPENSACIONES | | | | |
| Compensación de bases imponibles negativas de períodos impositivos anteriores | | | 380 | |
| Parte especial de la base imponible (375 - 117 - 380) | | | 381 | |
| DETERMINACIÓN DE LA CUOTA ÍNTEGRA | | | | |
| Parte general de la base imponible | | | 379 | |
| Tipo de gravamen: 40% | | | | |
| Cuota íntegra general | | | 382 | |
| Parte especial de la base imponible | | | 381 | |
| Tipo de gravamen: 18% | | | | |
| Cuota íntegra especial | | | 383 | |
| Cuota íntegra total (382 + 383) | | | 384 | |
| DEDUCCIONES ART. 69 LIRPF | | | | |
| Por donativos | | | 385 | |
| Por protección Patrimonio Histórico Español y Patrimonio Mundial | | | 386 | |
| Por actividades económicas | | | 387 | |
| Por rendimientos obtenidos en Ceuta y Melilla | | | 388 | |
| Total deducciones art. 69 LIRPF (385 + 386 + 387 + 388) | | | 389 | |
| Cuota líquida (384 - 389) | | | 390 | |
| DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN | | | | |
| Por doble imposición interna períodos anteriores | | | 391 | |
| Por doble imposición internacional períodos anteriores | | | 392 | |
| Por doble imposición de dividendos (art. 81 LIRPF) 2007 | | | 393 | |
| Por doble imposición internacional (art. 82 y 92.8 LIRPF) 2007 | | | 394 | |
| Total deducciones por doble imposición (391 + 392 + 393 + 394) | | | 395 | |
| Cuota resultante de la autoliquidación (390 - 395) | | | 396 | |

Modelo
225

N.I.F.

Razón social

2007

Página 9

RETENCIONES E INGRESOS A CUENTA. CUOTA DEL EJERCICIO

| | | | |
|---|------------|--|--|
| Por retribuciones consideradas como rendimientos del trabajo | 397 | | |
| Por rendimientos del capital mobiliario | 398 | | |
| Por arrendamientos de inmuebles urbanos (constituyan o no actividad económica)..... | 399 | | |
| Por rendimientos de actividades económicas (excepto arrendamiento de inmuebles urbanos) | 400 | | |
| Por ganancias patrimoniales | 401 | | |
| Por imputaciones de agrupaciones de interés económico y UTES..... | 403 | | |
| Por retenciones e ingresos a cuenta atribuidos por entidades sometidas al régimen de atribución de rentas | 404 | | |
| Total retenciones e ingresos a cuenta (397 + 398 + 399 + 400 + 401 + 403 + 404) | 406 | | |
| Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver (396 - 406) | 407 | | |

LÍQUIDO A INGRESAR O A DEVOLVER

| | ESTADO | | D. FORALES/NAVARRA (TOTALES) (*) | |
|--|------------|-----|----------------------------------|--|
| Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver | 599 | | 600 | |
| Pagos fraccionados { | 1º | 601 | 602 | |
| | 2º | 603 | 604 | |
| | 3º | 605 | 606 | |
| Cuota diferencial..... | 611 | | 612 | |
| Incremento por pérdida beneficios fiscales períodos anteriores | 615 | | 616 | |
| Intereses de demora..... | 617 | | 618 | |
| Importe ingreso/devolución efectuada de la declaración originaria..... | 619 | | 620 | |
| Líquido a ingresar o a devolver | 621 | | 622 | |

(*) Desglose en página 12.

DETALLE DE BASES IMPONIBLES NEGATIVAS DE PERÍODOS ANTERIORES (EXCEPTO DE PERÍODOS EN TRANSPARENCIA FISCAL)

| | Pendiente de aplicación a principio del período | | Aplicado en esta liquidación | | Pendiente de aplicación en períodos futuros | |
|--------------------------|---|------------|------------------------------|--|---|--|
| Compensación de base año | 631 | 640 | 641 | | 642 | |
| Compensación de base año | 632 | 643 | 644 | | 645 | |
| Compensación de base año | 633 | 646 | 647 | | 648 | |
| Compensación de base año | 634 | 649 | 650 | | 651 | |
| Total | | 652 | 653 | | 654 | |

Importe de la clave 653 que se aplica a la parte general de la base imponible 655

Importe de la clave 653 que se aplica a la parte especial de la base imponible 656

DETALLE DE BASES IMPONIBLES NEGATIVAS DE PERÍODOS IMPOSITIVOS ANTERIORES EN TRANSPARENCIA FISCAL

| | Pendiente de aplicación a principio del período | | Aplicado en esta liquidación | | Pendiente de aplicación en períodos futuros | |
|--------------------------|---|------------|------------------------------|--|---|--|
| Compensación de base año | 657 | 666 | 667 | | 668 | |
| Compensación de base año | 658 | 669 | 670 | | 671 | |
| Compensación de base año | 659 | 672 | 673 | | 674 | |
| Compensación de base año | 660 | 675 | 676 | | 677 | |
| Compensación de base año | 661 | 678 | 679 | | 680 | |
| Compensación de base año | 662 | 681 | 682 | | 683 | |
| Compensación de base año | 663 | 684 | 685 | | 686 | |
| Compensación de base año | 664 | 687 | 688 | | 689 | |
| Compensación de base año | 665 | 690 | 691 | | 692 | |
| Compensación de base año | 275 | 276 | 277 | | 278 | |
| Compensación de base año | 279 | 280 | 281 | | 282 | |
| Compensación de base año | 283 | 284 | 285 | | 286 | |
| Total | | 693 | 694 | | 695 | |

Importe de la clave 694 que se aplica a la parte general de la base imponible 696

Importe de la clave 694 que se aplica a la parte especial de la base imponible 697

Modelo
225

N.I.F.

Razón social

2007

Página 10

COMUNICACIÓN DEL IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS

GRUPOS DE SOCIEDADES, ART. 42 CÓDIGO DE COMERCIO

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

N.I.F. de las entidades del grupo⁽¹⁾

(Excepto el de la entidad dominante)

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

| | | | |
|---|--|---|--|
| 1 | | 6 | |
| 2 | | 7 | |
| 3 | | 8 | |
| 4 | | 9 | |
| 5 | | | |

DETALLE DE DEDUCCIONES POR INCENTIVOS DESTINADOS A LA INVERSIÓN EMPRESARIAL

| | Lím. conj. deduc. | Límite año | Per. anteriores Per. actual. | Deduc. pendiente Deducc. generada | Aplicado en esta liquidación | Pendiente de aplicación en periodos futuros |
|---|-------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|---|
| Total deducciones disp. transitoria octava L.I.S. | 35% | | 764 | | 584 | 765 |
| 1996: Suma de deducciones ID | | 2011/12 | 842 | | 844 | 845 |
| 1997: Suma de deducciones PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED | | 2007/08 ¹⁾ | 768 | | 769 | 770 |
| 1997: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95..... | | 2007/08 ¹⁾ | 771 | | 772 | 773 |
| 1998: Suma deduc. PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J99 y SC2000 | | 2008/09 ¹⁾ | 774 | | 775 | 776 |
| 1998: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95..... | | 2008/09 ¹⁾ | 777 | | 778 | 779 |
| 1999: Suma deduc. PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J99 y SC2000 | | 2009/10 ¹⁾ | 780 | | 781 | 782 |
| 1999: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95..... | | 2009/10 ¹⁾ | 783 | | 784 | 785 |
| 2000: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, SC2000 y S2002 | | 2010/11 ¹⁾ | 786 | | 787 | 788 |
| 2000: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95..... | | 2010/11 ¹⁾ | 789 | | 790 | 791 |
| 2001: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, S2002 y BCN04 | | 2011/12 ¹⁾ | 766 | | 767 | 833 |
| 2001: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95..... | | 2011/12 ¹⁾ | 888 | | 889 | 890 |
| 2002: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, S2002 y BCN04 | | 2012/13 ¹⁾ | 198 | | 896 | 897 |
| 2002: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95..... | | 2012/13 ¹⁾ | 898 | | 899 | 928 |
| 2003: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, PH, EE, FP, ED, PP, EI, BCN04, J04 y CJ03 | | 2013/14 ¹⁾ | 288 | | 289 | 290 |
| 2003: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95..... | | 2013/14 ¹⁾ | 291 | | 292 | 293 |
| 2004: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, PPG, BCN04, J04, ALM05, CQ y CA07.. | | 2014/15 ¹⁾ | 466 | | 467 | 468 |
| 2004: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95..... | | 2014/15 ¹⁾ | 469 | | 470 | 471 |
| 2005: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, PPG, ALM05, CQ, CA07, S05, GV05 y P08 | | 2015/16 ¹⁾ | 061 | | 498 | 586 |
| 2005: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95 y LIS..... | | 2015/16 ¹⁾ | 591 | | 597 | 007 |
| 2006: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, PPG, CQ, CA07, S05, GV05, P08, L06 y Z08 | | 2016/17 ¹⁾ | 472 | | 473 | 478 |
| 2006: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95 y LIS..... | | 2016/17 ¹⁾ | 479 | | 480 | 481 |
| 2007: Inversiones para protección medio ambiente (PM) | | 2017/18 | 792 | | 793 | 794 |
| Deducción por creación empleo minusválidos (CE)..... | | 2017/18 | 795 | | 796 | 797 |
| Gastos en investigación y desarrollo e innov. tecnológica (CT) | | 2022/23 | 798 | | 799 | 800 |
| Inversiones tecnologías información y comunicación (TIC) | | 2022/23 ¹⁾ | 801 | | 802 | 803 |
| Deducciones medidas apoyo sector transporte (AT) | | 2017/18 | 804 | | 805 | 806 |
| Producciones cinematográficas (PC) | | 2017/18 | 807 | | 808 | 809 |
| Bienes de interés cultural (BIC)..... | | 2017/18 | 810 | | 811 | 812 |
| Empresas exportadoras (EE) | | 2017/18 | 813 | | 814 | 815 |
| Gastos de formación profesional (FP) | | 2017/18 | 816 | | 817 | 818 |
| Edición libros (ED) | | 2017/18 | 819 | | 820 | 821 |
| Contribuciones a planes de pensiones (PP) | | 2017/18 | 891 | | 892 | 893 |
| Guarderías para hijos de trabajadores (G) | | 2017/18 | 822 | | 823 | 824 |
| Copa América 2007 (CA07) | | 2017/18 | 996 | | 997 | 998 |
| Juegos Olímpicos Pekín 2008 (P08) | | 2017/18 | 063 | | 064 | 065 |
| Año Lebaniego 2006 (L06) | | 2017/18 | 287 | | 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 Tít. VI Ley 43/95 y L.I.S..... | | 2017/18 | 828 | | 829 | 830 |
| Total deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95 y L.I.S. | | | 831 | | 588 | 832 |

(*) Pueden consultarse instrucciones.

Modelo
225

N.I.F.

Razón social

2007

Página 11

DETALLE DE DEDUCCIONES POR INCENTIVOS DESTINADOS A LA INVERSIÓN EMPRESARIAL (continuación)

| | Lím. conj. deducc. | Límite año | Per. anteriores. Per. actual. | Deduc. pendiente Deducc. generada | Aplicado en esta liquidación | Pendiente de aplicación en periodos 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 ^(*) | 868 | | 869 | 834 |
| Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1998 | | 2008/09 ^(*) | 871 | | 872 | 873 |
| Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1999 | | 2009/10 ^(*) | 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 |
| Activos fijos (Ley 20/1991) 2007 | 50% | 2012/13 | 852 | | 853 | 856 |
| Total deducciones inversiones en Canarias (Ley 20/1991) | | | 886 | | 590 | 887 |

(*) Pueden consultarse instrucciones.

Bonificación por rendimientos derivados de la venta de bienes corporales producidos en Canarias (art. 26 Ley 19/1994)

894

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 (1º) del art. 27.4 | Inversiones previstas en las letras C y D (2º a 6º) 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 | |

Deducido en esta liquidación por dotaciones a la Reserva para Inversiones en Canarias

099

Total deducido por actividades económicas (584 + 588 + 590 + 894 + 099)

387

DETALLE DE DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN

| | Límite año (*) | Per. anteriores. Per. actual. | Deduc. pendiente Deducc. generada | Aplicado en esta liquidación | Pendiente de aplicación en periodos futuros |
|---|----------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|---|
| Deducciones por doble imposición 2000 | 2007/08 | 913 | | 914 | 915 |
| Deducciones doble imp. interna 2001 | 2008/09 | 936 | | 937 | 938 |
| Deducciones doble imp. internacional (arts. 29 y 30 Ley 43/95) 2001 .. | 2011/12 | 973 | | 974 | 975 |
| Deducciones doble imp. interna 2002 | (*) | 942 | | 943 | 944 |
| Deducciones doble imp. internacional (arts. 29 y 30 Ley 43/95) 2002 .. | 2012/13 | 976 | | 977 | 978 |
| Deducciones doble imp. interna 2003 | (*) | 901 | | 902 | 903 |
| Deducciones doble imp. internacional (arts. 29 y 30 Ley 43/95) 2003 .. | 2013/14 | 543 | | 544 | 545 |
| Deducciones doble imp. interna 2004 | (*) | 546 | | 547 | 548 |
| Deducciones doble imp. internacional (arts. 29 y 30 Ley 43/95) 2004 .. | 2014/15 | 549 | | 550 | 551 |
| Deducciones doble imp. interna (art. 81 Ley IRPF) 2005 | 2009/10 | 552 | | 553 | 554 |
| Deducciones doble imp. interna (art. 81 Ley IRPF) 2006 | 2010/11 | 555 | | 556 | 557 |
| Total deducciones pendientes periodos anteriores | | 963 | | 964 | 965 |
| Deducciones doble imp. interna (art. 81 Ley I.R.P.F.) 2007 | 2011/12 | 966 | | 393 | 968 |
| Deducciones doble imp. internacional (arts. 82 y 92.8 Ley I.R.P.F.) 2007 .. | | 969 | | 394 | |
| Total deducciones por doble imposición | | 981 | | 395 | 983 |

(*) Véanse instrucciones.

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

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

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

CÁLCULO DE LOS PORCENTAJES DE TRIBUTACIÓN A CADA ADMINISTRACIÓN

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

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

| | ÁLAVA | GUIPÚZCOA | VIZCAYA | NAVARRA | TOTAL |
|--|-------|-----------|---------|---------|-------|
| Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver | 420 | 421 | 426 | 427 | 600 |
| 1º..... | 402 | 442 | 443 | 444 | 602 |
| 2º..... | 445 | 446 | 447 | 448 | 604 |
| 3º..... | 449 | 450 | 451 | 465 | 606 |
| Cuota diferencial | 474 | 475 | 476 | 477 | 612 |
| Incremento por pérdida beneficios fiscales 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 |

(*) Pueden consultarse instrucciones.



Agencia Tributaria
Delegación de
Administración de

Código Administración

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y HACIENDA

Impuesto sobre Sociedades 2007
Sociedades patrimoniales en disolución y liquidación
DOCUMENTO DE INGRESO O DEVOLUCIÓN

Modelo
225

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.

Razón social

Devergo (2)

Ejercicio..... 2 0 0 7

Tipo ejercicio

Periodo O A

De 07 a

225NNNNNNNN N
Espacio reservado para la numeración por código de barras

Liquidación (3)

Cuota íntegra total 384

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

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

Código cuenta cliente (CCC)

Entidad: Oficina DC Núm. de cuenta

Ingreso (5)

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

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

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

Importe: I

Código cuenta cliente (CCC)

Entidad: Oficina DC Núm. de cuenta

Cuota cero (6)

Cuota cero

Declarante (7)

..... a de de

Firma



Agencia Tributaria

Delegación de Administración de

Código Administración

Impuesto sobre Sociedades 2007
Sociedades patrimoniales en disolución y liquidación
DOCUMENTO DE INGRESO O DEVOLUCIÓN

Modelo

225

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.

Razón social

Devengo (2)

Ejercicio.... 2 0 0 7

Tipo ejercicio

Período O A

De 07 a

225NNNNNNNNN N
Espacio reservado para la numeración por código de barras

Liquidación (3)

Devolución (4)

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

Renuncia a la devolución Devolución por transferencia

Importe: D

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

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

Ingreso (5)

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

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

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

Importe: I

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

Cuota cero (6)

Cuota cero

Declarante (7)

..... a de de

Firma

Ejemplar para la Entidad colaboradora

IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES**SOCIEDADES PATRIMONIALES****MODELO 225****DOCUMENTO DE INGRESO O DEVOLUCIÓN****INSTRUCCIONES**

Este documento deberá cumplimentarse a máquina o utilizando bolígrafo, sobre superficie dura, y con letras mayúsculas.

1) IDENTIFICACIÓN

Se deberán adherir las etiquetas identificativas facilitadas por la Agencia Estatal de Administración Tributaria en el espacio reservado al efecto, en cada uno de los tres ejemplares de este documento, no siendo necesario que se cumplimenten los datos de identificación. Téngase en cuenta que si la declaración se presenta en una entidad colaboradora, necesariamente deberá llevar adheridas las citadas etiquetas.

Los datos de identificación sólo los cumplimentarán aquellas entidades que no dispongan de etiquetas, en cuyo caso deberán adjuntar fotocopia del documento acreditativo del N.I.F.

2) DEVENGO

Tipo de ejercicio: Deberá consignarse el dígito 1, 2 ó 3, según la siguiente tabla:

- en el caso de ejercicio económico de 12 meses de duración, que coincida con el año natural..... 1
- en el caso de ejercicio económico de 12 meses de duración, que NO coincida con el año natural 2
- en el caso de ejercicio económico de duración inferior a 12 meses 3

Ejemplo: ejercicio iniciado el 1 de enero de 2007 y cerrado el 31 de diciembre de 2007. En este caso deberá consignarse un 1 en la clave tipo de ejercicio.

Además, deberán consignarse las fechas de inicio y cierre del ejercicio, utilizando para representar el año de cierre los dos últimos dígitos de éste.

Ejemplo: manteniendo el mismo supuesto, se consignará: De 01/01/07 a 31/12/07.

3) LIQUIDACIÓN

Se anotarán los importes correspondientes a las casillas de igual numeración que aparecen en las páginas 8, 9 y 12 del modelo de declaración.

4) DEVOLUCIÓN

Las entidades que presenten declaración con derecho a devolución, señalarán con una "X" la casilla correspondiente: transferencia bancaria o renuncia a la devolución.

En el supuesto de devolución mediante transferencia bancaria, se consignarán los datos de la cuenta en la que se solicita se realice la transferencia.

Deberá indicarse el importe de la devolución.

5) INGRESO

Indique el importe del ingreso y marque con una "X" la forma de pago. En el supuesto de que éste se realice mediante adeudo en cuenta, deberá cumplimentar debidamente el código cuenta cliente correspondiente.

6) CUOTA CERO

Si en el período impositivo objeto de declaración no existe líquido a ingresar o a devolver deberá marcarse una "X" en el recuadro que aparece en este apartado.

7) DECLARANTE

El documento deberá ser suscrito por el representante de la entidad.

PLAZO DE PRESENTACIÓN

Dentro de los 25 días naturales siguientes a los seis meses posteriores a la conclusión del período impositivo.

Si al inicio del indicado plazo no se hubiera determinado por el Ministro de Economía y Hacienda la forma de presentar la declaración de ese período impositivo, la declaración se presentará dentro de los 25 días naturales siguientes a la fecha de entrada en vigor de la norma que determine dicha forma de presentación. No obstante, en tal supuesto el sujeto pasivo podrá optar por presentar la declaración en el plazo al que se refiere el párrafo anterior cumpliendo los requisitos formales que se hubieran establecido para la declaración del período impositivo precedente.

LUGAR DE PRESENTACIÓN

- Declaración a INGRESAR:

En cualquier entidad colaboradora en la gestión recaudatoria (Banco, Caja de Ahorros, Cooperativa de Crédito) situada en territorio español, para lo cual deberá llevar adheridas las etiquetas identificativas.

- Declaración a DEVOLVER POR TRANSFERENCIA:

En la entidad colaboradora (Banco, Caja de Ahorros, Cooperativa de Crédito) donde tenga abierta la cuenta en la que desea se realice la transferencia, para lo cual deberá llevar adheridas las etiquetas identificativas.

Si no dispone de etiquetas identificativas, o no tiene cuenta abierta en ninguna entidad colaboradora sita en territorio español, la declaración se presentará mediante entrega personal en la Delegación o Administración de la A.E.A.T. correspondiente a su domicilio fiscal, o bien en la Delegación Central de Grandes Contribuyentes o en la Unidad de Gestión de Grandes Empresas de la Delegación Especial de la A.E.A.T., según proceda en función de la adscripción del sujeto pasivo. Si no dispone de etiquetas identificativas, deberá adjuntar fotocopia del documento acreditativo del N.I.F. Si carece de cuenta abierta en una entidad colaboradora sita en territorio español, se acompañará un escrito haciendo constar esta circunstancia y solicitando la devolución mediante cheque.

- Declaración con resultado CUOTA CERO Y RENUNCIA A LA DEVOLUCIÓN:

En estos casos, la declaración se podrá presentar:

- a) Por correo certificado dirigido a la Delegación o Administración de la A.E.A.T. correspondiente a su domicilio fiscal, o bien a la Delegación Central de Grandes Contribuyentes o a la Unidad de Gestión de Grandes Empresas de la Delegación Especial de la A.E.A.T. correspondiente a su domicilio fiscal, según proceda en función de la adscripción del sujeto pasivo.
- b) Mediante entrega personal en su Delegación o Administración de la A.E.A.T. correspondiente a su domicilio fiscal, o bien en la Delegación Central de Grandes Contribuyentes o en la Unidad de Gestión de Grandes Empresas de la Delegación Especial de la A.E.A.T. correspondiente a su domicilio fiscal, según proceda en función de la adscripción del sujeto pasivo.

No obstante, los sujetos pasivos del Impuesto sobre Sociedades que se encuentren acogidos al sistema de cuenta corriente en materia tributaria presentarán el correspondiente modelo 225 de acuerdo con lo previsto en la Sección 6ª del Capítulo II del Título IV del Reglamento General de las actuaciones y los procedimientos de gestión e inspección tributaria y de desarrollo de las normas comunes de los procedimientos de aplicación de los tributos, aprobado por el Real Decreto 1065/2007, de 27 de julio.

Todos los importes se expresarán en euros, debiendo consignarse la parte entera seguida de dos decimales.

Modelo

N.I.F.

Denominación social de la sociedad dominante / entidad cabecera de grupo

2007

Página 3A

220

BALANCE CONSOLIDADO DEL GRUPO: ACTIVO (I)
 (Para grupos que no incluyan entidades de crédito ni aseguradoras)

| | | | |
|--|-----|--|--|
| Accionistas (socios) por desembolsos no exigidos | 101 | | |
| Gastos de establecimiento | 102 | | |
| Gastos de investigación y desarrollo | 103 | | |
| Concesiones, patentes, licencias, marcas y similares | 104 | | |
| Fondo de comercio | 105 | | |
| Derechos de traspaso | 106 | | |
| Aplicaciones informáticas | 107 | | |
| Derechos de emisión de gases de efecto invernadero | 710 | | |
| Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero | 108 | | |
| Anticipos | 109 | | |
| Provisiones | 110 | | |
| Amortizaciones | 111 | | |
| Inmovilizaciones inmateriales | 114 | | |
| Terrenos y construcciones | 120 | | |
| Instalaciones técnicas y maquinaria | 121 | | |
| Otras instalaciones, utillaje y mobiliario | 122 | | |
| Anticipos e inmovilizaciones materiales en curso | 123 | | |
| Otro inmovilizado | 124 | | |
| Provisiones | 125 | | |
| Amortizaciones | 126 | | |
| Inmovilizaciones materiales | 134 | | |
| Participaciones en empresas del grupo no consolidadas | 135 | | |
| Créditos a empresas del grupo no consolidadas | 136 | | |
| Participaciones en empresas asociadas | 137 | | |
| Créditos a empresas asociadas | 138 | | |
| Cartera de valores a largo plazo | 139 | | |
| Otros créditos | 140 | | |
| Depósitos y fianzas constituidos a largo plazo | 141 | | |
| Provisiones | 142 | | |
| Administraciones Públicas a largo plazo | 143 | | |
| Inmovilizaciones financieras | 154 | | |
| Acciones de la sociedad dominante | 155 | | |
| Deudores por operaciones de tráfico a largo plazo | 156 | | |
| Fondo de comercio de la consolidación | 144 | | |
| Gastos a distribuir en varios ejercicios | 157 | | |
| Accionistas por desembolsos exigidos | 158 | | |
| Existencias comerciales | 159 | | |
| Materias primas y otros aprovisionamientos | 160 | | |
| Productos en curso y semiterminados | 161 | | |
| Productos terminados | 162 | | |
| Subproductos, residuos y materiales recuperados | 163 | | |
| Anticipos | 164 | | |
| Provisiones | 165 | | |
| Existencias | 166 | | |
| Clientes por ventas y prestaciones de servicios | 167 | | |
| Empresas del grupo no consolidadas, deudores | 168 | | |
| Empresas asociadas, deudores | 169 | | |
| Deudores varios | 170 | | |
| Personal | 171 | | |
| Administraciones Públicas | 172 | | |
| Provisiones | 173 | | |
| Deudores | 175 | | |

Modelo

N.I.F.

Denominación social de la sociedad dominante / entidad cabecera de grupo

2007

220

Página 3B

BALANCE CONSOLIDADO DEL GRUPO: ACTIVO (II)
 (Para grupos que no incluyan entidades de crédito ni aseguradoras)

| | | | |
|--|-----|--|--|
| Participaciones en empresas del grupo no consolidadas | 176 | | |
| Créditos a empresas del grupo no consolidadas | 177 | | |
| Participaciones en empresas asociadas | 178 | | |
| Créditos a empresas asociadas | 179 | | |
| Cartera de valores a corto plazo | 180 | | |
| Otros créditos | 181 | | |
| Depósitos y fianzas constituidos a corto plazo..... | 182 | | |
| Provisiones..... | 183 | | |
| Inversiones financieras temporales | 185 | | |
| Acciones de la sociedad dominante a corto plazo | 186 | | |
| Tesorería | 188 | | |
| Ajustes por periodificación | 189 | | |
| Total activo | 190 | | |

Modelo

N.I.F.

Denominación social de la sociedad dominante / entidad cabecera de grupo

2007

Página 4A

220

BALANCE CONSOLIDADO DEL GRUPO: PASIVO (I)
(Para grupos que no incluyan entidades de crédito ni aseguradoras)

| | | | |
|---|-----|--|--|
| Capital suscrito | 201 | | |
| Prima de emisión | 202 | | |
| Reserva de revalorización de la sociedad dominante | 203 | | |
| Otras reservas de la sociedad dominante | 210 | | |
| Reservas en sociedades consolidadas | 044 | | |
| Diferencias por ajuste del capital a euros | 433 | | |
| Pérdidas y ganancias atribuibles a la sociedad dominante | 215 | | |
| Dividendo a cuenta entregado en el ejercicio | 216 | | |
| Fondos propios | 045 | | |
| Socios externos | 219 | | |
| Diferencia negativa de consolidación | 220 | | |
| Subvenciones de capital | 221 | | |
| Diferencias positivas de cambio | 222 | | |
| Otros ingresos a distribuir en varios ejercicios | 223 | | |
| Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios | 224 | | |
| Ingresos a distribuir en varios ejercicios | 225 | | |
| Provisiones para pensiones y obligaciones similares | 227 | | |
| Provisiones para impuestos | 228 | | |
| Otras provisiones | 229 | | |
| Fondo de reversión | 230 | | |
| Provisiones para riesgos y gastos | 231 | | |
| Obligaciones no convertibles | 232 | | |
| Obligaciones convertibles | 233 | | |
| Otras deudas representadas en valores negociables | 234 | | |
| Deudas a largo plazo con entidades de crédito | 235 | | |
| Acreeedores por arrendamiento financiero a largo plazo | 236 | | |
| Deudas con empresas del grupo no consolidadas | 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 no consolidadas | 243 | | |
| Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos de empresas asociadas | 244 | | |
| Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos de otras empresas | 245 | | |
| Acreeedores por operaciones de tráfico a largo plazo | 246 | | |
| Acreeedores a largo plazo | 248 | | |

Modelo

N.I.F.

Denominación social de la sociedad dominante / entidad cabecera de grupo

2007

220

Página 4B

BALANCE CONSOLIDADO DEL GRUPO: PASIVO (II)
 (Para grupos que no incluyan entidades de crédito ni aseguradoras)

| | | | |
|---|------------|--|--|
| 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 no consolidadas..... | 259 | | |
| Deudas con empresas asociadas | 260 | | |
| Anticipos recibidos por pedidos..... | 261 | | |
| Deudas por compras o prestaciones de servicios..... | 262 | | |
| Deudas representadas por efectos a pagar | 263 | | |
| Administraciones Públicas..... | 264 | | |
| Deudas no comerciales representadas por efectos a pagar | 265 | | |
| Otras deudas | 266 | | |
| Remuneraciones pendientes de pago..... | 267 | | |
| Fianzas y depósitos recibidos a corto plazo..... | 268 | | |
| Provisiones para operaciones de tráfico | 269 | | |
| Ajustes por periodificación | 270 | | |
| Acreedores a corto plazo | 271 | | |
| Provisiones para riesgos y gastos a corto plazo | 272 | | |
| Total pasivo | 273 | | |

Modelo

N.I.F.

Denominación social de la sociedad dominante / entidad cabecera de grupo

2007

Página 5

220

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA DEL GRUPO: DEBE
 (Para grupos que no incluyan entidades de crédito ni aseguradoras)

| | | | |
|---|-----|--|--|
| Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | 301 | | |
| Consumo de mercaderías | 302 | | |
| Consumo de materias primas y otras materias consumibles | 303 | | |
| Otros gastos externos | 304 | | |
| Aprovisionamientos | 305 | | |
| Sueldos, salarios y asimilados | 312 | | |
| Cargas sociales | 313 | | |
| Gastos de personal | 314 | | |
| Dotaciones para amortizaciones del inmovilizado | 320 | | |
| Variación de las provisiones de existencias | 321 | | |
| Variación de las provisiones y pérdidas de créditos incobrables | 322 | | |
| Variación de otras provisiones de tráfico | 323 | | |
| Variación de las provisiones de tráfico | 326 | | |
| Servicios exteriores | 327 | | |
| Tributos | 328 | | |
| Otros gastos de gestión corriente | 329 | | |
| Dotación al fondo de reversión | 330 | | |
| Otros gastos de explotación | 333 | | |
| Gastos financieros por deudas con empresas del grupo no consolidadas | 334 | | |
| Gastos financieros por deudas con empresas asociadas | 335 | | |
| Gastos financieros por deudas con terceros y gastos asimilados | 336 | | |
| Pérdidas de inversiones financieras | 337 | | |
| Gastos financieros y asimilados | 340 | | |
| Variación de las provisiones de inversiones financieras | 341 | | |
| Diferencias negativas de cambio | 342 | | |
| Amortización del fondo de comercio de la consolidación | 338 | | |
| Variación de las provisiones de inmovilizado inmaterial, material y cartera de control no consolidada | 343 | | |
| Pérdidas procedentes del inmovilizado inmaterial, material y cartera de control no consolidada | 344 | | |
| Pérdidas por enajenación de participaciones en sociedades consolidadas | 339 | | |
| Pérdidas por operaciones con acciones de la sociedad dominante y con pasivos financieros del grupo consolidado | 345 | | |
| Gastos extraordinarios | 346 | | |
| Gastos y pérdidas de otros ejercicios | 347 | | |
| Impuesto sobre Sociedades | 348 | | |
| Otros impuestos | 349 | | |
| Resultado consolidado del ejercicio (beneficios) | 350 | | |
| Total debe | 351 | | |

Modelo

N.I.F.

Denominación social de la sociedad dominante / entidad cabecera de grupo

2007

220

Página 6

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA DEL GRUPO: HABER
 (Para grupos que no incluyan entidades de crédito ni aseguradoras)

| | | | |
|---|------------|--|--|
| Ventas..... | 408 | | |
| Prestaciones de servicios..... | 403 | | |
| Devoluciones y rappels sobre ventas | 404 | | |
| Importe neto de la cifra de negocios | 405 | | |
| Aumentos de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | 406 | | |
| Trabajos efectuados por el grupo para el inmovilizado | 407 | | |
| Ingresos accesorios y otros de gestión corriente | 410 | | |
| Subvenciones | 411 | | |
| Excesos de provisiones de riesgos y gastos..... | 412 | | |
| Otros ingresos de explotación | 413 | | |
| Ingresos de participaciones en capital en empresas del grupo no consolidadas | 416 | | |
| Ingresos de participaciones en capital en empresas asociadas | 417 | | |
| Ingresos de participaciones en capital en empresas fuera del grupo | 418 | | |
| Ingresos de participaciones en capital de empresas no consolidadas | 419 | | |
| Ingresos de otros valores negociables y de créditos del activo inmovilizado de empresas del grupo no consolidadas | 422 | | |
| Ingresos de otros valores negociables y de créditos del activo inmovilizado de empresas asociadas | 423 | | |
| Ingresos de otros valores negociables y de créditos del activo inmovilizado de empresas fuera del grupo | 424 | | |
| Ingresos de otros valores negociables y de créditos del activo inmovilizado | 425 | | |
| Otros intereses e ingresos asimilados de empresas del grupo no consolidadas | 428 | | |
| Otros intereses e ingresos asimilados de empresas asociadas..... | 429 | | |
| Otros intereses | 430 | | |
| Beneficios en inversiones financieras..... | 431 | | |
| Otros intereses e ingresos asimilados | 432 | | |
| Diferencias positivas de cambio | 434 | | |
| Reversión de diferencias negativas de consolidación | 442 | | |
| Beneficios en enajenación de inmovilizado inmaterial, material y cartera de control no consolidada | 435 | | |
| Beneficios por enajenación de participaciones en sociedades consolidadas | 443 | | |
| Beneficios por operaciones con acciones de la sociedad dominante y con pasivos financieros del grupo consolidado | 436 | | |
| Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio | 437 | | |
| Ingresos extraordinarios | 438 | | |
| Ingresos y beneficios de otros ejercicios | 439 | | |
| Resultado consolidado del ejercicio (pérdidas) | 440 | | |
| Total haber | 441 | | |

Modelo

N.I.F.

Denominación social de la sociedad dominante / entidad cabecera de grupo

2007

Página 7A

220

BALANCE CONSOLIDADO DEL GRUPO: ACTIVO
 (Para grupos de entidades aseguradoras)

| | | | |
|---|-----|--|--|
| Accionistas por desembolsos no exigidos | 101 | | |
| Acciones de la sociedad dominante | 102 | | |
| Fondo de comercio de la consolidación | 105 | | |
| Gastos de establecimiento | 107 | | |
| Fondo de comercio..... | 108 | | |
| Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero..... | 109 | | |
| Otro inmovilizado inmaterial | 110 | | |
| Amortizaciones acumuladas | 111 | | |
| Provisiones..... | 112 | | |
| Inmovilizado inmaterial | 115 | | |
| Gastos a distribuir en varios ejercicios | 116 | | |
| Terrenos y construcciones..... | 117 | | |
| Otras inversiones materiales | 118 | | |
| Anticipos e inversiones materiales en curso | 119 | | |
| Amortizaciones acumuladas | 120 | | |
| Provisiones | 121 | | |
| Inmovilizaciones e inversiones materiales | 125 | | |
| Participaciones en empresas del grupo no consolidadas y asociadas | 127 | | |
| Participaciones en otras empresas | 129 | | |
| Cartera de renta variable | 133 | | |
| Títulos de renta fija de empresas del grupo no consolidadas y asociadas | 135 | | |
| Títulos de renta fija de otras empresas | 137 | | |
| Cartera de renta fija | 140 | | |
| Depósitos constituidos por reaseguro aceptado (AS) | 141 | | |
| Inversiones por cuenta de los tomadores de seguros de vida que asuman el riesgo de la inversión (AS) | 142 | | |
| Participación del reaseguro en las provisiones técnicas (AS) | 143 | | |
| Créditos a empresas del grupo no consolidadas y asociadas | 145 | | |
| Otros créditos | 147 | | |
| Créditos | 149 | | |
| Empresas del grupo no consolidadas | 151 | | |
| Administraciones Públicas..... | 153 | | |
| Otros deudores..... | 155 | | |
| Deudores | 159 | | |
| Existencias | 163 | | |
| Tesorería | 164 | | |
| Ajustes por periodificación | 165 | | |
| Fondo de educación y promoción (CO) | 184 | | |
| Total activo | 186 | | |

NOTAS COMUNES:(CO) = sólo para cooperativas
(AS) = sólo para aseguradoras

Modelo

N.I.F.

Denominación social de la sociedad dominante / entidad cabecera de grupo

2007

Página 7B

220

BALANCE CONSOLIDADO DEL GRUPO: PASIVO
 (Para grupos de entidades aseguradoras)

| | | | |
|---|-----|--|--|
| Capital suscrito / Fondo de dotación | 201 | | |
| Prima de emisión..... | 202 | | |
| Reserva de revalorización Real Decreto-Ley 7/1996 de la sociedad dominante | 203 | | |
| Otras reservas de revalorización de la sociedad dominante..... | 204 | | |
| Otras reservas de la sociedad dominante | 205 | | |
| Reservas en sociedades consolidadas | 208 | | |
| Resultados de ejercicios anteriores pendientes de aplicación..... | 210 | | |
| Pérdidas y ganancias consolidadas | 044 | | |
| Pérdidas y ganancias atribuidas a socios externos (-)..... | 433 | | |
| Dividendo a cuenta entregado en el ejercicio (-)..... | 213 | | |
| Fondos propios | 214 | | |
| Socios externos | 215 | | |
| Diferencia negativa de consolidación | 226 | | |
| Diferencias positivas en moneda extranjera | 045 | | |
| Subvenciones en capital..... | 219 | | |
| Otros ingresos a distribuir en varios ejercicios | 221 | | |
| Ingresos a distribuir en varios ejercicios | 225 | | |
| Provisiones para pensiones y obligaciones similares..... | 227 | | |
| Provisiones para tributos | 228 | | |
| Provisiones para pagos por convenios de liquidación (AS)..... | 229 | | |
| Otras provisiones..... | 230 | | |
| Provisiones para riesgos y gastos | 231 | | |
| Emisiones de obligaciones y otros valores negociables representativos de deuda | 234 | | |
| Deudas con entidades de crédito del grupo no consolidadas y asociadas | 236 | | |
| Deudas con otras entidades de crédito..... | 237 | | |
| Deudas con entidades de crédito | 238 | | |
| Deudas con empresas del grupo no consolidadas y asociadas..... | 240 | | |
| Administraciones Públicas..... | 241 | | |
| Otros acreedores..... | 242 | | |
| Acreedores | 243 | | |
| Ajustes por periodificación | 245 | | |
| Financiaciones subordinadas (AS) | 246 | | |
| Fondo de educación y promoción (CO) | 248 | | |
| Provisiones técnicas (AS) | 249 | | |
| Depósitos recibidos por reaseguro cedido (AS) | 251 | | |
| Total pasivo | 252 | | |

NOTAS COMUNES:

(CO) = sólo para cooperativas
(AS) = sólo para aseguradoras

Modelo
220

N.I.F.

Denominación social de la sociedad dominante / entidad cabecera de grupo

2007

Página 8A

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA DEL GRUPO: DEBE
 (Para grupos de entidades aseguradoras)

DEBE

| | | | |
|---|-----|--|--|
| Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | 301 | | |
| Aprovisionamientos | 302 | | |
| Sueldos y salarios | 303 | | |
| Seguridad Social a cargo de la empresa | 304 | | |
| Aportaciones a planes de pensiones y otros sistemas complementarios | 305 | | |
| Indemnizaciones | 306 | | |
| Otros gastos sociales | 307 | | |
| Gastos de personal | 308 | | |
| Otros gastos de explotación | 309 | | |
| Amortización de gastos | 310 | | |
| Amortización del inmovilizado inmaterial | 311 | | |
| Amortización del inmovilizado material | 312 | | |
| Dotaciones para amortizaciones del inmovilizado | 313 | | |
| Dotaciones netas a provisiones de existencias | 314 | | |
| Dotaciones netas a provisiones de deudores y créditos | 315 | | |
| Dotaciones netas a provisiones de cartera de renta fija | 316 | | |
| Dotaciones netas a provisiones de cartera de renta variable | 317 | | |
| Dotaciones netas a las provisiones técnicas (AS) | 324 | | |
| Otras dotaciones netas a provisiones | 318 | | |
| Dotaciones a provisiones (netas de aplicación) | 319 | | |
| Intereses y cargas asimiladas | 320 | | |
| Prestaciones pagadas (AS) | 322 | | |
| Comisiones, participaciones y otros gastos de cartera, netos de reaseguro (AS) | 323 | | |
| Diferencias negativas de cambio | 325 | | |
| Amortización del fondo de comercio de la consolidación | 326 | | |
| Pérdidas procedentes del inmovilizado material e inmaterial | 327 | | |
| Pérdidas procedentes de la cartera de renta fija | 328 | | |
| Pérdidas procedentes de la cartera de renta variable no consolidada | 329 | | |
| Pérdidas por enajenación de participaciones en sociedades consolidadas | 330 | | |
| Pérdidas por operaciones con acciones de la sociedad dominante y con pasivos financieros del grupo consolidado | 331 | | |
| Otros gastos y pérdidas extraordinarios | 332 | | |
| Impuesto sobre beneficios | 333 | | |
| Otros impuestos | 334 | | |
| Resultado del ejercicio atribuido a socios externos (beneficio) | 335 | | |
| Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante (beneficio) | 336 | | |
| Total debe | 337 | | |

(AS) = sólo para aseguradoras

Modelo

N.I.F.

Denominación social de la sociedad dominante / entidad cabecera de grupo

2007

220

Página 8B

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA DEL GRUPO: HABER
 (Para grupos de entidades aseguradoras)

| HABER | |
|---|-----|
| Importe neto de la cifra de negocios (excluidas AS) | 401 |
| Aumento de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | 402 |
| Trabajos efectuados por el grupo para el inmovilizado | 403 |
| Otros ingresos de explotación | 404 |
| Intereses y rendimientos asimilados | 405 |
| Primas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro (AS) | 407 |
| Dividendos de la cartera de renta variable no consolidada | 408 |
| Diferencias positivas de cambio | 409 |
| Reversión de diferencias negativas de consolidación | 410 |
| Beneficios procedentes del inmovilizado material e inmaterial | 411 |
| Beneficios procedentes de la cartera de renta fija | 412 |
| Beneficios procedentes de la cartera de renta variable no consolidada | 413 |
| Beneficios por enajenación de participaciones en sociedades consolidadas | 414 |
| Beneficios por operaciones con acciones de la sociedad dominante y con pasivos financieros del grupo consolidado | 415 |
| Subvenciones en capital transferidas al resultado del ejercicio | 416 |
| Otros ingresos o beneficios extraordinarios | 417 |
| Resultado del ejercicio atribuido a socios externos (pérdida) | 418 |
| Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante (pérdida) | 419 |
| Total haber | 420 |

(AS) = sólo para aseguradoras

Modelo

N.I.F.

Denominación social de la sociedad dominante / entidad cabecera de grupo

2007

220

Página 9A

BALANCE CONSOLIDADO DEL GRUPO: ACTIVO
 (Para grupos con entidades de crédito)

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

Modelo N.I.F. Denominación social de la sociedad dominante / entidad cabecera de grupo

2007

220

Página 9B

BALANCE CONSOLIDADO DEL GRUPO: PASIVO Y PATRIMONIO NETO (I)
 (Para grupos con entidades de crédito)

| | | | |
|--|------------|--|--|
| Depósitos de entidades de crédito | 201 | | |
| Operaciones del mercado monetario a través de entidades de contrapartida | 202 | | |
| Depósitos de la clientela..... | 203 | | |
| Débitos representados por valores negociables | 204 | | |
| Derivados de negociación | 205 | | |
| Posiciones cortas de valores..... | 206 | | |
| Cartera de negociación | 207 | | |
| Depósitos de entidades de crédito | 208 | | |
| Depósitos de la clientela..... | 209 | | |
| Débitos representados por valores negociables | 210 | | |
| Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias | 044 | | |
| Depósitos de entidades de crédito | 433 | | |
| Depósitos de la clientela..... | 213 | | |
| Débitos representados por valores negociables | 214 | | |
| Pasivos financieros a valor razonable con cambios en patrimonio neto | 215 | | |
| Depósitos de bancos centrales | 216 | | |
| Depósitos de entidades de crédito | 217 | | |
| Operaciones del mercado monetario a través de entidades de contrapartida | 045 | | |
| Depósitos de la clientela..... | 219 | | |
| Débitos representados por valores negociables | 220 | | |
| Pasivos subordinados..... | 221 | | |
| Otros pasivos financieros | 222 | | |
| Pasivos financieros a coste amortizado | 223 | | |
| Ajustes a pasivos financieros por macro-coberturas | 224 | | |
| Derivados de cobertura | 225 | | |
| Depósitos de bancos centrales | 226 | | |
| Depósitos de entidades de crédito | 227 | | |
| Depósitos de la clientela..... | 228 | | |
| Débitos representados por valores negociables | 229 | | |
| Resto de pasivos | 230 | | |
| Pasivos asociados con activos no corrientes en venta | 231 | | |
| Pasivos por contratos de seguros | 232 | | |
| Fondos para pensiones y obligaciones similares | 233 | | |
| Provisiones para impuestos | 234 | | |
| Provisiones para riesgos y compromisos contingentes..... | 235 | | |
| Otras provisiones..... | 236 | | |
| Provisiones | 237 | | |
| Corrientes..... | 238 | | |
| Diferidos | 239 | | |
| Pasivos fiscales | 240 | | |
| Periodificaciones | 241 | | |
| Fondo Obra social | 242 | | |
| Resto | 243 | | |
| Otros pasivos | 244 | | |
| Capital con naturaleza de pasivo financiero | 245 | | |
| Total pasivo | 246 | | |

Modelo N.I.F.

Denominación social de la sociedad dominante / entidad cabecera de grupo

2007

220

Página 9C

BALANCE CONSOLIDADO DEL GRUPO: PASIVO Y PATRIMONIO NETO (II)
 (Para grupos con entidades de crédito)

| | | | |
|---|-----|--|--|
| Intereses minoritarios | 264 | | |
| Activos financieros disponibles para la venta | 247 | | |
| Pasivos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto | 248 | | |
| Coberturas de los flujos de efectivo | 249 | | |
| Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero | 250 | | |
| Diferencias de cambio | 251 | | |
| Activos no corrientes en venta | 252 | | |
| Ajustes por valoración | 253 | | |
| Capital o fondo de dotación | 254 | | |
| Prima de emisión | 255 | | |
| Reservas | 256 | | |
| Otros instrumentos de capital | 257 | | |
| Valores propios (-) | 258 | | |
| Cuotas participativas y fondos asociados (Cajas de Ahorro) | 259 | | |
| Resultado atribuido al grupo | 260 | | |
| Dividendos y retribuciones (-) | 261 | | |
| Fondos propios | 262 | | |
| Total patrimonio neto y pasivo | 263 | | |

Modelo
220

N.I.F.

Denominación social de la sociedad dominante / entidad cabecera de grupo

2007

Página 10A

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA DEL GRUPO (I)
 (Para grupos con entidades de crédito)

| | | | |
|--|-----|--|--|
| Intereses y rendimientos asimilados | 301 | | |
| Remuneración de capital con naturaleza de pasivo financiero | 302 | | |
| Otros | 303 | | |
| Intereses y cargas asimiladas | 304 | | |
| Rendimiento de instrumentos de capital | 305 | | |
| Margen de intermediación | 306 | | |
| Entidades asociadas | 307 | | |
| Entidades multigrupo | 308 | | |
| Resultados de entidades valoradas por el método de la participación | 309 | | |
| Comisiones percibidas | 310 | | |
| Comisiones pagadas | 311 | | |
| Primas de seguros y reaseguros cobradas | 312 | | |
| Primas de reaseguros pagadas | 313 | | |
| Prestaciones pagadas y otros gastos relacionados con seguros | 314 | | |
| Ingresos por reaseguros | 315 | | |
| Dotaciones netas a pasivos por contratos de seguros | 316 | | |
| Ingresos financieros | 317 | | |
| Gastos financieros | 318 | | |
| Actividad de seguros | 319 | | |
| Cartera de negociación | 320 | | |
| Otros instrumentos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias | 321 | | |
| Activos financieros disponibles para la venta | 322 | | |
| Inversiones crediticias | 323 | | |
| Otros | 324 | | |
| Resultados de operaciones financieras (neto) | 325 | | |
| Diferencias de cambio (neto) | 326 | | |
| Margen ordinario | 327 | | |
| Ventas e ingresos por prestación de servicios no financieros | 328 | | |
| Coste de ventas | 329 | | |
| Otros productos de explotación | 330 | | |
| Gastos de personal | 331 | | |
| Otros gastos generales de administración | 332 | | |
| Activo material | 333 | | |
| Activo intangible | 334 | | |
| Amortización | 335 | | |
| Otras cargas de explotación | 336 | | |
| Margen de explotación | 337 | | |
| Activos financieros disponibles para la venta | 338 | | |
| Inversiones crediticias | 339 | | |
| Cartera de inversión a vencimiento | 340 | | |
| Activos no corrientes en venta | 341 | | |
| Participaciones | 342 | | |
| Activo material | 343 | | |
| Fondo de comercio | 344 | | |
| Otro activo intangible | 345 | | |
| Resto de activos | 346 | | |
| Pérdidas por deterioro de activos (neto) | 347 | | |
| Dotaciones a provisiones (neto) | 348 | | |

Modelo N.I.F.

Denominación social de la sociedad dominante / entidad cabecera de grupo

2007

Página 10B

220

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA DEL GRUPO (II)
 (Para grupos con entidades de crédito)

| | | | |
|---|-----|--|--|
| Ingresos financieros de actividades no financieras | 680 | | |
| Gastos financieros de actividades no financieras | 681 | | |
| Ganancias por venta de activo material | 682 | | |
| Ganancias por venta de participaciones | 683 | | |
| Otros conceptos | 684 | | |
| Otras ganancias | 685 | | |
| Pérdidas por venta de activo material | 686 | | |
| Pérdidas por venta de participaciones | 687 | | |
| Otros conceptos | 688 | | |
| Otras pérdidas | 689 | | |
| Resultado antes de impuestos | 690 | | |
| Impuesto sobre beneficios | 691 | | |
| Dotación obligatoria a obras y fondos sociales | 692 | | |
| Resultado de la actividad ordinaria | 693 | | |
| Resultado de operaciones interrumpidas (neto) | 694 | | |
| Resultado consolidado del ejercicio | 695 | | |
| Resultado atribuido a la minoría | 696 | | |
| Resultado atribuido al grupo | 697 | | |

220

LIQUIDACIÓN (I)

| | | |
|--|------------|--|
| Suma de bases imponibles individuales de las sociedades integrantes del grupo fiscal sin incluir la compensación de bases imponibles negativas (Detalle por empresas en la página 11/1)..... | 500 | |
| <i>Entidades navieras en régimen de tributación en función del tonelaje:</i> | | |
| Suma de bases imponibles individuales procedentes de actividades que tributen en régimen general..... | 553 | |
| Suma de bases imponibles individuales resultantes de la aplicación del régimen especial..... | 554 | |
| <i>Correcciones a la suma de bases imponibles por diferimiento de resultados internos: *</i> | | |
| Eliminación de resultados por operaciones internas de bienes o servicios activados en <u>existencias</u> en la empresa adquirente (Detalle por empresas en la página 11/2)..... | 503 | |
| Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior (Detalle por empresas en la página 11/3)..... | 504 | |
| Eliminación de resultados por operaciones internas de bienes o servicios activados en <u>inmovilizado amortizable</u> en la empresa adquirente (Detalle por empresas en la página 11/2)..... | 505 | |
| Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior (Detalle por empresas en la página 11/3)..... | 506 | |
| Eliminación de resultados por operaciones internas de bienes o servicios activados en <u>terrenos</u> en la empresa adquirente (Detalle por empresas en la página 11/2)..... | 507 | |
| Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior (Detalle por empresas en la página 11/3)..... | 508 | |
| Eliminación de resultados por transmisiones internas de <u>derechos de crédito y activos financieros representativos de deuda</u> . (Detalle por empresas en la página 11/2)..... | 509 | |
| Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior (Detalle por empresas en la página 11/3)..... | 510 | |
| Eliminación de resultados por transmisiones internas de <u>activos financieros representativos de fondos propios</u> . (Detalle por empresas en la página 11/2)..... | 511 | |
| Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior (Detalle por empresas en la página 11/3)..... | 512 | |
| Eliminación por operaciones internas no incluidas en los epígrafes anteriores. (<u>Provisión de riesgos y gastos, provisión por insolvencias, ...</u>) (Detalle por empresas en la página 11/2)..... | 513 | |
| Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior (Detalle por empresas en la página 11/3)..... | 514 | |
| Total correcciones a la suma de bases imponibles por diferimiento de resultados internos | 515 | |
| <i>Otras correcciones a la suma de bases imponibles: *</i> | | |
| Eliminación de <u>dividendos internos</u> susceptibles de deducción por doble imposición (Detalle por empresas en la página 11/5)..... | 516 | |
| Eliminación de las dotaciones a <u>provisiones por depreciación de participaciones en fondos propios</u> de empresas del grupo fiscal (Detalle por empresas en la página 11/6)..... | 517 | |
| Incorporación de <u>provisiones por depreciación de participaciones en fondos propios</u> de empresas del grupo fiscal (Detalle por empresas en la página 11/7)..... | 518 | |
| Otras correcciones a la suma de bases imponibles individuales, no comprendidas en los apartados anteriores (Detalle por empresas en la página 11/9)..... | 519 | |
| Total otras correcciones a la suma de bases imponibles | 520 | |
| Base imponible del grupo, antes de compensación de bases imponibles negativas..... | 546 | |
| Compensación de bases imponibles negativas del grupo de ejercicios anteriores (Detalle por ejercicios en la página 11/10)..... | 547 | |
| Compensación de bases imponibles negativas de sociedades de ejercicios anteriores a la incorporación al grupo (Detalle por empresas en la página 11/11)..... | 548 | |
| Base imponible del grupo..... | 552 | |
| Tipo de gravamen (%)..... | 558 | |
| Cuota íntegra del grupo..... | 562 | |

* Las correcciones se harán constar con el signo (+/-) con el que operen.

Modelo

220

N.I.F. Denominación social de la sociedad dominante / entidad cabecera de grupo

2007

Página 11/1

BASES IMPONIBLES DECLARADAS POR LAS SOCIEDADES DEL GRUPO

| Denominación social | N.I.F. | Resultado contable (1) | Correcciones netas al resultado contable (excl. Impuesto sobre Sociedades y compensación de bases impositibles negativas) (2) | Corrección neta por Impuesto sobre Sociedades (3) | Base imponible sin incluir la compensación de bases impositibles negativas individuales (4 = 1 + 2 + 3) | Bases impositibles negativas de ejercicios anteriores a la incorporación al grupo compensadas en el ejercicio (Detalle en la página 11/10) (5) |
|---------------------------------|--------|------------------------|---|---|---|--|
| Sociedad dominante: | | | | | | |
| Sociedades dependientes: | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Total | | 450 | 451 | 452 | 500 | 548 |

DIFERIMIENTO DE RESULTADOS INTERNOS: Detalle de incorporaciones en el ejercicio

| Clave de operación (*) | Bien o servicio transmitido | N.I.F. de la Sociedad transmitente cuando se produjo la eliminación | Ejercicio de la eliminación | Resultado incorporado mediante amortizaciones o provisiones (sólo para activos depreciables) (**) | Resultado incorporado por enajenación del activo o cancelación del crédito (**) | Total resultado incorporado (**) |
|------------------------|-----------------------------|---|-----------------------------|---|---|----------------------------------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

(*) Indique la clave en función de la cuenta en la que la sociedad adquirente activó la operación:

- (E) = existencias
- (IA) = inmovilizado amortizable
- (T) = terrenos
- (D) = derechos de crédito o activos financieros representativos de deuda
- (FP) = activos financieros representativos de fondos propios
- (O) = otras

(**) Valor en euros. Signo menos en aquellas cantidades que reduzcan la base imponible del grupo.

Total clave E 504
Total clave IA 506
Total clave T 508
Total clave D 510
Total clave FP 512
Total clave O 514

Modelo
220

N.I.F.

Denominación social de la sociedad dominante / entidad cabecera de grupo

2007

Página 11/10

BASES IMPONIBLES NEGATIVAS DEL GRUPO

| Ejercicio en que se generó | Base imponible pendiente de compensación al inicio del ejercicio | Base imponible compensada en el ejercicio | Base imponible pendiente de compensar |
|-------------------------------|---|--|--|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Totales | 455 | 547 | 457 |

Modelo N.I.F.

Denominación social de la sociedad dominante / entidad cabecera de grupo

2007

220

Página 12

CONCILIACIÓN DE LA CONSOLIDACIÓN DE RESULTADOS Y BASES IMPONIBLES DEL GRUPO

| | | | |
|--|------------|--|--|
| A. Resultados consolidados del grupo en el ejercicio, antes de impuestos | 649 | | |
| B. Suma de los resultados antes de impuestos de las sociedades del grupo..... | 650 | | |
| C. Diferencia por consolidación de resultados (A - B) | 651 | | |
| D. Base imponible del grupo, antes de compensación de bases imponibles negativas | 546 | | |
| E. Suma de bases imponibles individuales de las sociedades integrantes del grupo fiscal sin incluir la compensación de bases imponibles negativas | 500 | | |
| F. Diferencia por consolidación de bases imponibles (D - E) | 654 | | |
| G. DIFERENCIAS ENTRE LA CONSOLIDACIÓN DE RESULTADOS Y LA DE BASES IMPONIBLES (C - F = G1 + G2) | 655 | | |
| <u>Diferencias en el diferimiento de resultados internos entre la consolidación de resultados y la de bases imponibles:</u> | | | |
| - Por operaciones internas de bienes o servicios activados en <u>existencias</u> en la empresa adquirente | 656 | | |
| - Por operaciones internas de bienes o servicios activados en <u>inmovilizado amortizable</u> en la empresa adquirente | 657 | | |
| - Por operaciones internas de bienes o servicios activados en <u>terrenos</u> en la empresa adquirente | 658 | | |
| - Por transmisiones internas de derechos de crédito y activos financieros representativos de deuda | 659 | | |
| - Por transmisiones internas de <u>activos financieros representativos de fondos propios</u> | 660 | | |
| - Por operaciones internas no comprendidas en los apartados anteriores. (Especificar) | 661 | | |
| G1. Total diferencias por diferimiento de resultados internos | 662 | | |
| <u>Diferencias por otros conceptos:</u> | | | |
| - Diferencias en la eliminación de los <u>dividendos internos</u> | 663 | | |
| - Diferencias en el diferimiento de las dotaciones a <u>provisiones por depreciación de participaciones en fondos propios</u> de empresas del grupo fiscal | 664 | | |
| - Diferencias por amortización del <u>fondo de comercio de la consolidación o por reversión de la diferencia negativa de consolidación</u> | 665 | | |
| - Diferencias en <u>resultados por enajenación de participaciones en sociedades consolidadas</u> | 666 | | |
| - Diferencias en <u>resultados por operaciones con acciones de la sociedad dominante y con pasivos financieros del grupo consolidado</u> | 667 | | |
| - Otras diferencias no comprendidas en los apartados anteriores. (Especificar) | 668 | | |
| G2. Total diferencias por otros conceptos | 669 | | |

Modelo N.I.F.

Denominación social de la sociedad dominante / entidad cabecera de grupo

2007

Página 13

220

LIQUIDACION (II)

| | | | | | | |
|--|---|-----|--|-----|--|--|
| Cuota íntegra | | | | 562 | | |
| 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 | | | | | |
| Otras bonificaciones | 569 | | | | | |
| Deducciones por doble imposición | Saldos pendientes de deducción períodos anteriores | 580 | | | | |
| | Transparencia fiscal internacional (art. 107.9 L.I.S.) | 570 | | | | |
| | Intersocietaria al 5/10% (cooperativas) | 571 | | | | |
| | Intersocietaria al 50% (art. 30.1 y 3 L.I.S.) | 572 | | | | |
| | Intersocietaria al 100% (art. 30.2 y 3 L.I.S.) | 573 | | | | |
| | Plusvalías fuente interna (art. 30.5 L.I.S.) | 574 | | | | |
| | Internacional: Impuesto soportado por el sujeto pasivo (art. 31 L.I.S.) | 575 | | | | |
| Internacional: Dividendos y participaciones en beneficios (art. 32 L.I.S.) | 577 | | | | | |
| Bonificaciones empresas navieras en Canarias..... | 581 | | | | | |
| Cuota íntegra ajustada positiva | | | | 582 | | |
| Apoyo fiscal a la inversión y otras..... | 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 | | | | | |
| Cuota líquida positiva | | | | 592 | | |
| Deducción programa PREVER | 564 | | | | | |
| Retenciones e ingresos a cuenta/pagos a cuenta participaciones I.I.C..... | 595 | | | | | |
| Retenciones e ingresos a cuenta/pagos a cuenta participaciones I.I.C. imputados por agrupaciones de interés económico y uniones temporales de empresas | 596 | | | | | |

| | | ESTADO | | D. FORALES/NAVARRA (TOTALES) (*) | | |
|--|----------|--------|--|----------------------------------|--|--|
| Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver | 599 | | | 600 | | |
| Pagos fraccionados | 1º | 601 | | 602 | | |
| | 2º | 603 | | 604 | | |
| | 3º | 605 | | 606 | | |
| Cuota diferencial | 611 | | | 612 | | |
| Incremento por pérdida beneficios fiscales períodos anteriores | 615 | | | 616 | | |
| Intereses de demora..... | 617 | | | 618 | | |
| Importe ingreso/devolución efectuada de la declaración originaria..... | 619 | | | 620 | | |
| Líquido a ingresar o a devolver | 621 | | | 622 | | |

(*) Desglose en página 14B.

Modelo 220 Denominación social de la sociedad dominante / entidad cabecera de grupo

220

TRIBUTACIÓN CONJUNTA AL ESTADO Y A LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DEL PAÍS VASCO (ART. 20.DOS, CONCIERTO ECONÓMICO) Y/O A LA COMUNIDAD FORAL DE NAVARRA (ART. 27.DOS, CONVENIO ECONÓMICO) (I)

| Denominación social | N.I.F. | Volumen de operaciones realizado en cada territorio (Antes de las eliminaciones intergrupo y excluidas las operaciones realizadas en el extranjero) | | | |
|---------------------|--------|--|-----------|---------|---------|
| | | Álava | Guipúzcoa | Vizcaya | Navarra |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Sumas | | 052 | 053 | 054 | 055 |
| | | | | 056 | |

052 + 053 + 054 + 055 + 056 057

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

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|-----|------------|-----|---|----------------------------|-----|------------|-----|---|-------------------------------|-----|------------|-----|---|
| Administración del Estado | 056 | x 100..... | 625 | % | Diputación Foral de Álava | 052 | x 100..... | 626 | % | Diputación Foral de Guipúzcoa | 053 | x 100..... | 627 | % |
| | 057 | | | | | 057 | | | | | 057 | | | |
| Diputación Foral de Vizcaya | 054 | x 100..... | 628 | % | Comunidad Foral de Navarra | 055 | x 100..... | 629 | % | | | | | |
| | 057 | | | | | 057 | | | | | | | | |

2007
Página 14B

Modelo N.I.F. Denominación social de la sociedad dominante / entidad cabecera de grupo

220

TRIBUTACIÓN CONJUNTA AL ESTADO Y A LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DEL PAÍS VASCO (ART. 20.DOS, CONCIERTO ECONÓMICO) Y/O A LA COMUNIDAD FORAL DE NAVARRA (ART. 27.DOS, CONVENIO ECONÓMICO) (II)

| | ÁLAVA | GUIPÚZCOA | VIZCAYA | NAVARRA | TOTAL |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver..... | 352 | 353 | 354 | 355 | 600 |
| { 1º | 356 | 357 | 358 | 359 | 602 |
| 2º | 360 | 361 | 362 | 363 | 604 |
| 3º | 364 | 365 | 366 | 367 | 606 |
| Cuota diferencial | 376 | 377 | 378 | 379 | 612 |
| Incremento por pérdida beneficios fiscales períodos anteriores | 384 | 385 | 386 | 387 | 616 |
| Intereses de demora..... | 388 | 389 | 390 | 391 | 618 |
| Importe ingreso/devolución efectuada de la declaración originaria..... | 392 | 393 | 394 | 395 | 620 |
| Líquido a ingresar o a devolver | 396 | 397 | 398 | 399 | 622 |

Modelo
220

N.I.F.

Denominación social de la sociedad dominante / entidad cabecera de grupo

2007

Pág. 17A

DEDUCCIONES CON LÍMITE PORCENTUAL SOBRE CUOTA, APLICADAS POR EL GRUPO

DEDUCCIONES RÉGIMEN GENERAL Y OTRAS DEDUCCIONES

(Detalle por empresas págs. 17/...)

| | Lím. cony. deduc. | Límite año | Per. anteriores Per. actual. | Deduc. pendiente Deduc. generada | Aplicado en esta liquidación | Pendiente de aplicación en períodos futuros |
|--|-------------------|------------|------------------------------|----------------------------------|------------------------------|---|
| 2002: Periodificación / diferimiento..... | 35% | | 749 | 750 | | |
| 2003: Periodificación / diferimiento..... | | | 752 | 753 | | 754 |
| 2004: Periodificación..... | | | 755 | 756 | | 757 |
| 2005: Periodificación..... | | | 758 | 759 | | 760 |
| 2006: Periodificación..... | | | 761 | 762 | | 763 |
| 2007: Periodificación..... | | | 744 | 745 | | 746 |
| Total deducciones disp. transitoria octava L.I.S. | | | | 764 | 584 |  | 765 |
| 1996: Suma de deducciones ID..... | | 2011/12 | 842 | 844 | | 845 |
| 1997: Suma de deducciones PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED..... | | 2007/08 | 768 | 769 | | 770 |
| 1997: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95..... | | 2007/08 | 771 | 772 | | 773 |
| 1998: Suma deduc. PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J99 y SC2000..... | | 2008/09 | 774 | 775 | | 776 |
| 1998: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95..... | | 2008/09 | 777 | 778 | | 779 |
| 1999: Suma deduc. PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J99 y SC2000..... | | 2009/10 | 780 | 781 | | 782 |
| 1999: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95..... | | 2009/10 | 783 | 784 | | 785 |
| 2000: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, SC2000 y S2002..... | | 2010/11 | 786 | 787 | | 788 |
| 2000: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95..... | | 2010/11 | 789 | 790 | | 791 |
| 2001: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, S2002 y BCN04..... | | 2011/12 | 766 | 767 | | 833 |
| 2001: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95..... | | 2011/12 | 888 | 889 | | 890 |
| 2002: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, S2002 y BCN04..... | | 2012/13 | 198 | 896 | | 897 |
| 2002: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95..... | | 2012/13 | 898 | 899 | | 928 |
| 2003: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, PH, EE, FP, ED, PP, EI, BCN04, J04 y CJ03..... | | 2013/14 | 288 | 289 | | 290 |
| 2003: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95..... | | 2013/14 | 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 | 466 | 467 | | 468 |
| 2004: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95..... | | 2014/15 | 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 | 630 | 498 | | 586 |
| 2005: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95 y LIS..... | | 2015/16 | 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 | 472 | 473 | | 478 |
| 2006: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95 y LIS..... | | 2016/17 | 479 | 480 | | 481 |
| 2007: Inversiones para protección medio ambiente (PM)..... | 35% e 50% (*) | 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 | 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 | 634 | | 635 |
| Expo Zaragoza 2008 (Z08)..... | | 2017/18 | 636 | 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 Tít. VI Ley 43/95 y L.I.S..... | | 2017/18 | 828 | 829 | | 830 |
| Total deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95 y L.I.S. | | | 831 | 588 | | 832 |
| Donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2002..... | | 2012/13 | 929 | 930 | | 931 |
| Donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2003..... | | 2013/14 | 942 | 943 | | 944 |
| Donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2004..... | | 2014/15 | 294 | 295 | | 296 |
| Donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2005..... | | 2015/16 | 066 | 074 | | 084 |
| Donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2006..... | | 2016/17 | 008 | 009 | | 010 |
| Donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2007..... | | 2017/18 | 034 | 035 | | 036 |
| Total deducciones donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002) | | | 598 | 565 | | 895 |

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

Modelo
220

N.I.F.

Denominación social de la sociedad dominante / entidad cabecera de grupo

2007

Pág. 17A/...

DEDUCCIONES CON LÍMITE PORCENTUAL SOBRE CUOTA, APLICADAS POR EL GRUPO

Se cumplimentará una página por cada entidad del grupo utilizando criterios de grupo para la aplicación de las deducciones.
N.I.F. Denominación social de la entidad

DEDUCCIONES RÉGIMEN GENERAL Y OTRAS DEDUCCIONES

| | Lím. conj. deduc. | Límite año | Per. anteriores. Deducc. pendiente | | Aplicado en esta liquidación | Pendiente de aplicación en periodos futuros |
|--|-------------------|------------|------------------------------------|-----------------|------------------------------|---|
| | | | Per. actual. | Deduc. generada | | |
| 2002: Periodificación / diferimiento..... | 35% | | 749 | | 750 | |
| 2003: Periodificación / diferimiento..... | | | 752 | | 753 | 754 |
| 2004: Periodificación..... | | | 755 | | 756 | 757 |
| 2005: Periodificación..... | | | 758 | | 759 | 760 |
| 2006: Periodificación..... | | | 761 | | 762 | 763 |
| 2007: Periodificación..... | | | 744 | | 745 | 746 |
| Total deducciones disp. transitoria octava L.I.S. | | | | 764 | | 584 | 765 |
| 1996: Suma de deducciones ID..... | 35% ó 50% (*) | 2011/12 | 842 | | 844 | 845 |
| 1997: Suma de deducciones PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED..... | | 2007/08 | 768 | | 769 | 770 |
| 1997: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95..... | | 2007/08 | 771 | | 772 | 773 |
| 1998: Suma deduc. PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J99 y SC2000..... | | 2008/09 | 774 | | 775 | 776 |
| 1998: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95..... | | 2008/09 | 777 | | 778 | 779 |
| 1999: Suma deduc. PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J99 y SC2000..... | | 2009/10 | 780 | | 781 | 782 |
| 1999: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95..... | | 2009/10 | 783 | | 784 | 785 |
| 2000: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, SC2000 y S2002..... | | 2010/11 | 786 | | 787 | 788 |
| 2000: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95..... | | 2010/11 | 789 | | 790 | 791 |
| 2001: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, S2002 y BCN04..... | | 2011/12 | 766 | | 767 | 833 |
| 2001: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95..... | | 2011/12 | 888 | | 889 | 890 |
| 2002: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, S2002 y BCN04..... | | 2012/13 | 198 | | 896 | 897 |
| 2002: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95..... | | 2012/13 | 898 | | 899 | 928 |
| 2003: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, PH, EE, FP, ED, PP, EI, BCN04, J04 y CJ03..... | | 2013/14 | 288 | | 289 | 290 |
| 2003: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95..... | | 2013/14 | 291 | | 292 | 293 |
| 2004: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, PPG, BCN04, J04, ALM05, CQ y CA07..... | | 2014/15 | 466 | | 467 | 468 |
| 2004: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95..... | | 2014/15 | 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 | 630 | | 498 | 586 |
| 2005: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95 y LIS..... | | 2015/16 | 591 | | 597 | 007 |
| 2006: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, PPG, CQ, CA07, S05, GV05, P08, L06 y Z08..... | | 2016/17 | 472 | | 473 | 478 |
| 2006: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95 y LIS..... | | 2016/17 | 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 | 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 | | 634 | 635 | |
| Expo Zaragoza 2008 (Z08)..... | 2017/18 | 636 | | 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 Tít. VI Ley 43/95 y L.I.S. | 2017/18 | 828 | | 829 | 830 | |
| Total deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95 y L.I.S. | | | 831 | | 588 | 832 |
| Donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2002..... | 2012/13 | | 929 | | 930 | 931 |
| Donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2003..... | 2013/14 | | 942 | | 943 | 944 |
| Donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2004..... | 2014/15 | | 294 | | 295 | 296 |
| Donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2005..... | 2015/16 | | 066 | | 074 | 084 |
| Donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2006..... | 2016/17 | | 008 | | 009 | 010 |
| Donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2007..... | 2017/18 | | 034 | | 035 | 036 |
| Total deducciones donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002) | | | 598 | | 565 | 895 |

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

Modelo
220

N.I.F.

Denominación social de la sociedad dominante / entidad cabecera de grupo

2007

Pág. 17B

DEDUCCIONES CON LÍMITE PORCENTUAL SOBRE CUOTA, APLICADAS POR EL GRUPO

(Detalle por empresas págs. 17/...)

DEDUCCIÓN ART. 42. L.I.S. Y ART. 36 TER LEY 43/1995

| | Límite año | Per. anteriores. Deducc. pendiente | | Aplicado en esta liquidación | Pendiente de aplicación en periodos futuros | |
|--|------------|------------------------------------|-----------------|------------------------------|---|------------|
| | | Per. actual. | Deduc. generada | | | |
| Deducción art. 36 ter Ley 43/1995 2001 | 2011/12 | 835 | | 836 | | 837 |
| Deducción art. 36 ter Ley 43/1995 2002 | 2012/13 | 838 | | 839 | | 840 |
| Deducción art. 36 ter Ley 43/1995 2003 | 2013/14 | 933 | | 934 | | 935 |
| Deducción art. 42 L.I.S. 2004 | 2014/15 | 297 | | 298 | | 299 |
| Deducción art. 42 L.I.S. 2005 | 2015/16 | 090 | | 091 | | 092 |
| Deducción art. 42 L.I.S. 2006 | 2016/17 | 004 | | 005 | | 006 |
| Deducción art. 42 L.I.S. 2007 | 2017/18 | 031 | | 032 | | 033 |
| Total deducc. art. 36 ter Ley 43/1995 y art. 42 L.I.S. | | 841 | | 585 | | 843 |

DEDUCCIONES POR INVERSIONES ACOGIDAS A LA LEY 20/91

| | Límite conjunto deducción | Límite año | Per. anteriores. Deducc. pendiente | | Aplicado en esta liquidación | Pendiente de aplicación en periodos futuros | |
|--|---------------------------|------------|------------------------------------|-----------------|------------------------------|---|------------|
| | | | Per. actual. | Deduc. generada | | | |
| Activos fijos (Ley 20/1991) 2002 | 70% | 2007/08 | 854 | | 855 | | |
| Activos fijos (Ley 20/1991) 2003 | | 2008/09 | 857 | | 858 | | 859 |
| Activos fijos (Ley 20/1991) 2004 | | 2009/10 | 860 | | 861 | | 862 |
| Activos fijos (Ley 20/1991) 2005 | | 2010/11 | 863 | | 864 | | 865 |
| Activos fijos (Ley 20/1991) 2006 | | 2011/12 | 883 | | 884 | | 885 |
| 1996: Suma de deducciones ID | | 2011/12 | 194 | | 195 | | 196 |
| Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1997..... | 70/ 90% | 2007/08 | 868 | | 869 | | 834 |
| Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1998..... | | 2008/09 | 871 | | 872 | | 873 |
| Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1999..... | | 2009/10 | 874 | | 875 | | 876 |
| Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2000..... | | 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 | | 631 | | 011 |
| Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2007..... | 2017/18 | 037 | | 038 | | 039 | |
| Activos fijos (Ley 20/1991) 2007 | 50% | 2012/13 | 852 | | 853 | | 856 |
| Total deducciones inversiones en Canarias (Ley 20/1991) | | | 886 | | 590 | | 887 |

Modelo

220

N.I.F.

Denominación social de la sociedad dominante / entidad cabecera de grupo

2007

Pág. 17B/...

DEDUCCIONES CON LÍMITE PORCENTUAL SOBRE CUOTA, APLICADAS POR EL GRUPO

Se cumplimentará una página por cada entidad del grupo utilizando criterios de grupo para la aplicación de las deducciones.

N.I.F.

Denominación social de la entidad

DEDUCCIÓN ART. 42. L.I.S. Y ART. 36 TER LEY 43/1995

| | Límite año | Per. anteriores. Deducc. pendiente | | Aplicado en esta liquidación | Pendiente de aplicación en periodos futuros | |
|--|------------|------------------------------------|-----------------|------------------------------|---|------------|
| | | Per. actual. | Deduc. generada | | | |
| Deducción art. 36 ter Ley 43/1995 2001 | 2011/12 | 835 | | 836 | | 837 |
| Deducción art. 36 ter Ley 43/1995 2002 | 2012/13 | 838 | | 839 | | 840 |
| Deducción art. 36 ter Ley 43/1995 2003 | 2013/14 | 933 | | 934 | | 935 |
| Deducción art. 42 L.I.S. 2004 | 2014/15 | 297 | | 298 | | 299 |
| Deducción art. 42 L.I.S. 2005 | 2015/16 | 090 | | 091 | | 092 |
| Deducción art. 42 L.I.S. 2006 | 2016/17 | 004 | | 005 | | 006 |
| Deducción art. 42 L.I.S. 2007 | 2017/18 | 031 | | 032 | | 033 |
| Total deducc. art. 36 ter Ley 43/1995 y art. 42 L.I.S. | | 841 | | 585 | | 843 |

DEDUCCIONES POR INVERSIONES ACOGIDAS A LA LEY 20/91

| | Límite conjunto deducción | Límite año | Per. anteriores. Deducc. pendiente | | Aplicado en esta liquidación | Pendiente de aplicación en periodos futuros | |
|--|---------------------------|------------|------------------------------------|-----------------|------------------------------|---|------------|
| | | | Per. actual. | Deduc. generada | | | |
| Activos fijos (Ley 20/1991) 2002 | 70% | 2007/08 | 854 | | 855 | | |
| Activos fijos (Ley 20/1991) 2003 | | 2008/09 | 857 | | 858 | | 859 |
| Activos fijos (Ley 20/1991) 2004 | | 2009/10 | 860 | | 861 | | 862 |
| Activos fijos (Ley 20/1991) 2005 | | 2010/11 | 863 | | 864 | | 865 |
| Activos fijos (Ley 20/1991) 2006 | | 2011/12 | 883 | | 884 | | 885 |
| 1996: Suma de deducciones ID | | 2011/12 | 194 | | 195 | | 196 |
| Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1997 | 70/ 90% | 2007/08 | 868 | | 869 | | 834 |
| Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1998 | | 2008/09 | 871 | | 872 | | 873 |
| Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1999 | | 2009/10 | 874 | | 875 | | 876 |
| Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2000 | | 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 | | 631 | | 011 |
| Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2007 | 2017/18 | 037 | | 038 | | 039 | |
| Activos fijos (Ley 20/1991) 2007 | 50% | 2012/13 | 852 | | 853 | | 856 |
| Total deducciones inversiones en Canarias (Ley 20/1991) | | | 886 | | 590 | | 887 |

Modelo
220

N.I.F.

Denominación social de la sociedad dominante / entidad cabecera de grupo

2007

Página 18

DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN TRASLADABLES A PERÍODOS SIGUIENTES

| (Detalle por empresas págs. 18/...) | Límite año | Per. anteriores. Deducc. pendiente Per. actual. Deducc. generada | Aplicado en esta liquidación | Pendiente de aplicación en períodos futuros |
|---|------------|---|------------------------------|--|
| 2000: | | | | |
| - Interna (art. 28 Ley 43/1995) | 2007/08 | 927 | 911 | |
| - Internac. (art. 29, 29 bis, 30 y 30 bis Ley 43/1995)..... | 2007/08 | 061 | 062 | |
| 2001: | | | | |
| - Interna (art. 28 Ley 43/1995) | 2008/09 | 936 | 937 | 938 |
| - Internac. (art. 29 y 30 Ley 43/1995)..... | 2011/12 | 067 | 068 | 069 |
| 2002: | | | | |
| - Interna (art. 28 Ley 43/1995) | 2009/10 | 945 | 946 | 947 |
| - Internac. (art. 29 y 30 Ley 43/1995)..... | 2012/13 | 948 | 949 | 950 |
| 2003: | | | | |
| - Interna (art. 28 Ley 43/1995) | 2010/11 | 906 | 907 | 908 |
| - Internac. (art. 29 y 30 Ley 43/1995)..... | 2013/14 | 915 | 916 | 917 |
| 2004: | | | | |
| - Intersoc. al 50% (art. 30.1 y 3 L.I.S.) | 2011/12 | 954 | 969 | 955 |
| - Intersoc. al 100% (art. 30.2 y 3 L.I.S.) | 2011/12 | 956 | 972 | 957 |
| - Plusvalías f. interna (art. 30.5 L.I.S.)..... | 2011/12 | 958 | 976 | 959 |
| - Intern.: Impto. soport. (art. 31 L.I.S.) | 2014/15 | 960 | 979 | 961 |
| - Intern. I: divid. y particip. bº (art. 32 L.I.S.) | 2014/15 | 962 | 982 | 963 |
| 2005: | | | | |
| - Intersoc. al 50% (art. 30.1 y 3 L.I.S.) | 2012/13 | 968 | 902 | 970 |
| - Intersoc. al 100% (art. 30.2 y 3 L.I.S.) | 2012/13 | 971 | 910 | 973 |
| - Plusvalías f. interna (art. 30.5 L.I.S.)..... | 2012/13 | 975 | 920 | 977 |
| - Intern.: Impto. soport. (art. 31 L.I.S.) | 2015/16 | 978 | 990 | 980 |
| - Intern. I: divid. y particip. bº (art. 32 L.I.S.) | 2015/16 | 981 | 988 | 983 |
| 2006: | | | | |
| - Intersoc. al 50% (art. 30.1 y 3 L.I.S.) | 2013/14 | 901 | 904 | 905 |
| - Intersoc. al 100% (art. 30.2 y 3 L.I.S.) | 2013/14 | 909 | 921 | 912 |
| - Plusvalías f. interna (art. 30.5 L.I.S.)..... | 2013/14 | 913 | 951 | 923 |
| - Intern.: Impto. soport. (art. 31 L.I.S.) | 2016/17 | 964 | 965 | 986 |
| - Intern. I: divid. y particip. bº (art. 32 L.I.S.) | 2016/17 | 987 | 985 | 989 |
| Total deducciones pendientes períodos anteriores | | 924 | 580 | 926 |
| 2007: | | | | |
| - Intersoc. al 50% (art. 30.1 y 3 L.I.S.) | 2014/15 | 903 | 572 | 918 |
| - Intersoc. al 100% (art. 30.2 y 3 L.I.S.) | 2014/15 | 919 | 573 | 922 |
| - Plusvalías f. interna (art. 30.5 L.I.S.)..... | 2014/15 | 925 | 574 | 952 |
| - Intern.: Impto. soport. (art. 31 L.I.S.) | 2017/18 | 953 | 575 | 966 |
| - Intern. I: divid. y particip. bº (art. 32 L.I.S.) | 2017/18 | 967 | 577 | 991 |
| Total deducciones del ejercicio | | 914 | 984 | 999 |
| TOTAL DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN | | 722 | 723 | 724 |

Modelo
220

N.I.F.

Denominación social de la sociedad dominante / entidad cabecera de grupo

2007

Pág. 18/...

DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN TRASLADABLES A PERÍODOS SIGUIENTES

Se cumplimentará una página por cada entidad del grupo utilizando criterios de grupo para la aplicación de las deducciones.

N.I.F.

Denominación social de la entidad

(Detalle por empresas págs. 18/...)

| | Limite año | Per.anteriores.Deduc.pendiente Per.actual.Deduc.generada | Aplicado en esta liquidación | Pendiente de aplicación en periodos futuros |
|---|------------|---|------------------------------|--|
| 2000: | | | | |
| - Interna (art. 28 Ley 43/1995) | 2007/08 | 927 | 911 | |
| - Internac. (art. 29, 29 bis, 30 y 30 bis Ley 43/1995)..... | 2007/08 | 061 | 062 | |
| 2001: | | | | |
| - Interna (art. 28 Ley 43/1995) | 2008/09 | 936 | 937 | 938 |
| - Internac. (art. 29 y 30 Ley 43/1995)..... | 2011/12 | 067 | 068 | 069 |
| 2002: | | | | |
| - Interna (art. 28 Ley 43/1995) | 2009/10 | 945 | 946 | 947 |
| - Internac. (art. 29 y 30 Ley 43/1995)..... | 2012/13 | 948 | 949 | 950 |
| 2003: | | | | |
| - Interna (art. 28 Ley 43/1995) | 2010/11 | 906 | 907 | 908 |
| - Internac. (art. 29 y 30 Ley 43/1995)..... | 2013/14 | 915 | 916 | 917 |
| 2004: | | | | |
| - Intersoc. al 50% (art. 30.1 y 3 L.I.S.) | 2011/12 | 954 | 969 | 955 |
| - Intersoc. al 100% (art. 30.2 y 3 L.I.S.) | 2011/12 | 956 | 972 | 957 |
| - Plusvalías f. interna (art. 30.5 L.I.S.)..... | 2011/12 | 958 | 976 | 959 |
| - Intern.: lmpto. soport. (art. 31 L.I.S.) | 2014/15 | 960 | 979 | 961 |
| - Intern. I: divid. y particip. bº (art. 32 L.I.S.) | 2014/15 | 962 | 982 | 963 |
| 2005: | | | | |
| - Intersoc. al 50% (art. 30.1 y 3 L.I.S.) | 2012/13 | 968 | 902 | 970 |
| - Intersoc. al 100% (art. 30.2 y 3 L.I.S.) | 2012/13 | 971 | 910 | 973 |
| - Plusvalías f. interna (art. 30.5 L.I.S.)..... | 2012/13 | 975 | 920 | 977 |
| - Intern.: lmpto. soport. (art. 31 L.I.S.) | 2015/16 | 978 | 990 | 980 |
| - Intern. I: divid. y particip. bº (art. 32 L.I.S.) | 2015/16 | 981 | 988 | 983 |
| 2006: | | | | |
| - Intersoc. al 50% (art. 30.1 y 3 L.I.S.) | 2013/14 | 901 | 904 | 905 |
| - Intersoc. al 100% (art. 30.2 y 3 L.I.S.) | 2013/14 | 909 | 921 | 912 |
| - Plusvalías f. interna (art. 30.5 L.I.S.)..... | 2013/14 | 913 | 951 | 923 |
| - Intern.: lmpto. soport. (art. 31 L.I.S.) | 2016/17 | 964 | 965 | 986 |
| - Intern. I: divid. y particip. bº (art. 32 L.I.S.) | 2016/17 | 987 | 985 | 989 |
| Total deducciones pendientes periodos anteriores | | 924 | 580 | 926 |
| 2007: | | | | |
| - Intersoc. al 50% (art. 30.1 y 3 L.I.S.) | 2014/15 | 903 | 572 | 918 |
| - Intersoc. al 100% (art. 30.2 y 3 L.I.S.) | 2014/15 | 919 | 573 | 922 |
| - Plusvalías f. interna (art. 30.5 L.I.S.)..... | 2014/15 | 925 | 574 | 952 |
| - Intern.: lmpto. soport. (art. 31 L.I.S.) | 2017/18 | 953 | 575 | 966 |
| - Intern. I: divid. y particip. bº (art. 32 L.I.S.) | 2017/18 | 967 | 577 | 991 |
| Total deducciones del ejercicio | | 914 | 984 | 999 |
| TOTAL DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN | | 722 | 723 | 724 |

Modelo

N.I.F.

Denominación social de la sociedad dominante / entidad cabecera de grupo

2007

C5

220

CUOTA NEGATIVA DEL GRUPO COMO SUJETO PASIVO

| Cuota pendiente de compensación al inicio del ejercicio | Ejercicio en que se produjo | Cuota compensada en el ejercicio | Cuota pendiente de compensar |
|---|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Totales | | 561 | |

Modelo **220**
 N.I.F. **2007**
C7

Denominación social de la sociedad dominante / entidad cabecera de grupo

CÁLCULO DE LA CUOTA ÍNTEGRA CONSOLIDADA

| N.I.F. de las Sociedades del grupo | Base Imponible | Parte de la base imponible correspondiente a resultados cooperativos (*) | Parte de la base imponible correspondiente a resultados extracooperativos (*) | Cuota íntegra previa (A) | Compensaciones de cuotas negativas de ejercicios anteriores a la incorporación al grupo (B) | Cuota íntegra (A-B) | Bonificación 50% (cooperativas especialmente protegidas. Art. 34 y D.A. 3ª Ley 20/90) |
|--|----------------|--|---|--------------------------|---|---------------------|---|
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Totales | | | | 559 | | 556 | 557 |
| (*) Una vez practicadas las eliminaciones consignadas en las hojas C1, C2, y C3, así como deducidas el 50% de las cantidades destinadas con carácter obligatorio al Fondo de Reserva Obligatorio y las reducciones por dotaciones a la Reserva para inversiones en Canarias. | | | | | | | |
| Cuota íntegra previa consolidada del Grupo (C1 - C2) | | | | | | | |
| Cuotas negativas del grupo de ejercicios anteriores que se compensan en este ejercicio | | | | | | | |
| Cuota íntegra consolidada del Grupo | | | | | | | |

Totales 559

Cuota íntegra previa consolidada del Grupo (C1 - C2) 560

Cuotas negativas del grupo de ejercicios anteriores que se compensan en este ejercicio 561

Cuota íntegra consolidada del Grupo 562



Agencia Tributaria

Delegación de Administración de

Código de Administración

Impuesto sobre Sociedades 2007

RÉGIMEN DE CONSOLIDACIÓN FISCAL DOCUMENTO DE INGRESO O DEVOLUCIÓN

Modelo

220

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.... 2 0 0 7

Tipo ejercicio

Período O A

De 0 7 a

220NNNNNNNN N Espacio reservado para la numeración por código de barras

Liquidación (3)

Cuota íntegra del grupo..... 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 especiales.

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

Importe: I

Código cuenta cliente (CCC)

Entidad: Oficina DC Núm. de cuenta

Cuota cero (6)

Cuota cero

Sujeto pasivo (7)

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

Firma



Agencia Tributaria

Delegación de Administración de

Código de Administración

Impuesto sobre Sociedades 2007

RÉGIMEN DE CONSOLIDACIÓN FISCAL DOCUMENTO DE INGRESO O DEVOLUCIÓN

Modelo

220

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.

Input field for N.I.F.

Nombre o razón social

Input field for name or reason social

Ejercicio.... 2 0 0 7

Tipo ejercicio

Período O A

De 0 7 a

Devengo (2)

220NNNNNNNN N Espacio reservado para la numeración por código de barras

Liquidación (3)

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

Devolución (4)

Renuncia a la devolución Devolución por transferencia

Importe: D

Código cuenta cliente (CCC)

Form for CCC code with fields for Entidad, Oficina, DC, and 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.

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

Ingreso (5)

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 especiales.

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

Importe: I

Código cuenta cliente (CCC)

Form for CCC code with fields for Entidad, Oficina, DC, and Núm. de cuenta

Cuota cero (6)

Cuota cero

Sujeto pasivo (7)

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

Firma



Agencia Tributaria

Ejemplar para la Entidad colaboradora