



Agencia Tributaria
Delegación o Diputación /
Comunidad Foral de
Administración de

Código Administración

Anexo I

Impuesto sobre Sociedades

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

Declaración relativa al período impositivo comprendido desde

EL ____/____/____ AL ____/____/____

2008

Página 1

Modelo

200

Identificación

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

N.I.F.

Apellidos y nombre o razón social

Ejercicio
Tipo ejercicio
C.N.A.E.

Teléfono 1

Teléfono 2

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

Tipo de entidad

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

Regímenes aplicables

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

Otros caracteres

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

Estados de cuentas (*)

Balance y ECPN:	Mod. normal	☐ 050	Pérdidas y ganancias :	Mod. normal	☐ 053
	Mod. abreviado	☐ 051		Mod. abreviado	☐ 054
	Mod. PYMES	☐ 052		Mod. PYMES	☐ 055

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

Número de grupo fiscal (*) ☐ 040

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

Declaración complementaria ☐

Nº de justificante de la declaración anterior

Personal asalariado

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

Firma del Secretario del Consejo de Administración, declarante o representante declara-

Firma

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

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

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

Declaración de los representantes legales de la entidad

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

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

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

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

A. RELACIÓN DE ADMINISTRADORES

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

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

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

B.1. PARTICIPACIONES DE LA DECLARANTE EN OTRAS ENTIDADES

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

Datos de la participada:

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

Datos en los registros de la declarante:

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

Correcciones valorativas por deterioro :

Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2007				
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2008				
Desglose de las correcciones valorativas (cumplimentación voluntaria):				
(+/-) Variación deterioro a pérdidas y ganancias				
(+) Variación contra patrimonio neto				
(-) Salidas y reducciones				
(+/-) Traspasos y otras variaciones (combinaciones de negocios, etc.)				

Datos adicionales de la participada:

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

Capital				
Reservas				
Otras partidas del patrimonio neto				
Resultado del último ejercicio				

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

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

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

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

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

BALANCE: ACTIVO (I)**ACTIVO**

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

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

BALANCE: ACTIVO (II)

ACTIVO (cont.)

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

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

BALANCE: PATRIMONIO NETO Y PASIVO (I)**PATRIMONIO NETO Y PASIVO**

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

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

BALANCE: PATRIMONIO NETO Y PASIVO (II)**PATRIMONIO NETO Y PASIVO (cont.)**

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

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (I)

OPERACIONES CONTINUADAS

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

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (II)

OPERACIONES CONTINUADAS (cont.)

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

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

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

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

INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO

Por valoración de instrumentos financieros (N, A) 336

Activos financieros disponibles para la venta (N) 337

Otros ingresos / gastos (N) 338

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

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

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

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

Diferencias de conversión (N, A) 343

Efecto impositivo (N, A) 344

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

TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Por valoración de instrumentos financieros (N, A) 346

Activos financieros disponibles para la venta (N) 347

Otros ingresos / gastos (N) 348

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

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

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

Diferencias de conversión (N, A) 352

Efecto impositivo (N, A) 353

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

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

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

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

	CAPITAL (N, A, P)		(No exigido)	Prima de emisión (N, A, P)		Reservas (N, A, P)	(Acciones y participac. en patrimonio propias) (N, A, P)	Resultados de ejercicios anteriores (N, A, P)	Otras aportaciones de socios (N, A, P)
	Escriturado								
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2007 (N, A, P)	380	381		382		383	384	385	386
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2007 y anteriores (N, A, P)	394	395		396		397	398	399	400
Ajustes por errores del ejercicio 2007 y anteriores (N, A, P)	408	409		410		411	412	413	414
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2008 (N, A, P)	422	423		424		425	426	427	428
Total ingresos y gastos reconocidos (N, A)	436	437		438		439	440	441	442
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P)	450	451		452		453	454	455	456
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	464	465		466		467	468	469	470
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P)	478	479		480		481	482	483	484
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	492	493		494		495	496	497	498
Operaciones con socios o propietarios (N, A, P)	506	507		508		509	510	511	512
Aumentos de capital (N, A, P)	520	521		522		523	524	525	526
(-) Reducciones de capital (N, A, P)	534	535		536		537	538	539	540
Conversion de pasivos financ. en patr. neto (conversión de obligac. condonaciones de deudas) (N)	548	549		550		551	552	553	554
(-) Distribución de dividendos (N)	562	563		564		565	566	567	568
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (N)	576	577		578		579	580	581	582
Incremento (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios (N)	590	591		592		593	594	595	596
Otras operaciones con socios o propietarios (N, A, P)	604	605		606		607	608	609	610
Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P)	618	619		620		621	622	623	624
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2008 (N, A, P)	632	633		634		635	636	637	638

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

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

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

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

LIQUIDACIÓN (I)

RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias 500

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

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

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

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

LIQUIDACIÓN (II)

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

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

ENTIDADES NAVIERAS EN RÉGIMEN DE TRIBUTACIÓN EN FUNCIÓN DEL TONELAJE

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

BASE IMPONIBLE

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

Base imponible 552

Sólo sociedades cooperativas

Resultados cooperativos	553
Resultados extracooperativos	554

Sólo agrupaciones españolas de interés económico y UTES

Socios residentes	555
Socios no residentes	556

Sólo entidades ZEC

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

TIPO DE GRAVAMEN

Tipo de gravamen 558

CUOTA ÍNTEGRA

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

LIQUIDACIÓN (III)

BONIFICACIONES Y DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN. CUOTA ÍNTEGRA AJUSTADA POSITIVA

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

Cuota íntegra ajustada positiva 582

OTRAS DEDUCCIONES. CUOTA LÍQUIDA POSITIVA

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

Cuota líquida positiva 592

CUOTA DEL EJERCICIO A INGRESAR O A DEVOLVER

Retenciones e ingresos a cuenta / pagos a cuenta participaciones I.I.C.	595		
Retenciones e ingresos a cuenta / pagos a cuenta participaciones I.I.C. imputados por agrupaciones de interés económico y uniones temporales de empresas	596		

	ESTADO	D. FORALES / NAVARRA (TOTALES) (desglose en pág. 23)
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	

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

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

DEDUCCIONES DOBLE IMPOSICIÓN INTERNA 2001-2008

	Límite año	Deducción pendiente /generada	Tipo gravamen período generación	2008 deducción pendiente	Deducción aplicada en esta liquidación	Deducción pendiente ejercicios futuros
D.I. interna ejerc. anteriores:						
D.I. interna 2001	2008/09	101	102	696	697	
D.I. interna 2002	2009/10	104	105	846	847	848
D.I. interna 2003	2010/11	106	107	282	283	284
D.I. interna 2004	2011/12	108	109	702	703	707
D.I. interna 2005	2012/13	110	111	071	187	300
D.I. interna 2006	2013/14	112	113	025	026	027
D.I. interna 2007	2014/15	114	115	714	715	716
Total 2001-2007		116		117	570	118

Tipo de gravamen 2008 103

D.I. interna 2008:

Intersoc. al 50% (art. 30,1 y 3 L.I.S.)	2015/16	119		120	121	122
Intersoc. al 100% (art. 30,2 y 3 L.I.S.)	2015/16	123		124	125	126
Plusvalías fuente interna (art. 30,5 L.I.S.)	2015/16	127		128	129	130
Total 2008		131		132	571	133

DEDUCCIONES DOBLE IMPOSICIÓN INTERNACIONAL 2000-2008

	Límite año	Deducción pendiente /generada	Tipo gravamen período generación	2008 deducción pendiente	Deducción aplicada en esta liquidación	Deducción pendiente ejercicios futuros
D.I. internac. ejerc. anteriores:						
D.I. internacional 2000	2010/11	151	152	711	712	713
D.I. internacional 2001	2011/12	153	728	637	638	639
D.I. internacional 2002	2012/13	154	729	849	894	197
D.I. internacional 2003	2013/14	155	730	285	286	287
D.I. internacional 2004	2014/15	156	731	825	826	827
D.I. internacional 2005	2015/16	157	732	001	002	003
D.I. internacional 2006	2016/17	158	733	028	029	030
D.I. internacional 2007	2017/18	159	734	717	718	719
Total 2000-2007		160		161	572	162

Tipo de gravamen 2008 103

D.I. internacional 2008:

Impuesto soportado por el sujeto pasivo (art. 31 L.I.S.)	2018/19	163		164	165	166
Dividendos y participaciones en beneficios (art. 32 L.I.S.)	2018/19	167		168	169	170
Total 2008		171		172	573	174

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

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

DEDUCCIONES DISPOSICIÓN TRANSITORIA OCTAVA L.I.S.

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

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

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

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

DEDUCCIONES INVERSIÓN EN CANARIAS. LEY 20/1991

	Lim. conj. deducc.	Limite año	Per. anteriores. Deducc. pendiente Per. actual. Deducc. generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
Activos fijos (Ley 20/1991) 2003	70%	2008/09	854	855	
Activos fijos (Ley 20/1991) 2004		2009/10	857	858	859
Activos fijos (Ley 20/1991) 2005		2010/11	860	861	862
Activos fijos (Ley 20/1991) 2006		2011/12	863	864	865
Activos fijos (Ley 20/1991) 2007		2012/13	883	884	885
1996: Suma de deducciones ID		2011/12	194	195	196
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1997	70/ 90%	2007/08 ^(*)	868	869	834
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1998		2008/09 ^(*)	871	872	873
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1999		2008/09 ^(*)	874	875	876
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2000		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	50%	2017/18 ^(*)	037	038	039
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2008		2018/19 ^(*)	044	045	046
Activos fijos (Ley 20/1991) 2008		2013/14	852	853	856
Total deducciones inversiones en Canarias (Ley 20/1991)			886	590	887

(*) Pueden consultarse instrucciones

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

	Lim. conj. deduc.	Límite año	Per. anteriores. Deducc. pendiente Per. actual. Deducc. generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
1996: Suma de deducciones ID.....		2011/12	842	844	845
1997: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95		2007/08	768	769	770
1998: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95		2008/09	774	775	776
1999: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95		2009/10	780	781	782
2000: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95		2010/11	786	787	788
2001: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95		2011/12	766	767	833
2002: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95		2012/13	198	896	897
2003: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95		2013/14	288	289	290
2004: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95		2014/15	466	467	468
2005: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S.....		2015/16	061	498	586
2006: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S.		2016/17	472	473	478
2007: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S.		2017/18	180	181	182
2008: Inversiones para protección medio ambiente (PM)		2018/19	792	793	794
Deducción por creación empleo minusválidos (CE)		2018/19	795	796	797
Gastos en investigación y desarrollo e innov. tecnológica (CT)		2023/24	798	799	800
Inversiones tecnologías información y comunicación (TIC)		2023/24	801	802	803
Deducciones medidas apoyo sector transporte (AT)		2018/19	804	805	806
Producciones cinematográficas (PC)		2018/19	807	808	809
Bienes de interés cultural (BIC)		2018/19	810	811	812
Empresas exportadoras (EE)		2018/19	813	814	815
Gastos de formación profesional (FP)		2018/19	816	817	818
Edición libros (ED)		2018/19	819	820	821
Contribuciones a planes de pensiones (PP)		2018/19	891	892	893
Guarderías para hijos de trabajadores (G)		2018/19	822	823	824
Juegos Olímpicos Pekín 2008 (P08)		2018/19	063	064	065
Expo Zaragoza 2008 (Z08)		2018/19	069	070	093
Alicante 2008. Vuelta al mundo a vela (A08)		2018/19	589	850	851
Barcelona World Race (BWR)		2018/19	993	994	995
Año Jubilar Guadalupense 2007 (JG07)		2018/19	040	041	042
33ª Copa del América (33CDA)		2018/19	177	178	179
Guadalquivir Río de Historia (GRH)		2018/19	183	185	186
Commemoración del Bicentenario de la Constitución de 1812 (BC1812)		2018/19	188	189	190
Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S.		2018/19	828	829	830
Total deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S.			831	588	832

Deducciones aplicables 1997 - 2007:

1997: PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP y ED
1998: PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J99 y SC2000
1999: PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J99 y SC 2000
2000: PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, SC2000 y S2002
2001: PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, S2002 y BCN04
2002: PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, PP, S2002 y BCN04

2003: PM, CE, CT, TIC, AT, PC, PH, EE, FP, ED, PP, EI, BCN04, J04 y CJ03
2004: PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, PP, G, BCN04, J04, ALM05, CQ y CA07
2005: PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, PP, G, ALM05, CQ, CA07, S05, GV05 y P08
2006: PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, PP, G, CQ, CA07, S05, GV05, P08, L06 y Z08
2007: PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, PP, G, CA07, P08, L06, Z08, A08, BWR y JG07

(*) Pueden consultarse instrucciones.

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

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

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

APLICACIÓN DE RESULTADOS

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

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

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

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

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

OPERACIONES CON PERSONAS O ENTIDADES VINCULADAS

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

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

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

OPERACIONES RELACIONADAS CON PAÍSES O TERRITORIOS CONSIDERADOS COMO PARAÍSO FISCALES

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

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

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

COMUNICACIÓN DEL IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS

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

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

N.I.F. de las entidades del grupo
(Excepto el de la entidad declarante)

1						4						7							
2						5						8							
3						6						9							

NO RESIDENTES CON MÁS DE UN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE

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

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

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

1						2						4							
						3						5							

ENTIDADES DE CRÉDITO, ASEGURADORAS E INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA

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

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

RÉGIMEN DE COOPERATIVAS

DETERMINACIÓN DE LA BASE IMPONIBLE

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

DETALLE DE COMPENSACIÓN DE CUOTAS

		Pendiente de aplicación a principio del período	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en 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
Compensación de cuota año	771	772	773	777
Total		694	561	695

RÉGIMEN DE LAS ENTIDADES NAVIERAS EN FUNCIÓN DEL TONELAJE

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

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

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

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

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

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

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

RÉGIMEN ESPECIAL DE TRANSPARENCIA FISCAL INTERNACIONAL

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

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

Apellidos y nombre o razón social

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		
Territorio común	055	
	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

Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver	ÁLAVA			GUIPÚZCOA			VIZCAYA			NAVARRA			TOTAL
Pagos fraccionados $\left\{ \begin{array}{l} 1^o \\ 2^o \\ 3^o \end{array} \right.$	1º	420		421		426		427		427		600	
	2º	402		442		443		444		444		602	
	3º	445		446		447		448		448		604	
Cuota diferencial		449		450		451		465		465		606	
		474		475		476		477		477		612	
Incremento por pérdida beneficios fiscales períodos anteriores													
Intereses de demora													
Importe ingreso/devolución efectuada de la declaración originaria													
Líquido a ingresar o a devolver													

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

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

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

PASIVO

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

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

PATRIMONIO NETO

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

ENTIDADES SOMETIDAS A LAS NORMAS DE CONTABILIDAD DEL BANCO DE ESPAÑA

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

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

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

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

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

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

ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

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

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

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

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

ENTIDADES ASEGURADORAS. BALANCE: ACTIVO (I)

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

ENTIDADES ASEGURADORAS. BALANCE: ACTIVO (II)

ACTIVO (cont.)

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

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

PASIVO

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

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

PATRIMONIO NETO

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

ENTIDADES ASEGURADORAS. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (I)

CUENTA TÉCNICA SEGURO NO VIDA

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

ENTIDADES ASEGURADORAS. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (II)

CUENTA TÉCNICA SEGURO DE VIDA

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

ENTIDADES ASEGURADORAS. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (III)

CUENTA TÉCNICA SEGURO DE VIDA (cont.)

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

CUENTA NO TÉCNICA

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

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

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

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

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

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

Apellidos y nombre o razón social

200

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

	Resultado del ejercicio	Dividendo a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones donaciones y legados recibidos	Total
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2007	420	421	422	423	424	425
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2007 y anteriores	433	434	435	436	437	438
Ajustes por errores del ejercicio 2007 y anteriores	446	447	448	449	450	451
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2008	459	460	461	462	463	464
Total ingresos y gastos reconocidos	472	473	474	475	476	477
Operaciones con socios o mutualistas	485	486	487	488	489	490
Aumentos de capital o fondo mutual	498	499	382	501	502	503
(-) Reducciones de capital o fondo mutual	511	512	513	514	515	516
Conversión de pasivos financ. en patr. neto (conversión de obligac. condonaciones de deudas)	524	525	526	527	528	529
(-) Distribución de dividendos o derramas activas	537	538	539	540	541	542
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	550	551	552	553	554	555
Incremento (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios	563	564	565	566	567	568
Otras operaciones con socios o mutualistas	576	577	578	579	580	581
Otras variaciones del patrimonio neto	589	590	591	592	593	594
Pagos basados en instrumentos de patrimonio	602	603	604	605	606	607
Traspasos entre partidas de patrimonio neto	615	616	617	618	619	620
Otras variaciones	628	629	630	631	632	633
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2008	641	642	643	644	645	646

INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA. BALANCE: ACTIVO

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

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

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

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

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

INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

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

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

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

ESTADO DE VARIACIÓN PATRIMONIAL

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

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

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

ESTADO DE VARIACIÓN PATRIMONIAL (cont.)

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

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



Agencia Tributaria

Delegación de

Administración de

Código de Administración

Impuesto sobre Sociedades

Modelo

200

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

Devenço (2)

Ejercicio

Tipo ejercicio ☐

Período 0 | A

De

--	--	--

 a

--	--	--

200NNNNNNNNN N

200NNNNNNNNNN 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	
----------	---	--

[illegible]

Cuota cero (6)

☐ Quota zero**Declarante (7)**

..... a de de
Firma

Firma

Ejemplar para la entidad colaboradora



Agencia Tributaria

Delegación de

Administración de

Código de Administración

Modelo

206

Identificación (1)

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

N.I.F.

Nombre o razón social

Devengo (2)

Ejercicio

Tipo ejercicio ☐

Período 0 | A

De

--	--	--

 a

--	--	--

206NNNNNNNNNN N

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

Liquidación (3)

Base imponible	552	
----------------------	-----	--

Cuota integra.....	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	
----------	---	--

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)

☐ Quota zero

Declarante (7)

..... a de de
Firma

Ejemplar para la Administración



Agencia Tributaria

Delegación de

Administración de

Código de Administración

Modelo

206

Identificación (1)

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

N.I.F.

Nombre o razón social

Devengo (2)

Ejercicio

Tipo ejercicio

Período 0 | A

De

--	--	--

 a

--	--	--

206NNNNNNNNNN N

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

Liquidación (3)

Base imponible	552	
----------------------	-----	--

Cuota integra.....	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	
----------	---	--

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:	1	
----------	---	--

Código cuenta cliente (CCC)

Entidad:	Oficina	DC	Núm. de cuenta

Cuota cero (6)

☐ Quota zero**Declarante (7)**

..... a de de

Firma

Ejemplar para el declarante



Agencia Tributaria

Delegación de

Administración de

Código de Administración

Modelo

206

Identificación (1)

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

N.I.F.

Nombre o razón social

Devengo (2)

Ejercicio

Tipo ejercicio

Período 0 | A

De

--	--	--

 a

--	--	--

206NNNNNNNNNN N

206NNNNNNNNNN 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:	
----------	--

Código cuenta cliente (CCC)

Entidad:	Oficina	DC	Núm. de cuenta

Cuota cero (6)

☐ Quota zero**Declarante (7)**

..... a de de

Firma

Firma

Ejemplar para la entidad colaboradora

Anexo II
FORMATO ELECTRÓNICO



Agencia Tributaria

Delegación o Diputación /
Comunidad Foral de

Administración de

Código Administración

Impuesto sobre Sociedades

Régimen de consolidación fiscal

2008

Página 1

Modelo

220

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.

Nombre o Razón social

Teléfono

Nº de grupo

Ejercicio 2 | 0 | 8

Tipo ejercicio

Declaración relativa al período impositivo comprendido
entre el / / 2008 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.

Declaración complementaria ☐

Nº de justificante de la declaración anterior |

Actividades desarrolladas por el grupo (de mayor a menor importancia)

C.N.A.E.

Principal

Otras

Tipo de grupo, a efectos de estados de cuentas consolidadas:

(En caso de que el grupo incluya entidades de distinto tipo, señale el esquema de cuentas que refleje más fielmente el patrimonio, la situación financiera y los resultados del grupo)

Grupo general..... ☐ 007

Grupo de entidades de crédito..... ☐ 012

Grupo de entidades aseguradoras..... ☐ 016

Otros caracteres:

Grupos de cooperativas (R.D. 1345/1992 de 6 de noviembre)..... ☐ 020

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, 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

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).

GRUPO GENERAL. BALANCE CONSOLIDADO: ACTIVO

ACTIVO

ACTIVO NO CORRIENTE	101		
Inmovilizado intangible	102		
Fondo de comercio	106		
Resto	110		
Inmovilizado material	111		
Terrenos y construcciones	112		
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	113		
Inmovilizado en curso y anticipos	114		
Inversiones inmobiliarias	115		
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	118		
Instrumentos de patrimonio	119		
Resto	125		
Inversiones financieras a largo plazo	126		
Instrumentos de patrimonio	127		
Resto	133		
Activos por impuesto diferido	134		
Deudores comerciales no corrientes	135		
Fondo de comercio de sociedades consolidadas	155		
ACTIVO CORRIENTE	136		
Activos no corrientes mantenidos para la venta	137		
Existencias	138		
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	149		
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	150		
Clientes empresas del grupo no consolidadas y asociadas	153		
Activos por impuesto corriente	156		
Otros deudores	159		
Inversiones en empresas del grupo no consolidadas y asociadas a corto plazo	160		
Instrumentos de patrimonio	161		
Resto	167		
Inversiones financieras a corto plazo	168		
Instrumentos de patrimonio	169		
Resto	175		
Periodificaciones a corto plazo	176		
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	177		
TOTAL ACTIVO	180		

GRUPO GENERAL. BALANCE CONSOLIDADO: PATRIMONIO NETO Y PASIVO

PATRIMONIO NETO	185		
Fondos propios	186		
Capital	187		
Prima de emisión	190		
Reservas y resultados de ejercicios anteriores	191		
Reservas distribuibles	193		
Reservas no distribuibles	192		
Resultados de ejercicios anteriores	195		
Reservas en sociedades consolidadas	245		
(Acciones y participaciones en patrimonio propias y de la sociedad dominante)	194		
Otras aportaciones de socios	198		
Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante	199		
Pérdidas y ganancias consolidadas	220		
(Pérdidas y ganancias socios externos)	221		
(Dividendo a cuenta)	200		
Otros instrumentos de patrimonio neto	201		
Ajustes por cambios de valor	202		
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	209		
Socios externos	236		
PASIVO NO CORRIENTE	210		
Provisiones a largo plazo	211		
Deudas a largo plazo	216		
Obligaciones y otros valores negociables	217		
Deudas con entidades de crédito	218		
Acreedores por arrendamiento financiero	219		
Otros pasivos financieros	222		
Deudas con empresas del grupo no consolidadas y asociadas a largo plazo	223		
Pasivos por impuesto diferido	224		
Periodificaciones a largo plazo	225		
Acreedores comerciales no corrientes	226		
Deuda con características especiales a largo plazo	227		
PASIVO CORRIENTE	228		
Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	229		
Provisiones a corto plazo	230		
Deudas a corto plazo	231		
Obligaciones y otros valores negociables	232		
Deudas con entidades de crédito	233		
Acreedores por arrendamiento financiero	234		
Otros pasivos financieros	237		
Deudas con empresas del grupo no consolidadas y asociadas a corto plazo	238		
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	239		
Proveedores	240		
Proveedores, empresas del grupo no consolidadas y asociadas	243		
Pasivos por impuesto corriente	246		
Otros acreedores	249		
Periodificaciones a corto plazo	250		
Deuda con características especiales a corto plazo	251		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	252		

GRUPO GENERAL. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA (I)

OPERACIONES CONTINUADAS

Importe neto de la cifra de negocios	255		
Ventas	256		
Prestaciones de servicios	257		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	258		
Trabajos realizados por la empresa para su activo	259		
Aprovisionamientos	260		
Consumo de mercaderías	261		
Consumo de materias primas y otras materias consumibles	262		
Trabajos realizados por otras empresas	263		
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	264		
Otros ingresos de explotación	265		
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	266		
Ingresos por arrendamientos	267		
Resto	268		
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	269		
Gastos de personal	270		
Sueldos, salarios y asimilados	271		
Indemnizaciones	273		
Seguridad Social a cargo de la empresa	274		
Retribuciones a largo plazo mediante sistemas de aportación o prestación definida	275		
Retribuciones mediante instrumentos de patrimonio	276		
Otros gastos sociales	277		
Provisiones	278		
Otros gastos de explotación	279		
Servicios exteriores	280		
Tributos	281		
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	282		
Otros gastos de gestión corriente	283		
Amortización del inmovilizado	284		
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	285		
Excesos de provisiones	286		
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	287		
Deterioro y pérdidas	288		
Deterioros	289		
Reversión de deterioros	290		
Resultados por enajenaciones y otras	291		
Beneficios	292		
Pérdidas	293		
Deterioro y resultado por enajenaciones de participaciones consolidadas	244		
Diferencia negativa de consolidación de sociedades consolidadas	700		
Diferencia negativa de combinaciones de negocios	294		
Otros resultados	295		
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	296		

GRUPO GENERAL. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA (II)

OPERACIONES CONTINUADAS (cont.)

Ingresos financieros.....	297		
De participaciones en instrumentos de patrimonio.....	298		
En empresas del grupo no consolidadas y asociadas.....	299		
En terceros.....	300		
De valores negociables y otros instrumentos financieros.....	301		
De empresas del grupo no consolidadas y asociadas	302		
De terceros	303		
Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero.....	304		
Gastos financieros	305		
Por deudas con empresas del grupo no consolidadas y asociadas	306		
Por deudas con terceros	307		
Por actualización de provisiones.....	308		
Variación de valor razonable en instrumentos financieros	309		
Cartera de negociación y otros	310		
Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta.....	311		
Diferencias de cambio	312		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.....	313		
Deterioros y pérdidas.....	314		
Deterioros, empresas del grupo no consolidadas y asociadas a largo plazo	315		
Deterioros, otras empresas	316		
Reversión de deterioros, empresas del grupo no consolidadas y asociadas a largo plazo	317		
Reversión de deterioros, otras empresas.....	318		
Resultados por enajenaciones y otras	319		
Beneficios, empresas del grupo no consolidadas y asociadas a largo plazo	320		
Beneficios, otras empresas	321		
Pérdidas, empresas del grupo no consolidadas y asociadas a largo plazo	322		
Pérdidas, otras empresas.....	323		
RESULTADO FINANCIERO.....	324		
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS.....	325		
Impuestos sobre beneficios	326		
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	327		
OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS	328		
RESULTADO CONSOLIDADO DEL EJERCICIO	500		
Resultado atribuido a la sociedad dominante.....	247		
Resultado atribuido a socios externos	248		

GRUPO GENERAL. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO: ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CONSOLIDADO

Resultado consolidado del ejercicio 500

INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO

Por valoración de instrumentos financieros 336
Activos financieros disponibles para la venta 337
Otros ingresos / gastos 338

Por coberturas de flujos de efectivo 339
Subvenciones, donaciones y legados recibidos 340
Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes 341
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta 342
Diferencias de conversión 343
Efecto impositivo 344
Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto consolidado 345

TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA

Por valoración de instrumentos financieros 346
Activos financieros disponibles para la venta 347
Otros ingresos / gastos 348

Por coberturas de flujos de efectivo 349
Subvenciones, donaciones y legados recibidos 350
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta 351
Diferencias de conversión 352
Efecto impositivo 353
Total transferencia a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada 354

TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS CONSOLIDADOS RECONOCIDOS 355

	Capital	Prima de emisión	Reservas y result. ejercicios anteriores	(Patrimonio propio y de la soc. dominante)	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio atribuido a soc. dominante
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2007	380	382	383	384	386	387
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2007 y anteriores	394	396	397	398	400	401
Ajustes por errores del ejercicio 2007 y anteriores	408	410	411	412	414	415
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2008	422	424	425	426	428	429
Total ingresos y gastos consolidados reconocidos	436	438	439	440	442	443
Operaciones con socios o propietarios	506	508	509	510	512	513
Aumentos (reducciones) de capital	520	522	523	524	526	527
Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	548	550	551	552	554	555
(-) Distribución de dividendos	562	564	565	566	568	569
Operaciones con acciones o participaciones propias y de la sociedad dominante (netas)	576	578	579	580	582	583
Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	590	592	593	594	596	597
Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos	591	536	595	538	540	541
Otras operaciones con socios o propietarios	604	606	607	608	610	611
Otras variaciones del patrimonio neto	618	620	621	622	624	625
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2008	632	634	635	636	638	639

	(Dividendo a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Socios externos	Total
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2007	388	389	390	392	157	393
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2007 y anteriores	402	403	404	406	158	407
Ajustes por errores del ejercicio 2007 y anteriores	416	417	418	420	381	421
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2008	430	431	432	434	163	435
Total ingresos y gastos consolidados reconocidos	444	445	446	448	164	449
Operaciones con socios o propietarios	514	515	516	518	165	519
Aumentos (reducciones) de capital	528	529	530	532	166	533
Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	556	557	558	560	385	561
(-) Distribución de dividendos	570	571	572	574	171	575
Operaciones con acciones o participaciones propias y de la sociedad dominante (netas)	584	585	586	588	172	589
Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	598	599	600	602	173	603
Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos	542	543	615	546	174	399
Otras operaciones con socios o propietarios	612	613	614	616	391	617
Otras variaciones del patrimonio neto	626	627	628	630	652	631
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2008	640	641	642	644	395	645

GRUPO DE ENTIDADES DE CRÉDITO. BALANCE CONSOLIDADO: ACTIVO

ACTIVO

Caja y depósitos en bancos centrales	101		
Cartera de negociación	102		
Depósitos en entidades de crédito	103		
Crédito a la clientela	104		
Valores representativos de deuda	105		
Otros instrumentos de capital	106		
Derivados de negociación	107		
Otros activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	108		
Depósitos en entidades de crédito	109		
Crédito a la clientela	110		
Valores representativos de deuda	111		
Instrumentos de capital	112		
Activos financieros disponibles para la venta	113		
Valores representativos de deuda	114		
Instrumentos de capital	115		
Inversiones crediticias	116		
Depósitos en entidades de crédito	117		
Crédito a la clientela	118		
Valores representativos de deuda	119		
Cartera de inversión a vencimiento	120		
Ajustes a activos financieros por macro-coberturas	121		
Derivados de cobertura	122		
Activos no corrientes en venta	123		
Participaciones	124		
Entidades asociadas	125		
Entidades multigrupo	126		
Entidades del grupo no consolidadas	127		
Contratos de seguros vinculados a pensiones	128		
Activos por reaseguros	501		
Activo material	129		
Inmovilizado material	130		
De uso propio	131		
Cedido en arrendamiento operativo	132		
Afecto a la Obra social (sólo Cajas de ahorros y Cooperativas de crédito)	133		
Inversiones inmobiliarias	134		
Activo intangible	135		
Fondo de comercio	136		
Otro activo intangible	137		
Activos fiscales	138		
Corrientes	139		
Diferidos	140		
Resto de activos	141		
Existencias	502		
Otros	503		
TOTAL ACTIVO	142		

GRUPO DE ENTIDADES DE CRÉDITO. BALANCE CONSOLIDADO: PASIVO Y PATRIMONIO NETO (I)

PASIVO Y PATRIMONIO NETO

Cartera de negociación	143		
Depósitos de bancos centrales.....	144		
Depósitos de entidades de crédito	145		
Depósitos de la clientela	146		
Débitos representados por valores negociables	147		
Derivados de negociación	148		
Posiciones cortas de valores	149		
Otros pasivos financieros.....	150		
Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	151		
Depósitos de bancos centrales.....	152		
Depósitos de entidades de crédito	153		
Depósitos de la clientela	154		
Débitos representados por valores negociables.....	155		
Pasivos subordinados	156		
Otros pasivos financieros.....	157		
Pasivos financieros a coste amortizado	158		
Depósitos de bancos centrales.....	159		
Depósitos de entidades de crédito	160		
Depósitos de la clientela	161		
Débitos representados por valores negociables.....	162		
Pasivos subordinados	163		
Otros pasivos financieros.....	164		
Ajustes a pasivos financieros por macro-coberturas	165		
Derivados de cobertura	166		
Pasivos asociados con activos no corrientes en venta	167		
Pasivos por contratos de seguros	504		
Provisiones	168		
Fondo para pensiones y obligaciones similares.....	169		
Provisiones para impuestos y otras contingencias legales	170		
Provisiones para riesgos y compromisos contingentes	171		
Otras provisiones.....	172		
Pasivos fiscales	173		
Corrientes.....	174		
Diferidos	175		
Fondo de la Obra social (sólo Cajas de ahorros y Cooperativas de crédito)	176		
Resto de pasivos	177		
Capital reembolsable a la vista (sólo Cooperativas de crédito)	178		
TOTAL PASIVO	179		

GRUPO DE ENTIDADES DE CRÉDITO. BALANCE CONSOLIDADO: PASIVO Y PATRIMONIO NETO (II)

PASIVO Y PATRIMONIO NETO (cont.)

Fondos propios	180		
Capital / Fondo de dotación	181		
Escriturado	182		
Menos: Capital no exigido	183		
Prima de emisión	184		
Reservas	185		
Otros instrumentos de capital	186		
De instrumentos financieros compuestos	187		
Cuotas participativas y fondos asociados (sólo Cajas de ahorros)	188		
Resto de instrumentos de capital	189		
Menos: Valores propios	190		
Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante	191		
Menos: Dividendos y retribuciones	192		
Ajustes por valoración	193		
Activos financieros disponibles para la venta	194		
Coberturas de los flujos de efectivo	195		
Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero	196		
Diferencias de cambio	197		
Activos no corrientes en venta	198		
Resto de ajustes por valoración	199		
Intereses minoritarios	505		
Ajustes por valoración	506		
Resto	507		
TOTAL PATRIMONIO NETO	200		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	201		

GRUPO DE ENTIDADES DE CRÉDITO. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA

Intereses y rendimientos asimilados	204		
Intereses y cargas asimiladas	205		
Remuneración de capital reembolsable a la vista (sólo Cooperativas de crédito)	206		
MARGEN DE INTERESES	207		
Rendimiento de instrumentos de capital	208		
Comisiones percibidas	209		
Comisiones pagadas	210		
Resultado de operaciones financieras (neto)	211		
Cartera de negociación	212		
Otros instrumentos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.....	213		
Instrumentos financieros no valorados a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	214		
Otros.....	215		
Diferencias de cambio (neto)	216		
Otros productos de explotación	217		
Ingresos de contratos de seguros y reaseguros emitidos.....	508		
Ventas e ingresos por prestación de servicios no financieros	509		
Resto de productos de explotación	510		
Otras cargas de explotación	218		
Gastos de contratos de seguros y reaseguros.....	511		
Variación de existencias.....	512		
Resto de cargas de explotación	513		
MARGEN BRUTO	219		
Gastos de administración	220		
Gastos de personal	221		
Otros gastos generales de administración	222		
Amortización	223		
Dotaciones a provisiones (neto)	224		
Pérdidas por deterioro de activos financieros (neto)	225		
Inversiones crediticias.....	226		
Otros instrumentos financieros no valorados a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.....	227		
RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE EXPLOTACIÓN	228		
Pérdidas por deterioro del resto de activo (neto)	229		
Fondo de comercio y otro activo intangible.....	230		
Otros activos	231		
Ganancias (pérdidas) en la baja de activos no clasificados como corrientes en venta	232		
Diferencia negativa en combinaciones de negocios	233		
Ganancias (pérdidas) de activos no corrientes en venta no clasificados como operaciones interrumpidas	234		
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	235		
Impuesto sobre beneficios	236		
Dotación obligatoria a obras y fondos sociales (sólo Cajas de ahorros y Cooperativas de crédito)	237		
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	238		
Resultado de operaciones interrumpidas (neto)	239		
RESULTADO CONSOLIDADO DEL EJERCICIO	500		
Resultado atribuido a la entidad dominante	514		
Resultado atribuido a intereses minoritarios	515		

GRUPO DE ENTIDADES DE CRÉDITO. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO: ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CONSOLIDADO.**ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CONSOLIDADO EN EL EJERCICIO**

Resultado consolidado del ejercicio	500		
Otros ingresos y gastos reconocidos	256		
Activos financieros disponibles para la venta	257		
Ganancias (pérdidas) por valoración	258		
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias	259		
Otras reclasificaciones	260		
Coberturas de los flujos de efectivo	261		
Ganancias (pérdidas) por valoración	262		
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias	263		
Importes transferidos al valor inicial de las partidas cubiertas	264		
Otras reclasificaciones	265		
Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero	266		
Ganancias (pérdidas) por valoración	267		
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias	268		
Otras reclasificaciones	269		
Diferencias de cambio	270		
Ganancias (pérdidas) por valoración	271		
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias	272		
Otras reclasificaciones	273		
Activos no corrientes en venta	274		
Ganancias (pérdidas) por valoración	275		
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias	276		
Otras reclasificaciones	277		
Ganancias (pérdidas) actuariales en planes de pensiones	278		
Resto de ingresos y gastos reconocidos	279		
Impuesto sobre beneficios	280		
Total ingresos y gastos reconocidos	281		
Atribuidos a intereses minoritarios	516		
Atribuidos a la entidad dominante	517		

ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

PATRIMONIO NETO ATRIBUIDO A LA SOCIEDAD DOMINANTE										
	Capital/ Fondo de dotación	Prima de emisión		Reservas		FONDOS PROPIOS		Otros instrumentos de capital	Menos: Valores propios	Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad
Saldo final al (./../)	282		283		284		285		286	287
Ajustes por cambio de criterio contable	292		293		294		295		296	297
Ajustes por errores	302		303		304		305		306	307
Saldo inicial ajustado	312		313		314		315		316	317
Total ingresos y gastos reconocidos	322		323		324		325		326	327
Otras variaciones del patrimonio neto	332		333		334		335		336	337
Aumentos de capital / fondo de dotación	342		343		344		345		346	347
Reducciones de capital	352		353		354		355		356	357
Conversión de pasivos financieros en capital	362		363		364		365		366	367
Incrementos de otros instrumentos de capital	372		373		374		375		376	377
Reclasificación de pasivos financieros a otros instrumentos de capital	382		383		384		385		386	387
Reclasificación de otros instrumentos de capital a pasivos financieros	392		393		394		395		396	397
Distribución de dividendos / Remuneración a los socios	402		403		404		405		406	407
Operaciones con instrumentos de capital propio (neto)	412		413		414		415		416	417
Trasposos entre partidas de patrimonio neto	422		423		424		425		426	427
Incrementos (reducciones) por combinaciones de negocios	432		433		434		435		436	437
Dotación discrecional a obras y fondos sociales (solo Cajas de ahorros y Cooperativas de crédito)	442		443		444		445		446	447
Pagos con instrumentos de capital	452		453		454		455		456	457
Resto de incrementos (reducciones) de patrimonio neto	462		463		464		465		466	467
Saldo final al (./../)	472		473		474		475		476	477

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

PATRIMONIO NETO ATRIBUIDO A LA SOCIEDAD DOMINANTE												
	FONDOS PROPIOS					AJUSTES POR VALORACIÓN	TOTAL	INTERESES MINORITARIOS	TOTAL PATRIMONIO NETO			
	Menos: dividendos y retribuciones	Total fondos propios										
Saldo final al (.. / .. /)	288		289		290	518	538	291				
Ajustes por cambio de criterio contable.....	298		299		300	519	539	301				
Ajustes por errores.....	308		309		310	520	540	311				
Saldo inicial ajustado.....	318		319		320	521	541	321				
Total ingresos y gastos reconocidos.....	328		329		330	522	542	331				
Otras variaciones del patrimonio neto.....	338		339		340	523	543	341				
Aumentos de capital / fondo de dotación.....	348		349		350	524	544	351				
Reducciones de capital.....	358		359		360	525	545	361				
Conversión de pasivos financieros en capital.....	368		369		370	526	546	371				
Incrementos de otros instrumentos de capital.....	378		379		380	527	547	381				
Reclasificación de pasivos financieros a otros instrumentos de capital.....	388		389		390	528	548	391				
Reclasificación de otros instrumentos de capital a pasivos financieros.....	398		399		400	529	549	401				
Distribución de dividendos / Remuneración a los socios.....	408		409		410	530	550	411				
Operaciones con instrumentos de capital propio (neto).....	418		419		420	531	551	421				
Traspasos entre partidas de patrimonio neto.....	428		429		430	532	552	431				
Incrementos (reducciones) por combinaciones de negocios.....	438		439		440	533	553	441				
Dotación discrecional a obras y fondos sociales (sólo Cajas de ahorros y Cooperativas de crédito) ..	448		449		450	534	554	451				
Pagos con instrumentos de capital.....	458		459		460	535	555	461				
Resto de incrementos (reducciones) de patrimonio neto.....	468		469		470	536	556	471				
Saldo final al (.. / .. /)	478		479		480	537	557	481				

GRUPO DE ENTIDADES ASEGURADORAS. BALANCE CONSOLIDADO: ACTIVO (I)

ACTIVO

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

GRUPO DE ENTIDADES ASEGURADORAS. BALANCE CONSOLIDADO: ACTIVO (II)

ACTIVO (cont.)	
Participaciones en entidades del grupo no consolidadas y asociadas	149
Participaciones en empresas asociadas	150
Participaciones en empresas multigrupo.....	151
Participaciones en empresas del grupo no consolidadas	152
Activos fiscales.....	153
Activos por impuesto corriente	154
Activos por impuesto diferido	155
Otros activos	156
Activos y derechos de reembolso por retribuciones a largo plazo al personal	157
Comisiones anticipadas y otros costes de adquisición.....	158
Periodificaciones	159
Resto de activos.....	160
Activos mantenidos para la venta	161
TOTAL ACTIVO.....	162

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

PASIVO

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

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

PATRIMONIO NETO

Fondos propios	208		
Capital o fondo mutual	209		
Capital escriturado o fondo mutual	210		
(Capital no exigido)	211		
Prima de emisión	212		
Reservas	213		
Legal y estatutarias	214		
Reserva de estabilización	215		
Reservas en sociedades consolidadas	649		
Otras reservas	216		
(Acciones y participaciones en patrimonio propias y de la sociedad dominante)	217		
Resultados de ejercicios anteriores	218		
Remanente	219		
(Resultados negativos de ejercicios anteriores atribuidos a la sociedad dominante)	220		
Otras aportaciones de socios y mutualistas	221		
Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante	692		
Pérdidas y ganancias consolidadas	222		
(Pérdidas y ganancias socios externos)	693		
(Dividendo a cuenta y reserva de estabilización a cuenta)	223		
Otros instrumentos de patrimonio neto	224		
Ajustes por cambios de valor	225		
Activos financieros disponibles para la venta	226		
Operaciones de cobertura	227		
Diferencias de cambio y conversión	228		
Corrección de asimetrías contables	229		
Otros ajustes	230		
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	231		
Socios externos	652		
Ajustes por valoración	694		
Resto	695		
TOTAL PATRIMONIO NETO	232		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	233		

GRUPO DE ENTIDADES ASEGURADORAS. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA (I)

CUENTA TÉCNICA SEGURO NO VIDA

Primas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro	234		
Primas devengadas.....	235		
Seguro directo.....	236		
Reaseguro aceptado.....	237		
Variación de la corrección por deterioro de las primas pendientes de cobro (+ ó -).....	238		
Primas del reaseguro cedido (-)	239		
Variación de la provisión para primas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -).....	240		
Seguro directo.....	241		
Reaseguro aceptado.....	242		
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -).....	243		
Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones	244		
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias.....	245		
Ingresos procedentes de las inversiones financieras	246		
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones	247		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias	248		
De inversiones financieras	249		
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones	250		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias	251		
De inversiones financieras	252		
Beneficios por la enajenación de participaciones en sociedades consolidadas	696		
Otros ingresos técnicos	253		
Siniestralidad del ejercicio, neta de reaseguro	254		
Prestaciones y gastos pagados.....	255		
Seguro directo.....	256		
Reaseguro aceptado.....	257		
Reaseguro cedido (-).....	258		
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -)	259		
Seguro directo.....	260		
Reaseguro aceptado.....	261		
Reaseguro cedido (-).....	262		
Gastos imputables a prestaciones	263		
Variación de otras provisiones técnicas, netas de reaseguro (+ ó -)	264		
Participación en beneficios y extornos	265		
Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos.....	266		
Variación de la provisión para participación en beneficios y extornos (+ ó -).....	267		
Gastos de explotación netos	268		
Gastos de adquisición	269		
Gastos de administración	270		
Comisiones y participaciones en el reaseguro cedido y retrocedido	271		
Otros gastos técnicos (+ ó -)	272		
Variación del deterioro por insolvencias (+ ó -)	273		
Variación del deterioro del inmovilizado (+ ó -).....	274		
Variación de prestaciones por convenios de liquidación de siniestros (+ ó -)	275		
Otros.....	276		
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones	277		
Gastos de gestión de las inversiones	278		
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	279		
Gastos de inversiones y cuentas financieras.....	280		
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones	281		
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	282		
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	283		
Deterioro de inversiones financieras.....	284		
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones	285		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias	286		
De las inversiones financieras.....	287		
Pérdidas por la enajenación de participaciones en sociedades consolidadas	656		
Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro no vida)	288		

GRUPO DE ENTIDADES ASEGURADORAS. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA (II)

CUENTA TÉCNICA SEGURO DE VIDA

Prima imputadas al ejercicio, netas de reaseguro	289		
Primas devengadas.....	290		
Seguro directo.....	291		
Reaseguro aceptado.....	292		
Variación de la corrección por deterioro de las primas pendientes de cobro (+ ó -).....	293		
Primas del reaseguro cedido (-)	294		
Variación de la provisión para primas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -).....	295		
Seguro directo.....	296		
Reaseguro aceptado.....	297		
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -).....	298		
Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones	299		
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias.....	300		
Ingresos procedentes de las inversiones financieras	301		
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones	302		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias	303		
De inversiones financieras	304		
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones	305		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias	306		
De inversiones financieras	307		
Beneficios por la enajenación de participaciones en sociedades consolidadas	657		
Ingresos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asume el riesgo de la inversión	308		
Otros ingresos técnicos	309		
Siniestralidad del ejercicio, neta de reaseguro	310		
Prestaciones y gastos pagados	311		
Seguro directo.....	312		
Reaseguro aceptado.....	313		
Reaseguro cedido (-).....	314		
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -)	315		
Seguro directo.....	316		
Reaseguro aceptado.....	317		
Reaseguro cedido (-).....	318		
Gastos imputables a prestaciones	319		
Variación de otras provisiones técnicas, netas de reaseguro (+ ó -)	320		
Provisiones para seguros de vida	321		
Seguro directo.....	322		
Reaseguro aceptado.....	323		
Reaseguro cedido (-).....	324		
Provisiones para seguros de vida cuando el riesgo de inversión lo asuman los tomadores de seguros	325		
Otras provisiones técnicas.....	326		
Participación en beneficios y extornos	327		
Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos	328		
Variación de la provisión para participación en beneficios extornos (+ ó -).....	329		
Gastos de explotación netos	330		
Gastos de adquisición.....	331		
Gastos de administración	332		
Comisiones y participaciones en el reaseguro cedido y retrocedido	333		
Otros gastos técnicos (+ ó -)	334		
Variación del deterioro por insolvencias (+ ó -)	335		
Variación del deterioro del inmovilizado (+ ó -).....	336		
Otros.....	337		

GRUPO DE ENTIDADES ASEGURADORAS. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA (III)

CUENTA TÉCNICA SEGURO DE VIDA (cont.)

Gastos del inmovilizado material y de las inversiones	338		
Gastos de gestión del inmovilizado material y de las inversiones.....	339		
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	340		
Gastos de inversiones y cuentas financieras.....	341		
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones	342		
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	343		
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	344		
Deterioro de inversiones financieras.....	345		
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones.....	346		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias	347		
De las inversiones financieras	348		
Pérdidas por la enajenación de participaciones en sociedades consolidadas	658		
Gastos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asume el riesgo de la inversión	349		
Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro de vida)	350		

CUENTA NO TÉCNICA

Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones	351		
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias.....	352		
Ingresos procedentes de las inversiones financieras	353		
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones	354		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias	355		
De inversiones financieras	356		
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones	357		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias	358		
De inversiones financieras	359		
Beneficios por la enajenación de participaciones en sociedades consolidadas	659		
Diferencia negativa de consolidación de sociedades consolidadas	660		
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones	360		
Gastos de gestión de las inversiones.....	361		
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	362		
Gastos de inversiones y cuentas financieras.....	363		
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones	364		
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	365		
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	366		
Deterioro de inversiones financieras.....	367		
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones.....	368		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias	369		
De las inversiones financieras	370		
Pérdidas por la enajenación de participaciones en sociedades consolidadas	661		
Otros ingresos	371		
Ingresos por la administración de fondos de pensiones.....	372		
Resto de ingresos.....	373		
Otros gastos	374		
Gastos por la administración de fondos de pensiones	375		
Resto de gastos	376		
Subtotal (Resultado de la cuenta no técnica)	377		
Resultado antes de impuestos	378		
Impuesto sobre beneficios	379		
Resultado procedente de operaciones continuadas	380		
Resultado procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	381		
Resultado consolidado del ejercicio	500		
Resultado atribuido a los socios externos.....	662		
Resultado atribuido a la sociedad dominante.....	663		

GRUPO DE ENTIDADES ASEGURADORAS. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO: ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CONSOLIDADO**ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CONSOLIDADO EN EL EJERCICIO**

RESULTADO CONSOLIDADO DEL EJERCICIO	500		
OTROS INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	383		
Activos financieros disponibles para la venta	384		
Ganancias y pérdidas por valoración	385		
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias	386		
Otras reclasificaciones	387		
Cobertura de los flujos de efectivo	388		
Ganancias y pérdidas por valoración	389		
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias	390		
Importes transferidos al valor inicial de las partidas cubiertas	391		
Otras reclasificaciones	392		
Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero	393		
Ganancias y pérdidas por valoración	394		
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias	395		
Otras reclasificaciones	396		
Diferencias de cambio y conversión	397		
Ganancias y pérdidas por valoración	398		
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias	399		
Otras reclasificaciones	400		
Corrección de asimetrías contables	401		
Ganancias y pérdidas por valoración	402		
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias	403		
Otras reclasificaciones	404		
Activos mantenidos para la venta	405		
Ganancias y pérdidas por valoración	406		
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias	407		
Otras reclasificaciones	408		
Ganancias / (pérdidas) actuariales por retribuciones a largo plazo al personal	409		
Otros ingresos y gastos reconocidos	410		
Impuesto sobre beneficios	411		
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS CONSOLIDADOS RECONOCIDOS	412		
Atribuidos a la entidad dominante	697		
Atribuidos a socios externos	698		

GRUPO DE ENTIDADES ASEGURADORAS. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO: ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO (I)

ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO

	Capital	Prima de emisión	Reservas y result. de ejercicios anteriores	(Acciones propias y de la soc. dominante)	Otras aportaciones de socios o mutualistas	Resultado del ejercicio atribuido a soc. dominante
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2007	413	415	416	417	419	420
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2007 y anteriores	426	428	429	430	432	433
Ajustes por errores del ejercicio 2007 y anteriores	439	441	442	443	445	446
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2008	452	454	455	456	458	459
Total ingresos y gastos consolidados reconocidos	465	467	468	469	471	472
Operaciones con socios o mutualistas	478	480	481	482	484	485
Aumentos (reducciones) de capital o fondo mutual	491	493	494	495	497	498
Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	517	519	520	521	523	524
(-) Distribución de dividendos o derramas activas	530	532	533	534	536	537
Operaciones con acciones o participaciones propias y de la sociedad dominante (netas)	543	545	546	547	549	550
Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	556	558	559	560	562	563
Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos	677	678	679	680	681	682
Otras operaciones con socios o mutualistas	569	571	572	573	575	576
Otras variaciones del patrimonio neto	582	584	585	586	588	589
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2008	634	636	637	638	640	641

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

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

	(Dividendo a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Socios externos	TOTAL
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2007	421	422	423	424	689	425
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2007 y anteriores	434	435	436	437	687	438
Ajustes por errores del ejercicio 2007 y anteriores	447	448	449	450	688	451
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2008	460	461	462	463	689	464
Total ingresos y gastos consolidados reconocidos	473	474	475	476	670	477
Operaciones con socios o mutualistas	486	487	488	489	671	490
Aumentos (reducciones) de capital o fondo mutual	499	382	501	502	672	503
Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	525	526	527	528	673	529
(-) Distribución de dividendos o derramas activas	538	539	540	541	674	542
Operaciones con acciones o participaciones propias y de la sociedad dominante (netas)	551	552	553	554	675	555
Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	564	565	566	567	676	568
Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos.....	683	684	685	686	687	688
Otras operaciones con socios o mutualistas.....	577	578	579	580	689	581
Otras variaciones del patrimonio neto	590	591	592	593	690	594
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2008	642	643	644	645	691	646

APLICACIÓN DE RESULTADOS CONSOLIDADA

BASE DE REPARTO

Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada	650		
Remanente y reservas que se aplican.....	651		
Total	653		

APLICACIÓN

A reservas	654		
Dividendos consolidados (excl. repartos entre sociedades del grupo fiscal)	655		
A remanente y otros	664		
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores.....	665		
Total	666		

LIQUIDACIÓN (I)

Suma de bases imponibles individuales:

Suma de B.I. individuales de las sociedades del grupo fiscal, antes de compensar B.I. negativas de ejercicios anteriores (excl. B.I. especial naviera) (Pág. 7A)	043		
Grupos de Cooperativas: Suma de B.I. individuales por resultados cooperativos. (Pág. 7A)	047		
Grupos de Cooperativas: Suma de B.I. individuales por resultados extracooperativos. (Pág. 7A)	048		
Grupos con entidades navieras en régimen especial: Suma de B.I. en función del tonelaje, antes de comp. de B.I. negat. de ej. ant.. (Pág. 7A) (*)	049		

Correcciones a la suma de bases imponibles por diferimiento de resultados internos: ()**

Eliminación de resultados por operaciones internas de <u>existencias</u> (Pág. 7B)	050		
Incorporación de resultados por operaciones internas de <u>existencias</u> (Pág. 7C)	051		
Eliminación de resultados por operaciones internas de <u>inmovilizado amortizable</u> (Pág. 7B)	057		
Incorporación de resultados por operaciones internas de <u>inmovilizado a amortizable</u> (Pág. 7C)	058		
Eliminación de resultados por operaciones internas de <u>terrenos</u> (Pág. 7B)	060		
Incorporación de resultados por operaciones internas de <u>terrenos</u> (Pág. 7C)	062		
Eliminación de resultados por transmisiones internas de <u>derechos de crédito y activos financieros representativos de deuda</u> . (Pág. 7B) ..	067		
Incorporación de resultados por transmisiones internas de <u>derechos de crédito y activos financieros representativos de deuda</u> . (Pág. 7C)	068		
Eliminación de resultados por transmisiones internas de <u>derivados</u> (opciones, futuros, etc.) (Pág. 7B)	072		
Incorporación de resultados por transmisiones internas de <u>derivados</u> (opciones, futuros, etc.) (Pág. 7C)	073		
Eliminación de resultados por transmisiones internas de <u>instrumentos de patrimonio</u> (Pág. 7B)	075		
Incorporación de resultados por transmisiones internas de <u>instrumentos de patrimonio</u> (Pág. 7C)	076		
Eliminación de resultados por operaciones internas no incluidas en los epígrafes anteriores (Pág. 7B)	077		
Incorporación de resultados por operaciones internas no incluidas en los epígrafes anteriores (Pág. 7C)	078		
Total correcciones a la suma de bases imponibles por diferimiento de resultados internos	079		

Otras correcciones a la suma de bases imponibles: ()**

Eliminación de <u>dividendos internos</u> del grupo fiscal susceptibles de deducción por doble imposición (Pág. 7E)	080		
Eliminación de <u>deterioros de valor de participaciones en fondos propios</u> de empresas del grupo fiscal (Pág. 7F)	081		
Incorporación de <u>deterioros de valor de participaciones en fondos propios</u> de empresas del grupo fiscal, eliminados en ejercicios anteriores (Pág. 7G)	082		
Grupos de Cooperativas: Eliminaciones de "retornos intragrupo", "ayudas económicas intragrupo" y "resultados distribuidos por la entidad cabeza del grupo" (R.D. 1345/1992) (Pág. 7I)	083		
Otras correcciones a la suma de bases imponibles individuales, no comprendidas en los apartados anteriores (Pág. 7J)	085		
Total otras correcciones a la suma de bases imponibles	086		

Base imponible y cuota íntegra del grupo:

Base imponible del grupo, antes de compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores	550		
- Compensación de bases imponibles negativas del grupo de ejercicios anteriores (Pág. 7K) (***)	562		
- Compensación de bases imponibles negativas de sociedades de ejercicios anteriores a la incorporación al grupo (Pág. 7L) (***) ..	547		
Base imponible del grupo	552		
- Grupos de Cooperativas: Base imponible del grupo por resultados cooperativos	553		
- Grupos de Cooperativas: Base imponible del grupo por resultados extracooperativos	554		

Tipo de gravamen (%)	558		
----------------------------	-----	--	--

Cuota íntegra previa del grupo	560		
- Grupos de Cooperativas: Compensación de cuotas negativas del grupo de ejercicios anteriores (Pág. 7K) (***)	563		
- Grupos de Cooperativas: Compensación de cuotas negativas de sociedades de ejercicios anteriores a la incorporación al grupo (Pág. 7L) (***) ..	561		

Cuota íntegra del grupo	562		
--------------------------------------	-----	--	--

(*) No incluida en "Suma de B.I. individuales"

(**) Signo negativo en aquellas correcciones que reduzcan la base imponible del grupo

(***) Sin signo negativo

BASES IMPONIBLES INDIVIDUALES DE LAS SOCIEDADES DEL GRUPO FISCAL

[illegible]

(*) No incluida en (4)

DIFERIMIENTO DE RESULTADOS INTERNOS: Detalle de eliminaciones del ejercicio

[illegible]

Total clave EX	050		
Total clave IA.....	057		
Total clave TE.....	060		
Total clave DE	067		
Total clave DR	072		
Total clave IP	075		
Total clave OT	077		

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

(EX) = Existencias

(IA) = Inmovilizado amortizable

(TE) = Terrenos

(DE) = Derechos de crédito y activos financieros representativos de deuda

(DR) = Derivados: opciones, futuros, etc.

(IP) = Instrumentos de patrimonio

(OT) = Otras cuentas

(**) Signo opuesto al del resultado eliminado: (-) beneficio; (+) pérdida

OTRAS CORRECCIONES A LA SUMA DE BASES IMPONIBLES: Eliminación de dividendos internos del grupo fiscal susceptibles de deducción por doble imposición

[illegible]

(*) Signo negativo por reducir la base imponible del grupo

OTRAS CORRECCIONES A LA SUMA DE BASES IMPONIBLES:

Eliminación de deterioros de valor de participaciones en fondos propios de empresas del grupo fiscal

[illegible]

(*) Signo positivo por aumentar la base imponible del grupo

OTRAS CORRECCIONES A LA SUMA DE BASES IMPONIBLES: Incorporación de deterioros de valor de participaciones en fondos propios de empresas del grupo fiscal, eliminados en ejercicios anteriores

[illegible]

(*) Signo negativo por reducir la base imponible del grupo

OTRAS CORRECCIONES A LA SUMA DE BASES IMPONIBLES: Deterioros de valor de participaciones en fondos propios de empresas del grupo fiscal eliminados en ejercicios anteriores, pendientes de incorporar al término del ejercicio (excluidas las eliminaciones del ejercicio)

[illegible]

(*) Signo negativo por reducir la base imponible futura del grupo

TOTAL GRUPO

Fecha incorpor. grupo entidad dominante (pág 2): / /

BASES IMPONIBLES NEGATIVAS DEL GRUPO PENDIENTES DE COMPENSACIÓN

Ejercicio de generación	Pendiente de aplicación a principio del periodo	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
1993	109	111	
1994	113	115	134
1995	135	136	137
1996	138	139	140
1997	141	142	143
1998	144	145	146
1999	147	148	149
2000	150	152	173
2001	175	176	184
2002	199	204	205
2003	206	207	208
2004	209	210	211
2005	212	213	214
2006	215	216	217
2007	218	219	220
2008(*)	221	222	223
Total	224	362	226

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo tiene bases imponibles negativas pendientes de compensar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2008 (consultar instrucciones)

COOPERATIVAS: CUOTAS POR PÉRDIDAS DEL GRUPO PENDIENTES DE COMPENSACIÓN

Ejercicio de generación	Pendiente de aplicación a principio del periodo	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
1993	227	228	
1994	229	230	231
1995	232	233	234
1996	235	236	237
1997	238	239	240
1998	241	242	243
1999	244	245	246
2000	247	248	249
2001	250	251	252
2002	253	254	255
2003	256	258	259
2004	260	261	262
2005	263	264	265
2006	266	267	268
2007	269	270	271
2008(*)	272	273	274
Total	278	363	292

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo tiene cuotas negativas pendientes de compensar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2008 (consultar instrucciones)

NIF:

Fecha incorpor. grupo (pág 2):

/

/

BASES IMPONIBLES NEGATIVAS DEL GRUPO PENDIENTES DE COMPENSACIÓN: Imputación individual del saldo pendiente

Ejercicio de generación			Pendiente de aplicación en periodos futuros
1993			1001
1994			1002
1995			1003
1996			1004
1997			1005
1998			1006
1999			1007
2000			1008
2001			1009
2002			1010
2003			1011
2004			1012
2005			1013
2006			1014
2007			1015
2008(*)			
Total			1016

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo tiene bases imponibles negativas pendientes de compensar correspondientes a un periodo impositivo anterior iniciado en 2008 (consultar instrucciones)

COOPERATIVAS: CUOTAS POR PÉRDIDAS DEL GRUPO PENDIENTES DE COMPENSACIÓN: Imputación individual del saldo pendiente

Ejercicio de generación			Pendiente de aplicación en periodos futuros
1993			1017
1994			1018
1995			1019
1996			1020
1997			1021
1998			1022
1999			1023
2000			1024
2001			1025
2002			1026
2003			1027
2004			1028
2005			1029
2006			1030
2007			1031
2008(*)			
Total			1032

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo tiene cuotas negativas pendientes de compensar correspondientes a un periodo impositivo anterior iniciado en 2008 (consultar instrucciones)

TOTAL GRUPO**BASES IMPONIBLES NEGATIVAS DE LAS SOCIEDADES EN EJERCICIOS ANTERIORES A SU INCORPORACIÓN AL GRUPO, PENDIENTES DE COMPENSACIÓN**

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

(*) Sólo debe cumplimentarse si alguna sociedad tiene bases imponibles negativas pendientes de compensar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2008 (consultar instrucciones)

COOPERATIVAS: CUOTAS POR PÉRDIDAS DE LAS SOCIEDADES EN EJERCICIOS ANTERIORES A SU INCORPORACIÓN AL GRUPO, PENDIENTES DE COMPENSACIÓN

Ejercicio de generación	Pendiente de aplicación a principio del período	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en períodos futuros
1993	673	674	678
1994	676	677	681
1995	679	680	684
1996	682	683	687
1997	685	686	690
1998	688	689	693
1999	691	692	672
2000	623	624	281
2001	279	280	900
2002	587	515	100
2003	059	099	019
2004	017	018	334
2005	332	333	337
2006	335	336	340
2007	338	339	343
2008(*)	341	342	
Total	694	561	695

(*) Sólo debe cumplimentarse si alguna sociedad tiene cuotas negativas pendientes de compensar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2008 (consultar instrucciones)

NIF:

Fecha incorpor. grupo (pág 2):

/ /

BASES IMPONIBLES NEGATIVAS DE LAS SOCIEDADES EN EJERCICIOS ANTERIORES A SU INCORPORACIÓN AL GRUPO, PENDIENTES DE COMPENSACIÓN

Ejercicio de generación	Pendiente de aplicación a principio del periodo	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
1993	1033	1034	
1994	1035	1036	1037
1995	1038	1039	1040
1996	1041	1042	1043
1997	1044	1045	1046
1998	1047	1048	1049
1999	1050	1051	1052
2000	1053	1054	1055
2001	1056	1057	1058
2002	1059	1060	1061
2003	1062	1063	1064
2004	1065	1066	1067
2005	1068	1069	1070
2006	1071	1072	1073
2007	1074	1075	1076
2008(*)	1077	1078	1079
Total(**)	1080	1081	1082

(*) Sólo debe cumplimentarse si alguna sociedad tiene bases imponibles negativas pendientes de compensar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2008 (consultar instrucciones)

(**) Total aplicado 1081 <= 2219

B.I. positiva individual (= >0)	2226
Dividendos art. 30.2 LIS incluidos en B.I.	2218
Límite de aplicación de B.I. negativa (art. 74.2 LIS) (= > 0)	2219

COOPERATIVAS: CUOTAS POR PÉRDIDAS DE LAS SOCIEDADES EN EJERCICIOS ANTERIORES A SU INCORPORACIÓN AL GRUPO, PENDIENTES DE COMPENSACIÓN

Ejercicio de generación	Pendiente de aplicación a principio del periodo	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
1993	1083	1084	
1994	1085	1086	1087
1995	1088	1089	1090
1996	1091	1092	1093
1997	1094	1095	1096
1998	1097	1098	1099
1999	1100	1101	1102
2000	1103	1104	1105
2001	1106	1107	1108
2002	1109	1110	1111
2003	1112	1113	1114
2004	1115	1116	1117
2005	1118	1119	1120
2006	1121	1122	1123
2007	1124	1125	1126
2008(*)	1127	1128	1129
Total	1130	1131	1132

(*) Sólo debe cumplimentarse si alguna sociedad tiene cuotas negativas pendientes de compensar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2008 (consultar instrucciones)

CONCILIACIÓN DE LA CONSOLIDACIÓN DE RESULTADOS Y BASES IMPONIBLES DEL GRUPO**Consolidación de resultados contables:**

A. Resultados consolidados del grupo fiscal en el ejercicio, antes de impuestos	293		
B. Suma de los resultados de las sociedades del grupo fiscal en el ejercicio, antes de impuestos	301		
C. Diferencia por consolidación de resultados (= A - B)	302		

Consolidación de bases imponibles:

D. Base imponible del grupo, antes de compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores	550		
E. Suma de bases imponibles de las sociedades del grupo fiscal antes de compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores (= 043 + 049)	303		
F. Diferencia por consolidación de bases imponibles (= D - E)	304		
G. DIFERENCIAS ENTRE LA CONSOLIDACIÓN DE RESULTADOS Y LA DE BASES IMPONIBLES (= C - F = G1 + G2)	305		

Diferencias en el diferimiento de resultados internos:

- Por operaciones internas de bienes o servicios activados en <u>existencias</u> en la empresa adquirente	306		
- Por operaciones internas de bienes o servicios activados en <u>inmovilizado amortizable</u> en la empresa adquirente	307		
- Por operaciones internas de bienes o servicios activados en <u>terrenos</u> en la empresa adquirente	308		
- Por transmisiones internas de <u>derechos de crédito y activos financieros representativos de deuda</u>	309		
- Por transmisiones internas de <u>derivados (opciones, futuros, etc.)</u>	310		
- Por transmisiones internas de <u>activos financieros representativos de fondos propios</u>	311		
- Por <u>operaciones internas no comprendidas en los epígrafes anteriores</u> . (Especificar)	312		
G1. Total diferencias por diferimiento de resultados internos	313		

Diferencias por otros conceptos:

- Por eliminación de los <u>dividendos internos</u> del grupo fiscal	314		
- Por eliminación de <u>deterioros de valor de participaciones en fondos propios</u> de empresas del grupo fiscal	315		
- Por incorporación de <u>deterioros de valor de participaciones en fondos propios</u> de empresas del grupo fiscal	316		
- Por <u>fondo de comercio de consolidación y diferencia negativa de consolidación</u>	317		
- Por otros <u>conceptos no comprendidos en los apartados anteriores</u> . (Especificar)	318		
G2. Total diferencias por otros conceptos	319		

LIQUIDACIÓN (II)

[illegible]

DEDUCCIONES DEL GRUPO POR DOBLE IMPOSICIÓN NO TRASLADABLES A EJERCICIOS SIGUIENTES

[illegible]

TOTAL GRUPO**DEDUCCIONES TOTALES TRASLADABLES A EJERCICIOS SIGUIENTES**

(Deducciones del grupo + Deducciones individuales pendientes de aplicar al incorporarse al grupo)

DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN INTERNA 2001-2008

Ejercicio de generación	Per. ant: Ded. pendiente Per. actual: Ded generada	Tipo gravamen período generación	2008: deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2001.....	101		696	697	
2002.....	104		846	847	848
2003.....	106		282	283	284
2004.....	108		702	703	707
2005.....	110		071	187	300
2006.....	112		025	026	027
2007.....	114		714	715	716
2008 (*).....	320		321	322	323
Total periodos anteriores.....	116		117	570	118
Tipo de gravamen 2008.....					
2008: Intersocietaria 50% (art. 30,1 y 3 LIS)	119		120	121	122
2008: Intersocietaria 100% (art. 30,2 y 3 LIS)	123		124	125	126
2008: Plusvalías fuente interna (art. 30,5 LIS).....	127		128	129	130
Total 2008	131		132	571	133

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2008 (consultar instrucciones)

DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN INTERNACIONAL 2000-2008

Ejercicio de generación	Per. ant: Ded. pendiente Per. actual: Ded generada	Tipo gravamen período generación	2008: deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2000.....	151		711	712	713
2001.....	153		637	638	639
2002.....	154		849	894	197
2003.....	155		285	286	287
2004.....	156		825	826	827
2005.....	157		001	002	003
2006.....	158		028	029	030
2007.....	159		717	718	719
2008 (*).....	324		325	326	327
Total periodos anteriores.....	160		161	572	162
Tipo de gravamen 2008.....					
2008: Impuesto soport. por el sujeto pasivo (art. 31 LIS)	163		164	165	166
2008: Dividendos y particip. en beneficios (art. 32 LIS) ..	167		168	169	170
Total 2008	171		172	573	174

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2008 (consultar instrucciones)

TOTAL GRUPO

Fecha incorporación grupo entidad dominante (pág 2): / /

DEDUCCIONES DEL GRUPO**DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN INTERNA 2001-2008**

Ejercicio de generación	Per. ant: Ded. pendiente Per. actual: Ded generada	Tipo gravamen período generación	2008: deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2001.....	1133	1134	1136	1137	
2002.....	1139	1140	1141	1142	1143
2003.....	1144	1145	1146	1147	1148
2004.....	1149	1150	1151	1152	1153
2005.....	1154	1155	1156	1157	1158
2006.....	1159	1160	1161	1162	1163
2007.....	1164	1165	1166	1167	1168
2008 (*).....	1169		1170	1171	1172
Total periodos anteriores.....	1173		1174	1175	1176

Tipo de gravamen 2008..... 1135

2008: Intersocietaria 50% (art. 30,1 y 3 LIS)	1177		1178	1179	1180
2008: Intersocietaria 100% (art. 30,2 y 3 LIS)	1181		1182	1183	1184
2008: Plusvalías fuente interna (art. 30,5 LIS).....	1185		1186	1187	1188
Total 2008	1189		1190	1191	1192

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2008 (consultar instrucciones)

DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN INTERNACIONAL 2000-2008

Ejercicio de generación	Per. ant: Ded. pendiente Per. actual: Ded generada	Tipo gravamen período generación	2008: deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2000.....	1193	1194	2217	1195	1196
2001.....	1197	1134	1198	1199	1200
2002.....	1201	1140	1202	1203	1204
2003.....	1205	1145	1206	1207	1208
2004.....	1209	1150	1210	1211	1212
2005.....	1213	1155	1214	1215	1216
2006.....	1217	1160	1218	1219	1220
2007.....	1221	1165	1222	1223	1224
2008 (*).....	1225		1226	1227	1228
Total periodos anteriores.....	1229		1230	1231	1232

Tipo de gravamen 2008..... 1135

2008: Impuesto soport. por el sujeto pasivo (art. 31 LIS)	1233		1234	1235	1236
2008: Dividendos y particip. en beneficios (art. 32 LIS) ..	1237		1238	1239	1240
Total 2008	1241		1242	1243	1244

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2008 (consultar instrucciones)

NIF:

Fecha incorporación grupo (pág 2): / /

DEDUCCIONES DEL GRUPO: Deducciones del período impositivo e imputación proporcional de las deducciones pendientes**DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN INTERNA 2001-2008**

Ejercicio de generación	Per, actual: Ded generada	Tipo gravamen período generación	2008: deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en períodos futuros
2001.....					
2002.....					1246
2003.....					1247
2004.....					1248
2005.....					1249
2006.....					1250
2007.....					1251
2008 (*).....					1252
Total periodos anteriores.....					1253

Tipo de gravamen 2008.....

2008: Intersocietaria 50% (art. 30,1 y 3 LIS)	1254				1255
2008: Intersocietaria 100% (art. 30,2 y 3 LIS).....	1256				1257
2008: Plusvalías fuente interna (art. 30,5 LIS).....	1258				1259
Total 2008					1260

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2008 (consultar instrucciones)

DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN INTERNACIONAL 2000-2008

Ejercicio de generación	Per, actual: Ded generada	Tipo gravamen período generación	2008: deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en períodos futuros
2000.....					1261
2001.....					1262
2002.....					1263
2003.....					1264
2004.....					1265
2005.....					1266
2006.....					1267
2007.....					1268
2008 (*).....					1269
Total periodos anteriores.....					1270

Tipo de gravamen 2008.....

2008: Impuesto soport. por el sujeto pasivo (art. 31 LIS)	1271				1272
2008: Dividendos y particip. en beneficios (art. 32 LIS)	1273				1274
Total 2008					1275

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2008 (consultar instrucciones)

TOTAL GRUPO**DEDUCCIONES INDIVIDUALES PENDIENTES DE APLICAR AL INCORPORARSE AL GRUPO****DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN INTERNA 2001-2008**

Ejercicio de generación	Per. ant: Ded. pendiente	Tipo gravamen período generación	2008: deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2001.....	1276		1277	1278	
2002.....	1279		1280	1281	1282
2003.....	1283		1284	1285	1286
2004.....	1287		1288	1289	1290
2005.....	1291		1292	1293	1294
2006.....	1295		1296	1297	1298
2007.....	1299		1300	1301	1302
2008 (*).....	1303		1304	1305	1306
Total periodos anteriores.....	1307		1308	1309	1310

Tipo de gravamen 2008.....

(*) Sólo debe cumplimentarse si alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2008 (consultar instrucciones)

DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN INTERNACIONAL 2000-2008

Ejercicio de generación	Per. ant: Ded. pendiente	Tipo gravamen período generación	2008: deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2000.....	1311		1312	1313	1314
2001.....	1315		1316	1317	1318
2002.....	1319		1320	1321	1322
2003.....	1323		1324	1325	1326
2004.....	1327		1328	1329	1330
2005.....	1331		1332	1333	1334
2006.....	1335		1336	1337	1338
2007.....	1339		1340	1341	1342
2008 (*).....	1343		1344	1345	1346
Total periodos anteriores.....	1347		1348	1349	1350

Tipo de gravamen 2008.....

(*) Sólo debe cumplimentarse si alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2008 (consultar instrucciones)

NIF:

Fecha incorporación grupo (pág 2): / /

DEDUCCIONES INDIVIDUALES PENDIENTES DE APLICAR AL INCORPORARSE AL GRUPO

DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN INTERNA 2001-2008

Ejercicio de generación	Per. ant: Ded. pendiente	Tipo gravamen periodo generación	2008: deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2001.....	1351	1134	1352	1353	
2002.....	1354	1140	1355	1356	1357
2003.....	1358	1145	1359	1360	1361
2004.....	1362	1150	1363	1364	1365
2005.....	1366	1155	1367	1368	1369
2006.....	1370	1160	1371	1372	1373
2007.....	1374	1165	1375	1376	1377
2008 (*).....	1378		1379	1380	1381
Total periodos anteriores.....	1382		1383	1384	1385

Tipo de gravamen 2008..... 1135

(*) Sólo debe cumplimentarse si alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2008 (consultar instrucciones)

DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN INTERNACIONAL 2000-2008

Ejercicio de generación	Per. ant: Ded. pendiente	Tipo gravamen periodo generación	2008: deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2000.....	1386	1194	1387	1388	1389
2001.....	1390	1134	1391	1392	1393
2002.....	1394	1140	1395	1396	1397
2003.....	1398	1145	1399	1400	1401
2004.....	1402	1150	1403	1404	1405
2005.....	1406	1155	1407	1408	1409
2006.....	1410	1160	1411	1412	1413
2007.....	1414	1165	1415	1416	1417
2008 (*).....	1418		1419	1420	1421
Total periodos anteriores.....	1422		1423	1424	1425

Tipo de gravamen 2008..... 1135

(*) Sólo debe cumplimentarse si alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2008 (consultar instrucciones)

TOTAL GRUPO**DEDUCCIONES TOTALES TRASLADABLES A EJERCICIOS SIGUIENTES:
(Deducciones del grupo + Deducciones individuales pendientes de aplicar al incorporarse al grupo)****DEDUCCIONES POR REINVERSIÓN (art. 42 LIS y art. 36.ter Ley 43/95)**

Ejercicio de generación	Per. ant.: Deducc. pendiente Per. act: Deducc. generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en períodos futuros
2001.....	835	836	837
2002.....	838	839	840
2003.....	932	933	934
2004.....	297	298	299
2005.....	090	091	092
2006.....	004	005	006
2007.....	031	032	033
2008 (*).....	022	023	024
2008.....	344	345	346
Total	841	885	843

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2008 (consultar instrucciones)

DEDUCCIONES DISPOSICIÓN TRANSITORIA OCTAVA LIS

Ejercicio de generación	Per. ant.: Deducc. pendiente Per. act: Deducc. generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en períodos futuros
2003: Periodificación / Diferimiento.....	749	750	
2004: Periodificación.....	752	753	754
2005: Periodificación.....	755	756	757
2006: Periodificación.....	758	759	760
2007: Periodificación.....	761	762	763
2008: Periodificación (*)	347	348	349
2008: Periodificación.....	744	745	746
Total	764	584	765

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2008 (consultar instrucciones)

DEDUCCIONES INVERSIÓN EN CANARIAS Ley 20/1991

Ejercicio de generación	Per. ant.: Deducc. pendiente Per. act: Deducc. generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en períodos futuros
Activos fijos (Ley 20/1991) 2003.....	854	855	
Activos fijos (Ley 20/1991) 2004.....	857	858	859
Activos fijos (Ley 20/1991) 2005.....	860	861	862
Activos fijos (Ley 20/1991) 2006.....	863	864	865
Activos fijos (Ley 20/1991) 2007.....	883	884	885
Activos fijos (Ley 20/1991) 2008 (*).....	350	351	352
1996: Suma de deducciones ID	194	195	196
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1997	868	869	834
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1998	871	872	873
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1999	874	875	876
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2000	877	878	879
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2001	880	881	882
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2002	866	867	870
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2003	939	940	941
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2004	191	192	193
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2005	613	614	701
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2006	200	257	011
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2007	037	038	039
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2008 (*)	353	354	355
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2008	044	045	046
Activos fijos (Ley 20/1991) 2008.....	852	853	856
Total	886	590	887

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2008 (consultar instrucciones)

TOTAL GRUPO

Fecha incorpor. grupo entidad dominante (pág 2): / /

DEDUCCIONES DEL GRUPO**DEDUCCIONES POR REINVERSIÓN (art. 42 LIS y art. 36.ter Ley 43/95)**

Ejercicio de generación	Per. ant.: Deducc. pendiente Per. act.: Deducc. generada	Per. ant.: Deducc. pendiente Per. act.: Deducc. generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2001.....	1426	1427	1428	
2002.....	1429	1430	1431	
2003.....	1432	1433	1434	
2004.....	1435	1436	1437	
2005.....	1438	1439	1440	
2006.....	1441	1442	1443	
2007.....	1444	1445	1446	
2008 (*).....	1447	1448	1449	
2008.....	1450	1451	1452	
Total	1453	1454	1455	

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2008 (consultar instrucciones)

DEDUCCIONES DISPOSICIÓN TRANSITORIA OCTAVA LIS

Ejercicio de generación	Per. ant.: Deducc. pendiente Per. act.: Deducc. generada	Per. ant.: Deducc. pendiente Per. act.: Deducc. generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2003: Periodificación / Diferimiento.....	1456	1457		
2004: Periodificación.....	1458	1459	1460	
2005: Periodificación.....	1461	1462	1463	
2006: Periodificación.....	1464	1465	1466	
2007: Periodificación.....	1467	1468	1469	
2008: Periodificación (*).....	1470	1471	1472	
2008: Periodificación.....	1473	1474	1475	
Total	1476	1477	1478	

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2008 (consultar instrucciones)

DEDUCCIONES INVERSIÓN EN CANARIAS Ley 20/1991

Ejercicio de generación	Per. ant.: Deducc. pendiente Per. act.: Deducc. generada	Per. ant.: Deducc. pendiente Per. act.: Deducc. generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
Activos fijos (Ley 20/1991) 2003.....	1479	1480		
Activos fijos (Ley 20/1991) 2004.....	1481	1482	1483	
Activos fijos (Ley 20/1991) 2005.....	1484	1485	1486	
Activos fijos (Ley 20/1991) 2006.....	1487	1488	1489	
Activos fijos (Ley 20/1991) 2007.....	1490	1491	1492	
Activos fijos (Ley 20/1991) 2008 (*).....	1493	1494	1495	
1996: Suma de deducciones ID.....	1496	1497	1498	
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1997.....	1499	1500	1501	
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1998.....	1502	1503	1504	
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1999.....	1505	1506	1507	
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2000.....	1508	1509	1510	
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2001.....	1511	1512	1513	
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2002.....	1514	1515	1516	
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2003.....	1517	1518	1519	
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2004.....	1520	1521	1522	
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2005.....	1523	1524	1525	
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2006.....	1526	1527	1528	
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2007.....	1529	1530	1531	
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2008 (*).....	1532	1533	1534	
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2008.....	1535	1536	1537	
Activos fijos (Ley 20/1991) 2008.....	1538	1539	1540	
Total	1541	1542	1543	

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2008 (consultar instrucciones)

NIF:

Fecha incorpor. grupo (pág 2):

/ /

DEDUCCIONES DEL GRUPO:**Deducciones del periodo impositivo e imputación proporcional de las deducciones pendientes****DEDUCCIONES POR REINVERSIÓN (art. 42 LIS y art. 36.ter Ley 43/95)**

Ejercicio de generación	Per. act.: Deducc. generada	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2001		1544
2002		1545
2003		1546
2004		1547
2005		1548
2006		1549
2007		1550
2008 (*)		1551
2008		1553
Total	1552	1554

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un periodo impositivo anterior iniciado en el 2008 (consultar instrucciones)

DEDUCCIONES DISPOSICIÓN TRANSITORIA OCTAVA LIS

Ejercicio de generación	Per. act.: Deducc. generada	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2003: Periodificación / Diferimiento		1555
2004: Periodificación		1556
2005: Periodificación		1557
2006: Periodificación		1558
2007: Periodificación		1559
2008: Periodificación (*)		1561
2008: Periodificación	1560	1562
Total		

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un periodo impositivo anterior iniciado en el 2008 (consultar instrucciones)

DEDUCCIONES INVERSIÓN EN CANARIAS Ley 20/1991

Ejercicio de generación	Per. act.: Deducc. generada	Pendiente de aplicación en periodos futuros
Activos fijos (Ley 20/1991) 2003		
Activos fijos (Ley 20/1991) 2004		1563
Activos fijos (Ley 20/1991) 2005		1564
Activos fijos (Ley 20/1991) 2006		1565
Activos fijos (Ley 20/1991) 2007		1566
Activos fijos (Ley 20/1991) 2008 (*)		1567
1996: Suma de deducciones ID		1568
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1997		1569
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1998		1570
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1999		1571
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2000		1572
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2001		1573
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2002		1574
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2003		1575
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2004		1576
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2005		1577
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2006		1578
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2007		1579
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2008 (*)		1581
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2008	1582	1583
Activos fijos (Ley 20/1991) 2008	1584	1585
Total		1586

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un periodo impositivo anterior iniciado en el 2008 (consultar instrucciones)

TOTAL GRUPO**DEDUCCIONES INDIVIDUALES PENDIENTES DE APLICAR AL INCORPORARSE AL GRUPO****DEDUCCIONES POR REINVERSIÓN (art. 42 LIS y art. 36.ter Ley 43/95)**

Ejercicio de generación	Per. ant.: Deducc. pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2001	1587	1588	1589
2002	1590	1591	1592
2003	1593	1594	1595
2004	1596	1597	1598
2005	1599	1600	1601
2006	1602	1603	1604
2007	1605	1606	1607
2008 (*)	1608	1609	1610
Total	1611	1612	1613

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2008 (consultar instrucciones)

DEDUCCIONES DISPOSICIÓN TRANSITORIA OCTAVA LIS

Ejercicio de generación	Per. ant.: Deducc. pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2003: Periodificación / Diferimiento	1614	1615	
2004: Periodificación	1616	1617	1618
2005: Periodificación	1619	1620	1621
2006: Periodificación	1622	1623	1624
2007: Periodificación	1625	1626	1627
2008: Periodificación (*)	1628	1629	1630
Total	1631	1632	1633

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2008 (consultar instrucciones)

DEDUCCIONES INVERSIÓN EN CANARIAS Ley 20/1991

Ejercicio de generación	Per. ant.: Deducc. pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
Activos fijos (Ley 20/1991) 2003	1634	1635	
Activos fijos (Ley 20/1991) 2004	1636	1637	1638
Activos fijos (Ley 20/1991) 2005	1639	1640	1641
Activos fijos (Ley 20/1991) 2006	1642	1643	1644
Activos fijos (Ley 20/1991) 2007	1645	1646	1647
Activos fijos (Ley 20/1991) 2008 (*)	1648	1649	1650
1996: Suma de deducciones ID	1651	1652	1653
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1997	1654	1655	1656
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1998	1657	1658	1659
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1999	1660	1661	1662
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2000	1663	1664	1665
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2001	1666	1667	1668
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2002	1669	1670	1671
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2003	1672	1673	1674
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2004	1675	1676	1677
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2005	1678	1679	1680
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2006	1681	1682	1683
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2007	1684	1685	1686
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2008 (*)	1687	1688	1689
Total	1690	1691	1692

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2008 (consultar instrucciones)

NIF:**Fecha incorpor. grupo (pág 2):** / /**DEDUCCIONES INDIVIDUALES PENDIENTES DE APLICAR AL INCORPORARSE AL GRUPO****DEDUCCIONES POR REINVERSIÓN (art. 42 LIS y art. 36.ter Ley 43/95)**

Ejercicio de generación	Per. ant.: Deducc. pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2001.....	1693	1694	1695
2002.....	1696	1697	1698
2003.....	1699	1700	1701
2004.....	1702	1703	1704
2005.....	1705	1706	1707
2006.....	1708	1709	1710
2007.....	1711	1712	1713
2008 (*).....	1714	1715	1716
Total	1717	1718	1719

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2008 (consultar instrucciones)

DEDUCCIONES DISPOSICIÓN TRANSITORIA OCTAVA LIS

Ejercicio de generación	Per. ant.: Deducc. pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2003: Periodificación / Diferimiento.....	1720	1721	
2004: Periodificación.....	1722	1723	1724
2005: Periodificación.....	1725	1726	1727
2006: Periodificación.....	1728	1729	1730
2007: Periodificación.....	1731	1732	1733
2008: Periodificación (*)	1734	1735	1736
Total	1737	1738	1739

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2008 (consultar instrucciones)

DEDUCCIONES INVERSIÓN EN CANARIAS Ley 20/1991

Ejercicio de generación	Per. ant.: Deducc. pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
Activos fijos (Ley 20/1991) 2003.....	1740	1741	
Activos fijos (Ley 20/1991) 2004.....	1742	1743	1744
Activos fijos (Ley 20/1991) 2005.....	1745	1746	1747
Activos fijos (Ley 20/1991) 2006.....	1748	1749	1750
Activos fijos (Ley 20/1991) 2007.....	1751	1752	1753
Activos fijos (Ley 20/1991) 2008 (*).....	1754	1755	1756
1996: Suma de deducciones ID	1757	1758	1759
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1997	1760	1761	1762
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1998	1763	1764	1765
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1999	1766	1767	1768
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2000	1769	1770	1771
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2001	1772	1773	1774
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2002	1775	1776	1777
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2003	1778	1779	1780
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2004	1781	1782	1783
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2005	1784	1785	1786
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2006	1787	1788	1789
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2007	1790	1791	1792
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2008 (*)	1793	1794	1795
Total	1796	1797	1798

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2008 (consultar instrucciones)

TOTAL GRUPO**DEDUCCIONES TOTALES TRASLADABLES A EJERCICIOS SIGUIENTES****(Deducciones del grupo + Deducciones individuales pendientes de aplicar al incorporarse al grupo)****DEDUCCIONES PARA INCENTIVAR DETERMINADAS ACTIVIDADES (Cap. IV, Tit. VI, Ley 43/95 y LIS)**

Ejercicio de generación	Per. ant.: Deducc. pendiente Per. act.: Deducc. generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
1996.....	842	844	845
1997.....	768	769	770
1998.....	774	775	776
1999.....	780	781	782
2000.....	786	787	788
2001.....	766	767	833
2002.....	198	896	897
2003.....	288	289	290
2004.....	466	467	468
2005.....	061	498	586
2006.....	472	473	478
2007.....	180	181	182
2008 (*).....	356	357	358
2008: Inversiones para protección medio ambiente (PM)	792	793	794
2008: Deducción por creación empleo minusválidos (CE)	795	796	797
2008: Gastos en investigación y desarrollo e innov. tecnológica (CT) ..	798	799	800
2008: Inversiones tecnologías, información y comunicación (TIC) ..	801	802	803
2008: Deducciones medidas apoyo sector transporte (AT).....	804	805	806
2008: Producciones cinematográficas (PC).....	807	808	809
2008: Bienes de interés cultural (BIC).....	810	811	812
2008: Empresas exportadoras (EE).....	813	814	815
2008: Gastos de formación profesional (FP).....	816	817	818
2008: Edición libros (ED)	819	820	821
2008: Contribuciones a planes de pensiones (PP).....	891	892	893
2008: Guarderías para hijos de trabajadores (G).....	822	823	824
2008: Juegos Olímpicos Pekín 2008 (P08).....	063	064	065
2008:Expo Zaragoza 2008 (Z08).....	069	070	093
2008: Alicante 2008. Vuelta al mundo a vela (A08)	589	850	851
2008: Barcelona World Race (BWR).....	993	994	995
2008: Año Jubilar Guadalupense 2007 (JG07).....	040	041	042
2008: 33ª Copa del América (33CDA)	177	178	179
2008: Guadalquivir Río de Historia (GRH).....	183	185	186
2008: Conmemoración del Bicentenario de la Constitución de 1812 (BC1812)	188	189	190
2008: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y LIS.....	828	829	830
Total	831	588	832

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2008 (consultar instrucciones)

DEDUCCIONES DONATIVOS A ENTIDADES SIN FINES DE LUCRO (Ley 49/2002)

Ejercicio de generación	Per. ant.: Deducc. pendiente Per. act.: Deducc. Generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2002.....	929	930	931
2003.....	942	943	944
2004.....	294	295	296
2005.....	066	074	084
2006.....	008	009	010
2007.....	034	035	036
2008 (*).....	359	360	361
2008.....	201	202	203
Total	598	565	895

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2008 (consultar instrucciones)

TOTAL GRUPO

Fecha incorpor. grupo entidad dominante (pág 2): / /

DEDUCCIONES DEL GRUPO**DEDUCCIONES PARA INCENTIVAR DETERMINADAS ACTIVIDADES (Cap. IV, Tit. VI, Ley 43/95 y LIS)**

Ejercicio de generación	Per. ant.: Deducc. pendiente Per. act.: Deducc. generada	Per. ant.: Deducc. pendiente Per. act.: Deducc. Generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
1996.....	1799	1800	1801	
1997.....	1802	1803	1804	
1998.....	1805	1806	1807	
1999.....	1808	1809	1810	
2000.....	1811	1812	1813	
2001.....	1814	1815	1816	
2002.....	1817	1818	1819	
2003.....	1820	1821	1822	
2004.....	1823	1824	1825	
2005.....	1826	1827	1828	
2006.....	1829	1830	1831	
2007.....	1832	1833	1834	
2008 (*).....	1835	1836	1837	
2008: Inversiones para protección medio ambiente (PM)	1838	1839	1840	
2008: Deducción por creación empleo minusválidos (CE)	1841	1842	1843	
2008: Gastos en investigación y desarrollo e innov. tecnológica (CT) ..	1844	1845	1846	
2008: Inversiones tecnologías, información y comunicación (TIC) ..	1847	1848	1849	
2008: Deducciones medidas apoyo sector transporte (AT)...	1850	1851	1852	
2008: Producciones cinematográficas (PC)	1853	1854	1855	
2008: Bienes de interés cultural (BIC)	1856	1857	1858	
2008: Empresas exportadoras (EE)	1859	1860	1861	
2008: Gastos de formación profesional (FP)	1862	1863	1864	
2008: Edición libros (ED)	1865	1866	1867	
2008: Contribuciones a planes de pensiones (PP)	1868	1869	1870	
2008: Guarderías para hijos de trabajadores (G)	1871	1872	1873	
2008: Juegos Olímpicos Pekín 2008 (P08)	1874	1875	1876	
2008: Expo Zaragoza 2008 (Z08)	1877	1878	1879	
2008: Alicante 2008. Vuelta al mundo a vela (A08)	1880	1881	1882	
2008: Barcelona World Race (BWR)	1883	1884	1885	
2008: Año Jubilar Guadalupense 2007 (JG07)	1886	1887	1888	
2008: 33ª Copa del América (33CDA)	1889	1890	1891	
2008: Guadalquivir Río de Historia (GRH)	1892	1893	1894	
2008: Conmemoración del Bicentenario de la Constitución de 1812 (BC1812)	1895	1896	1897	
2008: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y LIS	1898	1899	1900	
Total	1901	1902	1903	

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2008 (consultar instrucciones)

DEDUCCIONES DONATIVOS A ENTIDADES SIN FINES DE LUCRO (Ley 49/2002)

Ejercicio de generación	Per. ant.: Deducc. pendiente Per. act.: Deducc. Generada	Per. ant.: Deducc. pendiente Per. act.: Deducc. Generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2002.....	1919	1920	1921	
2003.....	1922	1923	1924	
2004.....	1925	1926	1927	
2005.....	1928	1929	1930	
2006.....	1931	1932	1933	
2007.....	1934	1935	1936	
2008 (*).....	1937	1938	1939	
2008.....	1940	1941	1942	
Total	1943	1944	1945	

Base de la deducción

2008: Donaciones a entidades sin fines de lucro 1946

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2008 (consultar instrucciones)

NIF:

Fecha incorpor. grupo (pág 2):

/ /

DEDUCCIONES DEL GRUPO**Deducciones del período impositivo e imputación proporcional de las deducciones pendientes****DEDUCCIONES PARA INCENTIVAR DETERMINADAS ACTIVIDADES (Cap. IV, Tít. VI, Ley 43/95 y LIS)**

Ejercicio de generación	Per. act.: Deducc. generada				Pendiente de aplicación en periodos futuros	
1996.....					1961	
1997.....					1962	
1998.....					1963	
1999.....					1964	
2000.....					1965	
2001.....					1966	
2002.....					1967	
2003.....					1968	
2004.....					1969	
2005.....					1970	
2006.....					1971	
2007.....					1972	
2008 (*).....					1973	
2008: Inversiones para protección medio ambiente (PM)	1974				1975	
2008: Deducción por creación empleo minusválidos (CE)	1976				1977	
2008: Gastos en investigación y desarrollo e innov. tecnológica (CT) ..	1978				1979	
2008: Inversiones tecnologías, información y comunicación (TIC) ..	1980				1981	
2008: Deducciones medidas apoyo sector transporte (AT)...	1982				1983	
2008: Producciones cinematográficas (PC)	1984				1985	
2008: Bienes de interés cultural (BIC).....	1986				1987	
2008: Empresas exportadoras (EE)	1988				1989	
2008: Gastos de formación profesional (FP)	1990				1991	
2008: Edición libros (ED)	1992				1993	
2008: Contribuciones a planes de pensiones (PP)	1994				1995	
2008: Guarderías para hijos de trabajadores (G).....	1996				1997	
2008: Juegos Olímpicos Pekín 2008 (P08).....	1998				1999	
2008:Expo Zaragoza 2008 (Z08).....	2000				2001	
2008: Alicante 2008. Vuelta al mundo a vela (A08)	2002				2003	
2008: Barcelona World Race (BWR).....	2004				2005	
2008: Año Jubilar Guadalupense 2007 (JG07)	2006				2007	
2008: 33ª Copa del América (33CDA)	2008				2009	
2008: Guadalquivir Río de Historia (GRH)	2010				2011	
2008: Conmemoración del Bicentenario de la Constitución de 1812 (BC1812)	2012				2013	
2008: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95 y LIS.....	2014				2015	
Total					2016	

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2008 (consultar instrucciones)

DEDUCCIONES DONATIVOS A ENTIDADES SIN FINES DE LUCRO (Ley 49/2002)

Ejercicio de generación	Per. act. Deducc. Generada				Pendiente de aplicación en periodos futuros	
2002.....					2032	
2003.....					2033	
2004.....					2034	
2005.....					2035	
2006.....					2036	
2007.....					2037	
2008 (*).....					2038	
2008.....	2039				2040	
Total					2041	

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2008 (consultar instrucciones)

TOTAL GRUPO**DEDUCCIONES INDIVIDUALES PENDIENTES DE APLICAR AL INCORPORARSE AL GRUPO****DEDUCCIONES PARA INCENTIVAR DETERMINADAS ACTIVIDADES (Cap. IV, Tít. VI, Ley 43/95 y LIS)**

Ejercicio de generación	Per. ant.: Deducc. pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
1996.....	2047	2048	2049
1997.....	2220	2221	2222
1998.....	2050	2051	2052
1999.....	2053	2054	2055
2000.....	2056	2057	2058
2001.....	2059	2060	2061
2002.....	2062	2063	2064
2003.....	2065	2066	2067
2004.....	2068	2069	2070
2005.....	2071	2072	2073
2006.....	2074	2075	2076
2007.....	2077	2078	2079
2008 (*).....	2080	2081	2082
Total periodos anteriores	2083	2084	2085

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2008 (consultar instrucciones)

DEDUCCIONES DONATIVOS A ENTIDADES SIN FINES DE LUCRO (Ley 49/2002)

Ejercicio de generación	Per. ant.: Deducc. pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2002.....	2098	2099	2100
2003.....	2101	2102	2103
2004.....	2104	2105	2106
2005.....	2107	2108	2109
2006.....	2110	2111	2112
2007.....	2113	2114	2115
2008 (*).....	2116	2117	2118
Total periodos anteriores	2119	2120	2121

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2008 (consultar instrucciones)

NIF:

Fecha incorpor. grupo (pág 2):

/ /

DEDUCCIONES INDIVIDUALES PENDIENTES DE APLICAR AL INCORPORARSE AL GRUPO**DEDUCCIONES PARA INCENTIVAR DETERMINADAS ACTIVIDADES (Cap. IV, Tít. VI, Ley 43/95 y LIS)**

Ejercicio de generación	Per. ant.: Deducc. pendiente		Aplicado en esta liquidación		Pendiente de aplicación en periodos futuros	
1996.....	2138		2139		2140	
1997.....	2141		2142		2143	
1998.....	2144		2145		2146	
1999.....	2147		2148		2149	
2000.....	2150		2151		2152	
2001.....	2153		2154		2155	
2002.....	2156		2157		2158	
2003.....	2159		2160		2161	
2004.....	2162		2163		2164	
2005.....	2165		2166		2167	
2006.....	2168		2169		2170	
2007.....	2171		2172		2173	
2008 (*).....	2174		2175		2176	
Total periodos anteriores	2177		2178		2179	

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un periodo impositivo anterior iniciado en el 2008 (consultar instrucciones)

DEDUCCIONES DONATIVOS A ENTIDADES SIN FINES DE LUCRO (Ley 49/2002)

Ejercicio de generación	Per. ant.: Deducc. pendiente		Aplicado en esta liquidación		Pendiente de aplicación en periodos futuros	
2002.....	2192		2193		2194	
2003.....	2195		2196		2197	
2004.....	2198		2199		2200	
2005.....	2201		2202		2203	
2006.....	2204		2205		2206	
2007.....	2207		2208		2209	
2008 (*).....	2210		2211		2212	
Total periodos anteriores	2213		2214		2215	

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un periodo impositivo anterior iniciado en el 2008 (consultar instrucciones)

220

CÁLCULO DE LOS PORCENTAJES DE TRIBUTACIÓN

[illegible]

(*) Volumen de operaciones realizado en cada territorio, antes de eliminaciones intragrupo y excluidas operaciones realizadas en el extranjero.

(*) Las sociedades sin operaciones en el exterior, antes de eliminaciones intragrupo y excluidas las operaciones realizadas en el extranjero.

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

	Álava	Guipúzcoa	Vizcaya	Navarra	Total territorios forales
Cuota del ejercicio a ingresar o devolver	420	421	426	427	600
Pagos fraccionados:					
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 de la declaración originaria	490	491	492	493	620
Líquido a ingresar o a devolver	494	495	496	497	622



Agencia Tributaria

Delegación de

Administración de

Código de Administración

Impuesto sobre Sociedades
2008

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....

Tipo ejercicio

Período

De a

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

Liquidación (3)

Cuota íntegra del grupo.....

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

Devolución (4)

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

Renuncia a la devolución ☐ Devolución por transferencia ☐

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

Importe:

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 especiales.

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

Importe:

Código cuenta cliente (CCC)

Entidad:	Oficina	DC	Núm. de cuenta

Cuota cero (6)

☐ Cuota cero

Sujeto pasivo (7)

..... a de de

Firma



Agencia Tributaria

Delegación de

Administración de

Código de Administración

Impuesto sobre Sociedades
2008

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 8

Tipo ejercicio

Período O A

De a

220NNNNNNNNNN 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 ☐

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 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
2008

RÉGIMEN DE CONSOLIDACIÓN FISCAL

DOCUMENTO DE INGRESO O DEVOLUCIÓN

Modelo
220

Identificación (1)	Ejercicio..... 2 0 0 8 Tipo ejercicio Período O A De a									
	220NNNNNNNNNN 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) <table border="1"><tr><td>Entidad:</td><td>Oficina</td><td>DC</td><td>Núm. de cuenta</td></tr><tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr></table>		Entidad:	Oficina	DC	Núm. de cuenta				
	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 especiales. Forma de pago: ☐ En efectivo ☐ E.C. Adeudo en cuenta Importe: I Código cuenta cliente (CCC) <table border="1"><tr><td>Entidad:</td><td>Oficina</td><td>DC</td><td>Núm. de cuenta</td></tr><tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr></table>		Entidad:	Oficina	DC	Núm. de cuenta				
	Entidad:	Oficina	DC	Núm. de cuenta						
Cuota cero (6)	☐ Cuota cero	Sujeto pasivo (7)								
..... a de de Firma										