



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

2010

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. actividad principal

Teléfono 1

Teléfono 2

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

Tipo de entidad

Entidad sin ánimo de lucro acogida régimen fiscal Título II Ley 49/2002	☐ 001	Agrupación de interés económico española o Unión temporal de empresas	☐ 013	Entidad de crédito	☐ 024
Entidad parcialmente exenta	☐ 002	Agrupación europea de interés económico	☐ 014	Entidad aseguradora	☐ 025
Sociedad de inversión de capital variable o fondo de inversión de carácter financiero	☐ 003	Cooperativa protegida	☐ 017	Entidades de capital-riesgo	☐ 031
Sociedad de inversión inmobiliaria o fondo de inversión inmobiliaria	☐ 004	Cooperativa especialmente protegida	☐ 018	Sociedad de desarrollo industrial regional	☐ 032
Comunidades titulares de montes vecinales en mano común	☐ 005	Resto cooperativas	☐ 019	Sociedad de garantía recíproca o de reafianzamiento	☐ 036
Entidad de tenencia de valores extranjeros	☐ 011	Establecimiento permanente	☐ 021	Fondo de pensiones Real Decreto Legislativo 1/2002, de 29 de noviembre	☐ 048
		Gran empresa	☐ 023	Mutua de seguros o Mutualidad de previsión social	☐ 058

Regímenes aplicables

Incentivos empresa de reducida dimensión (cap. XII, tit. VII L.I.S.)	☐ 006	Entidades sometidas a la normativa foral	☐ 047	Entidad dedicada al arrend. de viviendas	☐ 038
Entidad ZEC	☐ 015	Regímenes especiales de normativa foral	☐ 049	Entidad en rég. de atribución de rentas constituida en el extranjero con presencia en territorio español	☐ 046
Régimen entid. navieras en función del tonelaje	☐ 022	Régimen especial Canarias	☐ 029	SOCIMI	☐ 012
Tribut. conjunta Estado/Diput. Cdad. Forales	☐ 028	Régimen especial minería	☐ 033	Entidades que aplican el régimen especial Ley 11/2009 (excepto SOCIMI)	☐ 057
		Régimen especial hidrocarburos	☐ 034	Otros regímenes especiales	☐ 020

Otros caracteres

Tipo gravamen reducido mant. o creación empleo	☐ 056	Opción art. 51.2.b) L.I.S.	☐ 016	Opción art. 43.3 R.I.S.	☐ 037
Inclusión en base imp. rentas positivas art. 107 L.I.S.	☐ 007	Entidad inactiva	☐ 026	Entidad que forma parte de un grupo mercantil (art. 42 del Cód. Comercio)	☐ 039
Opción art.107.6 L.I.S.	☐ 008	Base imponible negativa o cero	☐ 027	Obligación información art. 15 R.I.S.	☐ 043
Sociedad dominante de grupo fiscal	☐ 009	Transmisión elementos patrimoniales arts. 26.2.d) y 84.1 L.I.S.	☐ 030	Obligación información art. 45 R.I.S.	☐ 044
Sociedad dependiente de grupo fiscal	☐ 010	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, 025 ó 036 de caracteres (tipo de entidad)

Personal asalariado

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

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

Firma del Secretario del Consejo de Administración, declarante o representante

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

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

Fecha (sólo declaraciones del IRNR):

Firma

Declaración de los representantes legales de la entidad

Las/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 periodo declarado

B.1. Participaciones de la declarante en otras entidades

● Participaciones de importe igual o superior al 5% del capital o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario organizado⁽¹⁾.

Datos de la participada:

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.....

Entidad 1.ª	Entidad 2.ª	Entidad 3.ª	Entidad 4.ª

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⁽²⁾

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

Correcciones valorativas por deterioro y cambios en el valor razonable:

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

a) Corrección de valor incluida en pérdidas y ganancias del ejercicio⁽³⁾.....

b) Corrección fiscal (art. 12.3 LIS) del resultado del ejercicio, derivado de la corrección valorativa anterior [(+) = aumento; (-) = disminución].....

c) Efecto de la corrección valorativa en la BI del ejercicio (= a + b).....

d) Saldo de correcciones fiscales (art. 12.3 LIS) pendientes a fin de ejercicio [(+) = aumentos futuros; (-) = disminuciones futuras].....

⁽²⁾ Incluya la variación del deterioro y, en general, los cambios valorativos con efectos sobre el resultado del ejercicio, con el signo con que opere en el cálculo del resultado.

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

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

Datos adicionales de la participada:

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

Capital.....

Reservas y otras partidas de fondos propios

Otras partidas del patrimonio neto (+,-).....

Resultado del último ejercicio (+,-).....

B.2. Participaciones de personas o entidades en la declarante

● Participaciones de importe igual o superior al 5% del capital o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario organizado.

N.I.F.	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

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		

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		

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		

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		

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		

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		
Otros ingresos y gastos de carácter financiero (N, A, P)	329		
Incorporación al activo de gastos financieros (N, A, P)	330		
Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores (N, A, P).....	331		
Resto de ingresos y gastos (N, A, P).....	332		
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, A, P).....	327		

Operaciones interrumpidas

RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUPTIDAS NETO DE IMPUESTOS (N)	328		
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (N, A, P)	500		

**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

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 ANTERIOR (N, A, P)	380		381		382		383		384		385		386	
Ajustes por cambio de criterio de ejercicios anteriores (N, A, P)	394		395		396		397		398		399		400	
Ajustes por errores de ejercicios anteriores (N, A, P)	408		409		410		411		412		413		414	
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO (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 (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 ANTERIOR (N, A, P)	387	388	389	390	391	392	393
Ajustes por cambio de criterio de ejercicios anteriores (N, A, P)	401	402	403	404	405	406	407
Ajustes por errores de ejercicios anteriores (N, A, P)	415	416	417	418	419	420	421
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO (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 (conversion 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 (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), e) y D.A. undécima L.I.S.)	309		310	
Empresas de reducida dimensión: libertad de amortización (arts. 109 y 110 L.I.S.)	311		312	
Empresas de reducida dimensión: amortización acelerada (arts. 111 y 113 L.I.S.)	313		314	
Cesión de bienes con opción de compra (art. 11.3 L.I.S.)	315		316	
Arrendamiento financiero: régimen especial (art. 115 L.I.S.)	317		318	
Pérdidas por deterioro no justificadas de valor de fondos editoriales, fonográficos y audiovisuales (art. 12.1 L.I.S.)	319		320	
Pérdidas por deterioro de valor de créditos derivadas de insolvencia de deudores (art. 12.2 L.I.S.)	321		322	
Empresas de reducida dimensión: pérdidas por deterioro créditos insolvencias (art. 112 L.I.S.)	323		324	
Pérdidas por deterioro de valor de part. en entidades no cotizadas y emp. grupo (art. 12.3 L.I.S.)	325		326	
Pérdidas por deterioro de valores representativos de deuda (art. 12.4 L.I.S.)	327		328	
Adquisición de participaciones en entidades no residentes (art. 12.5 L.I.S.) (*)	329		330	
Deducción del fondo de comercio (art. 12.6 L.I.S.)	331		332	
Deducción del intangible de vida útil indefinida (art. 12.7 L.I.S.)	333		334	
Provisiones y gastos por pensiones (arts. 13.3, 14.1.f) y 19.5 L.I.S.)	335		336	
Otras provisiones no deducibles fiscalmente (art. 13 L.I.S.)	337		338	
Gastos por donativos y liberalidades (art. 14.1.e) L.I.S.)	339			
Operaciones realizadas con paraísos fiscales (arts. 12.3 y 14.1.g) L.I.S.)	341		342	
Otros gastos no deducibles (arts. 14.1.c) y d) L.I.S.)	343			
Revalorizaciones contables (art. 15.1 L.I.S.)	345		346	
Aplicación del valor normal de mercado (arts. 15.2, 16, 17 y 18 L.I.S.)	347		348	
Ingresos por donaciones y legados otorgados por terceros (art. 15.3 L.I.S.)	349		350	
Corrección de rentas por efecto de la depreciación monetaria (art. 15.9 L.I.S.)			352	
Gastos por operaciones con acciones propias, como gastos de emisión, honorarios, comisiones, etc. (art. 19.3 L.I.S.)			354	
Errores contables (art. 19.3 L.I.S.)	355		356	
Operaciones a plazos (art. 19.4 L.I.S.)	357		358	
Reversión del deterioro del valor de los elementos patrimoniales (art. 19.6 L.I.S.)	359		360	
Otras diferencias de imputación temporal de ingresos y gastos (art. 19 L.I.S.)	361		362	
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	
Aportaciones y colaboración a favor de entidades sin fines lucrativos	250		251	
Régimen fiscal entidades sin fines lucrativos (Ley 49/2002)	391		392	
33ª Copa del América (D.A. 7ª Ley 41/2007)	393		394	

(*) Para participaciones adquiridas antes del 21/12/07.

Liquidación (II)

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

	Aumentos (cont.)	Disminuciones (cont.)
Montes vecinales en mano común (capítulo XVI del título VII L.I.S.)		396
Régimen de entidades navieras en función del tonelaje (capítulo XVII del título VII L.I.S.)	397	398
Cooperativas: Fondo de reserva obligatorio (Ley 20/1990)		400
Reserva para inversiones en Canarias (Ley 19/1994)	403	404
Diferimiento plusvalías procesos de concentración empresarial (D. A. 4ª L.I.S.)	405	406
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
Régimen fiscal Sociedades Anónimas Cotizadas de Inversión en el mercado inmobiliario: Rentas exentas (art. 9 Ley 11/2009)		503
Integración de rentas socios SOCIMI (art. 10 Ley 11/2009)	504	505
Integración bases salida régimen SOCIMI (art. 12 Ley 11/2009)	517	
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.	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
--	-----

Sólo SOCIMIS

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

Tipo de gravamen

Tipo de gravamen	558
Sólo sociedades cooperativas	
Cuota íntegra previa	560
Compensación de cuotas por pérdidas de cooperativas (desglose en página 20) ...	561

Cuota íntegra

Cuota íntegra	562
----------------------------	-----

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) y deducciones socios SOCIMI:			
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		
Deducciones socios SOCIMI (art. 10 Ley 11/2009)	564		
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. 24)
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	
Incremento por incumplimiento de requisitos SOCIMI	633		642	
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 periodo	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
Compensación de base año 1995	640	641	
Compensación de base año 1996	643	644	645
Compensación de base año 1997	646	647	648
Compensación de base año 1998	649	650	651
Compensación de base año 1999	652	653	654
Compensación de base año 2000	655	656	657
Compensación de base año 2001	658	659	660
Compensación de base año 2002	661	662	663
Compensación de base año 2003	664	665	666
Compensación de base año 2004	667	668	669
Compensación de base año 2005	743	747	748
Compensación de base año 2006	275	276	277
Compensación de base año 2007	608	609	610
Compensación de base año 2008	704	705	706
Compensación de base año 2009	013	014	015
Compensación de base año 2010 (*)	725	726	727
Total	670	547	671

(*) Sólo debe cumplirse si la entidad tiene bases imponibles negativas por otro período impositivo iniciado también en 2010, pero inferior a 12 meses y previo al ejercicio declarado.

Deducciones doble imposición interna 2003-2010

	Límite año	Deducción pendiente /generada	Tipo gravamen periodo generación	2010 deducción pendiente	Deducción aplicada en esta liquidación	Deducción pendiente periodos futuros
D.I. interna ejerc. anteriores:						
D.I. interna 2003	2010/11	101	102	696	697	
D.I. interna 2004	2011/12	104	105	846	847	848
D.I. interna 2005	2012/13	106	107	282	283	284
D.I. interna 2006	2013/14	108	109	702	703	707
D.I. interna 2007	2014/15	110	111	071	187	300
D.I. interna 2008	2015/16	112	113	025	026	027
D.I. interna 2009	2016/17	114	115	714	715	716
D.I. interna 2010 (*)	2017/18	735	920	736	737	738
Total 2003-2010		116		117	570	118
Tipo de gravamen 2010			103			
D.I. interna 2010:						
Intersoc. al 50% (art. 30,1 y 3 L.I.S.)	2017/18	119		120	121	122
Intersoc. al 100% (art. 30,2 y 3 L.I.S.)	2017/18	123		124	125	126
Plusvalías fuente interna (art. 30,5 L.I.S.)	2017/18	127		128	129	130
Total 2010		131		132	571	133

(*) Sólo debe cumplirse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo iniciado en 2010 (consultar instrucciones)

Deducciones doble imposición internacional 2000-2010

	Límite año	Deducción pendiente /generada	Tipo gravamen periodo generación	2010 deducción pendiente	Deducción aplicada en esta liquidación	Deducción pendiente periodos futuros
D.I. internac. ejerc. anteriores:						
D.I. internacional 2000	2010/11	151	152	711	712	
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
D.I. internacional 2008	2018/19	720	721	722	723	724
D.I. internacional 2009	2019/20	739	921	740	741	742
D.I. internacional 2010 (*)	2020/21	134	926	135	136	137
Total 2000-2010		160		161	572	162
Tipo de gravamen 2010			103			
D.I. internacional 2010:						
Impuesto soportado por el sujeto pasivo (art. 31 L.I.S.)	2020/21	163		164	165	166
Dividendos y participaciones en beneficios (art. 32 L.I.S.)	2020/21	167		168	169	170
Total 2010		171		172	573	174

(*) Sólo debe cumplirse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo iniciado en 2010 (consultar instrucciones)

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

	Límite 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
Deducción art. 42 L.I.S. 2009	2019/20	040	041	042
Deducción art. 42 L.I.S. 2010	2020/21	138	139	140
Total deducciones art. 36 ter Ley 43/95 y art. 42 L.I.S.		841	585	843

Deducciones disposición transitoria octava L.I.S.

	Límite conjunto deducciones	Per. anteriores. Deducc. pendiente Per. actual. Deducc. generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2005: Periodificación	35%	749	750	
2006: Periodificación		752	753	754
2007: Periodificación		755	756	757
2008: Periodificación		758	759	760
2009: Periodificación		761	762	763
2010: 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)

Reserva para inversiones en Canarias 2006	Importe de las dotaciones	Materializaciones en 2010	Clave	Pendiente de materializar
	081	082	088	
	Importe de la dotación	Inversiones previstas en las letras A, B y D (1ª) del art. 27.4 Ley 19/1994	Inversiones previstas en las letras C y D (2ª a 6ª) 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
RIC 2009. Dotación y materializaciones efectuadas en 2009	524	525	526	527
RIC 2010. Dotación y materializaciones efectuadas en 2010	922	923	924	925
Inversiones anticipadas de futuras dotaciones a la RIC, efectuadas en 2010		020	021	

Deducciones inversión en Canarias. Ley 20/1991

	Lím. conj. deducc.	Límite año	Per. anteriores. Deducc. pendiente Per. actual. Deducc. generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
Activos fijos (Ley 20/1991) 2005	70%	2010/11	854	855	
Activos fijos (Ley 20/1991) 2006		2011/12	857	858	859
Activos fijos (Ley 20/1991) 2007		2012/13	860	861	862
Activos fijos (Ley 20/1991) 2008		2013/14	863	864	865
Activos fijos (Ley 20/1991) 2009		2014/15	883	884	885
1996: Suma de deducciones ID		2011/12	194	195	196
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1997	70/ 90%	2007/08 ^(*)	868	869	834
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1998		2008/09 ^(*)	871	872	873
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1999		2009/10 ^(*)	874	875	876
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2000		2010/11 ^(*)	877	878	879
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2001		2011/12 ^(*)	880	881	882
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2002		2012/13 ^(*)	866	867	870
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2003		2013/14 ^(*)	939	940	941
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2004		2014/15 ^(*)	191	192	193
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2005		2015/16 ^(*)	613	614	701
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2006		2016/17 ^(*)	200	257	011
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2007	50%	2017/18 ^(*)	037	038	039
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2008		2018/19 ^(*)	044	045	046
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2009		2019/20 ^(*)	528	529	530
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2010		2020/21 ^(*)	144	145	146
Activos fijos (Ley 20/1991) 2010		2015/16	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: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S. (*).....		2018/19*	531	532	533
2009: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S. (*).....		2019/20*	945	946	947
2010: Inversiones para protección medio ambiente (PM).....		2020/21	792	793	794
Deducción por creación empleo minusválidos (CE).....		2020/21	795	796	797
Gastos en investigación y desarrollo e innov. tecnológica (CT).....		2025/26	798	799	800
Inversiones tecnologías información y comunicación (TIC).....		2025/26	801	802	803
Deducciones medidas apoyo sector transporte (AT).....		2020/21	804	805	806
Producciones cinematográficas (PC).....		2020/21	807	808	809
Bienes de interés cultural (BIC).....		2020/21	810	811	812
Empresas exportadoras (EE).....		2020/21	813	814	815
Gastos de formación profesional (FP).....		2020/21	816	817	818
Edición libros (ED).....		2020/21	819	820	821
Contribuciones a planes de pensiones (PP).....		2020/21	891	892	893
Guarderías para hijos de trabajadores (G).....		2020/21	822	823	824
Barcelona World Race (BWR).....		2020/21	993	994	995
33ª Copa del América (33CDA).....		2020/21	177	178	179
Guadalquivir Río de Historia (GRH).....		2020/21	183	185	186
Commemoración del Bicentenario de la Constitución de 1812 (BC1812).....		2020/21	188	189	190
Programa de preparación de los deportistas españoles de los juegos de "Londres 2012" (L2012).....		2020/21	534	535	536
Año Santo Xacobeo 2010 (X10).....		2020/21	537	538	539
IX Centenario de Santo Domingo de La Calzada y del año jubilar Calceatense (SDC).....		2020/21	540	541	542
Caravaca Jubilar 2010 (CJ10).....		2020/21	543	544	545
Alzheimer Internacional 2011 (AI11).....		2020/21	546	548	549
Año Hernandiano. Orihuela 2010 (H10).....		2020/21	551	580	593
Centenario de la Costa Brava (CB).....		2020/21	901	902	903
Symposium Commemorativo del 90 Aniversario del Salón Internacional del Automóvil de Barcelona 2009 (SIA).....		2020/21	917	918	919
Misteri de Elx (ME).....		2020/21	957	958	959
Año Jubilar Guadalupense 2010 (JG10).....		2020/21	960	961	962
Jornadas Mundiales de la Juventud 2011 (JU11).....		2020/21	963	964	965
Commemoracion del Milenio de la fundación del Reino de Granada (RG).....		2020/21	966	967	968
Solar Decathlon Europe 2010 y 2012 (SDE).....		2020/21	969	970	971
Alicante 2011 (A11).....		2020/21	972	973	975
Google Lunar X Prize (GL).....		2020/21	976	977	978
Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S.		2020/21	828	829	830
Total deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S.			831	588	832

(*) Pueden consultarse instrucciones.

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

	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
Donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2009.....	2019/20	904	905	906
Donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2010.....	2020/21	990	991	992
Total deducciones donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002)		598	565	895

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

Operaciones relacionadas con países o territorios considerados como paraísos fiscales

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

Tenencia de valores relacionados con países o territorios considerados como paraísos fiscales

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

Comunicación del importe neto de la cifra de negocios

Grupos de sociedades, art. 42 código de comercio, incluidas entidades de crédito y aseguradoras

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

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

No residentes con más de un establecimiento permanente

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

Número de establecimientos permanentes a través de los que opera, en caso de persona física titular 989

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

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

Las entidades que hayan marcado la clave de caracteres de la declaración [003], [004], [024], [025] ó [036] deberán consignar a continuación el importe neto de la cifra de negocios en el ejercicio 2010 989

Régimen de las entidades navieras en función del tonelaje

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

Operaciones con personas o entidades vinculadas

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

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

Instrucciones de cumplimentación:

1ª) Obligación de documentación

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

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

2ª) Obligación de declaración

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

3ª) Criterios de imputación

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

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

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

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

4ª) Forma de cuantificar los límites y criterios de cumplimentación

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

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

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

Régimen de cooperativas

Determinación de la base imponible

	Resultados cooperativos		Resultados extracooperativos	
1. Ingresos computables	C1		E1	
2. Gastos específicos.....	C2		E2	
3. Gastos generales imputados.....	C3		E3	
4. Gastos Fondo de Educación y Promoción	C4		E4	
5. Incrementos y disminuciones patrimoniales.....			E5	
6. Resultado (1 - 2 - 3 - 4 + 5)	C6		E6	
7. Aumentos (ajustes positivos).....	C7		E7	
8. Disminuciones (ajustes negativos)	C8		E8	
9. 50% Dotación obligatoria F.R.O. (art. 16.5 Ley 20/1990).....	C9		E9	
10. Reserva para inversiones en Canarias (Ley 19/1994)	C10			
11. Factor de agotamiento	C11		E11	
12. Base imponible (6 + 7 - 8 - 9 + 10 + 11)	553		554	

Detalle de compensación de cuotas

	Pendiente de aplicación a principio del periodo	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
Compensación de cuota año 1995	673	674	
Compensación de cuota año 1996	676	677	678
Compensación de cuota año 1997	679	680	681
Compensación de cuota año 1998	682	683	684
Compensación de cuota año 1999	685	686	687
Compensación de cuota año 2000	688	689	690
Compensación de cuota año 2001	691	692	693
Compensación de cuota año 2002	623	624	672
Compensación de cuota año 2003	279	280	281
Compensación de cuota año 2004	587	515	900
Compensación de cuota año 2005	059	099	100
Compensación de cuota año 2006	017	018	019
Compensación de cuota año 2007	772	773	777
Compensación de cuota año 2008	907	908	909
Compensación de cuota año 2009	910	911	912
Compensación de cuota año 2010	935	936	937
Total	694	561	695

Operaciones de fusión, escisión y canje de valores (régimen especial). Opción art. 43.1 y 43.3 R.I.S.

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

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

Entidad transmitente: N.I.F. Denominación social

Entidad adquirente: N.I.F. Denominación social

Fecha de los acuerdos sociales.....

Valor de las acciones entregadas

Valor de las acciones recibidas

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

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

Entidad transmitente: N.I.F. Denominación social

Entidad adquirente: N.I.F. Denominación social

Fecha de los acuerdos sociales.....

Valor de las acciones entregadas

Valor de las acciones recibidas

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

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

Entidad transmitente: N.I.F. Denominación social

Entidad adquirente: N.I.F. Denominación social

Fecha de los acuerdos sociales.....

Valor de las acciones entregadas

Valor de las acciones recibidas

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

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

Entidad transmitente: N.I.F. Denominación social

Entidad adquirente: N.I.F. Denominación social

Fecha de los acuerdos sociales.....

Valor de las acciones entregadas

Valor de las acciones recibidas

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

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

Entidad transmitente: N.I.F. Denominación social

Entidad adquirente: N.I.F. Denominación social

Fecha de los acuerdos sociales.....

Valor de las acciones entregadas

Valor de las acciones recibidas

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

Agrupaciones de interés económico y UTES (régimen especial)

A) Porcentaje de imputación de bases imponibles y demás conceptos liquidatorios

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

060

B) Modelo de información (artículo 46 R.I.S.)

1.- Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias

500

2.- Base imponible.....

552

3.- Deducción para evitar la doble imposición interna:

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

4.- Deducción para evitar la doble imposición internacional:

Base de la deducción	% Participación

5.- Base de las bonificaciones.....

6.- Base de las deducciones para incentivar la realización de determinadas actividades

7.- Retenciones e ingresos a cuenta

062

8.- Dividendos y participaciones en beneficios distribuidos con cargo a reservas:

a) De ejercicios en los que la sociedad no haya tributado en el régimen especial.....

b) De ejercicios en los que la sociedad haya tributado en el régimen especial

9.- Relación de socios existentes a la fecha de cierre del período impositivo que deban soportar las imputaciones, en orden decreciente de grado de participación, con sus datos identificativos y grado de participación en dicha fecha:

[illegible]

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

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	
GUIPUZCOA	053	
VIZCAYA	054	
Territorio de la Comunidad Foral de NAVARRA	055	
Territorio común	056	

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

Diputación Foral de ÁLAVA:	$052 / (050 \times 051) \times 100$	626	%
Diputación Foral de GUIPUZCOA:	$053 / (050 \times 051) \times 100$	627	%
Diputación Foral de VIZCAYA:	$054 / (050 \times 051) \times 100$	628	%
Diputación Foral de NAVARRA:	$055 / (050 \times 051) \times 100$	629	%
Administración del Estado:	$056 / (050 \times 051) \times 100$	625	%

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

Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver		ÁLAVA		GUIPUZCOA		VIZCAYA		NAVARRA		TOTAL	
Pagos fraccionados	1º	420	421	426	427	426	427	427	600		
	2º	402	442	443	444	443	444	444	602		
	3º	445	446	447	448	446	448	447	604		
		449	450	451	465	450	451	465	606		
Cuota diferencial		474	475	476	477	476	477	477	612		
Incremento por pérdida beneficios fiscales períodos anteriores											
		482	483	484	485	484	485	485	616		
Incremento por incumplimiento de requisitos SOCIMI											
		913	914	915	916	915	916	916	642		
Intereses de demora											
		486	487	488	489	487	489	489	618		
Importe ingreso/devolución efectuada de la declaración originaria											
		490	491	492	493	490	492	493	620		
Líquido a ingresar o a devolver											
		494	495	496	497	496	497	497	622		

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.

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		

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

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		

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

Estado total de cambios en el patrimonio neto

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

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

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 del ejercicio anterior.....	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 final del ejercicio.....	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 o asunción	212		
Reservas	213		
Legal y estatutarias	214		
Reserva de estabilización	215		
Otras reservas	216		
(Acciones propias)	217		
Resultados de ejercicios anteriores	218		
Remanente	219		
(Resultados negativos de ejercicios anteriores)	220		
Otras aportaciones de socios y mutualistas	221		
Resultado del ejercicio	222		
(Dividendo a cuenta y reserva de estabilización a cuenta)	223		
Otros instrumentos de patrimonio neto	224		
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**

Primas 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 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		

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

CAPITAL O FONDO MUTUAL											
	Escriturado		(No exigido)		Prima de emisión		Reservas	(Acciones en patrimonio propias)		Resultados de ejercicios anteriores	
	413	414	414	415	416	417		418	419		
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	426	427	428	429	430	431	432	432	432	432	432
Ajustes por cambio de criterio de ejercicios anteriores	439	440	441	442	443	444	445	445	445	445	445
Ajustes por errores de ejercicios anteriores											
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO	452	453	454	455	456	457	458	458	458	458	458
Total ingresos y gastos reconocidos	465	466	467	468	469	470	471	471	471	471	471
Operaciones con socios o mutualistas	478	479	480	481	482	483	484	484	484	484	484
Aumentos de capital o fondo mutual	491	492	493	494	495	496	497	497	497	497	497
(-) Reducciones de capital o fondo mutual	504	505	506	507	508	509	510	510	510	510	510
Conversión de pasivos financ. en patr. neto (conversión de obligac. condonaciones de deudas)	517	518	519	520	521	522	523	523	523	523	523
(+) Distribución de dividendos o derramas activas	530	531	532	533	534	535	536	536	536	536	536
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	543	544	545	546	547	548	549	549	549	549	549
Incremento (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios	556	557	558	559	560	561	562	562	562	562	562
Otras operaciones con socios o mutualistas	569	570	571	572	573	574	575	575	575	575	575
Otras variaciones del patrimonio neto	582	583	584	585	586	587	588	588	588	588	588
Pagos basados en instrumentos de patrimonio	595	596	597	598	599	600	601	601	601	601	601
Traspasos entre partidas de patrimonio neto	608	609	610	611	612	613	614	614	614	614	614
Otras variaciones	621	622	623	624	625	626	627	627	627	627	627
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO	634	635	636	637	638	639	640	640	640	640	640

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 ANTERIOR	420		421		422		423		424		425
Ajustes por cambio de criterio de ejercicios anteriores	433		434		435		436		437		438
Ajustes por errores de ejercicios anteriores	446		447		448		449		450		451
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO	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	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 morosos (I)	129		
Deudores dudosos o morosos avalados o garantizados (I)	130		
Otros deudores (I)	131		
Cartera de inversiones financieras (F, I)	132		
Cartera interior (F, I)	133		
Valores representativos de deuda (F)	134		
Instrumentos de patrimonio (F)	135		
Instituciones de inversión colectiva (F)	136		
Depósitos en EECC (F)	137		
Derivados (F)	138		
Otros (F)	139		
Cartera exterior (F, I)	140		
Valores representativos de deuda (F)	141		
Instrumentos de patrimonio (F)	142		
Instituciones de inversión colectiva (F)	143		
Depósitos en EECC (F)	144		
Derivados (F)	145		
Otros (F)	146		
Intereses de la cartera de inversión (F, I)	147		
Inversiones morosas, dudosas o en litigio (F, I)	148		
Periodificaciones (F, I)	149		
Tesorería (F, I)	150		
TOTAL ACTIVO (F, I)	151		

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		

Instituciones de inversión colectiva. Cuenta de pérdidas y ganancias

Cuenta de pérdidas y ganancias

Comisiones de descuento por suscripciones y/o reembolsos (F, I)	204		
Comisiones retrocedidas (F, I)	205		
Ingresos por alquiler (I)	206		
Gastos de personal (F, I)	207		
Otros gastos de explotación (F, I)	208		
Comisión de gestión (F, I)	209		
Comisión depositario (F, I)	210		
Otros (F, I)	212		
Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado (F)	213		
Deterioro de inversiones inmobiliarias (I)	214		
Incrementos de deterioro (I)	215		
Reversión del deterioro (I)	216		
Resultados por enajenaciones y otros de inversiones inmobiliarias (I)	217		
Resultados positivos (I)	218		
Resultados negativos (I)	219		
Compensaciones e indemnizaciones por deterioro o pérdida de inversiones inmobiliarias (I)	220		
Amortización de las inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I)	221		
Amortización del inmovilizado material (F)	222		
Excesos de provisiones (F, I)	223		
Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado material (I)	224		
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		

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		

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		

Sociedades de garantía recíproca. Balance (I)

Activo

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

Pasivo

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

Sociedades de garantía recíproca. Balance (II)

Pasivo (cont.)

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

Patrimonio neto

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

Sociedades de garantía recíproca. Cuenta de pérdidas y ganancias

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

Sociedades de garantía recíproca. Estado de ingresos y gastos reconocidos

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

Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto

Por ajustes por cambios de valor	195		
---	-----	--	--

Activos financieros disponibles para la venta	196		
---	-----	--	--

Otros.....	197		
------------	-----	--	--

Fondo de provisiones técnicas. Aportaciones de terceros	198		
--	-----	--	--

Efecto impositivo	199		
--------------------------------	-----	--	--

Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto	200		
---	-----	--	--

Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias

Por ajustes por cambios de valor	201		
---	-----	--	--

Activos financieros disponibles para la venta	202		
---	-----	--	--

Otros.....	203		
------------	-----	--	--

Fondo de provisiones técnicas. Aportaciones de terceros	204		
--	-----	--	--

Efecto impositivo	205		
--------------------------------	-----	--	--

Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias	206		
---	-----	--	--

TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	207		
---	-----	--	--

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

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

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

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



Agencia Tributaria

Delegación de

Administración de

Código de Administración

Impuesto sobre Sociedades

DOCUMENTO DE INGRESO O DEVOLUCIÓN

Modelo

200

Identificación (1)

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

N.I.F.

Nombre o razón social

Devengo (2)

Ejercicio

Tipo ejercicio

Período 0 A

De a

200NNNNNNNN N

Espacio reservado para la numeración por código de barras

Liquidación (3)

Base imponible 552

Cuota íntegra 562

Líquido a ingresar o a devolver: Estado 621

Devolución (4)

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

Renuncia a la devolución ☐ Devolución por transferencia ☐

Importe: D

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

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

Ingreso (5)

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

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

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

Importe: I

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

Cuota cero (6)

☐ Cuota cero

Declarante (7)

..... a de de

Firma

Ejemplar para el declarante



Agencia Tributaria

Delegación de

Administración de

Código de Administración

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

DOCUMENTO DE INGRESO O DEVOLUCIÓN

Modelo

206

Identificación (1)

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

Periodo O A

De a

206NNNNNNNNNN
Espacio reservado para la numeración por código de barras

Liquidación (3)

Base imponible 552

Cuota íntegra 562

Líquido a ingresar o a devolver: Estado 621

Devolución (4)

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

Renuncia a la devolución ☐ Devolución por transferencia ☐

Importe: D

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

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

Ingreso (5)

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

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

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

Importe: I

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

Cuota cero (6)

☐ Cuota cero

Declarante (7)

..... a de de

Firma

Ejemplar para el declarante

**ANEXO II
FORMATO ELECTRÓNICO**



Agencia Tributaria

Delegación o Diputación /
Comunidad Foral de

Administración de

Código Administración

Impuesto sobre Sociedades

Régimen de consolidación fiscal

2010

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 | 1 | 0

Tipo ejercicio

Declaración relativa al período impositivo comprendido
entre el / / 2010 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

Aplicación de incentivos reducida dimensión (Título VII, Capítulo XII R.D. Legislativo 4/2004)..... 006

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).

SOCIIDADES DEL GRUPO EN RÉGIMEN DE CONSOLIDACIÓN FISCAL

Grupo general. Balance consolidado: activo

Activo

ACTIVO NO CORRIENTE	101		
Inmovilizado intangible	102		
Fondo de comercio de consolidación	106		
Otro inmovilizado intangible	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		
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		
Activos por impuesto corriente	156		
Otros deudores	159		
Inversiones en empresas del grupo 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		
Capital escriturado	188		
(Capital no exigido)	189		
Prima de emisión	190		
Reservas	191		
(Acciones y participaciones de la sociedad dominante)	194		
Otras aportaciones de socios	198		
Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante	199		
(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 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 y asociadas a corto plazo	238		
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	239		
Proveedores	240		
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 el grupo 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		
Cargas sociales	272		
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		
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		
Resultado por la pérdida de control de participaciones consolidadas	244		
Resultado por la pérdida de control de una dependiente	329		
Resultado atribuido a la participación retenida	330		
Diferencia negativa en 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		
De valores negociables y otros instrumentos financieros	301		
Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	304		
Gastos financieros	305		
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 y asociadas a largo plazo	315		
Deterioros, otras empresas	316		
Reversión de deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo	317		
Reversión de deterioros, otras empresas	318		
Resultados por enajenaciones y otras	319		
Beneficios, empresas del grupo y asociadas a largo plazo	320		
Beneficios, otras empresas	321		
Pérdidas, empresas del grupo y asociadas a largo plazo	322		
Pérdidas, otras empresas	323		
Otros ingresos y gastos de carácter financiero	360		
Incorporación al activo de gastos financieros	361		
Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	362		
Resto de ingresos y gastos	363		
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

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

Efecto impositivo 353

Total transferencia a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada 354

TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS CONSOLIDADOS RECONOCIDOS 355

Total de ingresos y gastos atribuidos a la sociedad dominante 333

Total de ingresos y gastos atribuidos a socios externos 334

Grupo general. Estado de cambios en el patrimonio neto: estado total de cambios en el patrimonio neto consolidado (I)

	Capital	Prima de emisión	Reservas y result. 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 ANTERIOR	380	382	383	384	386	387
Ajustes por cambio de criterio de ejercicios anteriores.....	394	396	397	398	400	401
Ajustes por errores de ejercicios anteriores.....	408	410	411	412	414	415
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO	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 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	632	634	635	636	638	639

Grupo general. Estado de cambios en el patrimonio neto: estado total de cambios en el patrimonio neto consolidado (II)

	(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 ANTERIOR	388	389	390	392	157	393
Ajustes por cambio de criterio de ejercicios anteriores.....	402	403	404	406	158	407
Ajustes por errores de ejercicios anteriores.....	416	417	418	420	381	421
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO	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 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	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 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		

Grupo de entidades de crédito. 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

PATRIMONIO NETO ATRIBUIDO A LA SOCIEDAD DOMINANTE									
	Capital / Fondo de dotación	Prima de emisión	FONDOS PROPIOS				Otros instrumentos de capital	Menos: Valores propios	Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad
			Reservas						
	282	283	284		285	286			287
	292	293	294		295	296			297
	302	303	304		305	306			307
	312	313	314		315	316			317
	322	323	324		325	326			327
	332	333	334		335	336			337
	342	343	344		345	346			347
	352	353	354		355	356			357
	362	363	364		365	366			367
	372	373	374		375	376			377
	382	383	384		385	386			387
	392	393	394		395	396			397
	402	403	404		405	406			407
	412	413	414		415	416			417
	422	423	424		425	426			427
	432	433	434		435	436			437
	442	443	444		445	446			447
	452	453	454		455	456			457
	462	463	464		465	466			467
	472	473	474		475	476			477

SALDO, FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR.....									
Ajustes por cambio de criterio de ejercicios anteriores.....									
Ajustes por errores de ejercicios anteriores.....									
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO									
Total ingresos y gastos reconocidos.....									
Otras variaciones del patrimonio neto.....									
Aumentos de capital / fondo de dotación.....									
Reducciones de capital.....									
Conversión de pasivos financieros en capital									
Incrementos de otros instrumentos de capital									
Reclasificación de pasivos financieros a otros instrumentos de capital.....									
Reclasificación de otros instrumentos de capital a pasivos financieros.....									
Distribución de dividendos / Remuneración a los socios.....									
Operaciones con instrumentos de capital propio (neto)									
Traspasos entre partidas de patrimonio neto									
Incrementos (reducciones) por combinaciones de negocios									
Dotación discrecional a obras y fondos sociales (sólo Cajas de ahorros y Cooperativas de crédito)									
Pagos con instrumentos de capital									
Resto de incrementos (reducciones) de patrimonio neto									
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO	472	473	474		475	476			477

Grupo de entidades de crédito. 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 (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 DEL EJERCICIO ANTERIOR.....	288	289	290	518	538	291			
Ajustes por cambio de criterio de ejercicios anteriores.....	298	299	300	519	539	301			
Ajustes por errores de ejercicios anteriores.....	308	309	310	520	540	311			
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO	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 (solo 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 DEL EJERCICIO	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 y asociadas	122		
Entidades asociadas.....	700		
Entidades multigrupo	701		
Otros.....	702		
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		
Cartera de Inversión a 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		

Grupo de entidades aseguradoras. Balance consolidado: activo (II)

Activo (cont.)

Inmovilizado intangible

145

Fondo de comercio

647

Fondo de comercio de consolidación.....

648

Otros

146

Derechos económicos derivados de carteras de pólizas adquiridas a mediadores.....

147

Otro activo intangible.....

148

Participaciones en sociedades puestas en equivalencia

149

Entidades asociadas.....

150

Entidades Multigrupo

151

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 y grupos de activos en 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 y asociadas	179		
Entidades asociadas.....	703		
Entidades multigrupo	704		
Otros.....	705		
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		
Reservas en sociedades puestas en equivalencia	728		
Otras reservas	216		
(Acciones propias y de la sociedad dominante)	217		
Resultados de ejercicios anteriores atribuidos a la sociedad dominante	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		
Sociedades puestas en equivalencia	729		
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		
Ingresos de entidades incluidas en la consolidación	706		
Participación en beneficios de entidades puestas en equivalencia	707		
Beneficios por la enajenación de participaciones en sociedades puestas en equivalencia	708		
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		

Grupo de entidades aseguradoras. Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada (II)

Cuenta técnica seguro no vida (Cont.)

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		
Gastos de entidades incluidas en la consolidación	709		
Participación en pérdidas de entidades puestas en equivalencia	710		
Pérdidas por la enajenación de participaciones en sociedades puestas en equivalencia	711		
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 (III)

Cuenta técnica seguro de vida

Primas 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 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 entidades incluidas en la consolidación	712		
Participación en beneficios de entidades puestas en equivalencia	713		
Beneficios por la enajenación de participaciones en sociedades puestas en equivalencia	714		
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 y 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		

Grupo de entidades aseguradoras. Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada (IV)

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 entidades incluidas en la consolidación	715		
Participación en pérdidas de entidades puestas en equivalencia.....	716		
Pérdidas por la enajenación de participaciones en sociedades puestas en equivalencia.....	717		
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

Resultado de la cuenta técnica del seguro no vida	718		
Resultado de la cuenta técnica del seguro de vida	719		
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		
Ingresos de entidades incluidas en la consolidación	720		
Participación en beneficios de entidades puestas en equivalencia	721		
Beneficios por la enajenación de participaciones en sociedades puestas en equivalencia.....	722		
Beneficios por la enajenación de participaciones en sociedades consolidadas	659		
Diferencias negativas de consolidación	723		
Sociedades consolidadas	660		
Sociedades puestas en equivalencia.....	724		

Grupo de entidades aseguradoras. Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada (V)

Cuenta no técnica (cont.)

Gastos del inmovilizado material y de las inversiones	360		
Gastos de gestión de las inversiones	361		
Gastos de inversiones y cuentas financieras.....	363		
Gastos de inversiones materiales	362		
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		
Gastos de entidades incluidas en la consolidación	725		
Participación en pérdidas de entidades puestas en equivalencia	726		
Pérdidas por la enajenación de participaciones en sociedades puestas en equivalencia.....	727		
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 la sociedad dominante	662		
Resultado atribuido a los socios externos.....	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 CONSOLIDADOS 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		
Entidades valoradas por puesta en equivalencia	730		
Ganancias y pérdidas por valoración.....	731		
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	732		
Otras reclasificaciones.....	733		
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 ANTERIOR.....	413	415	416	417	419	420
Ajustes por cambio de criterio de ejercicios anteriores.....	426	428	429	430	432	433
Ajustes por errores de ejercicios anteriores.....	439	441	442	443	445	446
SALDO AJUSTADO. INICIO DEL EJERCICIO	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	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 ANTERIOR	421	422	423	424	425	
Ajustes por cambio de criterio de ejercicios anteriores.....	434	435	436	437	438	
Ajustes por errores de ejercicios anteriores.....	447	448	449	450	451	
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO	460	461	462	463	464	
Total ingresos y gastos consolidados reconocidos	473	474	475	476	477	
Operaciones con socios o mutualistas	486	487	488	489	490	
Aumentos (reducciones) de capital o fondo mutual.....	499	382	501	502	503	
Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) ...	525	526	527	528	529	
(-) Distribución de dividendos o derramas activas	538	539	540	541	542	
Operaciones con acciones o participaciones propias y de la sociedad dominante (netas)	551	552	553	554	555	
Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	564	565	566	567	568	
Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos	683	684	685	686	688	
Otras operaciones con socios o mutualistas.....	577	578	579	580	581	
Otras variaciones del patrimonio neto	590	591	592	593	594	
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO	642	643	644	645	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 (opciones, futuros, etc.)</u> (Pág. 7B)	072		
Incorporación de resultados por transmisiones internas de <u>derivados (opciones, futuros, etc.)</u> (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 <u>operaciones internas no incluidas en los epígrafes anteriores</u> (Pág. 7B)	077		
Incorporación de resultados por <u>operaciones internas no incluidas en los epígrafes anteriores</u> (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 dividendos internos 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) (***)	362		
- Compensación de bases imponibles negativas de sociedades de ejercicios anteriores a la incorporación al grupo (Pág. 7L) (***)	547		
Base imponible del grupo	552		
- <u>Grupos de Cooperativas</u> : Base imponible del grupo por resultados cooperativos	553		
- <u>Grupos de Cooperativas</u> : Base imponible del grupo por resultados extracooperativos	554		

Tipo de gravamen (%) 558

Cuota íntegra previa del grupo.....	560		
- <u>Grupos de Cooperativas</u> : Compensación de cuotas negativas del grupo de ejercicios anteriores (Pág. 7K) (***)	363		
- <u>Grupos de Cooperativas</u> : 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

[illegible]

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

$$(EX) = \text{Existencias}$$

(EX) = Existencias
(IA) = Inmovilizado amortizable

(TE) = Terrenos

$$(DE) = \frac{\text{Derechos de crédito y activos financieros representativos de deuda}}{\text{Pasivos financieros representativos de deuda}}$$

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

(IP) = Instrumentos de patrimonio

(OT) = Otras cuentas

(**) Signo igual al del resultado incorporado: (+) beneficio; (-) pérdida

Total	051
clave EX	
Total	058
clave IA	
Total	062
clave TE	
Total	068
clave DE	
Total	073
clave DR	
Total	076
clave IP	
Total	078
clave OT	

DIFERIMIENTO DE RESULTADOS INTERNOS: Detalle de eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio (excluidas las eliminaciones del ejercicio)

[illegible]

Total clave EX	088		
Total clave IA.....	089		
Total clave TE.....	094		
Total clave DE	095		
Total clave DR	096		
Total clave IP	097		
Total clave OT	098		

(*) 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
(DF) = Derivados: opciones, futuros, etc.
(IP) = Instrumentos de patrimonio
(OT) = Otras cuentas

(**) Signo igual al del resultado pendiente de incorporar: (+) beneficio; (-) pérdida

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

[illegible]

Total 080

(*) 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]

Total	082
-------------	-----

(*) 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]

Total 102

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

GRUPOS DE COOPERATIVAS: Eliminación de "retornos intragrupo", "ayudas económicas intragrupo" y "resultados distribuidos por la entidad cabeza del grupo" (R.D. 1345/1992)

[illegible]

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

OTRAS CORRECCIONES A LA SUMA DE BASES IMPONIBLES: Otras correcciones a la suma de bases imponibles individuales, no comprendidas en los apartados anteriores

[illegible]

(*) Signo negativo en aquellas cantidades que reduzcan la base imponible 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 período	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en períodos futuros
1995	109	111	
1996	113	115	134
1997	135	136	137
1998	138	139	140
1999	141	142	143
2000	144	145	146
2001	147	148	149
2002	150	152	173
2003	175	176	184
2004	199	204	205
2005	206	207	208
2006	209	210	211
2007	212	213	214
2008	215	216	217
2009	218	219	220
2010(*)	221	222	223
Total	224	362	226

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo tiene bases imponibles negativas pendientes de compensación correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2010 (consultar instrucciones)

COOPERATIVAS: CUOTAS POR PÉRDIDAS DEL GRUPO PENDIENTES DE COMPENSACIÓN

Ejercicio de generación	Pendiente de aplicación a principio del período	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en períodos futuros
1995	227	228	
1996	229	230	231
1997	232	233	234
1998	235	236	237
1999	238	239	240
2000	241	242	243
2001	244	245	246
2002	247	248	249
2003	250	251	252
2004	253	254	255
2005	256	258	259
2006	260	261	262
2007	263	264	265
2008	266	267	268
2009	269	270	271
2010(*)	272	273	274
Total	278	363	292

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo tiene cuotas negativas pendientes de compensación correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2010 (consultar instrucciones)

NIF:

Fecha incorpor. grupo (pág 2):

/ /

BASES IMPONIBLES NEGATIVAS DEL GRUPO PENDIENTES DE COMPENSACIÓN: Imputación individual del saldo pendiente**Ejercicio de generación**

1995
1996
1997
1998
1999
2000
2001
2002
2003
2004
2005
2006
2007
2008
2009
2010(*)

Total

Pendiente de aplicación en períodos futuros

1001
1002
1003
1004
1005
1006
1007
1008
1009
1010
1011
1012
1013
1014
1015

1016

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo tiene bases imponibles negativas pendientes de compensación correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2010 (consultar instrucciones)

COOPERATIVAS: CUOTAS POR PÉRDIDAS DEL GRUPO PENDIENTES DE COMPENSACIÓN: Imputación individual del saldo pendiente**Ejercicio de generación**

1995
1996
1997
1998
1999
2000
2001
2002
2003
2004
2005
2006
2007
2008
2009
2010(*)

Total

Pendiente de aplicación en períodos futuros

1017
1018
1019
1020
1021
1022
1023
1024
1025
1026
1027
1028
1029
1030
1031

1032

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo tiene cuotas negativas pendientes de compensación correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2010 (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
1995	640	641	
1996	643	644	645
1997	646	647	648
1998	649	650	651
1999	652	653	654
2000	655	656	657
2001	658	659	660
2002	661	662	663
2003	664	665	666
2004	667	668	669
2005	743	747	748
2006	275	276	277
2007	608	609	610
2008	704	705	706
2009	013	014	015
2010(*)	725	726	727
Total	670	547	671

(*) Sólo debe cumplimentarse si alguna sociedad tiene bases imponible negativas pendientes de compensación correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2010 (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
1995	673	674	
1996	676	677	678
1997	679	680	681
1998	682	683	684
1999	685	686	687
2000	688	689	690
2001	691	692	693
2002	623	624	672
2003	279	280	281
2004	587	515	900
2005	059	099	100
2006	017	018	019
2007	332	333	334
2008	335	336	337
2009	338	339	340
2010(*)	341	342	343
Total	694	561	695

(*) Sólo debe cumplimentarse si alguna sociedad tiene cuotas negativas pendientes de compensación correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2010 (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 período	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en períodos futuros
1995	1033	1034	1037
1996	1035	1036	1040
1997	1038	1039	1043
1998	1041	1042	1046
1999	1044	1045	1049
2000	1047	1048	1052
2001	1050	1051	1055
2002	1053	1054	1058
2003	1056	1057	1061
2004	1059	1060	1064
2005	1062	1063	1067
2006	1065	1066	1070
2007	1068	1069	1073
2008	1071	1072	1076
2009	1074	1075	1079
2010(*)	1077	1078	
Total(**)	1080	1081	1082

(*) Sólo debe cumplimentarse si alguna sociedad tiene bases impositivas negativas pendientes de compensación correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2010 (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 período	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en períodos futuros
1995	1083	1084	1087
1996	1085	1086	1090
1997	1088	1089	1093
1998	1091	1092	1096
1999	1094	1095	1099
2000	1097	1098	1102
2001	1100	1101	1105
2002	1103	1104	1108
2003	1106	1107	1111
2004	1109	1110	1114
2005	1112	1113	1117
2006	1115	1116	1120
2007	1118	1119	1123
2008	1121	1122	1126
2009	1124	1125	1129
2010(*)	1127	1128	
Total	1130	1131	1132

(*) Sólo debe cumplimentarse si alguna sociedad tiene cuotas negativas pendientes de compensación correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2010 (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</u> (opciones, futuros, etc.)	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)

Cuota íntegra

562

Bonificación por rentas obtenidas en Ceuta y Melilla (pág. 11)

Bonificaciones actividades exportadoras y de prestación de servicios (pág. 11)

Bonificación rendimientos por venta bienes corporales producidos en Canarias (pág. 11) ..

Bonificaciones sociedades cooperativas (pág. 11)

Bonificaciones entidades dedicadas al arrendamiento de viviendas (pág. 11)

Otras bonificaciones (pág. 11)

D.I. interna de períodos anteriores aplicada en el ejercicio (art. 30 LIS) (pág. 12)

D.I. interna generada y aplicada en el ejercicio actual (art. 30 LIS) (pág. 12)

Deducciones socios SOCIMI (art. 10 Ley 11/2009)

D.I. internacional de períodos anteriores aplicada en el ejercicio (arts. 31 y 32 LIS) (pág. 12).

D.I. internacional generada y aplicada en el ejercicio actual (arts. 31 y 32 LIS) (pág. 12)

Transparencia fiscal internacional (art. 107.9 LIS) (pág. 10)

D.I. interna intersocietaria al 5/10% (cooperativas) (pág. 10)

Bonificaciones empresas navieras en Canarias (pág. 11)

567		
568		
563		
566		
576		
569		
570		
571		
564		
572		
573		
575		
577		
581		

Cuota íntegra ajustada positiva

582

Apoyo fiscal a la inversión y otras deducciones

Deducción art. 42 LIS y art. 36 ter Ley 43/95 (pág. 13)

Deducciones disposición transitoria octava LIS (pág. 13)

Deducciones con límite del Capítulo IV Título VI LIS (pág. 14)

Deducción donaciones a entidades sin fines de lucro (pág. 14)

Deducciones Inversión Canarias (Ley 20/1991) (pág. 13)

Deducciones específicas de las sociedades sometidas a normativa foral

583		
585		
584		
588		
565		
590		
399		

Cuota líquida positiva

592

Retenciones e ingresos a cuenta/pagos a cuenta participaciones I.I.C.

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

595		
596		

ESTADO

D. FORALES/NAVARRA

Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver

599

600

Pago fraccionado 1

Pago fraccionado 2

Pago fraccionado 3

601		
603		
605		

602		
604		
606		

Cuota diferencial

611

612

Incremento por pérdida beneficios fiscales períodos anteriores

Intereses de demora

Importe ingreso/devolución efectuada de la declaración originaria

615		
617		
619		
621		

616		
618		
620		
622		

Líquido a ingresar o a devolver

[illegible]

Total	575			577	
--------------------	------------	--	--	------------	--

BONIFICACIONES DEL GRUPO

[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 2003-2010

Ejercicio de generación	Per. ant: Ded. pendiente Per. actual: Ded generada	Tipo gravamen período generación	2010: deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2003.....	101		696	697	
2004.....	104		846	847	848
2005.....	106		282	283	284
2006.....	108		702	703	707
2007.....	110		071	187	300
2008.....	112		025	026	027
2009.....	114		714	715	716
2010 (*).....	320		321	322	323
Total periodos anteriores.....	116		117	570	118

Tipo de gravamen 2010.....

2010: Intersocietaria 50% (art. 30,1 y 3 LIS)	119		120	121	122
2010: Intersocietaria 100% (art. 30,2 y 3 LIS)	123		124	125	126
2010: Plusvalías fuente interna (art. 30,5 LIS).....	127		128	129	130
Total 2010	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 2010 (consultar instrucciones)

Deducciones por doble imposición internacional 2000-2010

Ejercicio de generación	Per. ant: Ded. pendiente Per. actual: Ded generada	Tipo gravamen período generación	2010: deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2000.....	151		711	712	
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
2009.....	328		329	330	331
2010 (*).....	367		368	369	370
Total periodos anteriores.....	160		161	572	162

Tipo de gravamen 2010.....

2010: Impuesto soport. por el sujeto pasivo (art. 31 LIS)	163		164	165	166
2010: Dividendos y particip. en beneficios (art. 32 LIS) ..	167		168	169	170
Total 2010	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 2010 (consultar instrucciones)

TOTAL GRUPO

Fecha incorporación entidad dominante (pág 2): / /

DEDUCCIONES DEL GRUPO**Deducciones por doble imposición interna 2003-2010**

Ejercicio de generación	Per. ant: Ded. pendiente Per. actual: Ded generada	Tipo gravamen período generación	2010: deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2003.....	1133	1134	1136	1137	
2004.....	1139	1140	1141	1142	1143
2005.....	1144	1145	1146	1147	1148
2006.....	1149	1150	1151	1152	1153
2007.....	1154	1155	1156	1157	1158
2008.....	1159	1160	1161	1162	1163
2009.....	1164	1165	1166	1167	1168
2010 (*).....	1169	2293	1170	1171	1172
Total periodos anteriores.....	1173		1174	1175	1176

Tipo de gravamen 2010..... 1135

2010: Intersocietaria 50% (art. 30,1 y 3 LIS)	1177		1178	1179	1180
2010: Intersocietaria 100% (art. 30,2 y 3 LIS)	1181		1182	1183	1184
2010: Plusvalías fuente interna (art. 30,5 LIS).....	1185		1186	1187	1188
Total 2010	1189		1190	1191	1192

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2010 (consultar instrucciones)

Deducciones por doble imposición internacional 2000-2010

Ejercicio de generación	Per. ant: Ded. pendiente Per. actual: Ded generada	Tipo gravamen período generación	2010: deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2000.....	1193	1194	2217	1195	
2001.....	1197	1904	1198	1199	1200
2002.....	1201	1138	1202	1203	1204
2003.....	1205	1134	1206	1207	1208
2004.....	1209	1140	1210	1211	1212
2005.....	1213	1145	1214	1215	1216
2006.....	1217	1150	1218	1219	1220
2007.....	1221	1155	1222	1223	1224
2008.....	1225	1160	1226	1227	1228
2009.....	1905	1165	1906	1907	1908
2010 (*).....	2300	2293	2302	2303	2304
Total periodos anteriores.....	1229		1230	1231	1232

Tipo de gravamen 2010..... 1135

2010: Impuesto soport. por el sujeto pasivo (art. 31 LIS)	1233		1234	1235	1236
2010: Dividendos y particip. en beneficios (art. 32 LIS) ..	1237		1238	1239	1240
Total 2010	1241		1242	1243	1244

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2010 (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 2003-2010

Ejercicio de generación	Per. actual: Ded generada	Tipo gravamen período generación	2010: deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en períodos futuros
2003.....					1246
2004.....					1247
2005.....					1248
2006.....					1249
2007.....					1250
2008.....					1251
2009.....					1252
2010 (*).....					1253
Total períodos anteriores.....					

Tipo de gravamen 2010.....

2010: Intersocietaria 50% (art. 30,1 y 3 LIS).....	1254				1255
2010: Intersocietaria 100% (art. 30,2 y 3 LIS).....	1256				1257
2010: Plusvalías fuente interna (art. 30,5 LIS).....	1258				1259
Total 2010					1260

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2010 (consultar instrucciones)

Deducciones por doble imposición internacional 2000-2010

Ejercicio de generación	Per. actual: Ded generada	Tipo gravamen período generación	2010: deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en períodos futuros
2000.....					
2001.....					1262
2002.....					1263
2003.....					1264
2004.....					1265
2005.....					1266
2006.....					1267
2007.....					1268
2008.....					1269
2009.....					1909
2010 (*).....					2305
Total períodos anteriores.....					1270

Tipo de gravamen 2010.....

2010: Impuesto soport. por el sujeto pasivo (art. 31 LIS)	1271				1272
2010: Dividendos y particip. en beneficios (art. 32 LIS)	1273				1274
Total 2010					1275

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2010 (consultar instrucciones)

TOTAL GRUPO**DEDUCCIONES INDIVIDUALES PENDIENTES DE APLICAR AL INCORPORARSE AL GRUPO****Deducciones por doble imposición interna 2003-2010**

Ejercicio de generación	Per. ant: Ded. pendiente	Tipo gravamen periodo generación	2010: deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2003.....	1276		1277	1278	
2004.....	1279		1280	1281	1282
2005.....	1283		1284	1285	1286
2006.....	1287		1288	1289	1290
2007.....	1291		1292	1293	1294
2008.....	1295		1296	1297	1298
2009.....	1299		1300	1301	1302
2010 (*).....	1303		1304	1305	1306
Total períodos anteriores.....	1307		1308	1309	1310

Tipo de gravamen 2010.....

(*) Sólo debe cumplimentarse si alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2010 (consultar instrucciones)

Deducciones por doble imposición internacional 2000-2010

Ejercicio de generación	Per. ant: Ded. pendiente	Tipo gravamen periodo generación	2010: deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2000.....	1311		1312	1313	
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
2009.....	1910		1911	1912	1913
2010 (*).....	2306		2307	2308	2309
Total períodos anteriores.....	1347		1348	1349	1350

Tipo de gravamen 2010.....

(*) Sólo debe cumplimentarse si alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2010 (consultar instrucciones)

NIF:

Fecha incorporación grupo (pág 2):

/ /

DEDUCCIONES INDIVIDUALES PENDIENTES DE APLICAR AL INCORPORARSE AL GRUPO

Deducciones por doble imposición interna 2003-2010

Ejercicio de generación	Per. ant: Ded. pendiente	Tipo gravamen período generación	2010: deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2003.....	1351	1134	1352	1353	
2004.....	1354	1140	1355	1356	1357
2005.....	1358	1145	1359	1360	1361
2006.....	1362	1150	1363	1364	1365
2007.....	1366	1155	1367	1368	1369
2008.....	1370	1160	1371	1372	1373
2009.....	1374	1165	1375	1376	1377
2010 (*).....	1378	2293	1379	1380	1381
Total periodos anteriores.....	1382		1383	1384	1385

Tipo de gravamen 2010.....

1135

(*) Sólo debe cumplimentarse si alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2010 (consultar instrucciones)

Deducciones por doble imposición internacional 2000-2010

Ejercicio de generación	Per. ant: Ded. pendiente	Tipo gravamen período generación	2010: deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2000.....	1386	1194	1387	1388	
2001.....	1390	1904	1391	1392	1393
2002.....	1394	1138	1395	1396	1397
2003.....	1398	1134	1399	1400	1401
2004.....	1402	1140	1403	1404	1405
2005.....	1406	1145	1407	1408	1409
2006.....	1410	1150	1411	1412	1413
2007.....	1414	1155	1415	1416	1417
2008.....	1418	1160	1419	1420	1421
2009.....	1915	1165	1916	1917	1918
2010 (*).....	2311	2293	2312	2313	2314
Total periodos anteriores.....	1422		1423	1424	1425

Tipo de gravamen 2010.....

1135

(*) Sólo debe cumplimentarse si alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2010 (consultar instrucciones)

TOTAL GRUPO**DEDUCCIONES TOTALES TRASLADABLES A EJERCICIOS SIGUIENTES:****(Deducciones del grupo + Deducciones individuales pendientes de aplicación 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 periodos 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
2009.....	344	345	346
2010 (*).....	364	365	366
2010.....	371	372	373
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 2010 (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 periodos futuros
2005: Periodificación	749	750	
2006: Periodificación	752	753	754
2007: Periodificación	755	756	757
2008: Periodificación	758	759	760
2009: Periodificación	761	762	763
2010: Periodificación (*)	347	348	349
2010: Periodificación	744	745	746
Total	764	884	765

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2010 (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 periodos futuros
Activos fijos (Ley 20/1991) 2005.....	854	855	
Activos fijos (Ley 20/1991) 2006.....	857	858	859
Activos fijos (Ley 20/1991) 2007.....	860	861	862
Activos fijos (Ley 20/1991) 2008.....	863	864	865
Activos fijos (Ley 20/1991) 2009.....	883	884	885
Activos fijos (Ley 20/1991) 2010 (*).....	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) 2009	044	045	046
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2010 (*)	528	529	530
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2010	377	378	379
Activos fijos (Ley 20/1991) 2010.....	852	853	856
Total	886	890	887

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2010 (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	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
2009.....	1450	1451	1452
2010 (*).....	2270	2271	2272
2010.....	2315	2316	2317
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 2010 (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 periodos futuros
2005: Periodificación.....	1456	1457	
2006: Periodificación.....	1458	1459	1460
2007: Periodificación.....	1461	1462	1463
2008: Periodificación.....	1464	1465	1466
2009: Periodificación.....	1467	1468	1469
2010: Periodificación (*).....	1470	1471	1472
2010: 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 2010 (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 periodos futuros
Activos fijos (Ley 20/1991) 2005.....	1479	1480	
Activos fijos (Ley 20/1991) 2006.....	1481	1482	1483
Activos fijos (Ley 20/1991) 2007.....	1484	1485	1486
Activos fijos (Ley 20/1991) 2008.....	1487	1488	1489
Activos fijos (Ley 20/1991) 2009.....	1490	1491	1492
Activos fijos (Ley 20/1991) 2010 (*).....	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) 2009.....	1535	1536	1537
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2010 (*).....	2273	2274	2275
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2010.....	2318	2319	2320
Activos fijos (Ley 20/1991) 2010.....	1541	1542	1543
Total	1538	1539	1540

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2010 (consultar instrucciones)

NIF:

Fecha incorpor. grupo (pág 2):

/ /

DEDUCCIONES DEL GRUPO:**Deducciones del período 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
2009.....		1553
2010(*).....		2277
2010.....	2276	2321
Total		1554

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2010 (consultar instrucciones)

Deducciones disposición transitoria octava LIS

Ejercicio de generación	Per. act.: Deducc. generada	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2005: Periodificación.....		
2006: Periodificación.....		1555
2007: Periodificación.....		1556
2008: Periodificación.....		1557
2009: Periodificación.....		1558
2010: Periodificación (*).....		1559
2010: Periodificación.....	1560	1561
Total		1562

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2010 (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) 2005.....		
Activos fijos (Ley 20/1991) 2006.....		1563
Activos fijos (Ley 20/1991) 2007.....		1564
Activos fijos (Ley 20/1991) 2008.....		1565
Activos fijos (Ley 20/1991) 2009.....		1566
Activos fijos (Ley 20/1991) 2010 (*).....		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) 2009.....		2278
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2010 (*).....		2280
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2010.....	2279	1585
Activos fijos (Ley 20/1991) 2010.....	1584	2322
Total		1586

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2010 (consultar instrucciones)

TOTAL GRUPO**DEDUCCIONES INDIVIDUALES PENDIENTES DE APLICACIÓN AL INCORPORARSE AL GRUPO****Deducciones por reinversión (art. 42 LIS y art. 36.ter Ley43/95)**

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
2009.....	2281	2282	2283
2010 (*).....	2323	2324	2325
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 2010 (consultar instrucciones)

Deducciones disposición transitoria octava LIS

Ejercicio de generación	Per. ant.: Deducc. pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2005: Periodificación.....	1614	1615	1616
2006: Periodificación.....	1616	1617	1618
2007: Periodificación.....	1619	1620	1621
2008: Periodificación.....	1622	1623	1624
2009: Periodificación.....	1625	1626	1627
2010: 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 2010 (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) 2005.....	1634	1635	1636
Activos fijos (Ley 20/1991) 2006.....	1636	1637	1638
Activos fijos (Ley 20/1991) 2007.....	1639	1640	1641
Activos fijos (Ley 20/1991) 2008.....	1642	1643	1644
Activos fijos (Ley 20/1991) 2009.....	1645	1646	1647
Activos fijos (Ley 20/1991) 2010 (*).....	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
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2009.....	2284	2285	2286
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2010 (*).....	2326	2327	2328
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 2010 (consultar instrucciones)

NIF:

Fecha incorpor. grupo (pág 2):

/ /

DEDUCCIONES INDIVIDUALES PENDIENTES DE APLICACIÓN 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
2009.....	2287	2288	2289
2010 (*).....	2329	2330	2331
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 2010 (consultar instrucciones)

Deducciones disposición transitoria octava LIS

Ejercicio de generación	Per. ant.: Deducc. pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2005: Periodificación.....	1720	1721	
2006: Periodificación.....	1722	1723	1724
2007: Periodificación.....	1725	1726	1727
2008: Periodificación.....	1728	1729	1730
2009: Periodificación.....	1731	1732	1733
2010: 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 2010 (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) 2005.....	1740	1741	
Activos fijos (Ley 20/1991) 2006.....	1742	1743	1744
Activos fijos (Ley 20/1991) 2007.....	1745	1746	1747
Activos fijos (Ley 20/1991) 2008.....	1748	1749	1750
Activos fijos (Ley 20/1991) 2009.....	1751	1752	1753
Activos fijos (Ley 20/1991) 2010 (*).....	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
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2009	2290	2291	2292
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2010 (*).....	2332	2333	2334
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 2010 (consultar instrucciones)

220

TOTAL GRUPO**DEDUCCIONES TOTALES TRASLADABLES A EJERCICIOS SIGUIENTES****(Deducciones del grupo + Deducciones individuales pendientes de aplicación al incorporarse al grupo)**

Deduc. para incentivar determ. actividades (Cap. IV. Tít. VI Ley 43/95 y LIS)	Per. ant.: Deduc. pendiente Per. act.: Deduc. generada	Per. ant.: Deduc. pendiente Per. act.: Deduc. generada	Per. ant.: Deduc. pendiente Per. act.: Deduc. generada	Per. ant.: Deduc. pendiente Per. act.: Deduc. generada	Per. ant.: Deduc. pendiente Per. act.: Deduc. generada	Per. ant.: Deduc. pendiente Per. act.: Deduc. generada
Ejercicio de generación	Per. ant.: Deduc. pendiente Per. act.: Deduc. generada	Per. ant.: Deduc. pendiente Per. act.: Deduc. generada	Per. ant.: Deduc. pendiente Per. act.: Deduc. generada	Per. ant.: Deduc. pendiente Per. act.: Deduc. generada	Per. ant.: Deduc. pendiente Per. act.: Deduc. generada	Per. ant.: Deduc. pendiente Per. act.: Deduc. generada
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			
2009.....	380	381	382			
2010 (*).....	531	532	533			
2010: Inversiones para protección medio ambiente (PM)	792	793	794			
2010: Deducción por creación empleo minusválidos (CE)	795	796	797			
2010: Gastos en investigación y desarrollo e innov. tecnológica (CT) ..	798	799	800			
2010: Inversiones tecnologías, información y comunicación (TIC) ..	801	802	803			
2010: Deducciones medidas apoyo sector transporte (AT) ..	804	805	806			
2010: Producciones cinematográficas (PC)	807	808	809			
2010: Bienes de interés cultural (BIC)	810	811	812			
2010: Empresas exportadoras (EE)	813	814	815			
2010: Gastos de formación profesional (FP)	816	817	818			
2010: Edición libros (ED)	819	820	821			
2010: Contribuciones a planes de pensiones (PP)	891	892	893			
2010: Guarderías para hijos de trabajadores (G)	822	823	824			
2010: Barcelona World Race (BWR)	993	994	995			
2010: 33ª Copa del América (33CDA)	177	178	179			
2010: Guadalquivir Río de Historia (GRH)	183	185	186			
2010: Conmemoración del Bicentenario de la Constitución de 1812 (BC1812) ..	188	189	190			
2010: Programa de preparación de los deportistas españoles de los juegos de "Londres 2012" (L2012) ..	534	535	536			
2010: Año Santo Xacobeo 2010 (X10)	537	538	539			
2010: IX Centenario de Santo Domingo de La Calzada y del año jubilar Calceatense (SDC) ..	540	541	542			
2010: Caravaca Jubilar 2010 (CJ10)	543	544	545			
2010: Alzheimer Internacional 2011 (AI11)	546	548	549			
2010: Año Hernandiano. Orihuela 2010 (H10)	551	580	593			
2010: Centenario de la Costa Brava (CB)	901	902	903			
2010: Symposium Commemorativo del 90 Aniversario del Salón internacional del Automóvil de Barcelona 2009 (SIA)	917	918	919			
2010: Misteri de Elx (ME)	957	958	959			
2010: Año Jubilar Guadalupense 2010 (JG10)	960	961	962			
2010: Jornadas Mundiales de la Juventud 2011 (JJ11)	963	964	965			
2010: Conmemoración del Milenio de la fundación del Reino de Granada (RG) ..	966	967	968			
2010: Solar Decathlon Europe 2010 y 2012 (SDE) ..	969	970	971			
2010: Alicante 2011 (A11) ..	972	973	975			
2010: Google Lunar X Prize (GL)	976	977	978			
2010: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95 y LIS	828	829	830			
Total	831	588	832			

Deducciones donativos a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002)

Ejercicio de generación	Per. ant.: Deduc. pendiente Per. act.: Deduc. generada	Per. ant.: Deduc. pendiente Per. act.: Deduc. generada	Per. ant.: Deduc. pendiente Per. act.: Deduc. generada	Per. ant.: Deduc. pendiente Per. act.: Deduc. generada
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.....	201	202	203	
2009.....	359	360	361	
2010 (*).....	904	905	906	
2010.....	383	384	385	
Total	598	565	895	

Base de la deducción

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2010 (consultar instrucciones)

2010: Donaciones a entidades sin fines de lucro

974

Deduc. para incentivar determ. actividades (Cap. IV. Tít. VI Ley 43/95 y US)		Per. ant.: Deduc. pendiente Per. act.: Deduc. generada		Aplicado en esta liquidación		Pendiente de aplicación en periodos futuros	
Ejercicio de generación		1799		1800		1801	
1996							
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		2230		2231		2232	
2009		2335		2336		2337	
2010 (*)		1835		1836		1837	
2010: Inversiones para protección medio ambiente (FM)		1838		1839		1840	
2010: Deducción por creación empleo minusválidos (CE)		1841		1842		1843	
2010: Gastos en investigación y desarrollo e innov. tecnológica (CT) ..		1844		1845		1846	
2010: Inversiones tecnologías, información y comunicación (TIC) ..		1847		1848		1849	
2010: Deducciones medidas apoyo sector transporte (AT)...		1850		1851		1852	
2010: Producciones cinematográficas (PC)		1853		1854		1855	
2010: Bienes de interés cultural (BIC)		1856		1857		1858	
2010: Empresas exportadoras (EE)		1859		1860		1861	
2010: Gastos de formación profesional (FP)		1862		1863		1864	
2010: Edición libros (ED)		1865		1866		1867	
2010: Contribuciones a planes de pensiones (PP)		1868		1869		1870	
2010: Guarderías para hijos de trabajadores (G)		1871		1872		1873	
2010: Barcelona World Race (BWR)		1883		1884		1885	
2010: 33ª Copa del América (33CDA)		1889		1890		1891	
2010: Guadalquivir Río de Historia (GRH)		1892		1893		1894	
2010: Conmemoración del Bicentenario de la Constitución de 1812 (BC1812) ..		1895		1896		1897	
2010: Programa de preparación de los deportistas españoles de los juegos de "Londres 2012" (L2012) ..		2233		2234		2235	
2010: Año Santo Xacobeo 2010 (X10)		2236		2237		2238	
2010: IX Centenario de Santo Domingo de La Calzada y del año jubilar Calceatense (SDC) ..		2239		2240		2241	
2010: Caravaca Jubilar 2010 (CJ10)		2242		2243		2244	
2010: Alzheimer Internacional 2011 (AI11)		2245		2246		2247	
2010: Año Hernandiano. Orihuela 2010 (H10)		2248		2249		2250	
2010: Centenario de la Costa Brava (CB)		2251		2252		2253	
2010: Symposium Commemorativo del 90 Aniversario del Salón internacional del Automóvil de Barcelona 2009 (SIA)		1947		1948		1949	
2010: Misteri de Elx (ME)		2338		2339		2340	
2010: Año Jubilar Guadalupeense 2010 (JG10) ..		2341		2342		2343	
2010: Jornadas Mundiales de la Juventud 2011 (JJ11) ..		2344		2345		2346	
2010 Conmemoracion del Milenio de la fundación del Reino de Granada (RG) ...		2347		2348		2349	
2010: Solar Decathlon Europe 2010 y 2012 (SDE) ..		2350		2351		2352	
2010: Alicante 2011 (A11)		2353		2354		2355	
2010: Google Lunar X Prize (GL)		2356		2357		2358	
2010: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95 y LIS		1898		1899		1900	
Total		1901		1902		1903	
Deducciones donativos a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002)		Per. ant.: Deduc. pendiente Per. act.: Deduc. generada		Aplicado en esta liquidación		Pendiente de aplicación en periodos futuros	
Ejercicio de generación		1919		1920		1921	
2002							
2003		1922		1923		1924	
2004		1925		1926		1927	
2005		1928		1929		1930	
2006		1931		1932		1933	
2007		1934		1935		1936	
2008		1940		1941		1942	
2009		1937		1938		1939	
2010 (*)		1950		1951		1952	
2010		2359		2360		2365	
Total		1943		1944		1945	
Base de la deducción		(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un periodo impositivo anterior imputado al 2010 (consultar instrucciones).					
2010: Donaciones a entidades sin fines de lucro		1946					

220

NIF:

Fecha incorpor. grupo (pág 2): / /

DEDUCCIONES DEL GRUPO

Deducciones del período impositivo e imputación proporcional de las deducciones pendiente

Deduc. para incentivar determ. actividades (Cap. IV. Tít. VI Ley 43/95 y LIS)	Per. ant.: Deduc. pendiente Per. act.: Deduc. generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
Ejercicio de generación			
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.....			2268
2009.....			2362
2010 (*).....			1973
2010: Inversiones para protección medio ambiente (PM)	1974		1975
2010: Deducción por creación empleo minusválidos (CE)	1976		1977
2010: Gastos en investigación y desarrollo e innov. tecnológica (CT) ..	1978		1979
2010: Inversiones tecnologías, información y comunicación (TIC) ..	1980		1981
2010: Deducciones medidas apoyo sector transporte (AT)...	1982		1983
2010: Producciones cinematográficas (PC).....	1984		1985
2010: Bienes de interés cultural (BIC).....	1986		1987
2010: Empresas exportadoras (EE).....	1988		1989
2010: Gastos de formación profesional (FP).....	1990		1991
2010: Edición libros (ED)	1992		1993
2010: Contribuciones a planes de pensiones (PP).....	1994		1995
2010: Guarderías para hijos de trabajadores (G).....	1996		1997
2010: Barcelona World Race (BWR).....	2004		2005
2010: 33ª Copa del América (33CDA)	2008		2009
2010: Guadalquivir Río de Historia (GRH).....	2010		2011
2010: Commemoración del Bicentenario de la Constitución de 1812 (BC1812) ..	2012		2013
2010: Programa de preparación de los deportistas españoles de los juegos de "Londres 2012" (L2012) ..	2254		2255
2010: Año Santo Xacobeo 2010 (X10).....	2256		2257
2010: IX Centenario de Santo Domingo de La Calzada y del año jubilar Calceatense (SDC) ..	2258		2259
2010: Caravaca Jubilar 2010 (CJ10).....	2260		2261
2010: Alzheimer Internacional 2011 (AI11).....	2262		2263
2010: Año Hermandiano. Orihuela 2010 (H10).....	2264		2265
2010: Centenario de la Costa Brava (CB).....	2266		2267
2010: Symposium Commemorativo del 90 Aniversario del Salón internacional del Automovil de Barcelona 2009 (SIA)	2042		2043
2010: Misteri de Elx (ME)	2373		2374
2010: Año Jubilar Guadalupense 2010 (JG10)	2375		2376
2010: Jornadas Mundiales de la Juventud 2011 (JJ11)	2377		2378
2010: Commemoración del Milenio de la fundación del Reino de Granada (RG) ..	2379		2380
2010: Solar Decathlon Europe 2010 y 2012 (SDE)	2381		2382
2010: Alicante 2011 (A11)	2383		2384
2010: Google Lunar X Prize (GL)	2385		2386
2010: Diferimiento deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95 y LIS.....	2014		2015
Total			2016
Deducciones donativos a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002)	Per. ant.: Deduc. pendiente Per. act.: Deduc. generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
Ejercicio de generación			
2002.....			2032
2003.....			2033
2004.....			2034
2005.....			2035
2006.....			2036
2007.....			2037
2008.....			2040
2009.....			2038
2010 (*).....			2269
2010.....	2039		2387
Total			2041
Base de la deducción	(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2010 (consultar instrucciones)		
2010: Donaciones a entidades sin fines de lucro	2946		

TOTAL GRUPO**DEDUCCIONES INDIVIDUALES PENDIENTES DE APLICACIÓN 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
2009.....	2086	2087	2088
2010 (*).....	2373	2374	2375
Total períodos 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 2010 (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
2009.....	2122	2123	2124
2010 (*).....	2376	2377	2378
Total períodos 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 2010 (consultar instrucciones)

NIF:

Fecha incorpor. grupo (pág 2):

/ /

DEDUCCIONES INDIVIDUALES PENDIENTES DE APLICACIÓN 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
2009.....	2180	2181	2182
2010 (*).....	2379	2380	2381
Total periodos anteriores	2177	2178	2179

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2010 (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
2009.....	2183	2184	2185
2010 (*).....	2382	2383	2384
Total periodos anteriores	2213	2214	2215

(*) Sólo debe cumplimentarse si el grupo o alguna sociedad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en el 2010 (consultar instrucciones)

DEDUCCIONES POR REINVERSIÓN (Art. 42 LIS y 36 ter Ley 43/1995)

[illegible]

Total

841

585

843

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

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 territorios forales que no hayan cumplimentado la casilla 056 del modelo 200, deben incluir en esta columna el volumen de eliminaciones intragrupo y excluidas las operaciones realizadas en el extranjero.

Determinación del líquido a ingresar o a 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 2010

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 1 0

Tipo ejercicio

Período O A

De a

220NNNNNNNNN 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 2010

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 1 0

Tipo ejercicio

Período O A

De a

220NNNNNNNNN 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 2010

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

Periodo

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)

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

FORMULARIO SOCIEDADES MODELO 200
(información adicional de ajustes y deducciones)

Identificación

NIF

Apellidos y nombre, razón social

Ejercicio

Ejercicio

Período Impositivo

EL AL

Tipo de ejercicio

Otras correcciones a la cuenta de P y G

Importe

Naturaleza del ajuste (Justificación Normativa)

Deducción artículo 42 LIS

Importe

Identificación Bienes transmitidos

Identificación Bienes en los que se ha materializado

Deducción por inversiones para protección medio ambiente

Importe

Identificación de la inversión realizada

Deducción por gastos en investigación y desarrollo e innovación tecnológica

Importe

Identificación de las inversiones y gastos

Deducción por empresas exportadoras

Importe

Identificación de las inversiones y gastos

FORMULARIO IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES MODELO 200

IDENTIFICACIÓN

Deben consignarse los datos de identificación del sujeto pasivo que aplica la corrección al resultado contable o la deducción objeto del formulario: su número de identificación fiscal (NIF) y apellidos y nombre o razón social.

PERÍODO IMPOSITIVO

Deberán consignarse en este apartado las fechas de inicio y cierre del período impositivo a que se refiere la declaración.

TIPO DE EJERCICIO

En esta clave, se reflejará el número 1, 2 ó 3 según el siguiente detalle:

1. Ejercicio económico de 12 meses de duración, que coincida con el año natural.
2. Ejercicio económico de 12 meses de duración, que no coincida con el año natural.
3. Ejercicio económico de duración inferior a 12 meses.

OTRAS CORRECCIONES AL RESULTADO DE PYG

Se deberá cumplimentar este apartado del formulario cuando el importe de la corrección al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias consignado en la casilla 414 sea superior a 50.000 euros, sin que para este cómputo se permita la compensación con las cantidades consignadas en la casilla 413, de aumentos.

La información deberá desglosarse por filas en función de la distinta naturaleza de los ajustes agrupados en la mencionada casilla 413, debiendo indicarse en el apartado del formulario relativo a dicha naturaleza del ajuste, la disposición normativa en la que el mismo trae causa.

DEDUCCIÓN ARTÍCULO 42 LIS

El formulario debe cumplimentarse en el período impositivo en el que se genera la deducción de acuerdo con lo establecido en el artículo 42.6 c) del TRLIS, siempre que el importe de la casilla 138 del modelo 200, deducción artículo 42 de la L.I.S, generada en 2010, sea superior a 50.000 euros.

La información deberá desglosarse por filas, en función de la distinta naturaleza de los bienes objeto de transmisión o reinversión, pudiendo agruparse en una misma fila los elementos que integren una unidad económica.

Cuando se reinviertan en un solo bien o unidad económica las rentas derivadas de varias transmisiones se cumplimentarán una sola fila pero deberán enumerarse todas y cada una de las transmisiones, separándose una de otra por comas. Igualmente se procederá en el caso de que la renta derivada de una transmisión se reinvierta en varios bienes.

Ejemplos de identificación de los bienes

Ejemplo: 10.000 acciones de la sociedad X S.A. (NIF: A-XXXXXXXXXX)

Ejemplo: Inmueble con Referencia Catastral XXXXXXXXX.

Ejemplo: Bodegas XXXXXXXXXX

Ejemplo: Estación de servicio ubicada en XXXXXXXXXXXXXXXX

Ejemplo: Tienda ubicada en el Centro comercial XXXXXXXXXXXXXXXX

DEDUCCIÓN POR INVERSIONES PARA PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE

Se deberá cumplimentar este apartado del formulario cuando el importe de la casilla 792, deducción generada en 2010 por inversiones para protección del medio ambiente, sea superior a 50.000 euros

Para identificar la inversión realizada, se describirán los elementos, equipos o vehículos en los que ha consistido la inversión y se indicará la fecha de solicitud del certificado de convalidación de la inversión por la Administración competente en materia medioambiental.

Ejemplo: Construcción de una depuradora en la instalación industrial XXXXX y con fecha de solicitud de la convalidación de la inversión DD/MM/AA

DEDUCCIÓN POR GASTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA

Deberá cumplimentarse este apartado del formulario cuando el importe de la casilla 798, deducción generada en 2010 por gastos en investigación y desarrollo e innovación tecnológica, sea superior a 50.000 euros.

Para identificar las inversiones y gastos que han generado el derecho a la deducción, deberá incluirse de forma individualizada, la denominación genérica de los proyectos y la fecha de expedición o solicitud, si no se ha expedido todavía, del informe emitido por el Ministerio de Ciencia e Innovación u organismo adscrito a éste, relativo al cumplimiento de los requisitos científicos y tecnológicos exigidos por el art. 35 del T.R.L.I.S. En caso de no haberse solicitado el informe, se incluirá únicamente la identificación de los proyectos.

DEDUCCIÓN POR EMPRESAS EXPORTADORAS

Se deberá cumplimentar este apartado del formulario cuando el importe de la casilla 813, deducción generada en 2010 por empresas exportadoras, sea superior a 50.000 euros.

Para identificar adecuadamente las inversiones y gastos, deberá distinguirse entre las inversiones realizadas en virtud del artículo 37.1.a) del TRLIS de los gastos a los que se refiere el artículo 37.1.b). En el primer caso deberá identificarse la sucursal, establecimiento permanente, sociedad extranjera o filial directamente relacionada con la actividad exportadora, mientras que en el segundo se indicará el mercado de lanzamiento, o el producto o el nombre de la feria o manifestación análoga a la que se refieren los gastos.