

Aquesta Ambaixada agrairà a aquest Ministeri de Relacions Exteriors el justificant de recepció d'aquesta nota.

Aprofito l'oportunitat per reiterar a Vostra Excel·lència la més alta i distingida consideració.

JULIA ALICIA OLMO Y ROMERO
Encarregada de Negocis, a. i.

Excm. Sr.
GUILLERMO FERNÁNDEZ DE SOTO
Ministre de Relacions Exteriors
Ciutat

Aquest Acord s'aplica provisionalment a partir del 2 de gener de 2002, segons estableixen les notes que el constitueixen.

Es fa públic per a coneixement general.

Madrid, 11 de febrer de 2002.—El secretari general tècnic, Julio Núñez Montesinos.

MINISTERI D'HISENDA

5856 *ORDRE HAC/639/2002, de 21 de març, per la qual s'aproven els models de declaració liquidació de l'impost sobre societats i de l'impost sobre la renda de no residents corresponent a establiments permanents per als períodes impositius iniciats entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2001, es dicten instruccions relatives al procediment de declaració i ingrés i s'estableixen les condicions generals i el procediment per a la presentació telemàtica.* («BOE» 73, de 26-3-2002.)

La Llei 14/2000, de 29 de desembre, de mesures fiscals, administratives i de l'ordre social, introdueix diverses modificacions de naturalesa variada en l'àmbit de l'impost sobre societats, relatives a la deducció de la quota íntegra per inversions en produccions cinematogràfiques; al règim especial de fusions, escissions, aportacions d'actius i bescanvi de valors; a les facultats de l'Administració tributària relatives a les obligacions comptables dels subjectes passius de l'impost; a les obligacions d'autoliquidació que sorgeixen amb motiu de la pèrdua del dret a gaudir d'exempcions, deduccions o qualsevol altre incentiu fiscal en la base imposable o en la quota de l'impost; al règim de les entitats de tinença de valors estrangers; al termini de presentació de la declaració; a la creació dels beneficis fiscals aplicables a «Fòrum Universal de les Cultures Barcelona 2004» i a la pròrroga de la vigència dels incentius fiscals aplicables a la realització del Projecte «Cartuja 93». De totes aquestes mereix destacar-se, pel que fa a l'esquema liquidatori de l'impost i el seu reflex corresponent en els models de declaració liquidació, la relativa a la creació dels beneficis fiscals aplicables a «Fòrum Universal de les Cultures Barcelona 2004».

La disposició addicional cinquena de la Llei 14/2000, amb vigència des de l'1 de gener de 2002 fins al 31 de desembre de 2004, estableix una sèrie de beneficis aplicables a «Fòrum Universal de les Cultures Barcelona 2004», entre els quals hi ha una deducció en la quota

íntegra de l'impost sobre societats per les inversions que es facin en compliment dels plans i programes d'activitats relatius a aquest esdeveniment, amb el reconeixement previ de l'Administració tributària del dret a gaudir d'aquest incentiu fiscal.

Per la seva part, la Llei 24/2001, de 27 de desembre, de mesures fiscals, administratives i de l'ordre social, ha introduït en la Llei 43/1995, de l'impost sobre societats, un nou article 36 ter, on es regula la deducció per reinversió de beneficis extraordinaris; aquesta deducció ja produeix efectes en les declaracions els models de les quals aprova aquesta Ordre, per virtut del que disposa la disposició transitòria tercera de l'esmentada Llei 24/2001.

Totes aquestes modificacions, més les que deriven de la mateixa mecànica liquidatòria de l'impost sobre societats, fonamentalment per l'aplicació en el temps de les deduccions amb límits percentuals en la quota íntegra de l'impost, exigeixen que es realitzin les adaptacions oportunes als models de declaració d'aquest impost.

Pel que fa als diferents models de declaració que s'aproven, s'ha estimat oportú mantenir els criteris d'utilització dels models 200, 201 i 220 continguts en l'Ordre de 15 de març de 2001 («Butlletí Oficial de l'Estat» del 20), que va aprovar els models de declaració liquidació aplicables als períodes impositius iniciats entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2000. Com a novetat d'aquest exercici, aquesta Ordre dóna als sobres de retorn un caràcter indefinit, mentre no siguin modificats per una altra ordre posterior.

Així mateix, i per tal de facilitar el compliment de les obligacions tributàries als contribuents, aquesta Ordre estableix les condicions generals i el procediment perquè es pugui efectuar la presentació telemàtica de les declaracions corresponents al model 201 i, igualment i per primera vegada, al model 200.

També s'ha de destacar la modificació realitzada per la Llei 14/2000 a l'apartat 1 de l'article 142 de la Llei 43/1995, de 27 de desembre, de l'impost sobre societats, regulador del termini de presentació de la declaració per aquest impost. Així, s'estableix un termini opcional de presentació de la declaració per als casos en què, conclòs el termini general de presentació, el ministre d'Hisenda no hagi aprovat els models corresponents de declaració.

S'ha de destacar el fet que aquest és el primer exercici en què la present Ordre tampoc no inclou l'aprovació dels models per efectuar els pagaments fraccionats a compte de l'impost sobre societats i sobre la renda de no residents (establiments permanents); el caràcter d'indefinit que a partir d'aquest exercici s'ha atorgat als models esmentats n'aconsellava la regulació mitjançant una ordre específica, aprovada amb vocació de permanència tal com s'ha dut a terme efectivament mitjançant l'Ordre HAC/401/2002, de 26 de febrer («Butlletí Oficial de l'Estat» del 28).

La disposició final única del Reglament de l'impost sobre societats, aprovat pel Reial decret 537/1997, de 14 d'abril («Butlletí Oficial de l'Estat» del 24; correcció d'errades de 5 de juny), habilita el ministre d'Economia i Hisenda, entre altres, per:

- Aprovar el model de declaració per l'impost sobre societats i determinar-ne els llocs i la forma de presentació.
- Aprovar la utilització de modalitats simplificades o especials de declaració, inclosa la declaració consolidada dels grups de societats.
- Establir els documents o justificants que han d'acompanyar la declaració.

d) Aprovar el model d'informació que han de rendir les societats en règim de transparència fiscal.

L'article 20 de la Llei 41/1998, de 9 de desembre, de l'impost sobre la renda de no residents i normes tributàries, habilita el ministre d'Economia i Hisenda per determinar la forma i el lloc en què els establiments permanents han de presentar la declaració corresponent, així com la documentació que han d'adjuntar-hi. La disposició final segona d'aquesta mateixa Llei habilita el ministre d'Economia i Hisenda per aprovar els models de declaració d'aquest impost, per establir-ne la forma, el lloc i els terminis per a la presentació, així com per establir-ne els casos i les condicions de presentació per mitjans telemàtics.

D'altra banda, s'ha de destacar la circumstància que l'entrada en vigor d'aquesta Ordre es produeix després de l'1 de gener de 2002, per la qual cosa, d'acord amb el que disposa l'article 23 de la Llei 46/1998, de 17 de desembre, sobre introducció de l'euro, la consignació d'imports monetaris que hagin de figurar als models que aquesta aprova s'ha de fer, exclusivament, en la unitat de compte euro.

La Llei 66/1997, de 30 de desembre, de mesures fiscals, administratives i de l'ordre social, en la seva disposició final cinquena, autoritza el ministre d'Economia i Hisenda perquè determini, mitjançant una ordre, els casos i les condicions en què les grans empreses han de presentar per mitjans telemàtics les seves declaracions, declaracions liquidacions, autoliquidacions o qualssevol altres documents exigits per la normativa tributària.

La disposició final primera de la Llei 50/1998, de 30 de desembre, de mesures fiscals, administratives i de l'ordre social, autoritza el ministre d'Economia i Hisenda perquè determini, mitjançant una ordre, els casos i les condicions en què les petites i mitjanes empreses poden presentar per mitjans telemàtics les seves declaracions, declaracions liquidacions, autoliquidacions o qualssevol altres documents exigits per la normativa tributària; s'entenen per petites i mitjanes empreses les no compreses en la definició de grans empreses a efectes de l'impost sobre el valor afegit.

D'altra banda, la disposició final segona de la Llei 50/1998 esmentada autoritza el ministre d'Economia i Hisenda perquè determini, mitjançant una ordre, els casos i les condicions en què els contribuents i les entitats incloses a la col·laboració social en la gestió tributària a què es refereix l'article 96 de la Llei general tributària poden presentar per mitjans telemàtics declaracions, declaracions liquidacions, autoliquidacions o qualssevol altres documents exigits per la normativa tributària.

En aquest sentit, l'article 55 bis del Reglament de l'impost sobre societats, introduït pel Reial decret 3472/2000, de 29 de desembre («Butlletí Oficial de l'Estat» del 30), estableix la forma en què l'Administració tributària pot fer efectiva la col·laboració social en la presentació de declaracions per aquest impost. A l'apartat 4 de l'article esmentat es determina que mitjançant una ordre del ministre d'Hisenda s'han d'establir els casos i les condicions en què les entitats que hagin subscrit els acords previstos a l'apartat 1 de l'article esmentat poden presentar per mitjans telemàtics declaracions, declaracions liquidacions o qualssevol altres documents exigits per la normativa tributària, en representació de terceres persones.

Totes les habilitacions anteriors conferides al ministre d'Economia i Hisenda, en l'actualitat, d'acord amb el que disposa l'article 2 del Reial decret 557/2000, de 27 d'abril («Butlletí Oficial de l'Estat» del 28), de reestructuració dels departaments ministerials, s'han de considerar realitzades al ministre d'Hisenda.

En conseqüència, i fent ús de les autoritzacions que tinc conferides, dispo:

Primer. Aprovació dels models de declaració liquidació de l'impost sobre societats i de l'impost sobre la renda de no residents (establiments permanents).

U. S'aproven els models de declaració liquidació de l'impost sobre societats i de l'impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) i els seus documents d'ingrés o devolució i sobres de retorn, per als períodes impositius iniciats entre l'1 de gener i el 31 de desembre, ambdós de 2001, consistents en:

a) Declaracions liquidacions de l'impost sobre societats i de l'impost sobre la renda de no residents (establiments permanents):

Modelo 200: declaració liquidació de l'impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents (establiments permanents), que figura a l'annex I d'aquesta Ordre.

Modelo 201: declaració liquidació simplificada de l'impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents (establiments permanents), que figura a l'annex II d'aquesta Ordre.

Cada un d'aquests models consta d'un exemplar per a l'Administració i un altre per al declarant.

b) Documents d'ingrés o devolució:

Modelo 200: document d'ingrés o devolució de l'impost sobre societats, que figura a l'annex I d'aquesta Ordre.

Modelo 201: document d'ingrés o devolució de l'impost sobre societats, que figura a l'annex II d'aquesta Ordre.

Modelo 206: document d'ingrés o devolució de l'impost sobre la renda de no residents (establiments permanents), que figura en els annexos I i II d'aquesta Ordre.

Cada un dels documents d'ingrés o devolució consta d'un exemplar per a l'Administració, un altre per al declarant i un altre per a l'entitat col·laboradora - processament de dades.

c) Sobres de retorn:

Sobre de retorn dels models 200 i 201, que figura a l'annex III d'aquesta Ordre.

Sobre de retorn del Programa d'ajuda, que figura a l'annex IV d'aquesta Ordre, per a les declaracions generades mitjançant el mòdul d'impressió elaborat per l'Agència Estatal d'Administració Tributària.

Els sobres de retorn referenciats en els dos paràgrafs anteriors tenen vigència indefinida, mentre no siguin objecte de modificació mitjançant l'ordre corresponent, i per tant la seva utilització no se cenyeix exclusivament als períodes impositius iniciats entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2001.

Dos. El model 200, que figura com a annex I d'aquesta Ordre, és aplicable, amb caràcter general, a tots els subjectes passius de l'impost sobre societats i a tots els contribuents per l'impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) obligats a presentar i subscriure la declaració per qualsevol d'aquests impostos i el seu ús és obligatori per als que no puguin utilitzar el model 201.

Tres. No obstant això, els subjectes passius o contribuents poden utilitzar el model 201, que figura com

a annex II d'aquesta Ordre, sempre que compleixin els requisits següents:

a) Que no estiguin obligats durant l'any 2002 a presentar declaracions liquidacions amb periodicitat mensual per l'impost sobre el valor afegit i per retencions a compte de l'impost sobre la renda de les persones físiques, de l'impost sobre societats o de l'impost sobre la renda de no residents, perquè el seu volum d'operacions, calculat d'acord amb que disposa l'article 121 de la Llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'impost sobre el valor afegit, modificat per l'apartat dotze de l'article 6 de la Llei 55/1999, de 29 de desembre, de mesures fiscals, administratives i de l'ordre social, no ha superat la quantitat de 6.010.121,04 euros durant l'any natural en el qual s'iniciï el període impositiu que és objecte de declaració.

b) Que no tinguin l'obligació d'incloure a la base imposable del període impositiu objecte de declaració determinades rendes positives obtingudes per entitats no residents, en aplicació del que estableix l'article 121 de la Llei 43/1995, de 27 de desembre, de l'impost sobre societats.

c) Que no estiguin obligats a portar la seva comptabilitat d'acord amb les normes que estableix el Banc d'Espanya.

d) Que no es tracti de subjectes passius de l'impost sobre societats que estan integrats a un grup de societats, inclosos els de cooperatives, que tributin pel règim fiscal especial que estableixen el capítol VII del títol VIII de la Llei 43/1995 i el Reial decret 1345/1992, de 6 de novembre, pel qual es dicten normes per a l'adaptació de les disposicions que regulen la tributació sobre el benefici consolidat als grups de societats cooperatives («Butlletí Oficial de l'Estat» de 5 de desembre), respectivament.

e) Que no els sigui aplicable obligatòriament el Pla de comptabilitat de les entitats asseguradores, aprovat pel Reial decret 2014/1997, de 26 de desembre («Butlletí Oficial de l'Estat» del 30).

Segon. Forma de presentació dels models 200 i 201 de declaració liquidació de l'impost sobre societats i de l'impost sobre la renda de no residents (establiments permanents).

U. La declaració liquidació de l'impost sobre societats i de l'impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) es presenta d'acord amb el model que correspongui dels aprovats a l'apartat anterior d'aquesta Ordre, firmat pel declarant o pel seu representant legal o els seus representants legals i degudament emplenades totes les dades que l'afectin de les que s'hi recullen.

Dos. Igualment, són vàlids els models de declaració liquidació de l'impost sobre societats i de l'impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) ajustats als continguts del model 201 que es generin exclusivament mitjançant la utilització del mòdul d'impressió desenvolupat a aquests efectes per l'Agència Estatal d'Administració Tributària.

Tres. Els declarants obligats a portar la seva comptabilitat d'acord amb les normes que estableix el Banc d'Espanya han d'emplenar les dades relatives al balanç i compte de pèrdues i guanys a les pàgines específiques que, al model 200, s'incorporen per a aquests declarants, en substitució de les que s'hi inclouen amb caràcter general.

Així mateix, els declarants als quals sigui d'aplicació obligatòria el Pla de comptabilitat de les entitats asseguradores aprovat pel Reial decret 2014/1997, de 26

de desembre, han d'emplenar les dades relatives al balanç i compte de pèrdues i guanys a les pàgines específiques que, al model 200, s'incorporen per a aquests declarants, en substitució de les que s'hi inclouen amb caràcter general.

Quatre. El subjecte passiu o contribuent ha d'introduir al sobre de retorn que correspongui els documents següents, degudament emplenats:

a) Fotocòpia de la targeta del número d'identificació fiscal, en el cas que no disposi d'etiquetes identificatives.

b) Exempler per a l'Administració del model de declaració liquidació.

c) Exempler per a l'Administració del document d'ingrés o devolució que figura als annexos I o II, segons correspongui, d'aquesta Ordre.

d) Els subjectes passius de l'impost sobre societats que incloguin a la base imposable determinades rendes positives obtingudes per entitats no residents segons el que disposa l'article 121 de la Llei 43/1995 han de presentar, a més, les següents dades relatives a cada una de les entitats no residents en territori espanyol:

Balanç i compte de pèrdues i guanys.

Justificació dels impostos satisfets respecte de la renda positiva que hagi de ser inclosa a la base imposable.

e) Els contribuents per l'impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) han d'incloure, si s'escau, la memòria informativa a la qual es refereix la lletra b) de l'apartat 1 de l'article 17 de la Llei 41/1998.

f) Els subjectes passius o contribuents als quals els hagi estat aprovada una proposta per a la valoració prèvia d'operacions efectuades entre persones o entitats vinculades, despeses d'activitats de recerca i desenvolupament, de suport a la gestió i coeficient de subcapitalització, l'informe a què fa referència l'article 27 del Reglament de l'impost sobre societats, aprovat pel Reial decret 537/1997, de 14 d'abril.

Tercer. Llocs de presentació i ingrés dels models 200 i 201 de declaració liquidació de l'impost sobre societats i de l'impost sobre la renda de no residents (establiments permanents).

U. Al temps de presentar la declaració liquidació, els subjectes passius o contribuents han d'ingressar el deute tributari resultant de l'autoliquidació practicada, amb l'única excepció de les entitats integrades a un grup de societats, inclosos els de cooperatives, que tributin pel règim fiscal especial que estableixen el capítol VII del títol VIII de la Llei 43/1995 i el Reial decret 1345/1992, respectivament.

Per fer l'ingrés del deute tributari resultant de l'autoliquidació practicada s'ha de fer servir el document d'ingrés o devolució corresponent dels que figuren en els annexos I i II d'aquesta Ordre.

La presentació i l'ingrés resultant de l'autoliquidació per l'impost sobre societats o per l'impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) practicada mitjançant els models 200 i 201 s'efectua a l'entitat de dipòsit que presta el servei de caixa a la delegació de l'Agència Estatal d'Administració Tributària o les seves administracions dependents, a la demarcació territorial de la qual tingui el domicili fiscal el subjecte passiu o contribuent, o en qualsevol entitat col·laboradora situada en territori espanyol.

Per poder presentar la declaració liquidació amb resultat a ingressar en entitats col·laboradores és necessari que aquella porti adherides, als espais corresponents destinats a l'efecte, les etiquetes identificatives facilitades per l'Agència Estatal d'Administració Tributària i que

no hagi transcorregut més d'un mes des del venciment del termini de presentació de la declaració liquidació.

Dos. El document d'ingrés o devolució corresponent dels que figuren als annexos I i II d'aquesta Ordre ha de ser utilitzat pel subjecte passiu o contribuent quan, de l'autoliquidació practicada per aquest escaigui la devolució, que s'ha de fer mitjançant una transferència bancària, sense perjudici que es pugui ordenar la realització de la devolució mitjançant l'emissió d'un xec barrat del Banc d'Espanya quan aquesta no es pugui fer mitjançant transferència bancària.

La presentació dels models 200 i 201, el resultat dels quals sigui per retornar, s'efectua en qualsevol entitat col·laboradora situada en territori espanyol, en la qual el subjecte passiu o contribuent tingui un compte obert a nom seu, en el qual vulgui rebre l'import de la devolució.

Per poder presentar la declaració liquidació amb resultat per retornar en entitats col·laboradores és necessari que aquella porti adherides, als espais corresponents destinats a l'efecte, les etiquetes identificatives facilitades per l'Agència Estatal d'Administració Tributària i que no hagi transcorregut més d'un mes des del venciment del termini de presentació de la declaració liquidació.

Tres. No obstant el que disposa el subapartat anterior, quan el subjecte passiu o contribuent no tingui compte obert en una entitat col·laboradora situada en territori espanyol, es pot fer constar aquesta circumstància acompanyant a la declaració un escrit dirigit al delegat de l'Agència Estatal d'Administració Tributària a la demarcació territorial de la qual el subjecte passiu o contribuent tingui el domicili fiscal, el qual, en vista d'això, i amb les pertinents comprovacions prèvies, ha d'ordenar, si escau, la realització de la devolució que correspongui mitjançant l'emissió d'un xec barrat del Banc d'Espanya. En el cas de subjectes passius o contribuents adscrits a les unitats regionals de gestió de grans empreses o a la Unitat Central de Gestió de Grans Empreses, l'escrit ha d'anar adreçat al delegat especial de l'Agència Estatal d'Administració Tributària que correspongui al seu domicili fiscal o al cap de l'Oficina Nacional d'Inspecció, respectivament.

En aquest cas, i també quan el subjecte passiu o contribuent no pugui presentar la declaració liquidació a través d'entitats col·laboradores segons el que disposa l'últim paràgraf del subapartat anterior, els models 200 i 201 de declaració liquidació s'han de presentar a la delegació o a les administracions de l'Agència Estatal d'Administració Tributària a la demarcació territorial de la qual tingui el domicili fiscal el subjecte passiu o contribuent, o bé a la Unitat Central de Gestió de Grans Empreses de l'Oficina Nacional d'Inspecció, o a la Unitat Regional de Gestió de Grans Empreses de la delegació especial de l'Agència Estatal d'Administració Tributària corresponent al seu domicili fiscal, segons escaigui en funció de l'adscripció del subjecte passiu o contribuent a una o altra unitat. Aquesta presentació s'ha de fer directament, mitjançant lliurament personal a les oficines esmentades.

Quatre. De la mateixa manera, el document d'ingrés o devolució corresponent dels que figuren en els annexos I i II d'aquesta Ordre ha de ser utilitzat pel subjecte passiu o contribuent que renunciï a la devolució resultant de l'autoliquidació practicada, així com pel subjecte passiu o contribuent si en el període impositiu no existeix líquid per ingressar o per retornar, i s'han d'entendre incloses en aquest cas les entitats integrades a un grup de societats, inclosos els de cooperatives, que tributin pel règim fiscal especial que estableixen el capítol VII del títol VIII de la Llei 43/1995 i el Reial decret 1345/1992, respectivament.

En aquests casos, els models 200 i 201 de declaració liquidació s'han de presentar als llocs expressats en l'úl-

tim paràgraf del subapartat tres anterior. La presentació es pot fer directament, mitjançant lliurament personal a les oficines esmentades, o per correu certificat adreçat a aquestes.

Cinc. Per presentar els models 200 i 201 de declaració liquidació, en els casos d'aplicació de l'article 21 del Concert econòmic amb la Comunitat Autònoma del País Basc, aprovat per la Llei 12/1981, de 13 de maig, a la redacció que en fa la Llei 27/1990, de 26 de desembre, o de l'article 20 del Conveni Econòmic entre l'Estat i la Comunitat Foral de Navarra, en la redacció que en fa la Llei 28/1990, de 26 de desembre, se segueixen les regles següents:

Primera.—Per als declarants que tributin conjuntament a l'Administració de l'Estat i a les diputacions forals del País Basc i estiguin sotmesos a la normativa de l'Estat, el lloc de presentació és la delegació o les administracions de l'Agència Estatal d'Administració Tributària dependents d'aquesta que correspongui al seu domicili fiscal, o bé la Unitat Central de Gestió de Grans Empreses de l'Oficina Nacional d'Inspecció o la Unitat Regional de Gestió de Grans Empreses de la delegació especial de l'Agència Estatal d'Administració Tributària corresponent al seu domicili fiscal i, a més, la diputació foral de cada un dels territoris en els quals operin.

Segona.—Per als declarants que tributin conjuntament a l'Administració de l'Estat i a la Comunitat Foral de Navarra i estiguin sotmesos a la normativa de l'Estat, el lloc de presentació és la delegació o les administracions de l'Agència Estatal d'Administració Tributària que en depenen que correspongui al seu domicili fiscal, o bé la Unitat Central de Gestió de Grans Empreses de l'Oficina Nacional d'Inspecció o la Unitat Regional de Gestió de Grans Empreses de la Delegació Especial de l'Agència Estatal d'Administració Tributària corresponent al seu domicili fiscal i, a més, l'Administració de la Comunitat Foral de Navarra.

Sis. Els subjectes passius de l'impost sobre societats que estiguin acollits al sistema de compte corrent en matèria tributària regulat al Reial decret 1108/1999, de 25 de juny («Butlletí Oficial de l'Estat» de 7 de juliol), han de presentar el corresponent model 200 o 201 d'acord amb les regles que preveu l'apartat sisè de l'Ordre de 30 de setembre de 1999 per la qual s'aprova el model de sol·licitud d'inclusió en el sistema de compte corrent en matèria tributària, s'estableix el lloc de presentació de les declaracions tributàries que generin deutes o crèdits que s'hagin d'anotar en el compte corrent tributari esmentat i es desplega el que disposa el Reial decret 1108/1999, de 25 de juny, pel qual es regula el sistema de compte corrent en matèria tributària («Butlletí Oficial de l'Estat» d'1 d'octubre), i, si s'escau, de conformitat amb el que estableix l'Ordre de 22 de desembre de 1999, per la qual s'estableix el procediment per a la presentació telemàtica de les declaracions liquidacions que generin deutes o crèdits que s'hagin d'anotar en el compte corrent en matèria tributària («Butlletí Oficial de l'Estat» del 29).

Quart. Àmbit d'aplicació del sistema de presentació telemàtica de declaracions de l'impost sobre societats i de l'impost sobre la renda de no residents corresponent a establiments permanents.

U. La presentació telemàtica de declaracions de l'impost sobre societats i de l'impost sobre la renda de no residents, la poden efectuar els subjectes passius de l'impost sobre societats i els contribuents de l'impost sobre la renda de no residents corresponent a establiments

permanents que puguin o hagin d'utilitzar el model 200 de declaració liquidació aprovat per aquesta Ordre.

No obstant l'anterior, no poden efectuar la presentació telemàtica del model 200 de declaració liquidació:

1. Els subjectes passius o contribuents que hagin d'adjuntar a la declaració qualssevol documents, sol·licituds o manifestacions d'opcions no previstes expressament en el mateix model de declaració.

En particular, no poden efectuar la presentació telemàtica de declaracions els subjectes passius o contribuents que hagin d'adjuntar a la declaració els documents que s'indiquen en les lletres d), e) i f) del subapartat quatre de l'apartat segon d'aquesta Ordre ni, en els casos en què la declaració resulti per retornar, els que sol·licitin la devolució mitjançant un xec barrat del Banc d'Espanya.

2. Els declarants que tributin conjuntament a l'Administració de l'Estat i a les diputacions forals del País Basc i a la Comunitat Foral de Navarra no poden efectuar la presentació telemàtica de les declaracions que hagin de presentar-se davant de les diputacions forals del País Basc i la Comunitat Foral de Navarra. En sentit contrari, sí que poden efectuar la presentació telemàtica de les declaracions que hagin de presentar-se davant de l'Administració de l'Estat.

Dos. La presentació telemàtica de declaracions de l'impost sobre societats i de l'impost sobre la renda de no residents, també la poden efectuar els subjectes passius de l'impost sobre societats i els contribuents de l'impost sobre la renda de no residents corresponent a establiments permanents que puguin utilitzar el model 201 de declaració liquidació simplificada aprovat per aquesta Ordre.

Això no obstant, no poden efectuar la presentació telemàtica del model 201 de declaració liquidació simplificada:

1. Els subjectes passius que tributin simultàniament en règim de transparència fiscal i en règim fiscal de les cooperatives.

2. Els subjectes passius que siguin entitats de la Zona Especial Canària a què es refereix la Llei 19/1994, de 6 de juliol, de modificació del règim econòmic i fiscal de Canàries.

3. Les societats cooperatives en les quals concorrin els casos que estableixen els articles 115 i 118 de la Llei 43/1995, de 27 de desembre, de l'impost sobre societats, o l'apartat 8 de l'article 27 de la Llei 19/1994, de 6 de juliol, de modificació del règim econòmic i fiscal de Canàries.

4. Els subjectes passius que hagin obtingut en el període impositiu objecte de declaració rendes derivades de la transmissió d'elements patrimonials a les quals sigui aplicable el que estableixen els articles 24.2.d) i 98.1 de la Llei 43/1995, de l'impost sobre societats.

5. Els subjectes passius o contribuents en qui concorrin les circumstàncies d'exclusió que preveuen els números 1 i 2 del subapartat anterior.

Tres. Les persones o les entitats autoritzades a presentar per via telemàtica declaracions en representació de terceres persones, d'acord amb el que disposen l'apartat setè i les disposicions addicionals segona i tercera de l'Ordre de 21 de desembre de 2000, per la qual s'estableixen les condicions generals i el procediment per a la presentació telemàtica per Internet de les declaracions corresponents als models 117, 123, 124, 126, 128, 216, 131, 310, 311, 193, 198, 296 i 345 («Butlletí Oficial de l'Estat» del 28), poden fer ús d'aquesta facultat,

respecte de les declaracions que preveuen els subapartats u i dos anteriors.

No obstant el que disposa el paràgraf anterior, no es pot efectuar la presentació telemàtica en representació de terceres persones de les declaracions corresponents als models 200 i 201 quan es refereixin a contribuents de l'impost sobre la renda de no residents mitjançant establiment permanent.

Quatre. A partir del 30 de juny de 2003 no es pot efectuar la presentació telemàtica de la declaració de l'impost sobre societats i de l'impost sobre la renda de no residents corresponent a establiments permanents (models 200 i 201) que preveu aquesta Ordre. Passada aquesta data, s'ha d'efectuar la presentació de la declaració mitjançant el model d'impres corresponent.

Cinquè. Condicions generals per a la presentació telemàtica de les declaracions de l'impost sobre societats i de l'impost sobre la renda de no residents corresponent a establiments permanents.

U. Requisits per a la presentació telemàtica de declaracions de l'impost sobre societats i de l'impost sobre la renda de no residents corresponent a establiments permanents.—La presentació telemàtica de les declaracions està subjecta a les condicions següents:

1r El declarant ha de disposar de número d'identificació fiscal (NIF).

2n El declarant ha de tenir instal·lat al navegador un certificat d'usuari X.509.V3 expedit per la Fàbrica Nacional de Moneda i Timbre-Reial Casa de la Moneda d'acord amb el procediment que estableixen els annexos III i VI de l'Ordre de 24 d'abril de 2000 («Butlletí Oficial de l'Estat» del 29), per la qual s'estableixen les condicions generals i el procediment per a la presentació telemàtica de declaracions de l'impost sobre la renda de les persones físiques, llevat que la presentació telemàtica l'hagi de fer una persona o una entitat autoritzada per presentar declaracions en representació de terceres persones, cas en què és la persona o l'entitat autoritzada qui ha de tenir instal·lat al navegador el seu certificat d'usuari X.509.V3 expedit per la Fàbrica Nacional de Moneda i Timbre-Reial Casa de la Moneda.

3r Per fer la presentació telemàtica de la declaració de l'impost sobre societats i de l'impost sobre la renda de no residents corresponent a establiments permanents (model 200), el subjecte passiu o contribuent s'ha de connectar amb l'Agència Estatal d'Administració Tributària a l'adreça <https://aeat.es> per descarregar un programa que li permet emplenar i transmetre les dades fiscals dels registres que apareixen a la pantalla de l'ordinador i que estan ajustats al contingut del model esmentat aprovat per aquesta Ordre, o bé transmetre amb el mateix programa un fitxer de les mateixes característiques que el que es genera quan s'emplenen els registres esmentats.

Per efectuar la presentació telemàtica de la declaració de l'impost sobre societats i de l'impost sobre la renda de no residents corresponent a establiments permanents (model 201), el subjecte passiu o contribuent ha d'utilitzar prèviament un programa d'ajuda per obtenir el fitxer amb la declaració que ha de transmetre. Aquest programa pot ser el programa d'ajuda per al model 201 desenvolupat per l'Agència Estatal d'Administració Tributària o un altre que obtingui un fitxer amb el mateix format.

4t Els declarants que optin per aquesta modalitat de presentació han de tenir en compte les normes tècniques que es requereixen per efectuar la presentació esmentada i que estan recollides a l'annex II de l'Ordre

de 24 d'abril de 2000 per la qual s'estableixen les condicions generals i el procediment per a la presentació telemàtica de declaracions de l'impost sobre la renda de les persones físiques.

Dos. Simultaneïtat de l'ingrés i la presentació telemàtica de la declaració.—Tractant-se de declaracions per ingressar, la transmissió telemàtica de la declaració s'ha de fer en la mateixa data en què tingui lloc l'ingrés resultant.

Tres. Presentació de declaracions amb deficiències de tipus formal.—En els casos en què es detectin anomalies de tipus formal en la transmissió telemàtica de declaracions, el mateix sistema ho ha de posar en coneixement del declarant mitjançant els missatges d'error corresponents perquè esmenï les anomalies.

Sisè. Procediment per a la presentació telemàtica de les declaracions de l'impost sobre societats i de l'impost sobre la renda de no residents corresponent a establiments permanents.

U. Si es tracta de declaracions per ingressar, el procediment a seguir per a la seva presentació és el següent:

1r El declarant s'ha de posar en comunicació amb l'entitat col·laboradora per via telemàtica o acudint a les seves oficines, o bé compareixent a l'entitat de dipòsit que presta el servei de caixa a la delegació o l'administració de l'Agència Estatal d'Administració Tributària, a la circumscripció de la qual tingui el domicili fiscal el subjecte passiu o contribuent, per efectuar l'ingrés corresponent i facilitar les dades següents:

NIF del subjecte passiu o contribuent (9 caràcters).
Període a què correspon la declaració =0A (zero A).
Document d'ingrés o devolució:

Impost sobre societats =200. Exercici fiscal 2001.
Impost sobre societats =201. Exercici fiscal 2001.
Impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) =206. Exercici fiscal: 2001.

Tipus d'autoliquidació = «l» Ingrés.
Import per ingressar (ha de ser més gran que zero), expressat en euros.
Codi de l'Administració.

L'entitat col·laboradora, una vegada comptabilitzat l'import, assigna un número de referència complet (NRC) que genera informàticament mitjançant un sistema criptogràfic que relacioni de forma unívoca l'NRC amb l'import que s'ha d'ingressar.

Alhora, remet o lliura, segons la forma de transmissió de les dades, un rebut que ha de contenir com a mínim les dades assenyalades a l'annex V d'aquesta Ordre.

Això no obstant, els subjectes passius de l'impost sobre societats que estiguin acollits al sistema de compte corrent en matèria tributària han de tenir en compte el procediment que estableix l'Ordre de 22 de desembre de 1999, per la qual s'estableix el procediment per a la presentació telemàtica de les declaracions liquidacions que generin deutes o crèdits que hagin d'anotar-se en el compte corrent en matèria tributària.

2n El declarant, una vegada realitzada l'operació anterior, s'ha de posar en comunicació amb l'Agència Estatal d'Administració Tributària a través d'Internet o de qualsevol altra via equivalent que permeti la connexió, a l'adreça: <https://aeat.es>. Una vegada seleccionat el concepte fiscal i el tipus de declaració a transmetre, ha d'introduir l'NRC subministrat per l'entitat col·laboradora, llevat que estigui acollit al sistema de compte corrent en matèria tributària.

3r A continuació, ha de procedir a transmetre la declaració amb la signatura electrònica, generada en seleccionar el certificat d'usuari X.509.V3 expedit per la Fàbrica Nacional de Moneda i Timbre-Reial Casa de la Moneda i prèviament instal·lat al navegador a aquest efecte.

Si el presentador és una persona o una entitat autoritzada per presentar declaracions en representació de terceres persones, es requereix una única signatura, la corresponent al seu certificat.

4t Si la declaració és acceptada, l'Agència Estatal d'Administració Tributària li torna en pantalla les dades del document d'ingrés o devolució, model 200, 201 o 206 segons correspongui, validades per un codi electrònic de 16 caràcters, a més de la data i l'hora de presentació.

En el cas que la presentació sigui rebutjada es mostra en pantalla la descripció dels errors detectats. En aquest cas, s'ha de procedir a reparar-los amb el programa d'ajuda amb què es va generar el fitxer, o als formularis d'entrada, o repetint la presentació si l'error és originat per un altre motiu.

El presentador ha d'imprimir i conservar la declaració acceptada, així com, si s'escau, el document d'ingrés o devolució, degudament validats amb el codi electrònic corresponent.

Dos. Si el resultat de la declaració és per retornar, tant amb sol·licitud de devolució com amb renúncia a la devolució, així com si en el període impositiu no existeix líquid per ingressar o per retornar, s'ha de procedir de la manera següent:

1r El declarant s'ha de posar en comunicació amb l'Agència Estatal d'Administració Tributària a través d'Internet o de qualsevol altra via equivalent que permeti la connexió, a l'adreça: <https://aeat.es>. Una vegada seleccionat el concepte fiscal i el tipus de declaració per transmetre.

2n A continuació, ha de transmetre la declaració amb la signatura electrònica, generada en seleccionar el certificat d'usuari X.509.V3 expedit per la Fàbrica Nacional de Moneda i Timbre-Reial Casa de la Moneda i prèviament instal·lat al navegador a aquest efecte.

Si el presentador és una persona o una entitat autoritzada per presentar declaracions en representació de terceres persones, es requereix una única signatura, la corresponent al seu certificat.

3r Si la declaració és acceptada, l'Agència Estatal d'Administració Tributària li retorna en pantalla les dades del document d'ingrés o devolució, model 200, 201 o 206 segons correspongui, validat amb un codi electrònic de 16 caràcters, a més de la data i l'hora de presentació.

En el cas que la presentació sigui rebutjada es mostra en pantalla la descripció dels errors detectats. En aquest cas, s'ha de procedir a reparar-los amb el programa d'ajuda amb què es va generar el fitxer, o als formularis d'entrada, o repetint la presentació, si l'error és originat per un altre motiu.

El presentador ha d'imprimir i conservar la declaració acceptada, així com el document d'ingrés o devolució degudament validat amb el codi electrònic corresponent.

Setè. Convenis o acords de col·laboració.

El procediment i les condicions per subscriure els convenis o els acords de col·laboració perquè les entitats incloses a la col·laboració en la gestió tributària puguin presentar per via telemàtica declaracions en representació de terceres persones són els que preveuen l'apartat setè i la disposició addicional tercera de l'Ordre de 21

de desembre de 2000, per la qual s'estableixen les condicions generals i el procediment per a la presentació telemàtica per Internet de les declaracions corresponents als models 117, 123, 124, 126, 128, 216, 131, 310, 311, 193, 198, 296 i 345 («Butlletí Oficial de l'Estat» del 28).

Vuitè. Termini de presentació dels models 200 i 201 de declaració liquidació de l'impost sobre societats i de l'impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) per mitjà de paper imprès o per via telemàtica.

U. D'acord amb el que disposa l'apartat 1 de l'article 142 de la Llei 43/1995, els models 200 i 201 de declaració liquidació de l'impost sobre societats aprovats a l'apartat primer d'aquesta Ordre s'han de presentar en el termini dels vint-i-cinc dies naturals següents als sis mesos posteriors a la conclusió del període impositiu.

Els subjectes passius el termini de declaració dels quals a què es refereix el paràgraf anterior s'hagi iniciat abans de l'entrada en vigor d'aquesta Ordre han de presentar la declaració dins dels vint-i-cinc dies naturals següents a l'entrada en vigor d'aquesta mateixa Ordre, llevat que optin per presentar la declaració utilitzant els models que conté l'Ordre de 15 de març de 2001, que va aprovar els models de declaració liquidació aplicables als períodes impositius iniciats entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2000, cas en què el termini de presentació és el que assenyala el paràgraf anterior.

Dos. D'acord amb el que disposa l'article 20 de la Llei 41/1998, els models 200 i 201 de declaració liquidació de l'impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) aprovats a l'apartat primer d'aquesta Ordre s'han de presentar en el termini dels vint-i-cinc dies naturals següents als sis mesos posteriors a la conclusió del període impositiu.

Això no obstant, quan, de conformitat amb el que estableix l'apartat 2 de l'article 19 de la Llei 41/1998, s'entengui conclòs el període impositiu per cessació en la seva activitat de l'establiment permanent o, d'una altra manera, es realitzi la desafectació de la inversió efectuada al seu dia respecte de l'establiment permanent, així com en els casos en què es produeixi la transmissió de l'establiment permanent a una altra persona física o entitat, aquells en què la casa central traslladi la seva residència, i quan mori el titular de l'establiment permanent, el termini de presentació és d'un mes a partir de la data en què es produeixi qualsevol dels casos que esmenta aquest paràgraf.

Els contribuents el termini de declaració dels quals a què es refereixen els dos paràgrafs anteriors s'hagi iniciat abans de l'entrada en vigor d'aquesta Ordre han de presentar la declaració dins dels vint-i-cinc dies naturals següents a l'entrada en vigor d'aquesta mateixa Ordre, llevat que optin per presentar la declaració utilitzant els models que conté l'Ordre de 15 de març de 2001, que va aprovar els models de declaració liquidació aplicables als períodes impositius iniciats entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2000, cas en què el termini de presentació és el que assenyalen els dos paràgrafs anteriors, segons correspongui.

Novè. Aprovació del model 220 de declaració liquidació de l'impost sobre societats per als grups de societats, inclosos els de cooperatives, que tributin pel règim fiscal especial que estableixen el capítol VII del títol VIII de la Llei 43/1995 i el Reial decret 1345/1992, de 6 de novembre, respectivament.

S'aprova el model de declaració liquidació i el corresponent document d'ingrés o devolució i sobre de retorn,

per als períodes impositius iniciats entre l'1 de gener i el 31 de desembre, ambdós de 2001, corresponent als grups de societats, inclosos els de cooperatives, que tributin pel règim fiscal especial que estableixen el capítol VII del títol VIII de la Llei 43/1995 esmentada i el Reial decret 1345/1992, de 6 de novembre, respectivament, consistent en:

a) Declaració liquidació per l'impost sobre societats:

Model 220: declaració liquidació de l'impost sobre societats-règim de tributació dels grups de societats, que figura a l'annex VI d'aquesta Ordre.

Aquest model consta d'un exemplar per a l'Administració i un altre per al declarant.

b) Document d'ingrés o devolució:

Model 220: document d'ingrés o devolució de l'impost sobre societats-règim de tributació dels grups de societats, que figura a l'annex VI d'aquesta Ordre.

El document d'ingrés o devolució consta d'un exemplar per a l'Administració, un altre per al declarant i un altre per a l'entitat col·laboradora - processament de dades.

c) Sobre de retorn:

Sobre de retorn del model 220, que figura a l'annex VI d'aquesta Ordre.

Aquest sobre de retorn té vigència indefinida, mentre no sigui objecte de modificació mitjançant l'ordre corresponent, i per tant la seva utilització no se cenyeix exclusivament als períodes impositius iniciats entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2001.

Desè. Forma de presentació del model 220 de declaració liquidació de l'impost sobre societats.

U. La declaració liquidació de l'impost sobre societats corresponent als grups de societats, inclosos els de cooperatives, que tributin pel règim fiscal especial que estableixen el capítol VII del títol VIII de la Llei 43/1995 esmentada i el Reial decret 1345/1992, de 6 de novembre, respectivament, es presenta d'acord amb el model aprovat a l'apartat anterior d'aquesta Ordre, signat pel representant legal o representants legals de la societat dominant o entitat cap de grup i degudament emplenades totes les dades que l'afectin de les que s'hi recullen.

Dos. Les societats dominants o entitats cap dels grups han de presentar, juntament amb el model 220 de declaració liquidació, una fotocòpia de les declaracions liquidacions en règim de tributació individual, a què es refereix el subapartat següent, de cada una de les societats integrants del grup, inclosa la declaració liquidació de la societat dominant o de l'entitat cap de grup.

Tres. Les declaracions liquidacions que, de conformitat amb el que disposa l'apartat 3 de l'article 79 de la Llei 43/1995, estan obligades a formular cada una de les societats integrants del grup, fins i tot la dominant o entitat cap del grup, s'han de formular en el model 200, que ha de ser emplenat en tots els seus punts, fins a xifrar els imports líquids teòrics que en règim de tributació individual haurien de ser ingressats o percebuts per les entitats respectives. Així mateix, quan en la liquidació que contenen aquestes declaracions resulti una base imposable negativa o igual a zero, s'han de consignar als fulls dels models 200 totes les dades relatives a bonificacions i deduccions.

Quatre. La societat dominant o l'entitat cap de grup ha d'introduir al sobre de retorn els documents següents, degudament emplenats:

- a) Fotocòpia de la targeta del número d'identificació fiscal de la societat dominant o entitat cap de grup, en el cas de no disposar d'etiquetes identificatives.
- b) Exempler per a l'Administració del model de declaració liquidació.
- c) Les fotocòpies de les declaracions en règim de tributació individual, model 200, a què es refereix el subapartat dos del present apartat d'aquesta Ordre.
- d) Exempler per a l'Administració del document d'ingrés o devolució que figura a l'annex VI d'aquesta Ordre.

Onzè. Llocs de presentació i ingrés del model 220 de declaració liquidació de l'impost sobre societats.

U. Al temps de presentar la declaració liquidació, la societat dominant o entitat cap de grup ha d'ingressar el deute tributari resultant de l'autoliquidació practicada utilitzant el document d'ingrés o devolució que figura a l'annex VI d'aquesta Ordre.

La presentació i l'ingrés resultant de l'autoliquidació per l'impost sobre societats practicada mitjançant el model 220 s'efectua a l'entitat de dipòsit que presta el servei de caixa a la delegació de l'Agència Estatal d'Administració Tributària o les administracions que en depenen, a la demarcació territorial de la qual tingui el seu domicili fiscal la societat dominant o entitat cap de grup, o en qualsevol entitat col·laboradora situada en territori espanyol.

Per poder presentar la declaració liquidació en entitats col·laboradores cal que aquella porti adherides, als espais corresponents, les etiquetes identificatives facilitades per l'Agència Estatal d'Administració Tributària i que no hagi transcorregut més d'un mes des del venciment del termini de presentació de la declaració liquidació.

Dos. El mateix document d'ingrés o devolució, l'utilitza la societat dominant o entitat cap de grup quan de l'autoliquidació practicada per aquesta escaigui la devolució, que es realitza mitjançant una transferència bancària, sense perjudici que es pugui ordenar la realització de la devolució mitjançant l'emissió d'un xec barrat del Banc d'Espanya quan no es pugui fer mitjançant una transferència bancària.

La presentació del model 220 el resultat del qual sigui per retornar s'efectua en qualsevol entitat col·laboradora situada al territori espanyol en què la societat dominant o entitat cap de grup tingui un compte obert al seu nom on vulgui rebre l'import de la devolució.

Per poder presentar la declaració liquidació en entitats col·laboradores és necessari que aquella porti adherides, als espais corresponents destinats a l'efecte, les etiquetes identificatives facilitades per l'Agència Estatal d'Administració Tributària i que no hagi transcorregut més d'un mes des del venciment del termini de presentació de la declaració liquidació.

Quan la societat dominant o l'entitat cap de grup no pugui presentar la declaració liquidació a través d'entitats col·laboradores segons el que disposa el paràgraf anterior, el model 220 de declaració liquidació s'ha de presentar a la delegació o les administracions de l'Agència Estatal d'Administració Tributària a la demarcació territorial de la qual tingui el seu domicili fiscal la societat dominant o entitat cap de grup de societats o bé a la Unitat Central de Gestió de Grans Empreses o a la respectiva unitat regional de gestió de grans empreses, en funció de l'adscripció del grup de societats a una unitat o l'altra. La presentació s'ha de fer directament, mitjançant lliurament personal a les oficines esmentades.

Tres. De la mateixa manera, el document d'ingrés o devolució ha de ser utilitzat per la societat dominant o entitat cap de grup si en el període no s'ha meritat cap quota i no existeix líquid per ingressar o per retornar, així com en el cas que el grup de societats o de cooperatives renunciï a la devolució resultant de l'autoliquidació practicada.

En aquests casos, el model 220 de declaració liquidació es presenta als mateixos llocs expressats a l'últim paràgraf del subapartat dos anterior. La presentació es pot fet directament, mitjançant lliurament personal a les oficines esmentades, o per correu certificat.

Quatre. Per presentar la declaració, en els casos en què, d'acord amb el que disposa el Concert econòmic amb la Comunitat Autònoma del País Basc o el Conveni econòmic entre l'Estat i la Comunitat Foral de Navarra, el grup estigui subjecte al règim de tributació consolidada corresponent a l'Administració de l'Estat i hagi de tributar conjuntament a ambdues administracions, l'estatal i la foral, s'han de seguir les regles següents:

Primera.—Les societats dominants o les entitats cap dels grups han de presentar la declaració a la delegació de l'Agència Estatal d'Administració Tributària o les administracions que en depenen a la demarcació territorial de la qual tingui el seu domicili fiscal la societat dominant o entitat cap de grup de societats, o bé a la Unitat Central de Gestió de Grans Empreses de l'Oficina Nacional d'Inspecció o a la Unitat Regional de Gestió de Grans Empreses de la respectiva Delegació Especial de l'Agència Estatal d'Administració Tributària, en funció de l'adscripció del grup de societats a una unitat o l'altra i, a més, a les diputacions forals i, si s'escau, la comunitat foral que correspongui, i efectuar l'ingrés davant de cada una de les administracions esmentades o sol·licitar la devolució que escaigui per aplicació del que disposa l'article 25 del Concert econòmic amb la Comunitat Autònoma del País Basc i el mateix precepte del Conveni econòmic entre l'Estat i la Comunitat Foral de Navarra.

Segona.—Les societats integrants del grup han de presentar, al seu torn, les declaracions en règim de tributació individual, model 200, a què es refereix el subapartat tres de l'apartat desè d'aquesta Ordre, davant de la delegació de l'Agència Estatal d'Administració Tributària o les administracions que en depenen a la demarcació territorial de la qual tinguin el seu domicili fiscal o davant de la Unitat Central de Gestió de Grans Empreses o la respectiva unitat regional de gestió de grans empreses, segons l'adscripció a una unitat o l'altra i, a més, davant de les diputacions forals del País Basc i, si s'escau, Administració de la Comunitat Foral de Navarra de cada un dels territoris en què operin.

Cinc. En el cas que la societat dominant o l'entitat cap de grup estigui acollida al sistema de compte corrent en matèria tributària que regula el Reial decret 1108/1999, de 25 de juny, ha de presentar el model 220 corresponent d'acord amb les regles que preveu l'apartat sisè de l'Ordre de 30 de setembre de 1999 per la qual s'aprova el model de sol·licitud d'inclusió en el sistema de compte corrent en matèria tributària, s'estableix el lloc de presentació de les declaracions tributàries que generin deutes o crèdits que hagin d'anotar-se en l'esmentat compte corrent tributari i es desplega el que disposa el Reial decret 1108/1999, de 25 de juny, pel qual es regula el sistema de compte corrent en matèria tributària i, si s'escau, de conformitat amb el que estableix l'Ordre de 22 de desembre de 1999, per la qual s'estableix el procediment per a la presentació telemàtica de les declaracions liquidacions que generin deutes o crèdits que hagin d'anotar-se en el compte corrent en matèria tributària.

Dotzè. Termini de presentació del model 220 de declaració liquidació de l'impost sobre societats.

D'acord amb el que disposa l'apartat 2 de l'article 96 de la Llei 43/1995, el model 220 de declaració liquidació aprovat a l'apartat novè d'aquesta Ordre es presenta dins del termini corresponent a la declaració en règim de tributació individual de la societat dominant o entitat cap de grup.

Disposició addicional única.

Els certificats X.509.V3 expedits per la Fàbrica Nacional de Moneda i Timbre-Reial Casa de la Moneda a l'empara de la normativa tributària, abans de l'entrada en vigor d'aquesta Ordre, són vàlids, sempre que estigui en vigor, a efectes de la presentació de la declaració de l'impost sobre societats i de l'impost sobre la renda de no residents corresponent a establiments permanents que preveu aquesta Ordre.

No obstant l'anterior, els certificats X.509.V3 expedits per la Fàbrica Nacional de Moneda i Timbre-Reial Casa de la Moneda per a la presentació de declaracions en representació de terceres persones, no es poden fer servir per a la presentació telemàtica de la declaració de l'impost sobre la renda de no residents corresponent a establiments permanents.

Disposició final única.

Aquesta Ordre entra en vigor l'endemà de la publicació en el «Butlletí Oficial de l'Estat».

Els ho comunico perquè en tinguin coneixement i als efectes oportuns.

Madrid, 21 de març de 2002.

MONTORO ROMERO

Ilms. Srs. Director General de l'Agència Estatal d'Administració Tributària i Director General de Tributs.

ANNEX I



Agència Tributària

Delegació o Diputació /
Comunitat Foral de/d'
Administració de/d'

Codi d'Administració

Impost sobre societats i impost
sobre la renda de no residents
(establiments permanents) 2001
DECLARACIÓ LIQUIDACIÓ RELATIVA AL PERÍODE
IMPOSITIU COMPRES DES



DEL / DE L' / / 2001 AL / A L' / /

Pàg. 1

Model
200

Identificació

Espai reservat per a l'etiqueta identificativa (si no disposeu d'etiquetes identificatives, consigneu les vostres dades en aquest apartat i adjunteu-hi una fotocòpia del document acreditatiu del NIF).

Exercici 2 0 0 1

Tipus exercici ..

CNAE

NIF Cognoms i nom o raó social

SG Domicili fiscal, nom de la via pública Número Esc. Pis Porta Telèfon

Municipi Codi Província Codi postal

Declaració complementària:

Si aquesta declaració és complementària d'una altra declaració anterior del mateix període impositiu, indiqueu-ho marcant amb una "X" el quadre següent i feu constar a continuació el número de justificant de la declaració anterior a la qual complementa, que figura en el document d'ingrés o devolució.

Declaració complementària Núm. de justificant de la declaració anterior:

Caràcters de la declaració (marqueu amb una X el requadre o requadres que escaiguin)

Entitat acollida al règim fiscal art. 48 a 57 Llei 30/1994	001	Societat dependent	010	Entitat asseguradora	025
Entitat parcialment exempta	002	Entitat de tinença de valors estrangers	011	Entitat inactiva	026
Societat d'inversió mobiliària els valors de la qual estiguin admesos a negociació en mercat de valors o fons d'inversió de caràcter financer	003	Entitat transparent de l'art. 75 Llei 43/1995	012	Base imposable negativa o zero ..	027
Societat d'inversió immobiliària o fons d'inversió immobiliària	004	Agrupació d'interès econòmic espanyola o Unió temporal d'empreses	013	Tributació conjunta Estat/ Diput.- Comunitats forals	028
Comunitats titulars de forests veïnals en mancomú	005	Agrupació europea d'interès econòmic	014	Règim especial Canàries	029
Empresa de dimensió reduïda	006	Entitat ZEC	015	Transmissió elements patrimonials art. 24.2.d) i 98.1 Llei 43/1995	030
Inclusió en base imposable rendes positives art. 121 Llei 43/1995	007	Opció art. 76.2 b) Llei 43/1995	016	Soc. i fons capital de risc	031
Opció art. 121.6 Llei 43/1995	008	Cooperativa protegida	017	Soc. desenvolupament industrial regional	032
Societat dominant o entitat cap de grup	009	Cooperativa esp. protegida	018	Règim especial mineria	033
		Cooperatives	019	Règim especial hidrocarburs	034
		Altres règims especials	020	Opció art. 48.1 RIS	035
		Establiment permanent	021	Nombre operacions opció clau [035]	036
		Gran empresa	023	Opció art. 48.3 RIS	037
		Entitat de crèdit	024	Nombre operacions opció clau [037]	038

Les entitats que hagin marcat amb una X la clau [009] o [010] han de consignar a continuació el núm. de grup de societats a què pertanyen 040

Personal assalariat (xifra mitjana de l'exercici) { Personal fix 041
Personal no fix 042

Sr. NIF en qualitat de secretari del Consell d'Administració de l'entitat declarant o persona que compleixi les funcions a l'òrgan que substitueixi aquest Consell, CERTIFICA: Que els sotasignats tenen facultats per actuar en nom i per compte de l'entitat i que els seus nomenaments no han caducat ni han estat revocats en la data d'aquesta declaració.

Signatura

Espai destinat exclusivament a contribuents per l'IRNR (establiments permanents).

Data:

Signatura del declarant o del representant

Declaració dels representants legals de l'entitat

El/Els sotasignat/s, com a representant/s legal/s de l'entitat declarant, manifesta/en que totes les dades consignades es corresponen amb la informació que contenen els llibres oficials exigits per la legislació mercantil o, si no n'hi ha, per les normes que li siguin aplicables, i els registres auxiliars, en relació amb la determinació del resultat comptable.

En testimoni d'això signa/signen aquesta declaració a de/d' de

Per poder,	Per poder,	Per poder,
Sr./Sra.	Sr./Sra.	Sr./Sra.
NIF	NIF	NIF
Data poder	Data poder	Data poder
Notaria	Notaria	Notaria

Nota: Han d'emplenar aquesta declaració els apoderats de la societat, en nombre i amb capacitat suficients, amb indicació de les seves dades d'identificació i de les relatives al càrrec i l'escriptura d'apoderament.

El declarant pot sol·licitar de l'Administració la rectificació d'aquesta declaració si considera que perjudica d'alguna manera els seus interessos legítims, o bé la restitució del que s'ha ingressat indegudament si el perjudici ha originat un ingrés indegut. Les sol·licituds es poden fer sempre que l'Administració no hagi practicat liquidació definitiva o hagin passat quatre anys, d'acord amb l'article 8 i la disposició addicional tercera del Reial decret 1163/1990, de 21 de setembre (BOE de 25 de setembre de 1990).

Pàg. 2

Model

200

Impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) 2001

RELACIÓ D'ADMINISTRADORS, IDENTIFICACIÓ DEL REPRESENTANT, PARTICIPACIONS DIRECTES I OPERACIONS O SITUACIONS RELACIONADES AMB PARADISOS FISCALS

NIF Cognoms i nom o raó social

A. Relació d'administradors (ho han d'emplenar totes les entitats declarants). Indiqueu-hi les persones o entitats que tinguin càrrecs de conseller, gestor, director, administrador general i altres anàlegs que suposin la direcció, l'administració o el control de l'entitat. Identificació del representant (ho han d'emplenar només els establiments permanents de contribuents per l'impost sobre la renda de no residents).

NIF	F/J	RPT.	Cognoms i nom/ Raó social	Domicili fiscal	Codi provincial

B. Participacions directes de la declarant en altres societats i d'altres persones o entitats en la declarant en la data de tancament del període declarat (igual o superior al 5% del capital o a l'1% si són valors que cotitzen en un mercat secundari organitzat).

B.1. Participacions de la declarant en altres entitats (igual o superior al 5% del capital o a l'1% si són valors que cotitzen en un mercat secundari organitzat).

NIF	Societat participada	Codi provincial	Nominal	% Particip.

B.2. Participacions de persones o entitats en la declarant (igual o superior al 5% del capital o a l'1% si són valors que cotitzen en un mercat secundari organitzat).

NIF	RPT.	F/J	Cognoms i nom / Raó social	Codi provincial	Nominal	% Particip.

C. Operacions i situacions relacionades amb països o territoris qualificats per reglament de paradisos fiscals.

C.1. Operacions relacionades amb països o territoris qualificats per reglament de paradisos fiscals.

Descripció de l'operació	Persona o entitat resident en país o territori qualificat de paradís fiscal	F/J	Clau país / territori	País o territori qualificat de paradís fiscal	Import

C.2. Tinença de valors relacionats amb països o territoris qualificats per reglament de paradisos fiscals.

Tipus	Entitat participada o emissora dels valors	País o territori qualificat de paradís fiscal	Clau país / territori	Valor d'adquisició	% Particip.

En el cas que hi hagi més dades, empleneu la resta en full/s a part del mateix format que aquest model.



Agència Tributària

Pàg. 4 A

Model

200**Impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents
(establiments permanents) 2001**

BALANÇ: ACTIU (I)

NIF

Cognoms i nom o raó social

Accionistes (socis) per desemborsaments no exigits	101		
Despeses d'establiment	102		
Despeses de recerca i desenvolupament	103		
Concessions, patents, llicències, marques i similars	104		
Fons de comerç	105		
Drets de traspàs	106		
Aplicacions informàtiques	107		
Drets sobre béns en règim d'arrendament financer	108		
Avançaments	109		
Provisions	110		
Amortitzacions	111		
Immobilitzacions immaterials	114		
Terrenys i construccions	120		
Instal·lacions tècniques i maquinària	121		
Altres instal·lacions, estris i mobiliari	122		
Avançaments i immobilitzacions materials en curs	123		
Altre immobilitzat	124		
Provisions	125		
Amortitzacions	126		
Immobilitzacions materials	134		
Participacions en empreses del grup	135		
Crèdits a empreses del grup	136		
Participacions en empreses associades	137		
Crèdits a empreses associades	138		
Cartera de valors a llarg termini	139		
Altres crèdits	140		
Dipòsits i fiances constituïts a llarg termini	141		
Provisions	142		
Administracions públiques a llarg termini	143		
Immobilitzacions financeres	154		
Accions pròpies	155		
Deutors per operacions de tràfic a llarg termini	156		
Despeses per distribuir en diversos exercicis	157		
Accionistes per desemborsaments exigits	158		
Existències comercials	159		
Matèries primeres i altres aprovisionaments	160		
Productes en curs i semiacabats	161		
Productes acabats	162		
Subproductes, residus i materials recuperats	163		
Avançaments	164		
Provisions	165		
Existències	166		
Clients per vendes i prestacions de serveis	167		
Empreses del grup, deutors	168		
Empreses associades, deutors	169		
Deutors diversos	170		
Personal	171		
Administracions públiques	172		
Provisions	173		
Deutors	175		



Pàg. 4 B

Model

200**Impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents
(establiments permanents) 2001**

BALANÇ: ACTIU (II)

NIF

Cognoms i nom o raó social

Participacions en empreses del grup	176		
Crèdits a empreses del grup	177		
Participacions en empreses associades	178		
Crèdits a empreses associades	179		
Cartera de valors a curt termini	180		
Altres crèdits	181		
Dipòsits i fiances constituïts a curt termini	182		
Provisions	183		
Inversions financeres temporals	185		
Accions pròpies a curt termini	186		
Tresoreria	188		
Ajustaments per periodificació	189		
Total actiu	190		

Nota: No us descuideu d'emplenar la pàgina 14 d'informació addicional sobre l'actiu del balanç.



Agència Tributària

Pàg. 5 A

Model
200
Impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents
(establiments permanents) 2001

BALANÇ: PASSIU (I)

NIF

Cognoms i nom o raó social

Capital subscrit	201		
Prima d'emissió	202		
Reserva de revaloració	204		
Reserva legal	205		
Reserva per a accions pròpies	206		
Reserva per a accions de la societat dominant	207		
Reserves estatutàries	208		
Diferències per ajustaments del capital a euros	203		
Reserva per a inversions a les Canàries	218		
Altres reserves	209		
Romanent	211		
Resultats negatius d'exercicis anteriors	212		
Aportacions de socis per compensació de pèrdues	213		
Pèrdues i guanys (benefici o pèrdua)	215		
Dividend a compte lliurat en l'exercici	216		
Accions pròpies per reduir capital	217		
Fons propis	220		
Subvencions de capital	221		
Diferències positives de canvi	222		
Altres ingressos per distribuir en diversos exercicis	223		
Ingressos fiscals per distribuir en diversos exercicis	224		
Ingressos per distribuir en diversos exercicis	225		
Provisions per a pensions i obligacions similars	227		
Provisions per a impostos	228		
Altres provisions	229		
Fons de reversió	230		
Provisions per a riscos i despeses	231		
Obligacions no convertibles	232		
Obligacions convertibles	233		
Altres deutes representats en valors negociables	234		
Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit	235		
Creditors per arrendament financer a llarg termini	236		
Deutes amb empreses del grup	237		
Deutes amb empreses associades	238		
Deutes representats per efectes per pagar	239		
Altres deutes	240		
Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	241		
Administracions públiques a llarg termini	242		
Desemborsaments pendents sobre accions no exigits d'empreses del grup	243		
Desemborsaments pendents sobre accions no exigits d'empreses associades	244		
Desemborsaments pendents sobre accions no exigits d'altres empreses	245		
Creditors per operacions de tràfic a llarg termini	246		
Creditors a llarg termini	248		



Pàg. 5 B

Model
200
**Impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents
 (establiments permanents) 2001**

BALANÇ: PASSIU (II)

NIF

Cognoms i nom o raó social

Obligacions no convertibles	251		
Obligacions convertibles	252		
Altres deutes representats en valors negociables	253		
Interessos d'obligacions i altres valors	254		
Préstecs i altres deutes	255		
Deutes per interessos	256		
Creditors per arrendament financer a curt termini	258		
Deutes amb empreses del grup	259		
Deutes amb empreses associades	260		
Avançaments rebuts per comandes	261		
Deutes per compres o prestacions de serveis	262		
Deutes representats per efectes que s'han de pagar	263		
Administracions públiques	264		
Deutes no comercials representats per efectes que s'han de pagar	265		
Altres deutes	266		
Remuneracions pendents de pagament	267		
Fiances i dipòsits rebuts a curt termini	268		
Provisions per a operacions de tràfic	269		
Ajustaments per periodificació	270		
Creditors a curt termini	271		
Provisions per a riscos i despeses a curt termini	272		
Total passiu	273		

Nota: No us descuideu d'emplenar la pàgina 14 d'informació addicional sobre el passiu del balanç.



Agència Tributària

Pàg. 6

Model

200**Impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents
(establiments permanents) 2001**

COMpte DE PÈRDUES I GUANYs DE L'EXERCICI: DEURE

NIF Cognoms i nom o raó social

DEURE

Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	301	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Consum de mercaderies	302	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	303	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Altres despeses externes	304	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Aprovisionaments	305	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Sous, salaris i assimilats	312	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Càrregues socials	313	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Despeses de personal	314	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Dotacions per a amortitzacions de l'immobilitzat	320	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Variació de les provisions d'existències	321	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Variació de les provisions i pèrdues de crèdits incobrables	322	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Variació d'altres provisions de tràfic	323	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Variació de les provisions de tràfic	326	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Serveis exteriors	327	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Tributs	328	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Altres despeses de gestió corrent	329	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Dotació al fons de reversió	330	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Altres despeses d'explotació	333	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Despeses financeres per deutes amb empreses del grup	334	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Despeses financeres per deutes amb empreses associades	335	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Despeses financeres per deutes amb tercers i despeses assimilades.....	336	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Pèrdues d'inversions financeres	337	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Despeses financeres i assimilades	340	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Variació de les provisions d'inversions financeres	341	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Diferències negatives de canvi	342	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Variació de les provisions d'immobilitzat immaterial, material i cartera de control	343	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Pèrdues procedents de l'immobilitzat immaterial, material i cartera de control.....	344	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Pèrdues per operacions amb accions i obligacions pròpies	345	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Despeses extraordinàries	346	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Despeses i pèrdues d'altres exercicis	347	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Impost sobre societats.....	348	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Altres impostos	349	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Resultat de l'exercici (beneficis).....	350	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Total deure.....	351	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Nota: No us descuideu d'emplenar la pàgina 15 d'informació addicional sobre el deure del compte de pèrdues i guanys.



Agència Tributària

Pàg. 7

Model

200**Impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) 2001**COMpte DE PÈRDUES I GUANYs DE L'EXERCICI: HAVER
DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

NIF	Cognoms i nom o raó social		
HAVER			
Vendes	408		
Prestacions de serveis	403		
Devolucions i ràpels sobre vendes	404		
Import net de la xifra de negocis	405		
Augments d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	406		
Treballs efectuats per l'empresa per a l'immobilitzat	407		
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	410		
Subvencions	411		
Excessos de provisions de riscos i despeses	412		
Altres ingressos d'explotació	413		
Ingressos de participacions en capital en empreses del grup	416		
Ingressos de participacions en capital en empreses associades	417		
Ingressos de participacions en capital en empreses fora del grup	418		
Ingressos de participacions en capital	419		
Ingressos d'altres valors negociables i de crèdits de l'actiu immobilitzat d'empreses del grup	422		
Ingressos d'altres valors negociables i de crèdits de l'actiu immobilitzat d'empreses associades	423		
Ingressos d'altres valors negociables i de crèdits de l'actiu immobilitzat d'empreses fora del grup	424		
Ingressos d'altres valors negociables i de crèdits de l'actiu immobilitzat	425		
Altres interessos i ingressos assimilats d'empreses del grup	428		
Altres interessos i ingressos assimilats d'empreses associades	429		
Altres interessos	430		
Beneficis en inversions financeres	431		
Altres interessos i ingressos assimilats	432		
Diferències positives de canvi	434		
Beneficis en alienació d'immobilitzat immaterial, material i cartera de control	435		
Beneficis per operacions amb accions i obligacions pròpies	436		
Subvencions de capital transferides al resultat de l'exercici	437		
Ingressos extraordinaris	438		
Ingressos i beneficis d'altres exercicis	439		
Resultat de l'exercici (pèrdues)	440		
Total haver	441		

DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS**BASE DE REPARTIMENT**

Pèrdues i guanys	350		
Romanent	452		
Reserves voluntàries	453		
Altres reserves	454		
Total	455		

DISTRIBUCIÓ

A reserva legal	456		
A reserves especials	457		
A reserves voluntàries	458		
A altres reserves	459		
A dividends	460		
A compensació pèrdues d'exerc. anteriors	461		
A romanent	462		
A altres aplicacions	463		
Total	464		

Nota: No us descuideu d'emplenar la pàgina 15 d'informació addicional sobre l'haver del compte de pèrdues i guanys.

Pàg. 8

Model

200**Impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents
(establiments permanents) 2001**

LIQUIDACIÓ (I)

NIF

Cognoms i nom o raó social

Resultat comptable 500

Correccions al resultat comptable:

	Augments		Disminucions	
Transparència fiscal	501		502	
Amortització lliure i accelerada	503		504	
Operacions d'arrendament financer	505		506	
Dotacions comptables a provisions no deduïbles fiscalment	507		508	
Impost sobre societats	509		510	
Altres despeses comptabilitzades no deduïbles fiscalment	511			
Aplicació del valor normal de mercat	512		513	
Correcció de rendes per efecte de la depreciació monetària			514	
Reinversió de beneficis extraordinaris	516		517	
Integració rendes pendents (disp. trans. tercera Llei 24/2001)	515			
Despeses o ingressos comptabilitzats en exercicis diferents del de la seva meritació	518		519	
Operacions a termini o amb preu ajornat	520		521	
Subcapitalització	522			
Aportacions i col·laboració a favor d'entitats sense finalitats lucratives (Llei 30/1994) ..	523		524	
Règim fiscal entitats sense finalitats lucratives (Llei 30/1994)	525		526	
Règim fiscal entitats parcialment exemptes	527		528	
Transparència fiscal internacional	529		530	
Valoració béns i drets operacions cap. VIII, títol VIII, Llei 43/1995	531		532	
Règim fiscal entitats de tinença valors estrangers			533	
Exempció doble imposició art. 20 bis i 20 ter Llei 43/1995			534	
Implantació d'empreses a l'estranger art. 20 quater Llei 43/1995	535		536	
Altres correccions	543		544	
Cooperatives: 50% dotació obligatòria al fons reserva obligatori			550	
Reducció base imposable: reserva inversions Canàries (Llei 19/1994)	545		549	
Reducció base imposable: factor d'esgotament	546		551	
Reducció base imposable: comunitats titulars de forests veïnals en mancomú			548	
Compensació bases imposables negatives exercicis anteriors			547	

Base imposable 552

Només societats cooperatives	resultats cooperatius	553		
	resultats extracooperatius	554		
Només societats transparents	socis residents	555		
	socis no residents	556		
	socis no identificats	557		
Només entitats ZEC	base imposable a tipus de gravamen especial ..	559		

Tipus de gravamen (*) 558

Quota íntegra prèvia (*) 560

Compensació de quotes por pèrdues de cooperatives 561

Quota íntegra 562

(*) Podeu consultar les instruccions.



Agència Tributària

Pàg. 9

Model

200

Impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) 2001

LIQUIDACIÓ (II)

NIF

Cognoms i nom o raó social

Quota íntegra		562	
Bonificació rendiments per vendes béns corporals produïts a Canàries	563		
Bonificacions societats cooperatives	566		
Bonificació per rendes obtingudes a Ceuta i Melilla	567		
Bonificacions activitats exportadores i de prestació de serveis	568		
Altres bonificacions	569		
Deduccions per doble imposició	Saldos pendents de deducció períodes anteriors	580	
	Transparència fiscal internacional (art. 121.9 Llei 43/1995)	570	
	Intersocietària al 5/10% (cooperatives)	571	
	Intersocietària al 50% (art. 28.1 i 3 Llei 43/1995)	572	
	Intersocietària al 100% (art. 28.2 i 3 Llei 43/1995)	573	
	Plusvàlues font interna (art. 28.5 Llei 43/1995)	574	
	Internacional: impost suportat pel subjecte passiu (art. 29 Llei 43/1995)	575	
Internacional: dividendes i participacions en beneficis (art. 30 Llei 43/1995)	577		
Bonificacions empreses navilieres a les Canàries	581		
Quota íntegra ajustada positiva		582	
Support fiscal a la inversió i altres	583		
Deducció art. 36 ter Llei 43/1995 (només disp. trans. tercera Llei 24/2001) ..	585		
Deduccions disposició transitòria onzena Llei 43/1995	584		
Deduccions amb límit del capítol IV títol VI Llei 43/1995	588		
Deduccions Projecte Cartuja 93	589		
Deduccions inversió Canàries (Llei 20/1991)	590		
Quota líquida positiva		592	
Reducció art. 55 Llei 30/1994	593		
Quota reduïda positiva		594	
Deducció programa PREVER	564		
Retencions i ingressos a compte/pagaments a compte participacions IIC...	595		
Retencions i ingressos a compte imputats per societats en transparència fiscal/pagaments a compte participacions IIC imputats per societats en transparència fiscal	596		
		ESTAT	D. FORALS/NAVARRA
Quota de l'exercici per ingressar o per retornar	599		600
Pagaments fraccionats	1r	601	602
	2n	603	604
	3r	605	606
Pagaments fraccionats imputats per societats en transparència fiscal	607		608
Quota imputada per societats en transparència fiscal	609		610
Quota diferencial	611		612
Devolució atribuïble a socis residents	613		614
Increment per pèrdua beneficis fiscals períodes anteriors	615		616
Interessos de demora	617		618
Import ingrés/devolució de la declaració originària	619		620
Líquid per ingressar o per retornar	621		622

RÈGIM DE TRIBUTACIÓ CONJUNTA A L'ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT I DIPUTACIONS FORALS/COMUNITAT FORAL DE NAVARRA

Consiguen el percentatge corresponent a cada Administració en funció del volum d'operacions

	Adm. de l'Estat	Àlaba	Guipúscoa	Biscaia	Navarra
Percentatge (%)	625	626	627	628	629



Agència Tributària

Pàg. 10

Model

200**Impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) 2001**

DETALL DE BASES IMPOSABLES NEGATIVES I DE QUOTES POR PÈRDUES DE COOPERATIVES, DEDUCCIONS PER DOBLE IMPOSICIÓ. DEDUCCIÓ ART. 36 TER LLEI 43/1995 (NOMÉS DISP. TRANS. TERCERA LLEI 24/2001).REINVERSIÓ BENEFICIS EXTRAORDINARIS

NIF

Cognoms i nom o raó social

		Pendent d'aplicació a principi del període	Aplicat a aquesta liquidació	Pendent d'aplicació en períodes futurs
DETALL DE BASES IMPOSABLES NEGATIVES				
Compensació de base any	725	640	641	642
Compensació de base any	726	643	644	645
Compensació de base any	727	646	647	648
Compensació de base any	728	649	650	651
Compensació de base any	729	652	653	654
Compensació de base any	730	655	656	657
Compensació de base any	731	658	659	660
Compensació de base any	732	661	662	663
Compensació de base any	733	664	665	666
Total		670	547	671

		Pendent d'aplicació a principi del període	Aplicat a aquesta liquidació	Pendent d'aplicació en períodes futurs
DETALL DE QUOTES PER PÈRDUES DE COOPERATIVES				
Compensació de quota any	735	673	674	675
Compensació de quota any	736	676	677	678
Compensació de quota any	737	679	680	681
Compensació de quota any	738	682	683	684
Compensació de quota any	739	685	686	687
Compensació de quota any	740	688	689	690
Compensació de quota any	741	691	692	693
Total		694	561	695

		Límit any	Per. anteriors, deducc. pendent Per. actual. deducc. generada	Aplicat en aquesta liquidació	Pendent d'aplicació en períodes futurs
DEDUCCIONS PER DOBLE IMPOSICIÓ					
Deduccions per doble imposició 1996	2003/2004	699	700	701	
Deduccions per doble imposició 1997	2004/2005	702	703	704	
Deduccions per doble imposició 1998	2005/2006	705	706	707	
Deduccions per doble imposició 1999	2006/2007	708	709	710	
Deduccions per doble imposició 2000	2007/2008 ¹⁾	711	712	713	
Total deduccions pendents períodes anteriors		720	580	721	
Deduccions doble imp. interna (art. 28 Llei 43/1995) 2001	2008/2009	714	715	716	
Deduccions doble imp. internacional (art. 29 i 30 Llei 43/1995) 2001	2011/2012	717	718	719	
Total deduccions per doble imposició		722	723	724	

		Límit any	Per. actual. deducc. generada	Aplicat en aquesta liquidació	Pendent d'aplicació en períodes futurs
DEDUCCIÓ ART. 36 TER LLEI 43/1995 (NOMÉS DISP. TRANS. TERCERA LLEI 24/2001)					
Deduc. art. 36 ter Llei 43/1995 (només disp. trans. tercera Llei 24/2001)	2011/2012	742	585	743	

MANIFESTACIÓ SOBRE EL MÈTODE D'INCORPORACIÓ TRIAT PER A LA INTEGRACIÓ EN LA BASE IMPOSABLE DE LES RENDES ACOLLIDES A LA REINVERSIÓ DE BENEFICIS EXTRAORDINARIS (art. 34.3 RIS)

Marqueu amb una "X" el mètode d'incorporació triat i consigneu l'import de les rendes incorporades a la base imposable del període impositiu que correspongui a cada mètode

Art. 34.1 a)	Import rendes
090	091
Art. 34.1 b)	
092	093

¹⁾ Podeu consultar les instruccions

Pàg. 11

Model
200**Impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents
(establiments permanents) 2001**

DEDUCCIONS AMB LÍMIT PERCENTUAL SOBRE QUOTA

NIF		Cognoms i nom o raó social					
	Limit conjunt deducció	Limit any	Per.anteriors.deduc.pendent Per.actual.deduc.generada	Aplicat en aquesta liquidació		Pendent d'aplicació	
RÈGIM GENERAL I DEDUCCIONS DISPOSICIÓ ADDICIONAL NOVENA LLEI 55/1999 I DISPOSICIÓ ADDICIONAL CINQUENA LLEI 14/2000							
1996: Actius fixos nous (AFN)	35%	2001/2002	745		746		
1996: Periodificació/diferiment			747		748		
1997: Periodificació/diferiment			749		750		751
1998: Periodificació/diferiment			752		753		754
1999: Periodificació/diferiment			755		756		757
2000: Periodificació/diferiment			758		759		760
2001: Periodificació/diferiment		761		762		763	
Total deduccions disp. transitòria onzena Llei 43/95			764		584		765
1996: Suma de deduccions ID,EE,BIC,PC,ED,FP	35% o 45% ^(*)	2001/2002	766		767		
1997: Suma de deduccions PM,CE,ID,PC,BIC,EE,FP,ED		2002/2003	768		769		770
1997: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/95		2002/2003	771		772		773
1998: Suma deduc. PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J 99 i SC 2000		2003/2004	774		775		776
1998: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/95		2003/2004	777		778		779
1999: Suma deduc. PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J 99 i SC 2000		2004/2005	780		781		782
1999: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/95		2004/2005	783		784		785
2000: Suma deduc. PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, SC 2000 i S. 2002		2005/2006 ^(*)	786		787		788
2000: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/95		2005/2006	789		790		791
2001: Inversions per a protecció medi ambient (PM)		2006/2007	792		793		794
Deducció per creació feina minusvàlids (CE)..		2006/2007	795		796		797
Despeses en recerca científica i innovació tecnològica (CT)		2011/2012	798		799		800
Inversions tecnologies, informació i comunicació (TIC)		2011/2012	801		802		803
Deduccions mesures suport sector transport (AT)		2006/2007	804		805		806
Produccions cinematogràfiques (PC)		2006/2007	807		808		809
Béns d'interès cultural (BIC)		2006/2007	810		811		812
Empreses exportadores (EE)		2006/2007	813		814		815
Despeses de formació professional (FP)		2006/2007	816		817		818
Edició llibres (ED)		2006/2007	819		820		821
Invers. Salamanca Capital Europea Cultura 2002 ...		2006/2007	822		823		824
Fòrum Universal de les Cultures Barcelona 2004 ...	2006/2007	825		826		827	
Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/95	2006/2007	828		829		830	
Total deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/95			831		588		832
DEDUCCIONS PER INVERSIONS ACOLLIDES A LES LLEIS 31/92 I 20/91							
Inversions en Projecte Cartuja 93 1996	25/50% ^(*)	2001/2002	833		834		
Inversions en Projecte Cartuja 93 1997		2002/2003	835		836		837
Inversions en Projecte Cartuja 93 1998		2003/2004	838		839		840
Inversions en Projecte Cartuja 93 1999		2004/2005	841		842		843
Inversions en Projecte Cartuja 93 2000		2005/2006	844		845		846
Inversions en Projecte Cartuja 93 2001		2006/2007	847		848		849
Total deduccions Projecte Cartuja 93 (Llei 31/92)			850		589		851
Actius fixos (Llei 20/91) 1996	70%	2001/2002	852		853		
Actius fixos (Llei 20/91) 1997		2002/2003	854		855		856
Actius fixos (Llei 20/91) 1998		2003/2004	857		858		859
Actius fixos (Llei 20/91) 1999		2004/2005	860		861		862
Actius fixos (Llei 20/91) 2000		2005/2006	863		864		865
Inversions a Canàries (Llei 20/91) 1996	70/81% ^(*)	2001/2002	866		867		
Inversions a Canàries (Llei 20/91) 1997		2002/2003	868		869		870
Inversions a Canàries (Llei 20/91) 1998		2003/2004	871		872		873
Inversions a Canàries (Llei 20/91) 1999		2004/2005	874		875		876
Inversions a Canàries (Llei 20/91) 2000		2005/2006	877		878		879
Inversions a Canàries (Llei 20/91) 2001		2006/2007	880		881		882
Actius fixos (Llei 20/91) 2001	50%	2006/2007	883		884		885
Total deduccions inversions a les Canàries (Llei 20/91)			886		590		887

Pàg. 12

Model

200**Impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) 2001**

RÈGIM FISCAL DE COOPERATIVES. RÈGIM ESPECIAL DE LA RESERVA PER A INVERSIONS A LES CANÀRIES. TRIBUTACIÓ CONJUNTA A L'ESTAT I A DIPUTACIONS FORALS/COMUNITAT FORAL DE NAVARRA

NIF	Cognoms i nom o raó social
<input type="text"/>	<input type="text"/>

DETERMINACIÓ DE LA BASE IMPOSABLE DE LES COOPERATIVES

	Resultats cooperatius		Resultats extracooperatius	
1.- Ingressos computables.....	C1	<input type="text"/>	E1	<input type="text"/>
2.- Despeses específiques	C2	<input type="text"/>	E2	<input type="text"/>
3.- Despeses generals imputades	C3	<input type="text"/>	E3	<input type="text"/>
4.- Incrementos i disminucions patrimonials			E4	<input type="text"/>
5.- Resultat (1 - 2 - 3 + 4)	C5	<input type="text"/>	E5	<input type="text"/>
6.- Augments (ajustaments positius)	C6	<input type="text"/>	E6	<input type="text"/>
7.- Disminucions (ajustaments negatius)	C7	<input type="text"/>	E7	<input type="text"/>
8.- 50% Dotació obligatòria FRO (art. 16.5 Llei 20/1990)	C8	<input type="text"/>	E8	<input type="text"/>
9.- Reserva per a inversions a Canàries (Llei 19/1994)	C9	<input type="text"/>		
10.- Factor d'esgotament	C10	<input type="text"/>	E10	<input type="text"/>
11.- Base imposable (5 + 6 - 7 - 8 + 9 + 10)	553	<input type="text"/>	554	<input type="text"/>

RÈGIM ESPECIAL DE LA RESERVA PER A INVERSIONS A LES CANÀRIES (LLEI 19/1994)

	Import dotacions	Materialitzacions 2001	Clau	Pendent de materialitzar
Reserva per a inversions a Canàries 1997.....	070 <input type="text"/>	071 <input type="text"/>	084 <input type="text"/>	
Reserva per a inversions a Canàries 1998.....	072 <input type="text"/>	073 <input type="text"/>	085 <input type="text"/>	074 <input type="text"/>
Reserva per a inversions a Canàries 1999.....	075 <input type="text"/>	076 <input type="text"/>	086 <input type="text"/>	077 <input type="text"/>
Reserva per a inversions a Canàries 2000.....	078 <input type="text"/>	079 <input type="text"/>	087 <input type="text"/>	080 <input type="text"/>
Reserva per a inversions a Canàries 2001.....	081 <input type="text"/>	082 <input type="text"/>	088 <input type="text"/>	083 <input type="text"/>

TRIBUTACIÓ CONJUNTA A L'ESTAT I A LES ADMINISTRACIONS FORALS DEL PAÍS BASC I NAVARRA**APLICACIÓ DEL CONCERT ECONÒMIC AMB LA COMUNITAT AUTÒNOMA DEL PAÍS BASC I DEL CONVENI ECONÒMIC ENTRE L'ESTAT I LA COMUNITAT FORAL DE NAVARRA**

Volum total de les operacions realitzades per l'entitat en l'exercici (incloses les operacions realitzades a l'estranger)	050 <input type="text"/>
Volum de les operacions realitzades a l'estranger durant l'exercici	051 <input type="text"/>
Volum de les operacions realitzades en:	
Territoris històrics del País Basc:	
ÀLABA	052 <input type="text"/>
GUIPÚSCOA	053 <input type="text"/>
BISCAIA	054 <input type="text"/>
Territori de la Comunitat Foral de NAVARRA	055 <input type="text"/>

CÀLCUL DE LES PROPORCIONS DE TRIBUTACIÓ A CADA UNA DE LES ADMINISTRACIONS

Diputació Foral d'ÀLABA:	$\frac{052}{050 - 051} \times 100$	626 <input type="text"/>	%
Diputació Foral de GUIPÚSCOA:	$\frac{053}{050 - 051} \times 100$	627 <input type="text"/>	%
Diputació Foral de BISCAIA:	$\frac{054}{050 - 051} \times 100$	628 <input type="text"/>	%
Diputació Foral de NAVARRA:	$\frac{055}{050 - 051} \times 100$	629 <input type="text"/>	%
Administració de l'Estat: 100 - (	$626 + 627 + 628 + 629$)	625 <input type="text"/>	%

Pàg. 13

Model

200**Impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) 2001**

TRANSPARÈNCIA FISCAL INTERNACIONAL

NIF		Raó social		
<input type="text"/>		<input type="text"/>		
1	Nom o raó social	Domicili social	Clau país/territori	Import renda
	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/> A <input type="text"/>
	Administradors			
	<input type="text"/>			
	<input type="text"/>			
2	Nom o raó social	Domicili social	Clau país/territori	Import renda
	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/> B <input type="text"/>
	Administradors			
	<input type="text"/>			
	<input type="text"/>			
3	Nom o raó social	Domicili social	Clau país/territori	Import renda
	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/> C <input type="text"/>
	Administradors			
	<input type="text"/>			
	<input type="text"/>			
4	Nom o raó social	Domicili social	Clau país/territori	Import renda
	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/> D <input type="text"/>
	Administradors			
	<input type="text"/>			
	<input type="text"/>			
5	Nom o raó social	Domicili social	Clau país/territori	Import renda
	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/> E <input type="text"/>
	Administradors			
	<input type="text"/>			
	<input type="text"/>			
6	Nom o raó social	Domicili social	Clau país/territori	Import renda
	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/> F <input type="text"/>
	Administradors			
	<input type="text"/>			
	<input type="text"/>			
Total import (A + B + C + D + E + F)				529 <input type="text"/>

En cas que hi hagi més dades, empleneu la resta en full/s a part del mateix format que aquest model

Pàg. 14

**Model
200****Impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents
(establiments permanents) 2001**

INFORMACIÓ ADDICIONAL SOBRE EL BALANÇ

NIF

Cognoms i nom o raó social

INFORMACIÓ ADDICIONAL SOBRE DETERMINADES PARTIDES DE L'ACTIU DEL BALANÇ

Amortització acumulada de despeses de recerca i desenvolupament, propietat industrial i aplicacions informàtiques	901		
Amortització acumulada de drets sobre béns en règim d'arrendament financer	902		
Amortització acumulada d'altre immobilitzat immaterial	903		
Terrenys i béns naturals	904		
Construccions	905		
Equips per a processos d'informació	906		
Elements de transport	907		
Altre immobilitzat material	908		
Amortització acumulada de construccions	909		
Amortització acumulada d'instal·lacions tècniques i maquinària	910		
Amortització acumulada d'altres instal·lacions, estris i mobiliari	911		
Amortització acumulada d'equips per a processos d'informació	912		
Amortització acumulada d'elements de transport	913		
Amortització acumulada d'altre immobilitzat material	914		
Provisió per depreciació de valors negociables a llarg termini d'empreses del grup	915		
Provisió per a insolvències de crèdits a llarg termini a empreses del grup	916		
Provisió per depreciació de valors negociables a llarg termini d'empreses associades	917		
Provisió per a insolvències de crèdits a llarg termini a empreses associades	918		
Provisió per depreciació de valors negociables a llarg termini	919		
Provisió per a insolvències de crèdits a llarg termini	920		
Provisió per a dipòsits i fiances constituïts a llarg termini	921		
Provisió per depreciació de valors negociables a curt termini d'empreses del grup	922		
Provisió per a insolvències de crèdits a curt termini a empreses del grup	923		
Provisió per depreciació de valors negociables a curt termini d'empreses associades	924		
Provisió per a insolvències de crèdits a curt termini a empreses associades	925		
Provisions per a altres inversions financeres temporals	926		
Clients i deutors de cobrament dubtós	927		

INFORMACIÓ ADDICIONAL SOBRE DETERMINADES PARTIDES DEL PASSIU DEL BALANÇ

Reserva de revaloració Reial decret llei 7/1996	935		
Provisions per a pensions i obligacions similars a curt termini	936		
Provisions per a impostos a curt termini	937		
Altres provisions per a riscos i despeses a curt termini	938		



Pàg. 15

Model

200**Impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents
(establiments permanents) 2001**

INFORMACIÓ ADDICIONAL SOBRE EL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

NIF

Cognoms i nom o raó social

INFORMACIÓ ADDICIONAL SOBRE DETERMINADES PARTIDES DEL DEURE DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

Sous i salaris	945		
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	946		
Aportacions a plans de pensions i altres sistemes complementaris	947		
Indemnitzacions	948		
Altres despeses socials	949		
Amortització de despeses d'establiment	950		
Amortització de l'immobilitzat immaterial	951		
Amortització de l'immobilitzat material	952		
Despeses en recerca i desenvolupament de l'exercici	953		
Arrendaments i cànon	954		
Reparacions i conservació	955		
Serveis de professionals independents	956		
Transports	957		
Primes d'assegurances	958		
Serveis bancaris i similars	959		
Publicitat, propaganda i relacions públiques	960		
Subministraments	961		
Altres serveis	962		
Variació de les provisions d'immobilitzat immaterial	963		
Variació de les provisions d'immobilitzat material	964		
Variació de les provisions de cartera de control en empreses del grup	965		
Variació de les provisions de cartera de control en empreses associades	966		
Pèrdues procedents de l'immobilitzat immaterial	967		
Pèrdues procedents de l'immobilitzat material	968		
Pèrdues procedents de la cartera de control en empreses del grup	969		
Pèrdues procedents de la cartera de control en empreses associades	970		

INFORMACIÓ ADDICIONAL SOBRE DETERMINADES PARTIDES DE L'HAVER DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

Xifra de negocis exterior	975		
Xifra de negocis nacional	976		
Treballs efectuats per l'empresa per a l'immobilitzat immaterial	977		
Treballs efectuats per l'empresa per a l'immobilitzat material i en curs	978		
Incorporació a l'actiu de despeses d'establiment i de formalització de deutes	979		
Ingressos per arrendaments	980		
Ingressos per propietat industrial cedida en explotació	981		
Altres ingressos de gestió	982		
Beneficis procedents de l'immobilitzat immaterial	983		
Beneficis procedents de l'immobilitzat material	984		
Beneficis procedents de la cartera de control en empreses del grup	985		
Beneficis procedents de la cartera de control en empreses associades	986		



Pàg. 16

Model

200**Impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents
(establiments permanents) 2001**ENTITATS SOTMESES A LES NORMES DE COMPTABILITAT DEL BANC D'ESPANYA
BALANÇ: ACTIU

NIF	Cognoms i nom o raó social
<input type="text"/>	<input type="text"/>

ACTIU

Caixa i bancs centrals	105	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Entitats de crèdit	106	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Crèdit a les administracions públiques espanyoles	107	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Crèdit a altres sectors residents	108	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Crèdit a no residents	109	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Renda fixa. Certificats del Banc d'Espanya	110	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Renda fixa. D'administracions públiques	111	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Renda fixa. D'entitats de crèdit	112	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Renda fixa. D'altres sectors residents i no residents	113	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Cartera de renda fixa	115	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Actius dubtosos	116	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Participacions en entitats de crèdit del grup	117	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Participacions en altres empreses del grup	118	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Participacions en altres entitats de crèdit	119	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Participacions en altres empreses	120	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Altres accions i títols de renda variable	121	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Cartera de renda variable	123	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Mobiliari, instal·lacions i vehicles	124	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Immobles	125	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Immobilitzat procedent d'adjudicacions o recuperacions	126	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Drets sobre béns presos en arrendament financer	127	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Immobilitzat	129	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Aplicació fons obra social/fons d'educació i promoció	130	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Actius immaterials	135	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Valors propis i accionistes	136	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Dividends actius a compte	137	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Hisenda pública: saldos fiscals recuperables	138	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Altres comptes diversos	140	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Comptes diversos	142	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Comptes de periodificació	143	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Pèrdues d'exercicis anteriors	144	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Pèrdues de l'exercici	145	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Pèrdues pendents de regularitzar	146	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Total actiu	147	<input type="text"/>	<input type="text"/>



Pàg. 17

Model

200**Impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) 2001**ENTITATS SOTMESES A LES NORMES DE COMPTABILITAT DEL BANC D'ESPANYA
BALANÇ: PASSIU

NIF

Cognoms i nom o raó social

PASSIU

Banc d'Espanya	201		
Entitats de crèdit	202		
Creditors. Administracions públiques espanyoles	203		
Creditors. Altres sectors residents. Comptes corrents	204		
Creditors. Altres sectors residents. Comptes d'estalvi	205		
Creditors. Altres sectors residents. Imposicions a termini	206		
Creditors. Altres sectors residents. Cessió temporal d'actius	207		
Creditors. Altres sectors residents. Altres comptes	208		
Creditors. Altres sectors residents	210		
Creditors no residents	211		
Emprèstits i altres valors negociables	212		
Finançaments subordinats	213		
Impost sobre beneficis diferit	214		
Altres comptes diversos	216		
Comptes diversos	218		
Comptes de periodificació	219		
Fons d'insolvències	235		
Fons de risc país	236		
Fons de fluctuació de valors renda fixa	237		
Fons de fluctuació de valors renda variable	238		
Provisions per operacions de futur	239		
Fons de cobertura d'immobilitzat	240		
Fons interns de pensions i obligacions similars	241		
Provisió per a impostos	242		
Fons específics per a cobertura d'altres actius	243		
Altres provisions per a riscos i càrregues	246		
Bloqueig de beneficis	247		
Fons per a riscos generals	244		
Fons especials	220		
Capital o fons de dotació	221		
Prima emissió accions	245		
Regularitzacions de balanç	222		
Altres reserves	223		
Reserves	224		
Fons obra social/Fons educació i promoció	225		
Romanent	227		
Benefici de l'exercici	228		
Beneficis	230		
Total passiu	231		

INFORMACIÓ ADDICIONAL SOBRE DETERMINADES PARTIDES DEL PASSIU DEL BALANÇ

Fons d'insolvències per cobertura específica	250		
Fons d'insolvències per cobertura genèrica	251		
Fons d'insolvències per cobertura estadística	252		

Pàg. 18

Model

200**Impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents
(establiments permanents) 2001**ENTITATS SOTMESES A LES NORMES DE COMPTABILITAT DEL BANC D'ESPANYA
COMPTE DE PÈRDUES I GUANY: DEURE

NIF	Cognoms i nom o raó social
<input type="text"/>	<input type="text"/>

DEURE

Interessos i càrregues assimilades. De Banc d'Espanya	301	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Interessos i càrregues assimilades. D'entitats de crèdit	302	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Interessos i càrregues assimilades. De creditors, administracions públiques	303	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Interessos i càrregues assimilades. De creditors, altres sectors residents	304	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Interessos i càrregues assimilades. De creditors no residents	305	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Interessos i càrregues assimilades. D'emprèstits i altres valors negociables	306	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Interessos i càrregues assimilades. De finançaments subordinats	307	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Interessos i càrregues assimilades. Altres interessos i càrregues	309	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Interessos i càrregues assimilades		311	<input type="text"/>
Corretatges i comissions diverses		312	<input type="text"/>
Pèrdues en la cartera de negociació	313	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Pèrdues en la cartera de renda fixa d'inversió	314	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Pèrdues en la cartera de renda variable	315	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Pèrdues per vendes d'altres actius financers	316	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Menyscapes per altres operacions de futur	317	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Menyscapes per diferències de canvi	318	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Creditors per valors	319	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Pèrdues per operacions financeres		320	<input type="text"/>
Despeses de personal. Sous i gratificacions	321	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Despeses de personal. Quotes de la Seguretat Social	322	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Despeses de personal. Dotacions i aportacions a fons de pensions interns i externs	323	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Despeses de personal. Indemnitzacions per acomiadaments	324	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Despeses de personal. Despeses de formació	360	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Despeses de personal. Altres despeses	325	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Despeses de personal		327	<input type="text"/>
Despeses generals		336	<input type="text"/>
Contribucions i impostos		337	<input type="text"/>
Amortitzacions i sanejaments. De mobiliari, instal·lacions i vehicles	338	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Amortitzacions i sanejaments. D'equips d'informàtica	339	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Amortitzacions i sanejaments. D'immobles	340	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Amortitzacions i sanejaments. De drets sobre béns presos en arrendament financer	343	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Amortitzacions i sanejaments. De despeses amortitzables	342	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Amortitzacions i sanejaments d'immobilitzat i actius immaterials		344	<input type="text"/>
Menyscapes diversos		345	<input type="text"/>
Insolvències		349	<input type="text"/>
Pèrdues netes en participacions permanents i cartera d'inversió a venciment	361	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Pèrdues netes per alienació d'immobilitzat	362	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Altres dotacions a fons especials	363	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Pagaments a pensionistes i dotacions i aportacions extraordinàries a fons de pensions interns i externs	364	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Altres menyscapes extraordinaris	365	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Menyscapes extraordinaris		350	<input type="text"/>
Impost sobre beneficis		354	<input type="text"/>
Altres impostos		366	<input type="text"/>
Benefici net		355	<input type="text"/>
Total deure		356	<input type="text"/>



Pàg. 19

Model

200**Impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) 2001**ENTITATS SOTMESES A LES NORMES DE COMPTABILITAT DEL BANC D'ESPANYA
COMpte DE PÈRDUES I GUANY: HAVER. DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

NIF	Cognoms i nom o raó social
<input type="text"/>	<input type="text"/>

HAVER

Interessos i rendiments assimilats. Banc d'Espanya i altres bancs centrals.....	401	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Interessos i rendiments assimilats. Entitats de crèdit.....	403	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Interessos i rendiments assimilats. Crèdit a administracions públiques.....	404	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Interessos i rendiments assimilats. Crèdit a altres sectors residents.....	405	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Interessos i rendiments assimilats. Crèdit a no residents.....	406	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Interessos i rendiments assimilats. Actius dubtosos.....	407	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Interessos i rendiments assimilats. Cartera de renda fixa.....	408	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Interessos i rendiments assimilats. Altres.....	410	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Interessos i rendiments assimilats.....	412	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Dividends de participacions en el grup.....	413	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Dividends de participacions.....	414	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Dividends d'altres accions i altres títols de renda variable.....	415	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Rendiment de la cartera de renda variable.....	417	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Comissions percebudes.....	418	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Beneficis en la cartera de negociació.....	420	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Beneficis en la cartera de renda fixa d'inversió.....	421	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Beneficis en la cartera de renda variable.....	422	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Beneficis per venda d'altres actius financers.....	423	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Productes per altres operacions de futur.....	424	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Productes per diferències de canvi.....	425	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Creditors per valors.....	426	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Beneficis per operacions financeres.....	427	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Recuperació d'altres fons i d'actius en suspens.....	428	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Productes diversos.....	429	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Beneficis nets en venda de participacions permanents i cartera d'inversió a venciment.....	440	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Beneficis nets per alienació de l'immobilitzat.....	441	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Altres productes extraordinaris i atípics.....	442	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Beneficis extraordinaris i atípics.....	430	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Pèrdues netes.....	431	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Total haver.....	432	<input type="text"/>	<input type="text"/>

DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS**BASE DE REPARTIMENT**

Pèrdues i guanys.....	355	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Romanent.....	452	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Reserves voluntàries.....	453	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Altres reserves.....	454	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Total.....	455	<input type="text"/>	<input type="text"/>

DISTRIBUCIÓ

A reserves.....	456	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Interessos aportacions al capital (coop. crèdit).....	457	<input type="text"/>	<input type="text"/>
A dividend actiu.....	458	<input type="text"/>	<input type="text"/>
A dotació OS (caixes).....	459	<input type="text"/>	<input type="text"/>
A FRO i FEP (coop. crèdit).....	460	<input type="text"/>	<input type="text"/>
A retorns cooperatius (coop. crèdit).....	461	<input type="text"/>	<input type="text"/>
A altres aplicacions.....	462	<input type="text"/>	<input type="text"/>
A compensac. pèrdues exerc. anteriors.....	463	<input type="text"/>	<input type="text"/>
A romanent.....	464	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Total distribuït.....	465	<input type="text"/>	<input type="text"/>



Pàg. 20 A

Model
200
**Impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents
(establiments permanents) 2001**

 ENTITATS ASSEGUADORES.
 BALANÇ: ACTIU (I)

NIF

Cognoms i nom o raó social

ACTIU (I)

Accionistes per desemborsaments no exigits	101		
Despeses de constitució	103		
Despeses d'establiment	104		
Despeses d'ampliació de capital	105		
Despeses d'establiment	106		
Despeses d'adquisició de cartera	108		
Altres immobilitzat immaterial	109		
Amortitzacions acumulades (-)	110		
Provisions (-)	111		
Immobilitzat immaterial	112		
Despeses per comissions anticipades i altres despeses d'adquisició	114		
Diferències negatives per instruments derivats	115		
Altres despeses	116		
Despeses per distribuir en diversos exercicis	117		
Terrenys i construccions	119		
Altres inversions materials	120		
Avançaments i inversions materials en curs	121		
Amortitzacions acumulades (-)	122		
Provisions (-)	123		
Inversions materials	124		
Participacions en empreses del grup	126		
Desemborsaments pendents sobre accions o participacions d'empreses del grup (-)	127		
Valors de renda fixa en empreses del grup	128		
Participacions en empreses associades	129		
Desemborsaments pendents sobre accions d'empreses associades i multigrup (-)	130		
Valors de renda fixa d'empreses associades	131		
Altres inversions financeres en empreses del grup	132		
Altres inversions financeres en empreses associades	133		
Provisions (-)	134		
Inversions financeres en empreses del grup i associades	135		
Inversions financeres en capital	137		
Desemborsaments pendents (-)	138		
Valors de renda fixa	139		
Valors indexats	140		
Préstecs hipotecaris	141		
Altres préstecs i avançaments sobre pòlisses	142		
Participacions en fons d'inversió	143		
Dipòsits en entitats de crèdit	144		
Altres inversions financeres	145		
Provisions (-)	146		
Altres inversions financeres	147		

Pàg. 20 B

Model

200**Impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents
(establiments permanents) 2001**ENTITATS ASSEGUADORES.
BALANÇ: ACTIU (II)

NIF

Cognoms i nom o raó social

ACTIU (II)

Dipòsits constituïts per reassegurament acceptat	148		
Inversions per compte dels prenedors d'assegurances de vida que assumeixin el risc de la inversió	149		
Provisions per a primes no consumides	150		
Provisió per a assegurances de vida	151		
Provisió per a prestacions	152		
Altres provisions tècniques	153		
Participació de la reassegurança en les provisions tècniques	154		
Prenedors d'assegurances	155		
Provisions per a primes pendents de cobrament (-)	156		
Mediadors	157		
Provisió per a insolvències de mediadors (-)	158		
Crèdits per operacions de reassegurança	159		
Crèdits per operacions de coassegurança	160		
Accionistes per desemborsaments exigits	161		
Crèdits fiscals, socials i altres	162		
Provisions (-)	163		
Crèdits	164		
Immobilitzat material	165		
Amortització acumulada de l'immobilitzat material (-)	166		
Provisió per depreciació de l'immobilitzat material (-)	167		
Efectiu en entitats de crèdit, xecs i diners en caixa	168		
Accions pròpies en situacions especials	169		
Altres actius	170		
Provisions (-)	171		
Altres actius	172		
Interessos meritats i no vençuts	173		
Primes meritades i no emeses	174		
Altres comptes de periodificació	175		
Comissions i altres despeses d'adquisició	176		
Ajustaments per periodificació	177		
Total actiu	180		



Pàg. 21

Model

200**Impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents
(establiments permanents) 2001**ENTITATS ASSEGUADORES.
BALANÇ: PASSIU

NIF	Cognoms i nom o raó social		
PASSIU			
Capital subscrit o fons mutual	201		
Prima d'emissió	202		
Reserva de revaloració Reial decret llei 7/1996	203		
Altres reserves de revaloració	204		
Reserves	205		
Accions pròpies per a reducció de capital (-)	206		
Romanent	207		
Resultats negatius d'exercicis anteriors (-)	208		
Aportacions no reintegrables de socis	209		
Resultat de l'exercici (P i G) (+ o -)	210		
Dividend a compte (-)	211		
Capital i reserves	212		
Ingressos per distribuir en diversos exercicis	214		
Passius subordinats	216		
Provisions per a primes no consumides i per a riscos en curs	218		
Provisions d'assegurances de vida	219		
Provisions per a prestacions	220		
Provisions per a participació en beneficis i per a extorns	221		
Provisions per a estabilització	222		
Altres provisions tècniques	223		
Provisions tècniques	224		
Provisions tècniques relatives a l'assegurança de vida quan el risc d'inversió l'assumeixen els prenedors.....	226		
Provisió per a pensions i obligacions similars	228		
Provisió per a tributs	229		
Provisió per a pagaments per convenis de liquidació	230		
Altres provisions	231		
Provisions per a riscos i despeses	232		
Dipòsits rebuts per reassegurança cedida	234		
Deutes amb assegurats	236		
Deutes amb mediadors	237		
Deutes condicionats	238		
Deutes per operacions de reassegurança	239		
Deutes per operacions de coassegurança	240		
Emprèstits	241		
Deutes amb entitats de crèdit	242		
Deutes per operacions preparatòries de contractes d'assegurança	243		
Deutes per operacions de cessions temporals d'actius, empreses del grup i associades	244		
Altres deutes per operacions de cessions temporals d'actius	245		
Altres deutes amb empreses del grup i associades	246		
Deutes fiscals, socials i altres	247		
Deutes	248		
Ajustaments per periodificació	250		
Total passiu	252		



Pàg. 22

Model

200**Impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents
(establiments permanents) 2001**ENTITATS ASSEGUADORES.
PÈRDUES I GUANYS (I)

NIF

Cognoms i nom o raó social

COMPTE TÈCNIC -ASSEGURANÇA NO VIDA

Primes meritades, assegurança directa	301		
Primes meritades, reassegurança acceptada	302		
Variació de la provisió per a primes pendents de cobrar	303		
Primes de la reassegurança cedida	304		
Variació de la provisió per a primes no consumides i per a riscos en curs, assegurança directa	305		
Variació de la provisió per a primes no consumides i per a riscos en curs, reassegurança acceptada	306		
Variació de la provisió per a primes no consumides, reassegurança cedida	307		
Primes imputades a l'exercici, netes de reassegurança	308		
Ingressos procedents d'inversions materials	309		
Ingressos procedents d'inversions financeres	310		
Aplicacions de correccions de valor de les inversions	311		
Beneficis en realització d'inversions	312		
Ingressos de les inversions	313		
Altres ingressos tècnics	314		
Prestacions pagades, assegurança directa	315		
Prestacions pagades, reassegurança acceptada	316		
Prestacions pagades, reassegurança cedida	317		
Variació de la provisió per a prestacions, assegurança directa	318		
Variació de la provisió per a prestacions, reassegurança acceptada	319		
Variació de la provisió per a prestacions, reassegurança cedida	320		
Despeses imputables a prestacions	321		
Sinistralitat de l'exercici, neta de reassegurança	322		
Variació d'altres provisions tècniques, netes de reassegurança	323		
Prestacions i despeses per participació en beneficis i extorns	324		
Variació de la provisió per a participació en beneficis i extorns	325		
Participació en beneficis i extorns	326		
Despeses d'adquisició	327		
Despeses d'administració	328		
Comissions i participacions en la reassegurança cedida i retrocedida	329		
Despeses d'explotació netes	330		
Variació de la provisió d'estabilització	331		
Variació de provisions per insolvències	332		
Variació de provisions per depreciació de l'immobilitzat	333		
Variació de prestacions per convenis de liquidació de sinistres	334		
Altres	335		
Altres despeses tècniques	336		
Despeses de gestió de les inversions	337		
Amortització d'inversions materials	338		
Provisions d'inversions materials	339		
Provisions d'inversions financeres	340		
Pèrdues procedents de les inversions materials	341		
Pèrdues procedents de les inversions financeres	342		
Despeses de les inversions	343		
Subtotal (resultat del compte tècnic de l'assegurança no vida)	344		

Nota: El criteri de signes que s'ha d'aplicar a les diferents partides del compte de pèrdues i guanys és el definit en el Pla de compatibilitat d'entitats asseguradores, és a dir, totes les partides han de figurar amb el signe amb què operen en el càlcul del resultat.

Pàg. 23

Model

200**Impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents
(establiments permanents) 2001**ENTITATS ASSEGUADORES.
PÈRDUES I GUANYES (II)

NIF Cognoms i nom o raó social

COMPTE TÈCNIC- ASSEGURANÇA DE VIDA

Primes meritades, assegurança directa	350		
Primes meritades, reassegurança acceptada	351		
Variació de la provisió per a primes pendents de cobrament	352		
Primes de la reassegurança cedida	353		
Variació de la provisió per a primes no consumides i per a riscos en curs, assegurança directa	354		
Variació de la provisió per a primes no consumides i per a riscos en curs, reassegurança acceptada	355		
Variació de la provisió per a primes no consumides, reassegurança cedida	356		
Primes imputades a l'exercici, netes de reassegurança	357		
Ingressos procedents d'inversions materials	358		
Ingressos procedents d'inversions financeres	359		
Aplicacions de correccions de valor de les inversions	360		
Beneficis en realització d'inversions	361		
Ingressos de les inversions	362		
Plusvàlues no realitzades de les inversions	363		
Altres ingressos tècnics	364		
Prestacions pagades, assegurança directa	365		
Prestacions pagades, reassegurança acceptada	366		
Prestacions pagades, reassegurança cedida	367		
Variació de la provisió per a prestacions, assegurança directa	368		
Variació de la provisió per a prestacions, reassegurança acceptada	369		
Variació de la provisió per a prestacions, reassegurança cedida	370		
Despeses imputables a prestacions	371		
Sinistraltat de l'exercici, neta de reassegurança	372		
Provisions per a assegurances de vida, assegurança directa	373		
Provisions per a assegurances de vida, reassegurança acceptada	374		
Provisions per a assegurances de vida, reassegurança cedida	375		
Provisions per a assegurances de vida quan el risc de la inversió l'assumeixin els prenedors d'assegurances	376		
Variació d'altres provisions tècniques, netes de reassegurança	377		
Prestacions i despeses per participació en beneficis i extorns	378		
Variació de la provisió per a participació en beneficis i extorns	379		
Participació en beneficis i extorns	380		
Despeses d'adquisició	381		
Variació de l'import de les despeses d'adquisició diferides	382		
Despeses d'administració	383		
Comissions i participacions de la reassegurança cedida i retrocedida	384		
Despeses d'explotació netes	385		
Variació de provisions per insolvències	386		
Variació de provisions per depreciació de l'immobilitzat	387		
Altres	388		
Altres despeses tècniques	389		
Despeses de gestió de les inversions	390		
Amortització d'inversions materials	391		
Provisions d'inversions materials	392		
Provisions d'inversions financeres	393		
Pèrdues procedents de les inversions materials	394		
Pèrdues procedents de les inversions financeres	395		
Despeses de les inversions	396		
Minusvàlues no realitzades de les inversions	397		
Subtotal (resultat del compte tècnic de l'assegurança de vida)	398		

Vegeu la nota de la pàgina 22



Agència Tributària

Pàg. 24

Model

200**Impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents
(establiments permanents) 2001**ENTITATS ASSEGURADORES.
PÈRDUES I GUANYS (III). DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

NIF

Cognoms i nom o raó social

COMPTE NO TÈCNIC

Resultat del compte tècnic de l'assegurança no vida	400		
Resultat del compte tècnic de l'assegurança de vida	401		
Ingressos procedents d'inversions materials.....	402		
Ingressos procedents de les inversions financeres.....	403		
Aplicacions de correccions de valor de les inversions	404		
Beneficis en realització d'inversions	405		
Ingressos de les inversions	406		
Despeses d'inversions i comptes financers	407		
Despeses d'inversions materials	408		
Amortització d'inversions materials.....	409		
Provisions d'inversions materials	410		
Provisions d'inversions financeres	411		
Pèrdues procedents de les inversions materials	412		
Pèrdues procedents de les inversions financeres	413		
Despeses de les inversions	414		
Altres ingressos	415		
Altres despeses	416		
Ingressos extraordinaris	417		
Despeses extraordinàries	418		
Impost sobre beneficis	419		
Resultat de l'exercici	420		

DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS**BASE DE REPARTIMENT**

Pèrdues i guanyos	451		
Romanent	452		
Reserves voluntàries.....	453		
Altres reserves	454		
Total	455		

DISTRIBUCIÓ

A reserva legal	456		
A reserves especials	457		
A reserves voluntàries	458		
A altres reserves	459		
A dividends	460		
A compensació de pèrd. exerc. anterior	461		
A romanent	462		
A altres aplicacions	463		
Total distribuït	464		

Vegeu la nota de la pàgina 22



Agència Tributària



Agència Tributària

Delegació o Diputació /
Comunitat Foral de / d' _____
Administració de / d' _____
Codi d'Administració _____

Impost sobre societats 2001

DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ



Model

200

Identificació (1)

Esai reservat per a l'etiqueta identificativa

Meritació (2)

Exercici 2 0 0 1

Tipus exercici

Període O A

De/D' 0 1 a

Esai reservat per a la numeració per codi de barres

NIF _____ Nom o raó social _____

SG _____ Domicili fiscal, nom via pública _____ Número _____ Esc. _____ Pis _____ Porta _____ Telèfon _____

Municipi _____ Codi _____ Província _____ Codi postal _____

Liquidació (3)

Base imposable 552 _____

Quota íntegra 562 _____

Líquid per ingressar o per retornar

Estat	621	_____
Àlaba	622	_____
Guipúscoa	622	_____
Biscaia	622	_____
Navarra	622	_____

Devolució (4)

Si la clau 621 o 622 és negativa, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:

Renúncia a la devolució Devolució per transferència

Import: D _____

Codi compte client (CCC)

Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte
_____	_____	_____	_____

Important: poseu una cura especial a emplenar correctament les dades del compte on voleu rebre la transferència bancària.

Ingrés (5)

Si la clau 621 o 622 és positiva, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:

Ingrés efectuat a favor del TRESOR PÚBLIC, compte restringit de la delegació de l'AEAT, per a la RECAPTACIÓ dels TRIBUTS, o, si s'escau, a favor de la diputació foral o la comunitat foral que correspongui.

Forma de pagament: En efectiu EC càrrec en compte

Import: I _____

Codi compte client (CCC)

Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte
_____	_____	_____	_____

Quota zero (6)

Quota zero

Declarant (7)

..... de/d' de

Signatura

Aquest document no és vàlid sense la certificació mecànica o, si no n'hi ha, sense la signatura autoritzada

Exemplar per a l'Administració



Agència Tributària

Delegació o Diputació /
Comunitat Foral de / d' _____
Administració de / d' _____
Codi d'Administració _____

**Impost sobre societats
2001**

DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ



Model

200

Identificació (1)

Espai reservat per a l'etiqueta identificativa

Meritació (2)

Exercici 2 0 0 1

Tipus exercici

Període O A

De / D' _____ 0 1 a _____

Espai reservat per a la numeració
per codi de barres

NIF		Nom o raó social							
SG	Domicili fiscal, nom via pública				Número	Esc.	Pis	Porta	Telèfon
Municipi			Codi	Província			Codi postal		

Liquidació (3)

Base imposable 552 _____

Quota íntegra 562 _____

Líquid per ingressar o per retornar	Estat	621	_____
	Àlaba	622	_____
	Guipúscoa	622	_____
	Biscaia	622	_____
	Navarra	622	_____

Devolució (4)

Si la clau 621 o 622 és negativa, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:

Renúncia a la devolució

Devolució per transferència

Import: D _____

Important: poseu una cura especial a emplenar correctament les dades del compte on voleu rebre la transferència bancària.

Codi compte client (CCC)			
Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte
_____	_____	_____	_____

Ingrés (5)

Si la clau 621 o 622 és positiva, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:

Ingrés efectuat a favor del TRESOR PÚBLIC, compte restringit de la delegació de l'AEAT, per a la RECAPTACIÓ dels TRIBUTS, o, si s'escau, a favor de la diputació foral o la comunitat foral que correspongui.

Forma de pagament: En efectiu EC càrrec en compte

Import: I _____

Codi compte client (CCC)			
Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte
_____	_____	_____	_____

Quota zero (6)

Quota zero

Declarant (7)

..... de/d' de

Signatura

Aquest document no és vàlid sense la certificació mecànica o, si no n'hi ha, sense la signatura autoritzada

Exemplar per al declarant



Agència Tributària
 Delegació o Diputació / Comunitat Foral de / d' _____
 Administració de / d' _____
 Codi d'Administració: _____

Impost sobre societats
2001
 DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ €

Model
200

Identificació (1)

Espai reservat per a l'etiqueta identificativa

Meritació (2)

Exercici 2 | 0 | 0 | 1

Tipus exercici

Període O | A

De / D' _____ 0 | 1 a _____

Espai reservat per a la numeració per codi de barres

NIF _____ Nom o raó social _____

SG _____ Domicili fiscal, nom via pública _____ Número _____ Esc. _____ Pis _____ Porta _____ Telèfon _____

Municipi _____ Codi _____ Província _____ Codi postal _____

Liquidació (3)

Devolució (4)

Si la clau 621 o 622 és negativa, marqueu amb una X la casella que correspongui:

Renúncia a la devolució Devolució per transferència

Import: D _____

Codi compte client (CCC)

Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte

Important: poseu una cura especial a emplenar correctament les dades del compte on voleu rebre la transferència bancària.

Ingrés (5)

Si la clau 621 o 622 és positiva, marqueu amb una X la casella que correspongui:

Ingrés efectuat a favor del TRESOR PÚBLIC, compte restringit de la delegació de l'AEAT, per a la RECAPTACIÓ dels TRIBUTS, o, si s'escau, a favor de la diputació foral o comunitat foral que correspongui.

Forma de pagament En efectiu EC càrrec en compte

Import: I _____

Codi compte client (CCC)

Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte

Quota zero (6)

Quota zero

Declarant (7)

..... de de

Signatura

Aquest document no és vàlid sense la certificació mecànica o, si no n'hi ha, sense la signatura autoritzada

Exemplar per a l'entitat col·laboradora - Processament de dades

Model

200

Instruccions per emplenar el model

**Impost sobre
societats**

DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ

Aquest document s'ha d'emplenar a màquina, o bé amb bolígraf sobre una superfície dura, i amb lletres majúscules.

Tots els imports s'han d'indicar en euros.

D'acord amb el que disposa l'article 23 de la Llei 46/1998, de 17 de desembre, sobre introducció de l'euro (BOE del 18), a partir de l'1 de gener de 2002 el sistema monetari només fa servir l'euro com a unitat de compte. En conseqüència, tots els imports monetaris sol·licitats en aquest model s'han d'indicar en euros, i a la part esquerra de les caselles corresponents s'ha de consignar la part entera i a la dreta la part decimal, que ha de constar de dos dígits en tot cas.

Recordeu que per convertir pessetes a euros s'ha de dividir l'import monetari en pessetes entre 166,386 (tipus de conversió). La quantitat resultant s'ha d'arrodonir per excés o per defecte al cèntim més pròxim. En cas que s'obtingui una quantitat l'última xifra de la qual sigui exactament la meitat d'un cèntim, l'arrodoniment s'ha de fer al cèntim superior.

Exemples: 1. **Import per convertir: 1.270.000 pessetes.**

1r Divisió entre el tipus de conversió: $1.270.000 / 166,386 = 7.632,85372567$
2n Arrodoniment al cèntim més pròxim: 7.632,85 euros.

2. **Import per convertir: 8.750.000 pessetes.**

1r Divisió entre el tipus de conversió: $8.750.000 / 166,386 = 52.588,5591335$
2n Arrodoniment al cèntim més pròxim: 52.588,56 euros.

1) Identificació

Les entitats que disposin d'etiquetes identificatives facilitades per l'Agència Estatal d'Administració Tributària n'han d'adherir una a l'espai reservat a aquest efecte, en cadascun dels tres exemplars d'aquest document, i no és necessari que emplenin les dades d'identificació.

Les dades d'identificació, només les han d'emplenar les entitats que no disposin d'etiquetes; en aquest cas, han d'adjuntar una fotocòpia del document acreditatiu del NIF.

2) Meritació

Tipus d'exercici: s'hi ha de consignar el dígit 1, 2 o 3, segons la taula següent:

- en el cas d'exercici econòmic de 12 mesos de durada, que coincideixi amb l'any natural 1
- en el cas d'exercici econòmic de 12 mesos de durada, que NO coincideixi amb l'any natural 2
- en el cas d'exercici econòmic d'una durada inferior a 12 mesos 3

Exemple: exercici iniciat l'1 de gener de 2001 i tancat el 31 de desembre de 2001. En aquest cas s'ha de consignar un 1 a la clau tipus d'exercici.

A més, s'han de consignar les dates d'inici i tancament de l'exercici, utilitzant per representar l'any de tancament els dos últims dígits d'aquest.

Exemple: si mantenim el mateix exemple, s'hi ha de consignar: De l'01 / 01 / 01 al 31 / 12 / 01

3) Liquidació

S'han d'anotar els imports corresponents a les caselles de la mateixa numeració que apareixen a les pàgines 8 i 9 (liquidació) del model de declaració.

4) Devolució

Les entitats que presentin la declaració amb dret a devolució han d'assenyalar amb una "X" la casella corresponent: transferència bancària o renúncia a la devolució.

En el cas de devolució mitjançant transferència bancària, l'entitat col·laboradora hi ha de consignar les dades del compte en el qual se sol·licita que es faci la transferència.

S'ha d'indicar l'import de la devolució.

5) Ingrés

Indiqueu l'import de l'ingrés i marqueu amb una "X" la forma de pagament. En el cas que es faci mitjançant càrrec en compte, s'ha d'emplenar degudament el codi compte client corresponent.

6) Quota zero

Si en el període impositiu objecte de declaració no hi ha líquid per ingressar o per retornar i, en tot cas, en el cas d'entitats integrades en un grup de societats, inclosos els de cooperatives, que tributin pel règim fiscal especial que estableixen el capítol VII del títol VIII de la Llei 43/1995 i el Reial decret 1345/1992, respectivament, s'ha de marcar una "X" en el requadre que apareix en aquest apartat.

7) Declarant

El document, l'ha de subscriure el representant de l'entitat.

Termini de presentació

Dins dels 25 dies naturals següents als sis mesos posteriors a la conclusió del període impositiu.

Si al començament d'aquest termini el ministre d'Hisenda no ha determinat la forma de presentar la declaració d'aquest període impositiu, la declaració s'ha de presentar dins dels 25 dies naturals següents a la data d'entrada en vigor de la norma que determini aquesta forma de presentació. No obstant això, en aquest cas el subjecte passiu pot optar per presentar la declaració en el termini a què es refereix el paràgraf anterior i ha de complir els requisits formals que s'hagin establert per a la declaració del període impositiu precedent.

Lloc de presentació

– Declaració per INGRESSAR:

* Si disposeu d'etiquetes identificatives:

- En qualsevol entitat col·laboradora (banc, caixa d'estalvis, cooperativa de crèdit) situada en el territori espanyol.
- A l'entitat de dipòsit que presta el servei de caixa a la vostra delegació o administració de l'AEAT.

* Si no disposeu d'etiquetes identificatives o ha transcorregut més d'un mes des del venciment del termini de presentació de la declaració liquidació:

- A l'entitat de dipòsit que presta el servei de caixa a la vostra delegació o administració de l'AEAT.

– Declaració per RETORNAR PER TRANSFERÈNCIA:

* Si disposeu d'etiquetes identificatives:

- A l'entitat col·laboradora (banc, caixa d'estalvis, cooperativa de crèdit) on teniu domiciliat el compte en el qual voleu que es faci la transferència.

* Si no disposeu d'etiquetes identificatives, no teniu cap compte obert en cap entitat col·laboradora situada en el territori espanyol, o ha transcorregut més d'un mes des del venciment del termini per presentar la declaració:

- En aquests casos, la declaració es pot presentar únicament mitjançant el lliurament personal a la vostra delegació o administració de l'AEAT o bé a la Unitat Central de Gestió de Grans Empreses de l'Oficina Nacional d'Inspecció, o bé a la Unitat Regional de Gestió de Grans Empreses de la Delegació Especial de l'AEAT corresponent al domicili fiscal, segons escaigui en funció de l'adscripció del subjecte passiu a una unitat o a l'altra.

– Declaració amb resultat QUOTA ZERO I RENÚNCIA A LA DEVOLUCIÓ:

En aquests casos, la declaració es pot presentar:

- a) Per correu certificat adreçat a la delegació o a l'administració de l'AEAT corresponent al domicili fiscal, o bé a la Unitat Central de Gestió de Grans Empreses de l'Oficina Nacional d'Inspecció o a la Unitat Regional de Gestió de Grans Empreses de la Delegació Especial de l'AEAT corresponent al domicili fiscal, segons escaigui en funció de l'adscripció del subjecte passiu a una unitat o a l'altra.
- b) Mitjançant el lliurament personal a la vostra delegació o administració de l'AEAT o bé a la Unitat Central de Gestió de Grans Empreses de l'Oficina Nacional d'Inspecció o a la Unitat Regional de Gestió de Grans Empreses de la Delegació Especial de l'AEAT corresponent al domicili fiscal, segons escaigui en funció de l'adscripció del subjecte passiu a una unitat o a l'altra.

Això no obstant, els subjectes passius de l'impost sobre societats que estiguin acollits al sistema de compte corrent en matèria tributària que regula el Reial decret 1108/1999, de 25 de juny, han de presentar el model 200 corresponent d'acord amb les regles que preveu l'apartat sisè de l'Ordre de 30 de setembre de 1999, per la qual s'aprova el model de sol·licitud d'inclusió en el sistema de compte corrent tributari, s'estableix el lloc de presentació de les declaracions tributàries que generin deutes o crèdits que s'hagin d'anotar en el compte corrent tributari esmentat i es desplega el que disposa el dit Reial decret 1108/1999, i, si s'escau, de conformitat amb el que estableix l'Ordre de 22 de desembre de 1999, per la qual s'estableix el procediment per a la presentació telemàtica de les declaracions liquidacions que generin deutes o crèdits que s'hagin d'anotar en el compte corrent en matèria tributària.



Agència Tributària
 Delegació o Diputació /
 Comunitat Foral de/d'
 Administració de/d' Codi d'Administració

Impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) 2001
 DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ

Model 206

Identificació (1)

Espai reservat per a l'etiqueta identificativa

Meritació (2)

Exercici 2 0 0 1
 Tipus exercici
 Període O A
 De / D' 0 1 a

Espai reservat per a la numeració per codi de barres

NIF Cognoms i nom o raó social

SG Domicili fiscal, nom via pública Número Esc. Pis Porta Telèfon

Municipi Codi Província Codi postal

Liquidació (3)

Base imposable 552
 Quota íntegra 562

Líquid per ingressar o per retornar

Estat	621	.....
Àlaba	622	.....
Guipúscoa	622	.....
Biscaia	622	.....
Navarra	622	.....

Devolució (4)

Si la clau 621 o 622 és negativa, marqueu amb una «X» la casella que correspongui:

Renúncia a la devolució Devolució per transferència

Import: D
Codi compte client (CCC)
 Entitat Oficina DC Núm. de compte

Important: tingueu especial cura a l'hora d'emplenar les dades del compte en què voleu rebre la transferència bancària.

Ingrés (5)

Si la clau 621 o 622 és positiva, marqueu amb una «X» la casella que correspongui:

Ingrés efectuat a favor del TRESOR PÚBLIC, compte restringit de la delegació de l'AEAT, per a la RECAPTACIÓ dels TRIBUTS, o, si s'escau, a favor de la diputació foral o la comunitat foral que correspongui.

Forma de pagament: En efectiu EC càrrec en compte

Import: I
Codi compte client (CCC)
 Entitat Oficina DC Núm. de compte

Quota zero (6)

Quota zero

Declarant (7)

..... de/d' de

Signatura

Aquest document no és vàlid sense la certificació mecànica o, si no n'hi ha, sense la signatura autoritzada

Exemplar per a l'Administració



Agència Tributària

Delegació o Diputació /
Comunitat Foral de/d' _____
Administració de/d' _____
Codi d'Administració _____

**Impost sobre la renda
de no residents (establiments
permanents) 2001**

DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ



Model

206

Identificació (1)	Espai reservat per a l'etiqueta identificativa		Meritació (2)	Exercici 2 | 0 | 0 | 1	
				Tipus exercici <input type="checkbox"/>	
				Període O | A	
				De / D' _____ 0 | 1 a _____	
		Espai reservat per a la numeració per codi de barres			
NIF		Cognoms i nom o raó social			
SG	Domicili fiscal, nom via pública			Número	Esc.
		Pis	Porta	Telèfon	
Municipi	Codi	Província			Codi postal

Liquidació (3)	Base imposable 552 _____		
	Quota íntegra 562 _____		
	}	Líquid per ingressar o per retornar	Estat 621 _____
			Àlaba 622 _____
			Guipúscoa 622 _____
		Biscaia 622 _____	
		Navarra 622 _____	

Devolució (4)	Si la clau 621 o 622 és negativa, marqueu amb una «X» la casella que correspongui:	
	Renúncia a la devolució <input type="checkbox"/>	Devolució per transferència <input type="checkbox"/>
	Important: tingueu especial cura a l'hora d'emplenar les dades del compte en què voleu rebre la transferència bancària.	
	Import: D _____	
	Codi compte client (CCC)	
	Entitat	Oficina DC Núm. de compte
	_____	_____

Ingrés (5)	Si la clau 621 o 622 és positiva, marqueu amb una «X» la casella que correspongui:	
	Ingrés efectuat a favor del TRESOR PÚBLIC, compte restringit de la delegació de l'AEAT, per a la RECAPTACIÓ dels TRIBUTS, o, si s'escau, a favor de la diputació foral o la comunitat foral que correspongui.	
	Forma de pagament: <input type="checkbox"/> En efectiu <input type="checkbox"/> EC càrrec en compte	
	Import: I _____	
	Codi compte client (CCC)	
	Entitat	Oficina DC Núm. de compte
	_____	_____

Quota zero (6)	<input type="checkbox"/> Quota zero
	Declarant (7)
	_____, de/d' _____ de _____
	Signatura

Aquest document no és vàlid sense la certificació mecànica o, si no n'hi ha, sense la signatura autoritzada

Exemplar per al declarant



Agència Tributària
 Delegació o Diputació /
 Comunitat Foral de/d'
 Administració de/d' Codi d'Administració

Impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) 2001
 DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ €

Model 206

Identificació (1)

Espai reservat per a l'etiqueta identificativa

Meritació (2)
 Exercici 2 0 0 1
 Tipus exercici
 Període O A
 De / D' 0 1 a

Espai reservat per a la numeració per codi de barres

NIF Cognoms i nom o raó social

SG Domicili fiscal, nom via pública Número Esc. Pis Porta Telèfon

Municipi Codi Província Codi postal

Liquidació (3)

Devolució (4)

Si la clau 621 o 622 és negativa, marqueu amb una «X» la casella que correspongui:

Renúncia a la devolució Devolució per transferència

Important: tingueu especial cura a l'hora d'emplenar les dades del compte en què voleu rebre la transferència bancària.

Import: D

Codi compte client (CCC)

Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte

Ingrés (5)

Si la clau 621 o 622 és positiva, marqueu amb una «X» la casella que correspongui:

Ingrés efectuat a favor del TRESOR PÚBLIC, compte restringit de la delegació de l'AEAT, per a la RECAPTACIÓ dels TRIBUTS, o, si s'escau, a favor de la diputació foral o la comunitat foral que correspongui.

Forma de pagament: En efectiu EC càrrec en compte

Import: I

Codi compte client (CCC)

Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte

Quota zero (6) Quota zero

Declarant (7) de/d' de

Signatura

Aquest document no és vàlid sense la certificació mecànica o, si no n'hi ha, sense la signatura autoritzada

Exemplar per a l'entitat col·laboradora - Processament de dades

Model

206

Instruccions per emplenar el model

**Impost sobre la renda de no
residents (establiments
permanents) 2001**

DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ

Aquest document s'ha d'emplenar a màquina, o bé amb bolígraf sobre una superfície dura, i amb lletres majúscules.

Tots els imports s'han d'indicar en euros.

D'acord amb el que disposa l'article 23 de la Llei 46/1998, de 17 de desembre, sobre introducció de l'euro (BOE del 18), a partir de l'1 de gener de 2002 el sistema monetari només fa servir l'euro com a unitat de compte. En conseqüència, tots els imports monetaris sol·licitats en aquest model s'han d'indicar en euros, i a la part esquerra de les caselles corresponents s'ha de consignar la part entera i a la dreta la part decimal, que consta de dos dígits en tot cas.

Recordeu que per convertir pessetes a euros s'ha de dividir l'import monetari en pessetes entre 166,386 (tipus de conversió). La quantitat resultant s'ha d'arrodonir per excés o per defecte al centímet més pròxim. En cas que s'obtingui una quantitat l'última xifra de la qual sigui exactament la meitat d'un centímet, l'arrodoniment s'ha de fer al centímet superior.

Exemples: 1. **Import per convertir: 1.270.000 pessetes.**

1r Divisió entre el tipus de conversió: $1.270.000 / 166,386 = 7.632,85372567$

2n Arrodoniment al centímet més pròxim: 7.632,85 euros.

2. **Import per convertir: 8.750.000 pessetes.**

1r Divisió entre el tipus de conversió: $8.750.000 / 166,386 = 52.588,5591335$

2n Arrodoniment al centímet més pròxim: 52.588,56 euros.

1) Identificació

Els contribuents que disposin d'etiquetes identificatives facilitades per l'Agència Estatal d'Administració Tributària n'han d'adherir una a l'espai reservat, en cada un dels tres exemplars d'aquest document, i no cal emplenar les dades d'identificació.

Les dades d'identificació, només les han d'emplenar els contribuents que no disposin d'etiquetes; en aquest cas, s'hi ha d'adjuntar una fotocòpia del document acreditatiu del NIF.

2) Meritació

Tipus d'exercici: s'hi ha de consignar el dígit 1, 2 o 3, segons la taula següent:

- En el cas d'exercici econòmic de 12 mesos de durada, que coincideixi amb l'any natural 1
- En el cas d'exercici econòmic de 12 mesos de durada, que NO coincideixi amb l'any natural 2
- En el cas d'exercici econòmic de durada inferior a 12 mesos 3

Exemple: exercici iniciat l'1 de gener de 2001 i tancat el 31 de desembre de 2001. En aquest cas s'ha de consignar un 1 a la clau de tipus d'exercici.

A més, s'han de consignar les dates d'inici i tancament de l'exercici, utilitzant per representar l'any de tancament els dos últims dígits d'aquest.

Exemple: si mantenim el mateix exemple, s'hi ha de consignar: De l'01 / 01 / 01 al 31 / 12 / 01

3) Liquidació

S'han d'anotar els imports corresponents a les caselles de la mateixa numeració que apareixen a les pàgines 8 i 9 (liquidació) del model de declaració.

4) Devolució

Els contribuents que presenten declaració amb dret a devolució han d'assenyalar amb una "X" la casella corresponent: transferència bancària o renúncia a la devolució.

En el cas de devolució mitjançant transferència bancària, l'entitat col·laboradora hi ha de consignar les dades del compte en què se sol·licita que es faci la transferència.

S'ha d'indicar l'import de la devolució.

5) Ingrés

Indiqueu l'import de l'ingrés i marqueu amb una "X" la forma de pagament. En el cas que es faci mitjançant càrrec en compte, s'ha d'emplenar degudament el codi compte client corresponent.

6) Quota zero

Si en el període impositiu objecte de declaració no hi ha líquid per ingressar o per retornar, s'ha de marcar una "X" en el requadre que apareix en aquest apartat.

7) Declarant

El document, l'ha de subscriure el declarant o el seu representant.

Termini de presentació

Amb caràcter general, dins dels 25 dies naturals següents als sis mesos posteriors a la conclusió del període impositiu. Quan s'entengui tancat el període impositiu per cessament en la seva activitat de l'establiment permanent o, d'una altra manera, es porti a terme la desafectació de la inversió efectuada al seu dia respecte de l'establiment permanent, així com en els casos en què es produeixi la transmissió de l'establiment permanent a una altra persona física o entitat, aquells en què la casa central traslladi la seva residència, i quan mori el titular de l'establiment permanent, el termini de presentació és d'un mes a partir de la data en què es produeixi qualsevol d'aquests casos.

Si a l'inici dels terminis indicats en el paràgraf anterior el ministre d'Hisenda no ha determinat la forma de presentar la declaració d'aquest període impositiu, la declaració s'ha de presentar dintre dels 25 dies naturals següents a la data d'entrada en vigor de la norma que determini la forma de presentació. No obstant això, en aquest cas el contribuïent pot optar per presentar la declaració en els terminis a què es refereix el paràgraf anterior complint els requisits formals que s'hagin establert per a la declaració del període impositiu precedent.

Lloc de presentació

- Declaració per INGRESSAR:
 - * Si disposeu d'etiquetes identificatives:
 - En qualsevol entitat col·laboradora (banc, caixa d'estalvis, cooperativa de crèdit) situada en el territori espanyol.
 - A l'entitat de dipòsit que presta el servei de caixa a la vostra delegació o administració de l'AEAT.
 - * Si no disposeu d'etiquetes identificatives:
 - A l'entitat de dipòsit que presta el servei de caixa a la vostra delegació o administració de l'AEAT.

- Declaració per RETORNAR PER TRANSFERÈNCIA:
 - * Si disposeu d'etiquetes identificatives:
 - A l'entitat col·laboradora (banc, caixa d'estalvis, cooperativa de crèdit) on teniu domiciliat el compte en el qual voleu que es faci la transferència.
 - * Si no disposeu d'etiquetes identificatives, no teniu cap compte obert en cap entitat col·laboradora situada en el territori espanyol, o ha transcorregut més d'un mes des del venciment del termini per presentar la declaració:
 - En aquests casos, la declaració es pot presentar únicament mitjançant lliurament personal a la vostra delegació o administració de l'AEAT, o bé a la Unitat Central de Gestió de Grans Empreses de l'Oficina Nacional d'Inspecció o a la Unitat Regional de Gestió de Grans Empreses de la Delegació Especial de l'AEAT corresponent al domicili fiscal, segons sigui procedent en funció de l'adscripció del contribuïent a una unitat o a l'altra.

- Declaració amb resultat QUOTA ZERO I RENÚNCIA A LA DEVOLUCIÓ:

En aquests casos, la declaració es pot presentar:

 - a) Per correu certificat dirigit a la Delegació o Administració de l'AEAT corresponent al domicili fiscal, o bé a la Unitat Central de Gestió de Grans Empreses de l'Oficina Nacional d'Inspecció o a la Unitat Regional de Gestió de Grans Empreses de la Delegació Especial de l'AEAT corresponent al domicili fiscal, segons sigui procedent en funció de l'adscripció del contribuïent a una unitat o a l'altra.
 - b) Mitjançant el lliurament personal a la vostra delegació o administració de l'AEAT, o bé a la Unitat Central de Gestió de Grans Empreses de l'Oficina Nacional d'Inspecció o a la Unitat Regional de Gestió de Grans Empreses de la Delegació Especial de l'AEAT corresponent al domicili fiscal, segons escaigui en funció de l'adscripció del contribuïent a una unitat o a l'altra.

ANNEX II



MINISTERI
D'HISENDA

Agència Tributària

Delegació o Diputació /
Comunitat Foral de/d' _____
Administració de/d' _____

Codi d'Administració

**Impost sobre societats i impost
sobre la renda de no residents
(establiments permanents) 2001**

DECLARACIÓ LIQUIDACIÓ SIMPLIFICADA RELATIVA
AL PERÍODE IMPOSITIU COMPRES DES



DEL / DE L' / / 2001 AL / A L' / / /

Pàg. 1

Model

201

Identificació

Espai reservat per a l'etiqueta identificativa (si no disposeu d'etiquetes identificatives, consigneu les vostres dades en aquest apartat i adjunteu-hi una fotocòpia del document acreditatiu del NIF).

Exercici **2 0 0 1**

Tipus exercici ..

CNAE

NIF _____ Cognoms i nom o raó social _____

Sigla _____ Domicili fiscal, nom de la via pública _____ Número _____ Esc. _____ Pis _____ Porta _____ Telèfon _____

Municipi _____ Codi _____ Província _____ Codi postal _____

Declaració complementària:

Si aquesta declaració és complementària d'una altra declaració anterior del mateix període impositiu, indiqueu-ho marcant amb una "X" el requadre següent i feu-hi constar tot seguit el número de justificant de la declaració anterior a la qual complementa, que figura en el document d'ingrés o devolució.

Declaració complementària Núm. de justificant de la declaració anterior: _____

Caràcters de la declaració (marqueu amb una X el/els que escaigui/n)

Entitat acollida al règim fiscal art. 48 a 57 Llei 30/1994	001	Altres règims especials	020
Entitat parcialment exempta	002	Establiment permanent	021
Societat d'inversió mobiliària els valors de la qual estiguin admesos a negociació en mercat de valors o fons d'inversió de caràcter financer	003	Entitat inactiva	026
Societat d'inversió immobiliària o fons d'inversió immobiliària	004	Base imposable negativa o zero	027
Comunitats titulars de forests veïnals en mancomú	005	Tributació conjunta Estat/ Diput.-Comunitat Foral	028
Empresa de reduïda dimensió	006	Règim especial Canàries	029
Entitat de tinença de valors estrangers	011	Transmissió elements patrimonials art. 24.2.d) i 98.1 Llei 43/1995	030
Entitat transparent de l'art. 75 Llei 43/1995	012	Societats i fons de capital de risc	031
Agrupació d'interès econòmic espanyola o unió temporal d'empreses	013	Societats desenvolupament industrial regional	032
Agrupació europea d'interès econòmic	014	Règim especial mineria	033
Entitat ZEC	015	Règim especial hidrocarburs	034
Opció art. 76.2 b) Llei 43/1995	016	Opció art. 48.1 RIS	035
Cooperativa protegida	017	Nombre operacions opció clau [035]	036
Cooperativa especialment protegida	018	Opció art. 48.3 RIS	037
Resta cooperatives	019	Nombre operacions opció clau [037]	038

Personal assalariat (xifra mitjana de l'exercici) { Personal fix 041
Personal no fix 042

Sr. _____ NIF _____ en qualitat _____
de secretari del Consell d'Administració de l'entitat declarant o persona que compleixi les funcions a l'òrgan que substitueixi aquest Consell, CERTIFICA:
_____ Signatura

Espai destinat exclusivament a contribuents per l'IRNR (establiments permanents).

Data: _____
_____ Signatura del declarant o del representant

Que els sotasignats tenen facultats per actuar en nom i per compte de l'entitat i que els seus nomenaments no han caducat ni han estat revocats en la data d'aquesta declaració.

Declaració dels representants legals de l'entitat

EI/Els sotasignat/s, com a representant/s legal/s de l'entitat declarant, manifesta/en que totes les dades consignades es corresponen amb la informació que contenen els llibres oficials que exigeix la legislació mercantil o, si no n'hi ha, les normes que li siguin aplicables, i els registres auxiliars, en relació amb la determinació del resultat comptable.

En testimoni d'això signa/en aquesta declaració a _____, _____ de / d' _____ de _____
Per poder, _____ Per poder, _____ Per poder, _____

Sr./Sra.
NIF
Data poder
Notaria

Sr./Sra.
NIF
Data poder
Notaria

Sr./Sra.
NIF
Data poder
Notaria

Nota: Han d'emplenar aquesta declaració els apoderats de la societat, en nombre i amb capacitat suficients, amb indicació de les seves dades d'identificació i de les relatives al càrrec i l'escriptura d'apoderament.

El declarant pot sol·licitar de l'Administració la rectificació d'aquesta declaració si considera que perjudica d'alguna manera els seus interessos legítims, o bé la restitució del que ha estat ingressat indegudament si el perjudici ha originat un ingrés indegut. Les sol·licituds es poden efectuar sempre que l'Administració no hagi practicat la liquidació definitiva o hagin transcorregut quatre anys, d'acord amb l'article 8 i la disposició addicional tercera del Reial decret 1163/1990, de 21 de setembre (BOE de 25 de setembre de 1990).

Agència Tributària

Pàg. 2

Impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) 2001

Model

201

RELACIÓ D'ADMINISTRADORS, IDENTIFICACIÓ DEL REPRESENTANT, PARTICIPACIONS DIRECTES I OPERACIONS O SITUACIONS RELACIONADES AMB PARADISOS FISCALS

NIF Cognoms i nom o raó social

A. Relació d'administradors (ho han d'emplenar totes les entitats declarants). Indiqueu-hi les persones o entitats que tinguin càrrecs de conseller, gestor, director, administrador general i altres d'anàlegs que suposin la direcció, l'administració o el control de l'entitat. Identificació del representant (només ho han d'emplenar els establiments permanents de contribuents per l'impost sobre la renda de no residents).

NIF	F/J	RPT.	Cognoms i nom / Raó social	Domicili fiscal	Codi provincial

B. Participacions directes de la declarant en altres societats i d'altres persones o entitats en la declarant en la data de tancament del període declarat (igual o superior al 5% del capital o a l'1% si es tracta de valors que cotitzen en un mercat secundari organitzat).

B.1. Participacions de la declarant en altres entitats (igual o superior al 5% del capital o a l'1% si es tracta de valors que cotitzen en un mercat secundari organitzat).

NIF	Societat participada	Codi provincial	Nominal	% Particip.

B.2. Participacions de persones o entitats en la declarant (igual o superior al 5% del capital o a l'1% si es tracta de valors que cotitzen en un mercat secundari organitzat).

NIF	RPT.	F/J	Cognoms i nom / Raó social	Codi provincial	Nominal	% Particip.

C. Operacions i situacions relacionades amb països o territoris qualificats per reglament de paradisos fiscals.

C.1. Operacions relacionades amb països o territoris qualificats per reglament de paradisos fiscals.

Descripció de l'operació	Persona o entitat resident en un país o territori qualificat de paradís fiscal	F/J	Clau país / territori	País o territori qualificat de paradís fiscal	Import

C.2. Tinença de valors relacionats amb països o territoris qualificats per reglament de paradisos fiscals.

Tipus	Entitat participada o emissora dels valors	País o territori qualificat de paradís fiscal	Clau país / territori	Valor d'adquisició	% Particip.

En cas que hi hagi més dades, empleu la resta en full/s a part del mateix format que aquest model.

Pàg. 4

Model

201**Impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) 2001**

BALANÇ

NIF Cognoms i nom o raó social

ACTIU

Accionistes (socis) per desemborsaments no exigits	101	
Despeses d'establiment	102	
Immobilitzacions immaterials	114	
Immobilitzacions materials	134	
Immobilitzacions financeres	154	
Accions pròpies	155	
Deutors per operacions de tràfic a llarg termini	156	
Despeses per distribuir en diversos exercicis	157	
Accionistes per desemborsaments exigits	158	
Existències	166	
Deutors	175	
Inversions financeres temporals	185	
Accions pròpies a curt termini	186	
Tresoreria	188	
Ajustaments per periodificació	189	
Total actiu	190	

PASSIU

Capital subscrit	201	
Prima d'emissió	202	
Reserva de revaloració	204	
Diferències per ajustament del capital a euros	203	
Reserva per a inversions a les Canàries	218	
Resta de reserves	210	
Resultats d'exercicis anteriors	214	
Pèrdues i guanys (benefici o pèrdua)	215	
Dividend a compte lliurat en l'exercici	216	
Accions pròpies per a reducció de capital	217	
Fons propis	220	
Ingressos per distribuir en diversos exercicis	225	
Provisions per a riscos i despeses	231	
Creditors a llarg termini	248	
Creditors a curt termini	271	
Provisions per a riscos i despeses a curt termini	272	
Total passiu	273	

INFORMACIÓ ADDICIONAL SOBRE DETERMINADES PARTIDES DEL PASSIU DEL BALANÇ

Reserva de revaloració Reial decret llei 7/1996 935



Agència Tributària

Pàg. 5

Model

201**Impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) 2001**COMpte DE PÈRDUES I GUANYES
DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

NIF _____ Cognoms i nom o raó social _____

DEURE

Consums d'explotació	306	
Sous, salaris i assimilats	312	
Càrregues socials	313	
Despeses de personal	314	
Dotacions per a amortitzacions de l'immobilitzat	320	
Variació de les provisions de tràfic i pèrdues de crèdits incobrables	326	
Altres despeses d'explotació	333	
Despeses financeres i despeses assimilades	340	
Variació de les provisions d'inversions financeres	341	
Diferències negatives de canvi	342	
Variació de les provisions d'immobilitzat immaterial, material i cartera de control	343	
Pèrdues procedents de l'immobilitzat immaterial, material i cartera de control	344	
Pèrdues per operacions amb accions i obligacions pròpies	345	
Despeses extraordinàries	346	
Despeses i pèrdues d'altres exercicis	347	
Impost sobre societats	348	
Altres impostos	349	
Resultat de l'exercici (beneficis)	350	
Total deure	351	

INFORMACIÓ ADDICIONAL SOBRE DETERMINADES PARTIDES DEL DEURE DEL COMpte DE PÈRDUES I GUANYES

Sous i salaris	945	
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	946	
Aportacions a plans de pensions i altres sistemes complementaris	947	
Indemnitzacions	948	
Altres despeses socials	949	

HAYER

Import net de la xifra de negocis	405	
Altres ingressos d'explotació	414	
Ingressos d'explotació	415	
Ingressos financers	433	
Diferències positives de canvi	434	
Beneficis en alienació d'immobilitzat immaterial, material i cartera de control	435	
Beneficis per operacions amb accions i obligacions pròpies	436	
Subvencions de capital transferides al resultat de l'exercici	437	
Ingressos extraordinaris	438	
Ingressos i beneficis d'altres exercicis	439	
Resultat de l'exercici (pèrdues)	440	
Total haver	441	

DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

BASE DE REPARTIMENT		DISTRIBUCIÓ	
Pèrdues i guanys	350	A reserva legal	456
Romanent	452	A reserves especials	457
Reserves voluntàries	453	A reserves voluntàries	458
Altres reserves	454	A altres reserves	459
Total	455	A dividends	460
		A compensació pèrdues d'exerc. anteriors	461
		A romanent	462
		A altres aplicacions	463
		Total	464



Pàg. 6

Model
201**Impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents
(establiments permanents) 2001**

LIQUIDACIÓ (I)

NIF	Cognoms i nom o raó social
<input type="text"/>	<input type="text"/>

Resultat comptable	500	<input type="text"/>	<input type="text"/>
---------------------------------	-----	----------------------	----------------------

Correccions al resultat comptable:

	Augments	Disminucions
Transparència fiscal	501	502
Amortització lliure i accelerada	503	504
Operacions d'arrendament financer	505	506
Dotacions comptables a provisions no deduïbles fiscalment	507	508
Impost sobre societats	509	510
Altres despeses comptabilitzades no deduïbles fiscalment	511	
Aplicació del valor normal de mercat	512	513
Correcció de rendes per efecte de la depreciació monetària		514
Reinversió de beneficis extraordinaris	516	517
Integració rendes pendents (disp. trans. tercera Llei 24/2001)	515	
Despeses o ingressos comptabilitzats en exercicis diferents al de la seva meritació ..	518	519
Operacions a termini o amb preu ajornat	520	521
Subcapitalització	522	
Aportacions i col·laboració a favor d'entitats sense finalitats lucratives (Llei 30/1994) ...	523	524
Règim fiscal entitats sense finalitats lucratives (Llei 30/1994)	525	526
Règim fiscal entitats parcialment exemptes	527	528
Valoració béns i drets operacions cap. VIII tít. VIII Llei 43/1995	531	532
Règim fiscal entitats de tinença valors estrangers		533
Exempció doble imposició art. 20 bis i 20 ter Llei 43/1995		534
Implantació d'empreses a l'estranger art. 20 quater Llei 43/1995	535	536
Altres correccions	543	544
Cooperatives: 50% dotació obligatòria al fons reserva obligatori		550
Reducció base imposable: reserva inversions Canàries (Llei 19/1994)	545	549
Reducció base imposable: factor d'esgotament	546	551
Reducció de base imposable: comunitats titulars de forests veïnals en mancomú		548
Compensació bases imposables negatives exercicis anteriors		547

Base imposable	552	<input type="text"/>	<input type="text"/>
-----------------------------	-----	----------------------	----------------------

Només societats cooperatives	{ resultats cooperatius	553	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	{ resultats extracooperatius	554	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Només societats transparents	{ socis residents	555	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	{ socis no residents	556	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	{ socis no identificats	557	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Només entitats ZEC { base imposable a tipus de gravamen especial .		559	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Tipus de gravamen (*)		558	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Quota íntegra prèvia (*)			560	<input type="text"/>
Compensació de quotes per pèrdues de cooperatives		561	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Quota íntegra			562	<input type="text"/>

(*) Podeu consultar les instruccions.

Pàg. 7

Model
201**Impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents
(establiments permanents) 2001**

LIQUIDACIÓ (II)

NIF		Cognoms i nom o raó social	
Quota íntegra		562	
Bonificació rendiments per vendes de béns corporals produïts a les Canàries	563		
Bonificacions societats cooperatives	566		
Bonificació per rendes obtingudes a Ceuta i Melilla	567		
Bonificacions activitats exportadores i de prestació de serveis.....	568		
Altres bonificacions	569		
Deduccions per doble imposició	Saldos pendents de deducció períodes anteriors	580	
	Intersocietària al 5/10% (cooperatives)	571	
	Intersocietària al 50% (art. 28.1 i 3 Llei 43/1995)	572	
	Intersocietària al 100% (art. 28.2 i 3 Llei 43/1995)	573	
	Plusvàlues font interna (art. 28.5 Llei 43/1995)	574	
Internacional: impost suportat pel subjecte passiu (art. 29 Llei 43/1995)	575		
Internacional: dividends i participacions en beneficis (art. 30 Llei 43/1995)	577		
Bonificacions empreses navileres a les Canàries	581		
Quota íntegra ajustada positiva	582		
Suport fiscal a la inversió i altres	583		
Deducció art. 36 ter Llei 43/1995 (nomes disp. trans. tercera Llei 24/2001)	585		
Deduccions disposició transitòria onzena Llei 43/1995	584		
Deduccions amb límit del capítol IV títol VI Llei 43/1995	588		
Deduccions Projecte Cartuja 93.....	589		
Deduccions inversió Canàries (Llei 20/1991)	590		
Quota líquida positiva	592		
Reducció art. 55 Llei 30/1994	593		
Quota reduïda positiva	594		
Deducció programa PREVER	564		
Retencions i ingressos a compte / pagaments a compte participacions IIC.	595		
Retencions i ingressos a compte imputats per societats en transparència fiscal/ pagaments a compte participacions IIC imputats per societats en transparència fiscal	596		
		ESTAT	D. FORALS/NAVARRA
Quota de l'exercici per ingressar o per retornar	599	600	
Pagam. fraccionats	1r	601	602
	2n	603	604
	3r	605	606
Pagaments fraccionats imputats per societats en transparència fiscal	607	608	
Quota imputada per societats en transparència fiscal	609	610	
Quota diferencial	611	612	
Devolució atribuïble a socis residents	613	614	
Increment per pèrdua beneficis fiscals períodes anteriors	615	616	
Interessos de demora	617	618	
Import ingrés/devolució de la declaració originària	619	620	
Líquid per ingressar o per retornar	621	622	

RÈGIM DE TRIBUTACIÓ CONJUNTA A L'ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT I DIPUTACIONS FORALS/COMUNITAT FORAL DE NAVARRA

Consigneu el percentatge corresponent a cada Administració en funció del volum d'operacions

	Adm. de l'Estat	Àlaba	Guipúscoa	Biscaia	Navarra
Percentatge (%)	625	626	627	628	629



Agència Tributària

Pàg. 8

Model

201**Impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) 2001**

DETALL DE BASES IMPOSABLES NEGATIVES I DE QUOTES PER PÈRDUES DE COOPERATIVES, DEDUCCIONS PER DOBLE IMPOSICIÓ, DEDUCCIÓ ART. 36 TER LLEI 43/1995 (NOMÉS DISP. TRANS. TERCERA LLEI 24/2001). REINVERSIÓ BENEFICIS EXTRAORDINARIS

NIF

Cognoms i nom o raó social

DETALL DE BASES IMPOSABLES NEGATIVES

			Pendent d'aplicació al principi del període	Aplicat en aquesta liquidació	Pendent d'aplicació en períodes futurs
Compensació de base any	725	.....	640	641	642
Compensació de base any	726	.....	643	644	645
Compensació de base any	727	.....	646	647	648
Compensació de base any	728	.....	649	650	651
Compensació de base any	729	.....	652	653	654
Compensació de base any	730	.....	655	656	657
Compensació de base any	731	.....	658	659	660
Compensació de base any	732	.....	661	662	663
Compensació de base any	733	.....	664	665	666
Total			670	547	671

DETALL DE QUOTES PER PÈRDUES DE COOPERATIVES

Compensació de quota any	735	.....	673	674	675
Compensació de quota any	736	.....	676	677	678
Compensació de quota any	737	.....	679	680	681
Compensació de quota any	738	.....	682	683	684
Compensació de quota any	739	.....	685	686	687
Compensació de quota any	740	.....	688	689	690
Compensació de quota any	741	.....	691	692	693
Total			694	561	695

DEDUCCIONS PER DOBLE IMPOSICIÓ

	Límit any	Per. anteriors. deducc. pendent Per. actual. deducc. generada	Aplicat en aquesta liquidació	Pendent d'aplicació en períodes futurs
Deduccions per doble imposició 1996	2003/2004	699	700	701
Deduccions per doble imposició 1997	2004/2005	702	703	704
Deduccions per doble imposició 1998	2005/2006	705	706	707
Deduccions per doble imposició 1999	2006/2007	708	709	710
Deduccions per doble imposició 2000	2007/2008(*)	711	712	713
Total deduccions pendents períodes anteriors		720	580	721
Deduccions doble imp. interna (art. 28 Llei 43/1995) 2001 ...	2008/2009	714	715	716
Deduccions doble imp. internacional (art 29 i 30 Llei 43/1995) 2001	2011/2012	717	718	719
Total deduccions per doble imposició		722	723	724

DEDUCCIÓ ART. 36 TER LLEI 43/1995 (NOMÉS DISP. TRANS. TERCERA LLEI 24/2001)

	Límit any	Per. actual. deducc. generada	Aplicat en aquesta liquidació	Pendent d'aplicació en períodes futurs
Deduc. art. 36 ter Llei 43/1995 (només disp. trans. tercera Llei 24/2001)	2011/2012	742	585	743

MANIFESTACIÓ SOBRE EL MÈTODE D'INCORPORACIÓ TRIAT PER A LA INTEGRACIÓ EN LA BASE IMPOSABLE DE LES RENDES ACOLLIDES A LA REINVERSIÓ DE BENEFICIS EXTRAORDINARIS (art. 34.3 RIS)

Marqueu amb una "X" el mètode d'incorporació triat i consigneu l'import de les rendes incorporades a la base imposable del període impositiu que correspongui a cada mètode

Art. 34.1 a)		Import rendes	
090	091		
Art. 34.1 b)			
092	093		

(*) Podeu consultar les instruccions

Pàg. 9

Model

201

Impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) 2001

DEDUCCIONS AMB LÍMIT PERCENTUAL SOBRE QUOTA

NIF

Cognoms i nom o raó social

	Limit conjunt deducció	Limit any	Per. anteriors deducc. pendent Per. actual. deducc. generada	Aplicat en aquesta liquidació	Pendent d'aplicació
RÈGIM GENERAL I DEDUCCIONS DISPOSICIÓN ADDICIONAL NOVENA LLEI 55/1999 I DISPOSICIÓN ADDICIONAL CINQUENA LLEI 14/2000					
1996: Actius fixos nous (AFN)	35%	2001/2002	745	746	
1996: Periodificació/diferiment			747	748	
1997: Periodificació/diferiment			749	750	751
1998: Periodificació/diferiment			752	753	754
1999: Periodificació/diferiment			755	756	757
2000: Periodificació/diferiment			758	759	760
2001: Periodificació/diferiment			761	762	763
Total deduccions disp. transitòria onzena Llei 43/95			764	584	765
1996: Suma de deduccions ID, EE, BIC, PC, ED, FP.	35% ó 45% ^(*)	2001/2002	766	767	
1997: Suma de deduccions PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED.		2002/2003	768	769	770
1997: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/95		2002/2003	771	772	773
1998: Suma deduc. PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J 99 i SC 2000		2003/2004	774	775	776
1998: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/95		2003/2004	777	778	779
1999: Suma deduc. PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J99 i SC 2000		2004/2005	780	781	782
1999: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/95		2004/2005	783	784	785
2000: Suma deduc. PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, SC 2000 i S 2002		2005/2006 ^(*)	786	787	788
2000: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/95		2005/2006	789	790	791
2001: Inversions per a protecció medi ambient (PM)		2006/2007	792	793	794
Deducció per creació feina minusvàlids (CE)		2006/2007	795	796	797
Despeses en investigació científica i innovació tecnològica (CT)		2011/2012	798	799	800
Inversions tecnologies, informació i comunicació (TIC)		2011/2012	801	802	803
Deduccions mesures suport sector transport (AT)		2006/2007	804	805	806
Produccions cinematogràfiques (PC)		2006/2007	807	808	809
Béns d'interès cultural (BIC)		2006/2007	810	811	812
Empreses exportadores (EE)		2006/2007	813	814	815
Despeses de formació professional (FP)	2006/2007	816	817	818	
Edició llibres (ED)	2006/2007	819	820	821	
Invers. Salamanca Capital Europea Cultura 2002	2006/2007	822	823	824	
Fòrum Universal de les Cultures Barcelona 2004	2006/2007	825	826	827	
Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/95	2006/2007	828	829	830	
Total deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/95			831	588	832

DEDUCCIONS PER INVERSIONS ACOLLIDES A LES LLEIS 31/92 I 20/91

Inversions en Projecte Cartuja 93 1996	25/50% ^(*)	2001/2002	833	834	
Inversions en Projecte Cartuja 93 1997		2002/2003	835	836	837
Inversions en Projecte Cartuja 93 1998		2003/2004	838	839	840
Inversions en Projecte Cartuja 93 1999		2004/2005	841	842	843
Inversions en Projecte Cartuja 93 2000		2005/2006	844	845	846
Inversions en Projecte Cartuja 93 2001		2006/2007	847	848	849
Total deduccions Projecte Cartuja 93 (Llei 31/92)			850	589	851
Actius fixos (Llei 20/91) 1996	70%	2001/2002	852	853	
Actius fixos (Llei 20/91) 1997		2002/2003	854	855	856
Actius fixos (Llei 20/91) 1998		2003/2004	857	858	859
Actius fixos (Llei 20/91) 1999		2004/2005	860	861	862
Actius fixos (Llei 20/91) 2000		2005/2006	863	864	865
Inversions a les Canàries (Llei 20/91) 1996	70/81% ^(*)	2001/2002	866	867	
Inversions a les Canàries (Llei 20/91) 1997		2002/2003	868	869	870
Inversions a les Canàries (Llei 20/91) 1998		2003/2004	871	872	873
Inversions a les Canàries (Llei 20/91) 1999		2004/2005	874	875	876
Inversions a les Canàries (Llei 20/91) 2000		2005/2006	877	878	879
Inversions a les Canàries (Llei 20/91) 2001		2006/2007	880	881	882
Actius fixos (Llei 20/91) 2001		2006/2007	883	884	885
Total deduccions inversions a les Canàries (Llei 20/91)			886	590	887



Agència Tributària

(*) Podeu consultar les instruccions.

Pàg. 10

Model

201**Impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) 2001**

RÈGIM FISCAL DE COOPERATIVES. RÈGIM ESPECIAL DE LA RESERVA PER A INVERSIONS A LES CANÀRIES. TRIBUTACIÓ CONJUNTA A L'ESTAT I A DIPUTACIONS FORALS/COMUNITAT FORAL DE NAVARRA

NIF

Cognoms i nom o raó social

DETERMINACIÓ DE LA BASE IMPOSABLE DE LES COOPERATIVES

	Resultats cooperatius		Resultats extracooperatius	
1.- Ingressos computables.....	C1	<input type="text"/>	E1	<input type="text"/>
2.- Despeses específiques	C2	<input type="text"/>	E2	<input type="text"/>
3.- Despeses generals imputades	C3	<input type="text"/>	E3	<input type="text"/>
4.- Incrementos i disminucions patrimonials			E4	<input type="text"/>
5.- Resultat (1 - 2 - 3 + 4)	C5	<input type="text"/>	E5	<input type="text"/>
6.- Augments (ajustaments positius)	C6	<input type="text"/>	E6	<input type="text"/>
7.- Disminucions (ajustaments negatius)	C7	<input type="text"/>	E7	<input type="text"/>
8.- 50% Dotació obligatòria FRO (art. 16.5 Llei 20/1990)	C8	<input type="text"/>	E8	<input type="text"/>
9.- Reserva per a inversions a les Canàries (Llei 19/1994).....	C9	<input type="text"/>		
10.- Factor d'esgotament	C10	<input type="text"/>	E10	<input type="text"/>
11.- Base imposable (5 + 6 - 7 - 8 + 9 + 10)	553	<input type="text"/>	554	<input type="text"/>

RÈGIM ESPECIAL DE LA RESERVA PER A INVERSIONS A LES CANÀRIES (LLEI 19/1994)

	Import dotacions	Materialitzacions 2001	Clau	Pendent de materialitzar
Reserva per a inversions a les Canàries 1997 .	070 <input type="text"/>	071 <input type="text"/>	084 <input type="text"/>	
Reserva per a inversions a les Canàries 1998 .	072 <input type="text"/>	073 <input type="text"/>	085 <input type="text"/>	074 <input type="text"/>
Reserva per a inversions a les Canàries 1999 .	075 <input type="text"/>	076 <input type="text"/>	086 <input type="text"/>	077 <input type="text"/>
Reserva per a inversions a les Canàries 2000 .	078 <input type="text"/>	079 <input type="text"/>	087 <input type="text"/>	080 <input type="text"/>
Reserva per a inversions a les Canàries 2001	081 <input type="text"/>	082 <input type="text"/>	088 <input type="text"/>	083 <input type="text"/>

TRIBUTACIÓ CONJUNTA A L'ESTAT I A LES ADMINISTRACIONS FORALS DEL PAÍS BASC I NAVARRA**APLICACIÓ DEL CONCERT ECONÒMIC AMB LA COMUNITAT AUTÒNOMA DEL PAÍS BASC I DEL CONVENI ECONÒMIC ENTRE L'ESTAT I LA COMUNITAT FORAL DE NAVARRA**

Volum total de les operacions efectuades per l'entitat en l'exercici (incloses les operacions efectuades a l'estranger)	050 <input type="text"/>
Volum de les operacions efectuades a l'estranger durant l'exercici	051 <input type="text"/>
Volum de les operacions efectuades a:	
Territoris històrics del País Basc:	
ÀLABA	052 <input type="text"/>
GUIPÚSCOA	053 <input type="text"/>
BISCAIA	054 <input type="text"/>
Territori de la Comunitat Foral de	
NAVARRA	055 <input type="text"/>

CÀLCUL DE LES PROPORCIÓNS DE TRIBUTACIÓ A CADA UNA DE LES ADMINISTRACIONS

Diputació Foral d'ÀLABA:	$\frac{052}{050 - 051} \times 100$	626 <input type="text"/>	%
Diputació Foral de GUIPÚSCOA:	$\frac{053}{050 - 051} \times 100$	627 <input type="text"/>	%
Diputació Foral de BISCAIA:	$\frac{054}{050 - 051} \times 100$	628 <input type="text"/>	%
Diputació Foral de NAVARRA:	$\frac{055}{050 - 051} \times 100$	629 <input type="text"/>	%
Administració de l'Estat: 100 - (	$626 + 627 + 628 + 629$)	625 <input type="text"/>	%



Agència Tributària
 Delegació o Diputació / Comunitat Foral de / d'
 Administració de / d' Codi d'Administració

Impost sobre societats
2001
 DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ

Model
201

Identificació (1)

Espai reservat per a l'etiqueta identificativa

Meritació (2)

Exercici 2 0 0 1

Tipus exercici

Període O A

De / D' 0 1 a

Espai reservat per a la numeració per codi de barres

NIF Nom o raó social

SG Domicili fiscal, nom via pública Número Esc. Pis Porta Telèfon

Municipi Codi Província Codi postal

Liquidació (3)

Base imposable 552

Quota íntegra 562

Liquid per ingressar o retornar

Estat	621	<input type="text"/>
Àlaba	622	<input type="text"/>
Guipúscoa	622	<input type="text"/>
Biscaia	622	<input type="text"/>
Navarra	622	<input type="text"/>

Devolució (4)

Si la clau 621 o 622 és negativa, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:

Renúncia a la devolució Devolució per transferència

Import: D

Codi compte client (CCC)

Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Important: poseu una cura especial a emplenar correctament les dades del compte on voleu rebre la transferència bancària.

Ingrés (5)

Si la clau 621 o 622 és positiva, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:

Ingrés efectuat a favor del TRESOR PÚBLIC, compte restringit de la delegació de l'AEAT, per a la RECAPTACIÓ dels TRIBUTS, o, si s'escau, a favor de la diputació foral o comunitat foral que correspongui.

Forma de pagament: En efectiu EC càrrec en compte

Import: I

Codi compte client (CCC)

Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Quota zero (6)

Quota zero

Declarant (7)

..... de / d' de

Signatura

Aquest document no és vàlid sense la certificació mecànica o, si no n'hi ha, sense la signatura autoritzada

Exemplar per a l'Administració



Agència Tributària
 Delegació o Diputació / Comunitat Foral de / d' _____
 Administració de / d' _____
 Codi d'Administració: _____

Impost sobre societats
2001
 DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ €

Model
201

Identificació (1)

Espai reservat per a l'etiqueta identificativa

Meritació (2)

Exercici 2 0 0 1
 Tipus exercici
 Període O A
 De / D' 0 1 a

Espai reservat per a la numeració per codi de barres

NIF _____ Nom o raó social _____
 SG _____ Domicili fiscal, nom via pública _____ Número _____ Esc. _____ Pis _____ Porta _____ Telèfon _____
 Municipi _____ Codi _____ Província _____ Codi postal _____

Liquidació (3)

Base imposable 552 _____
 Quota íntegra 562 _____

Líquid per ingressar o retornar

Estat	621	_____
Àlaba	622	_____
Guipúscoa	622	_____
Biscaia	622	_____
Navarra	622	_____

Devolució (4)

Si la clau 621 o 622 és negativa, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:

Renúncia a la devolució Devolució per transferència

Import: D _____

Codi compte client (CCC)

Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte
_____	_____	_____	_____

Important: poseu una cura especial a emplenar correctament les dades del compte on voleu rebre la transferència bancària.

Ingrés (5)

Si la clau 621 o 622 és positiva, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:

Ingrés efectuat a favor del TRESOR PÚBLIC, compte restringit de la delegació de l'AEAT, per a la RECAPTACIÓ dels TRIBUTS, o, si s'escau, a favor de la diputació foral o comunitat foral que correspongui.

Forma de pagament: En efectiu EC càrrec en compte

Import: I _____

Codi compte client (CCC)

Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte
_____	_____	_____	_____

Quota zero (6)

Quota zero

Declarant (7)

..... de / d' de

Signatura

Aquest document no és vàlid sense la certificació mecànica o, si no n'hi ha, sense la signatura autoritzada

Exemplar per al declarant

Model

201

Instruccions per emplenar el model

**Impost sobre
societats**

DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ



Aquest document s'ha d'emplenar a màquina, o bé amb bolígraf sobre una superfície dura, i amb lletres majúscules. Tots els imports s'han d'indicar en euros, i s'ha de consignar a la banda esquerra de les caselles la part entera i a la dreta la part decimal.

Tots els imports s'han d'indicar en euros.

D'acord amb el que disposa l'article 23 de la Llei 46/1998, de 17 de desembre, sobre introducció de l'euro (BOE del 18), a partir de l'1 de gener de 2002 el sistema monetari només fa servir l'euro com a unitat de compte. En conseqüència, tots els imports monetaris sol·licitats en aquest model s'han d'indicar en euros, i a la part esquerra de les corresponents caselles s'ha de consignar la part entera i a la dreta la part decimal, que consta de dos dígits en tot cas.

Recordeu que per convertir pessetes a euros es divideix l'import monetari en pessetes entre 166,386 (tipus de conversió). La quantitat resultant s'ha d'arrodonir per excés o per defecte al cèntim més pròxim. En cas que s'obtingui una quantitat l'última xifra de la qual sigui exactament la meitat d'un cèntim, l'arrodoniment s'ha de fer al cèntim superior.

Exemples: 1. **Import per convertir: 1.270.000 pessetes.**

- 1r Divisió entre el tipus de conversió: $1.270.000 / 166,386 = 7.632,85372567$
2n Arrodoniment al cèntim més pròxim: 7.632,85 euros.

2. **Import per convertir: 8.750.000 pessetes.**

- 1r Divisió entre el tipus de conversió: $8.750.000 / 166,386 = 52.588,5591335$
2n Arrodoniment al cèntim més pròxim: 52.588,56 euros.

1) Identificació

Les entitats que disposin d'etiquetes identificatives facilitades per l'Agència Estatal d'Administració Tributària n'han d'adherir una a l'espai reservat a aquest efecte, en cadascun dels tres exemplars d'aquest document, i no és necessari que empenin les dades d'identificació.

Les dades d'identificació, només les han d'emplenar les entitats que no disposin d'etiquetes; en aquest cas, han d'adjuntar una fotocòpia del document acreditatiu del NIF.

2) Meritació

Tipus d'exercici: s'hi ha de consignar el dígit 1, 2 o 3, segon la taula següent:

- en el cas d'exercici econòmic de 12 mesos de durada, que coincideixi amb l'any natural 1
- en el cas d'exercici econòmic de 12 mesos de durada, que NO coincideixi amb l'any natural 2
- en el cas d'exercici econòmic de durada inferior a 12 mesos 3

Exemple: exercici iniciat l'1 de gener de 2001 i tancat el 31 de desembre de 2001. En aquest cas s'ha de consignar un 1 a la clau tipus d'exercici.

A més, s'han de consignar les dates d'inici i tancament de l'exercici, utilitzant per representar l'any de tancament els dos últims dígits d'aquest.

Exemple: si mantenim el mateix exemple, s'hi ha de consignar: de l'01/01/01 al 31/12 /01.

3) Liquidació

S'han d'anotar els imports corresponents a les caselles de la mateixa numeració que apareixen a les pàgines 6 i 7 (liquidació) del model de declaració.

4) Devolució

Les entitats que presentin declaració amb dret a devolució han d'assenyalar amb una "X" la casella corresponent: transferència bancària o renúncia a la devolució.

En el cas de devolució mitjançant transferència bancària, l'entitat col·laboradora hi ha de consignar les dades del compte en el qual se sol·licita que es faci la transferència.

S'ha d'indicar l'import de la devolució.

5) Ingrés

Indiqueu l'import de l'ingrés i marqueu amb una "X" la forma de pagament. En el cas que es faci mitjançant càrrec en compte, s'ha d'emplenar degudament el codi compte client corresponent.

6) Quota zero

Si en el període impositiu objecte de declaració no hi ha líquid per ingressar o per retornar, s'ha de marcar una "X" en el requadre que apareix en aquest apartat.

7) Declarant

El document, l'ha de subscriure el representant de l'entitat.

Termini de presentació

Dins dels 25 dies naturals següents als sis mesos posteriors a la conclusió del període impositiu.

Si a l'inici del termini indicat el ministre d'Hisenda no ha determinat la forma de presentar la declaració d'aquest període impositiu, la declaració s'ha de presentar dins dels 25 dies naturals següents a la data d'entrada en vigor de la norma que determini aquesta forma de presentació. No obstant això, en aquest cas el subjecte passiu pot optar per presentar la declaració en el termini al qual es refereix el paràgraf anterior complint els requisits formals que s'hagin establert per a la declaració del període impositiu precedent.

Lloc de presentació

- Declaració per INGRESSAR:
 - * Si disposeu d'etiquetes identificatives:
 - En qualsevol entitat col·laboradora (banc, caixa d'estalvis, cooperativa de crèdit) situada en el territori espanyol.
 - A l'entitat de dipòsit que presta el servei de caixa a la vostra delegació o administració de l'AEAT.
 - * Si no disposeu d'etiquetes identificatives o ha transcorregut més d'un mes des del venciment del termini de presentació de la declaració liquidació:
 - A l'entitat de dipòsit que presta el servei de caixa a la vostra delegació o administració de l'AEAT.
- Declaració per RETORNAR PER TRANSFERÈNCIA:
 - * Si disposeu d'etiquetes identificatives:
 - A l'entitat col·laboradora (banc, caixa d'estalvis, cooperativa de crèdit) on teniu domiciliat el compte en el qual voleu que es faci la transferència.
 - * Si no disposeu d'etiquetes identificatives, no teniu cap compte obert en cap entitat col·laboradora situada en el territori espanyol, o ha transcorregut més d'un mes des del venciment del termini per presentar la declaració:
 - En aquests casos, la declaració es pot presentar únicament mitjançant el lliurament personal a la vostra delegació o administració de l'AEAT, o bé a la Unitat Central de Gestió de Grans Empreses de l'Oficina Nacional d'Inspecció o a la Unitat Regional de Gestió de Grans Empreses de la Delegació Especial de l'AEAT corresponent al vostre domicili fiscal, segons escaigui en funció de l'adscripció del subjecte passiu a una unitat o a l'altra.
- Declaració amb resultat QUOTA ZERO I RENÚNCIA A LA DEVOLUCIÓ:

En aquests casos, la declaració es pot presentar:

- a) Per correu certificat adreçat a la delegació o l'administració de l'AEAT corresponent al vostre domicili fiscal, o bé a la Unitat Central de Gestió de Grans Empreses de l'Oficina Nacional d'Inspecció o a la Unitat Regional de Gestió de Grans Empreses de la delegació especial de l'AEAT corresponent al vostre domicili fiscal, segons escaigui en funció de l'adscripció del subjecte passiu a una unitat o a l'altra.
- b) Mitjançant lliurament personal a la vostra delegació o administració de l'AEAT, o bé a la Unitat Central de Gestió de Grans Empreses de l'Oficina Nacional d'Inspecció o a la Unitat Regional de Gestió de Grans Empreses de la delegació especial de l'AEAT corresponent al vostre domicili fiscal, segons escaigui, en funció de l'adscripció del subjecte passiu a una unitat o a l'altra.

No obstant això, els subjectes passius de l'impost sobre societats que estiguin acollits al sistema de compte corrent en matèria tributària que regula el Reial decret 1108/1999, de 25 de juny, han de presentar el corresponent model 201 d'acord amb les regles que preveu l'apartat sisè de l'Ordre de 30 de setembre de 1999, per la qual s'aprova el model de sol·licitud d'inclusió en el sistema de compte corrent tributari, s'estableix el lloc de presentació de les declaracions tributàries que generin deutes o crèdits que s'hagin d'anotar en el compte corrent tributari esmentat i es desplega el que disposa el dit Reial decret 1108/1999, i, si s'escau, de conformitat amb el que estableix l'Ordre de 22 de desembre de 1999, per la qual s'estableix el procediment per a la presentació telemàtica de les declaracions liquidacions que generin deutes o crèdits que s'hagin d'anotar en el compte corrent en matèria tributària.



Agència Tributària
 Delegació o Diputació /
 Comunidad Foral de / d'
 Administració de / d'

Codi d'Administració

Impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) 2001

DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ

Model
206

Identificació (1)

Espai reservat per a l'etiqueta identificativa

Meritació (2)

Exercici 2 0 0 1

Tipus exercici

Període O A

De / D' 0 1 a

Espai reservat per a la numeració per codi de barres

NIF Cognoms i nom o raó social

SG Domicili fiscal, nom via pública Número Esc. Pis Porta Telèfon

Municipi Codi Província Codi postal

Liquidació (3)

Base imposable 552

Quota íntegra 562

Líquid per ingressar o per retornar

Estat	621		
Àlaba	622		
Guipúscoa	622		
Biscaia	622		
Navarra	622		

Devolució (4)

Si la clau 621 o 622 és negativa, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:

Renúncia a la devolució Devolució per transferència

Import: D

Codi compte client (CCC)

Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte

Important: poseu una cura especial a emplenar correctament les dades del compte on voleu rebre la transferència bancària.

Ingrés (5)

Si la clau 621 o 622 és positiva, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:

Ingrés efectuat a favor del TRESOR PÚBLIC, compte restringit de la delegació de l'AEAT, per a la RECAPTACIÓ dels TRIBUTS, o, si s'escau, a favor de la diputació foral o comunitat foral que correspongui.

Forma de pagament: En efectiu EC càrrec en compte

Import: I

Codi compte client (CCC)

Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte

Quota zero (6)

Quota zero

Declarant (7)

..... de / d' de

Signatura

Aquest document no és vàlid sense la certificació mecànica o, si no n'hi ha, sense la signatura autoritzada

Exemplar per l'Administració



Agència Tributària
 Delegació o Diputació /
 Comunidad Foral de / d' _____
 Administració de / d' _____
 Codi d'Administració _____

Impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) 2001
 DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ €

Model
206

Identificació (1)

Exercici 2 0 0 1

Tipus exercici

Període O A

De / D' _____ 0 1 a _____

Espai reservat per a l'etiqueta identificativa

Espai reservat per a la numeració per codi de barres

NIF _____ Cognoms i nom o raó social _____

SG _____ Domicili fiscal, nom via pública _____ Número Esc. Pis Porta Telèfon _____

Municipi _____ Codi _____ Província _____ Codi postal _____

Liquidació (3)

Base imposable 552 _____

Quota íntegra 562 _____

Líquid per ingressar o per retornar

Estat	621	_____
Àlaba	622	_____
Guipúscoa	622	_____
Biscaia	622	_____
Navarra	622	_____

Devolució (4)

Si la clau 621 o 622 és negativa, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:

Renúncia a la devolució Devolució per transferència

Import: D _____

Codi compte client (CCC)

Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte
_____	_____	_____	_____

Important: poseu una cura especial a emplenar correctament les dades del compte on voleu rebre la transferència bancària.

Ingrés (5)

Si la clau 621 o 622 és positiva, marqueu amb una "X" la casella que correspon:

Ingrés efectuat a favor del TRESOR PÚBLIC, compte restringit de la delegació de l'AEAT, per a la RECAPTACIÓ dels TRIBUTS, o, si s'escau, a favor de la diputació foral o comunitat foral que correspongui.

Forma de pagament: En efectiu EC càrrec en compte

Import: I _____

Codi compte client (CCC)

Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte
_____	_____	_____	_____

Quota zero (6)

Quota zero

Declarant (7)

..... de / d' de

Signatura

Aquest document no és vàlid sense la certificació mecànica o, si no n'hi ha, sense la signatura autoritzada

Exemplar per al declarant



Agència Tributària
 Delegació o Diputació / Comunitat Foral de / d' _____
 Administració de / d' _____
 Codi d'Administració: _____

Impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) 2001
 DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ

Model **206**

Identificació (1)

Espai reservat per a l'etiqueta identificativa

Meritació (2)

Exercici 2 | 0 | 0 | 1

Tipus exercici

Període O | A

De / D' _____ 0 | 1 a _____

Espai reservat per a la numeració per codi de barres

NIF _____ Cognoms i nom o raó social _____

SG _____ Domicili fiscal, nom via pública _____ Número _____ Esc. _____ Pis _____ Porta _____ Telèfon _____

Municipi _____ Codi _____ Província _____ Codi postal _____

Liquidació (3)

Devolució (4)

Si la clau 621 o 622 és negativa, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:

Renúncia a la devolució Devolució per transferència

Import: D _____

Codi compte client (CCC)

Entitat _____ Oficina _____ DC _____ Núm. de compte _____

Important: poseu una cura especial a emplenar correctament les dades del compte on voleu rebre la transferència bancària.

Ingrés (5)

Si la clau 621 o 622 és positiva, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:

Ingrés efectuat a favor del TRESOR PÚBLIC, compte restringit de la delegació de l'AEAT, per a la RECAPTACIÓ dels TRIBUTS, o, si s'escau, a favor de la diputació foral o comunitat foral que correspongui.

Forma de pagament: En efectiu EC càrrec en compte

Import: I _____

Codi compte client (CCC)

Entitat _____ Oficina _____ DC _____ Núm. de compte _____

Quota zero (6)

Quota zero

Declarant (7)

..... de / d' de

Signatura

Aquest document no és vàlid sense la certificació mecànica o, si no n'hi ha, sense la signatura autoritzada

Exemplar per a l'entitat col·laboradora - Processament de dades

Model

206

Instruccions per emplenar el model

**Impost sobre la renda de no
residents (establiments
permanents) 2001**

DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ

Aquest document s'ha d'emplenar a màquina, o bé amb bolígraf sobre una superfície dura, i amb lletres majúscules.

Tots els imports s'han d'indicar en euros.

D'acord amb el que disposa l'article 23 de la Llei 46/1998, de 17 de desembre, sobre introducció de l'euro (BOE del 18), a partir de l'1 de gener de 2002 el sistema monetari només fa servir l'euro com a unitat de compte. En conseqüència, tots els imports monetaris sol·licitats en aquest model s'han d'expressar en euros, i a la part esquerra de les caselles corresponents s'ha de consignar la part entera i a la dreta la part decimal, que consta de dos dígits en tot cas.

Recordeu que per convertir pessetes a euros s'ha de dividir l'import monetari en pessetes entre 166,386 (tipus de conversió). La quantitat resultant s'ha d'arrodonir per excés o per defecte al cèntim més pròxim. En cas d'obtenir una quantitat l'última xifra de la qual sigui exactament la meitat d'un cèntim, l'arrodoniment s'ha de fer al cèntim superior.

Exemples: 1. **Import per convertir: 1.270.000 pessetes.**

1r Divisió entre el tipus de conversió: $1.270.000 / 166,386 = 7.632,85372567$

2n Arrodoniment al cèntim més pròxim: 7.632,85 euros.

2. **Import per convertir: 8.750.000 pessetes.**

1r Divisió entre el tipus de conversió: $8.750.000 / 166,386 = 52.588,5591335$

2n Arrodoniment al cèntim més pròxim: 52.588,56 euros.

1) Identificació

Els contribuents que disposin d'etiquetes identificatives facilitades per l'Agència Estatal d'Administració Tributària n'han d'adherir una a l'espai reservat, en cada un dels tres exemplars d'aquest document, i no és necessari que empenin les dades d'identificació.

Les dades d'identificació, només les han d'emplenar els contribuents que no disposin d'etiquetes; en aquest cas, han d'adjuntar una fotocòpia del document acreditatiu del NIF.

2) Meritació

Tipus d'exercici: s'hi ha de consignar el dígit 1, 2 o 3, segons la taula següent:

- En el cas d'exercici econòmic de 12 mesos de durada, que coincideixi amb l'any natural 1
- En el cas d'exercici econòmic de 12 mesos de durada, que NO coincideixi amb l'any natural 2
- En el cas d'exercici econòmic de durada inferior a 12 mesos 3

Exemple: exercici iniciat l'1 de gener de 2001 i tancat el 31 de desembre de 2001. En aquest cas s'ha de consignar un 1 a la clau de tipus d'exercici.

A més, s'han de consignar les dates d'inici i tancament de l'exercici, utilitzant per representar l'any de tancament els dos últims dígits d'aquest.

Exemple: si mantenim el mateix exemple, s'ha de consignar: De l'01 / 01 / 01 al 31 / 12 / 01

3) Liquidació

S'han d'anotar els imports corresponents a les caselles de la mateixa numeració que apareixen a les pàgines 6 i 7 (liquidació) del model de declaració.

4) Devolució

Els contribuents que presentin declaració amb dret a devolució han d'assenyalar amb una "X" la casella corresponent: transferència bancària o renúncia a la devolució.

En el cas de devolució mitjançant transferència bancària, l'entitat col·laboradora hi ha de consignar les dades del compte on sol·licita que es faci la transferència.

S'ha d'indicar l'import de la devolució.

5) Ingress

Indiqueu l'import de l'ingrés i marqueu amb una "X" la forma de pagament. En el cas que es faci mitjançant càrrec en compte, s'ha d'emplenar degudament el codi compte client corresponent.

6) Quota zero

Si en el període impositiu objecte de declaració no hi ha líquid per ingressar o per retornar, s'ha de marcar una "X" en el requadre que apareix en aquest apartat.

7) Declarant

El document, l'ha de subscriure el declarant o el seu representant.

Termini de presentació

Amb caràcter general, dins dels 25 dies naturals següents als sis mesos posteriors a la conclusió del període impositiu. Quan s'entengui tancat el període impositiu per cessament en la seva activitat de l'establiment permanent o, d'una altra manera, es faci la desafectació de la inversió efectuada al seu dia respecte de l'establiment permanent, així com en els casos en què es produeixi la transmissió de l'establiment permanent a una altra persona física o entitat, aquells en què la casa central traslladi la seva residència, i quan mori el titular de l'establiment permanent, el termini de presentació és d'un mes a partir de la data en què es produeixi qualsevol d'aquests casos.

Si a l'inici dels terminis indicats en el paràgraf anterior el ministre d'Hisenda no ha determinat la forma de presentar la declaració d'aquest període impositiu, la declaració s'ha de presentar dintre dels 25 dies naturals següents a la data d'entrada en vigor de la norma que determini aquesta forma de presentació. No obstant això, en aquest cas el contribuïent pot optar per presentar la declaració en els terminis a què es refereix el paràgraf anterior complint els requisits formals que s'hagin establert per a la declaració del període impositiu precedent.

Lloc de presentació

- Declaració per INGRESSAR:
 - * Si disposeu d'etiquetes identificatives:
 - En qualsevol entitat col·laboradora (banc, caixa d'estalvis, cooperativa de crèdit) situada en el territori espanyol.
 - A l'entitat de dipòsit que presta el servei de caixa a la vostra delegació o administració de l'AEAT.
 - * Si no disposeu d'etiquetes identificatives o ha transcorregut més d'un mes des del venciment del termini de presentació de la declaració liquidació:
 - A l'entitat de dipòsit que presta el servei de caixa a la vostra delegació o administració de l'AEAT.
- Declaració per RETORNAR PER TRANSFERÈNCIA:
 - * Si disposeu d'etiquetes identificatives:
 - A l'entitat col·laboradora (banc, caixa d'estalvis, cooperativa de crèdit) on teniu domiciliat el compte en el qual voleu que es faci la transferència.
 - * Si no disposeu d'etiquetes identificatives, no teniu cap compte obert en cap entitat col·laboradora situada en el territori espanyol, o ha transcorregut més d'un mes des del venciment del termini per presentar la declaració:
 - En aquests casos, la declaració es pot presentar únicament mitjançant lliurament personal a la vostra delegació o administració de l'AEAT, o bé a la Unitat Central de Gestió de Grans Empreses de l'Oficina Nacional d'Inspecció o a la Unitat Regional de Gestió de Grans Empreses de la Delegació Especial de l'AEAT corresponent al vostre domicili fiscal, segons escaigui en funció de l'adscripció del contribuïent a una unitat o a l'altra.
- Declaració amb resultat QUOTA ZERO I RENÚNCIA A LA DEVOLUCIÓ:

En aquests casos, la declaració es pot presentar:

 - a) Per correu certificat adreçat a la delegació o administració de l'AEAT corresponent al vostre domicili fiscal, o bé a la Unitat Central de Gestió de Grans Empreses de l'Oficina Nacional d'Inspecció o a la Unitat Regional de Gestió de Grans Empreses de la Delegació Especial de l'AEAT corresponent al vostre domicili fiscal, segons escaigui en funció de l'adscripció del contribuïent a una unitat o a l'altra.
 - b) Mitjançant lliurament personal a la vostra delegació o administració de l'AEAT, o bé a la Unitat Central de Gestió de Grans Empreses de l'Oficina Nacional d'Inspecció o a la Unitat Regional de Gestió de Grans Empreses de la Delegació Especial de l'AEAT corresponent al vostre domicili fiscal, segons escaigui en funció de l'adscripció del contribuïent a una unitat o a l'altra.

ANNEX III

Espai reservat per a l'etiqueta identificativa

FALTA D'ETIQUETES / ETIQUETES AMB DADES ERRÒNIES

Haureu d'emplenar aquest apartat sempre que:

- a) **No disposeu d'etiquetes identificatives.** En aquest cas, consigneu la totalitat de les dades que se sol·liciten tot seguit.
- b) **Les etiquetes identificatives continguin dades errònies.** Si a l'etiqueta hi ha dades errònies que no siguin conseqüència d'un canvi de domicili, ratlleu-les a la mateixa etiqueta i poseu tot seguit les dades correctes.

Declarant

NIF

Cognoms i nom o raó social

Domicili fiscal

Carrer, plaça, av.

Número

Escala

Pis

Porta

Codi postal

Municipi

Província

Sobre principal

S'hi adjunten sobres o paquets addicionals (2).

Entitat declarant

Marqueu el que escaigui

Gran empresa (1) Entitat de crèdit..... Tributació grups de societats Entitat d'assegurances Transparència fiscal internacional.....

Resultat de la declaració

Marqueu el que escaigui

Per retornar transferència..... Renuncieu a la devolució Per ingressar Quota zero..... Model Exercici..... DECLARACIÓ DE L'IMPOST SOBRE SOCIETATS
I L'IMPOST SOBRE LA RENDA DE NO RESIDENTS

(ESTABLIMENTS PERMANENTS)

DECLARACIÓ ANUAL

Declaració complementària

Si aquesta declaració és complementària d'una altra declaració anterior del mateix exercici, marqueu aquest requadre..... 

Agència Tributària

Delegació o Diputació / Comunitat Foral de/d' _____

Administració de/d' _____

Codi Administració.....

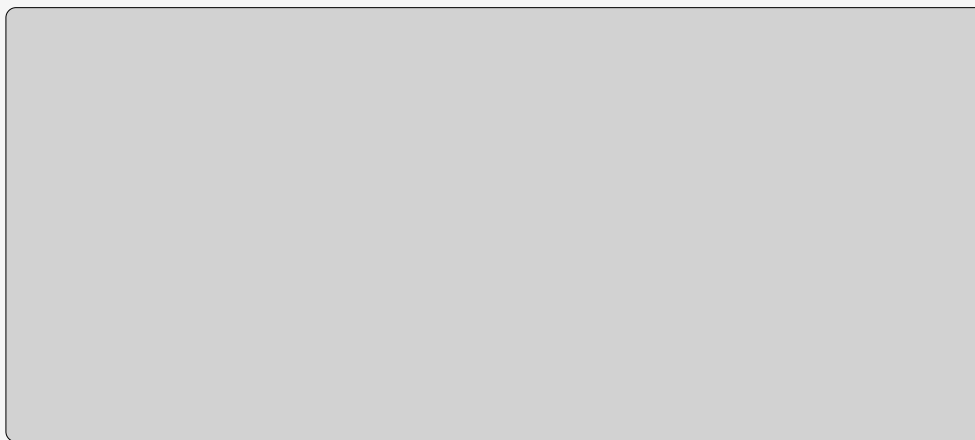
MINISTERI
D'HISENDA

NO US DESCUIDEU D'INCLoure-HI LA DOCUMENTACIÓ SEGÜENT

- 1r Fotocòpia de la targeta del número d'identificació fiscal del declarant, si no disposeu d'etiqueta identificativa.
- 2n Exempler per a l'Administració del model objecte de declaració, 200 o 201.
- 3r Document d'ingrés o devolució del model objecte de declaració, 200 o 201 (subjectes passius de l'impost sobre societats) o 206 (contribuents per l'impost sobre la renda de no residents que operin mitjançant un establiment permanent) (exempler per a l'Administració).
- 4t Els subjectes passius als quals sigui aplicable el que preveu l'article 121 de la Llei 43/1995 (només declarants del model 200), a més, hi han d'incloure les dades següents relatives a l'entitat no resident en el territori espanyol: balanç i compte de pèrdues i guanys i justificació dels impostos satisfets respecte de la renda positiva que hagi de ser inclosa en la base imposable.
- 5è Els contribuents per l'impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) hi han d'incloure, si s'escau, la memòria informativa a què es refereix la lletra b) de l'apartat 1 de l'article 17 de la Llei 41/1998.
- 6è Els subjectes passius o contribuents als quals hagi estat aprovada una proposta per a la valoració prèvia d'operacions efectuades entre persones o entitats vinculades, despeses d'activitats de recerca i desenvolupament, de suport a la gestió i coeficient de subcapitalització, hi han d'incloure l'informe a què fa referència l'article 27 del Reglament de l'impost sobre societats, aprovat pel Reial decret 537/1997, de 14 d'abril.
 - (1) Han d'emplenar aquesta casella els declarants que tinguin la consideració de gran empresa perquè el seu volum d'operacions ha superat la quantitat de 6.010.121,04 euros durant l'any natural en què s'iniciï el període impositiu que és objecte de declaració.
 - (2) Indiqueu-hi el nombre de sobres o paquets addicionals que completen la declaració, sense comptar aquest sobre principal.

ANNEX IV

PROGRAMA D'AJUDA



IMPORTANT

A través de la finestra s'ha de visualitzar l'etiqueta identificativa de la pàgina 1 de la declaració (no la del document d'ingrés)

FALTA D'ETIQUETES / ETIQUETES AMB DADES ERRÒNIES

Haureu d'emplenar aquest apartat sempre que:

- a) **No disposeu d'etiquetes identificatives.** En aquest cas, consigneu la totalitat de les dades que se sol·liciten tot seguit.
- b) **Les etiquetes identificatives continguin dades errònies.** Si a l'etiqueta hi ha dades errònies que no siguin conseqüència d'un canvi de domicili, ratlleu-les a la mateixa etiqueta i poseu tot seguit les dades correctes.

Declarant _____
 NIF _____ Cognoms i nom o raó social _____

Domicili fiscal _____
 Carrer, plaça, av. _____

Número _____ Escala _____ Pis _____ Porta _____ Codi postal _____

Municipi _____ Província _____

Model

Exercici

Resultat de la declaració Marqueu el que escaigui

Per retornar per transferència ..

Renuncieu a la devolució

Per ingressar

Quota zero

DECLARACIÓ ANUAL DE L'IMPOST SOBRE SOCIETATS I IMPOST SOBRE LA RENDA DE NO RESIDENTS (ESTABLIMENTS PERMANENTS)



Agència Tributària

Delegació o Diputació / Comunitat Foral de/d' _____

Administració de/d' _____

Codi Administració

Sobre principal
S'hi adjunten sobres o paquets
addicionals (1).

Declaració complementària

Si aquesta declaració és complementària d'una altra declaració anterior del mateix exercici, marqueu aquest requadre



MINISTERI
D'HISENDA

**Si us plau, NO ENGRAPEU les pàgines de la declaració
que heu d'introduir en aquest sobre**

Espai reservat per a
numeració per codi de barres

ANNEX V**DADES MÍNIMES QUE S'HAN D'INCLOURE EN EL REBUT**

DATA DE L'OPERACIÓ:
CODI ENTITAT I SUCURSAL: xxxxxxxx

CONCEPTE:
200. Impost sobre societats. Exercici 2001.
201. Impost sobre societats. Exercici 2001.
206. Impost sobre la renda de no residents (establiments permanents).
Exercici 2001

IDENTIFICACIÓ DEL COMPTE (CCC):
(Quan l'ingrés sigui en efectiu no s'ha d'emplenar aquest camp).

IDENTIFICACIÓ DEL SUBJECTE PASSIU O CONTRIBUENT:
- NIF: XNNNNNNNX
- COGNOMS I NOM O RAÓ SOCIAL:

IMPORT:

NRC ASSIGNAT A L'INGRÉS:

NRC AL QUAL SUBSTITUEIX:
(Aquest camp només s'ha d'emplenar en el cas d'anul·lació d'NRC anterior i substitució per un de nou).

LLEGENDA: «Aquest rebut té els efectes alliberadors envers el Tresor públic que assenyala el Reglament general de recaptació».

NOTA: L'ingrés del deute no eximeix de l'obligació de presentar la declaració.

ANNEX VI



Agència Tributària

 Delegació o Diputació/
Comunitat Foral de/d'

Administració de/d'

Codi d'Administració

Impost sobre
societats 2001RÈGIM DE TRIBUTACIÓ
DELS GRUPS DE SOCIETATS

Pàg. 1

Model

220

Identificació

 Espai reservat per a l'etiqueta identificativa
(Si no disposeu d'etiquetes identificatives, consigneu les vostres dades en
aquest apartat i adjunteu-hi una fotocòpia del document acreditatiu del NIF)
Declaració i liquidació relativa al període
impositiu comprès des

Del/ De l' / / / 2001 al/ a l' / / /

 NIF _____ Nom o raó social _____ Número de grup _____
 Sigla _____ Domicili fiscal, nom via pública _____ Número Esc. Pis Porta Telèfon _____
 Municipi _____ Codi _____ Província _____ Codi postal _____

Declaració complementària:

Si aquesta declaració és complementària d'una altra declaració anterior del mateix període impositiu, indiqueu-ho marcant amb una «X» el quadre següent i feu constar tot seguit el número de justificant de la declaració anterior a la qual complementa.

Declaració complementària

Núm. de justificant de la declaració anterior:

Activitats dutes a terme pel grup (de més a menys importància)

Epígraf IAE

Principal

Altres

Declaració dels representants legals de l'entitat

El/s sotasinat/s, com a representant/s legal/s de l'entitat declarant, manifesta/en que totes les dades consignades es corresponen amb la informació continguda als llibres oficials que exigeix la legislació mercantil o, si no, les normes que li siguin aplicables, i als registres auxiliars, en relació amb la determinació del resultat comptable.

En testimoni d'això, signa/en aquesta declaració a

_____ , _____ de/d' _____ de _____

Per poder,

Per poder,

Per poder,

 Sr./Sra.
 NIF
 Data poder
 Notaria

 Sr./Sra.
 NIF
 Data poder
 Notaria

 Sr./Sra.
 NIF
 Data poder
 Notaria

Nota: Han d'emplenar aquesta declaració els apoderats de la societat dominant o entitat cap de grup, en nombre i amb capacitat suficients, amb indicació de les seves dades d'identificació i de les relatives al càrrec i l'escriptura d'apoderament.

El declarant pot sol·licitar a l'Administració la rectificació d'aquesta declaració si considera que perjudica d'alguna manera els seus interessos legítims, o bé la restitució del que s'hagi ingressat indegudament si el perjudici ha originat un ingrés indegut. Les sol·licituds es poden fer sempre que l'Administració no hagi practicat la liquidació definitiva o hagin transcorregut quatre anys, d'acord amb l'article 8 i la disposició adicional tercera del Reial decret 1163/1990, de 21 de setembre (BOE de 25 de setembre de 1990).



Agència Tributària

Pàg. 3A

Impost sobre societats 2001

Model

220

RÈGIM DE TRIBUTACIÓ DELS GRUPS DE SOCIETATS

BALANÇ CONSOLIDAT DEL GRUP: ACTIU (I)
(Per a grups que no incloguin entitats de crèdit ni asseguradores)

NIF	Denominació social de la societat dominant/entitat cap de grup	Núm. de grup	Exercici
	Accionistes (socis) per desemborsaments no exigits	101	
	Despeses d'establiment	102	
	Despeses de recerca i desenvolupament	103	
	Concessions, patents, llicències, marques i similars	104	
	Fons de comerç	105	
	Drets de traspàs	106	
	Aplicacions informàtiques	107	
	Drets sobre béns en règim d'arrendament financer	108	
	Avançaments	109	
	Provisions	110	
	Amortitzacions	111	
	Immobilitzacions immaterials	114	
	Terrenys i construccions	120	
	Instal·lacions tècniques i maquinària	121	
	Altres instal·lacions, estris i mobiliari	122	
	Avançaments i immobilitzacions materials en curs	123	
	Altre immobilitzat	124	
	Provisions	125	
	Amortitzacions	126	
	Immobilitzacions materials	134	
	Participacions en empreses del grup no consolidades	135	
	Crèdits a empreses del grup no consolidades	136	
	Participacions en empreses associades	137	
	Crèdits a empreses associades	138	
	Cartera de valors a llarg termini	139	
	Altres crèdits	140	
	Dipòsits i fiances constituïts a llarg termini	141	
	Provisions	142	
	Administracions públiques a llarg termini	143	
	Immobilitzacions financeres	154	
	Accions de la societat dominant	155	
	Deutors per operacions de tràfic a llarg termini	156	
	Fons de comerç de la consolidació	144	
	Despeses per distribuir en diversos exercicis	157	
	Accionistes per desemborsaments exigits	158	
	Existències comercials	159	
	Primeres matèries i altres aprovisionaments	160	
	Productes en curs i semiacabats	161	
	Productes acabats	162	
	Subproductes, residus i materials recuperats	163	
	Avançaments	164	
	Provisions	165	
	Existències	166	
	Clients per vendes i prestacions de serveis	167	
	Empreses del grup no consolidades, deutors	168	
	Empreses associades, deutors	169	
	Deutors diversos	170	
	Personal	171	
	Administracions públiques	172	
	Provisions	173	
	Deutors	175	

Pàg. 3 B

Impost sobre societats 2001

Model

220

RÈGIM DE TRIBUTACIÓ DELS GRUPS DE SOCIETATS

BALANÇ CONSOLIDAT DEL GRUP: ACTIU (II)
(Per a grups que no incloguin entitats de crèdit ni asseguradores)

NIF	Denominació social de la societat dominant/entitat cap de grup	Núm. de grup	Exercici
-----	--	--------------	----------

Participacions en empreses del grup no consolidades	176		
Crèdits a empreses del grup no consolidades	177		
Participacions en empreses associades	178		
Crèdits a empreses associades	179		
Cartera de valors a curt termini	180		
Altres crèdits	181		
Dipòsits i fiances constituïts a curt termini	182		
Provisions	183		
Inversions financeres temporals	185		
Accions de la societat dominant a curt termini	186		
Tresoreria	188		
Ajustaments per periodificació	189		
Total actiu	190		



Pàg. 4 A

Impost sobre societats 2001

Model

220

RÈGIM DE TRIBUTACIÓ DELS GRUPS DE SOCIETATS

BALANÇ CONSOLIDAT DEL GRUP: PASSIU (I)
(Per a grups que no incloquin entitats de crèdit ni asseguradores)

NIF	Denominació social de la societat dominant/entitat cap de grup	Núm. de grup	Exercici
	Capital subscrit	201	
	Prima d'emissió	202	
	Reserva de revaloració de la societat dominant	203	
	Altres reserves de la societat dominant	210	
	Reserves en societats consolidades	211	
	Diferències per ajustament del capital a euros	212	
	Pèrdues i guanys atribuïts a la societat dominant	215	
	Dividend a compte lliurat en l'exercici	216	
	Fons propis	218	
	Socis externs	219	
	Diferència negativa de consolidació	220	
	Subvencions de capital	221	
	Diferències positives de canvi	222	
	Altres ingressos per distribuir en diversos exercicis	223	
	Ingressos fiscals per distribuir en diversos exercicis	224	
	Ingressos per distribuir en diversos exercicis	225	
	Provisions per a pensiones i obligacions similars	227	
	Provisions per a impostos	228	
	Altres provisions	229	
	Fons de reversió	230	
	Provisions per a riscos i despeses	231	
	Obligacions no convertibles	232	
	Obligacions convertibles	233	
	Altres deutes representats en valors negociables	234	
	Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit	235	
	Creditors per arrendament financer a llarg termini	236	
	Deutes amb empreses del grup no consolidades	237	
	Deutes amb empreses associades	238	
	Deutes representats per efectes per pagar	239	
	Altres deutes	240	
	Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	241	
	Administracions públiques a llarg termini	242	
	Desemborsaments pendents sobre accions no exigits d'empreses del grup no consolidades	243	
	Desemborsaments pendents sobre accions no exigits d'empreses associades	244	
	Desemborsaments pendents sobre accions no exigits d'altres empreses	245	
	Creditors per operacions de tràfic a llarg termini	246	
	Creditors a llarg termini	248	



Pàg. 5

Impost sobre societats 2001

Model

220

RÈGIM DE TRIBUTACIÓ DELS GRUPS DE SOCIETATS

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS CONSOLIDAT DEL GRUP: DEURE
 (Per a grups que no incloguin entitats de crèdit ni asseguradores)

NIF	Denominació social de la societat dominant/entitat cap de grup	Núm. de grup	Exercici
	Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	301	
	Consum de mercaderies	302	
	Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	303	
	Altres despeses externes	304	
	Aprovisionaments	305	
	Sous, salaris i assimilats	312	
	Càrregues socials	313	
	Despeses de personal	314	
	Dotacions per a amortitzacions de l'immobilitzat	320	
	Variació de les provisions d'existències	321	
	Variació de les provisions i pèrdues de crèdits incobrables	322	
	Variació d'altres provisions de tràfic	323	
	Variació de les provisions de tràfic	326	
	Serveis exteriors	327	
	Tributs	328	
	Altres despeses de gestió corrent	329	
	Dotació al fons de reversió	330	
	Altres despeses d'explotació	333	
	Despeses financeres per deutes amb empreses del grup no consolidades	334	
	Despeses financeres per deutes amb empreses associades	335	
	Despeses financeres per deutes amb tercers i despeses assimilades.....	336	
	Pèrdues d'inversions financeres	337	
	Despeses financeres i assimilades	340	
	Variació de les provisions d'inversions financeres	341	
	Diferències negatives de canvi	342	
	Amortització del fons de comerç de la consolidació	338	
	Variació de les provisions d'immobilitzat immaterial, material i cartera de control no consolidada	343	
	Pèrdues procedents de l'immobilitzat immaterial, material i cartera de control no consolidada	344	
	Pèrdues per alienació de participacions en societats consolidades	339	
	Pèrdues per operacions amb accions de la societat dominant i amb passius financers del grup consolidat	345	
	Despeses extraordinàries	346	
	Despeses i pèrdues d'altres exercicis	347	
	Impost sobre societats	348	
	Altres impostos	349	
	Resultat consolidat de l'exercici (beneficis)	350	
	Total deure	351	



Pàg. 6

Impost sobre societats 2001

Model

220

RÈGIM DE TRIBUTACIÓ DELS GRUPS DE SOCIETATS

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES CONSOLIDAT DEL GRUP: HAVER
(Per a grups que no incloguin entitats de crèdit ni asseguradores)

NIF	Denominació social de la societat dominant/entitat cap de grup	Núm. de grup	Exercici
	Vendes	408	
	Prestacions de serveis	403	
	Devolucions i ràpels sobre vendes	404	
	Import net de la xifra de negoci	405	
	Augments d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	406	
	Treballs efectuats pel grup per a l'immobilitzat	407	
	Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	410	
	Subvencions	411	
	Excessos de provisions de riscos i despeses	412	
	Altres ingressos d'explotació	413	
	Ingressos de participacions en capital en empreses del grup no consolidades	416	
	Ingressos de participacions en capital en empreses associades	417	
	Ingressos de participacions en capital en empreses fora del grup	418	
	Ingressos de participacions en capital d'empreses no consolidades	419	
	Ingressos d'altres valors negociables i de crèdits de l'actiu immobilitzat d'empreses del grup no consolidades	422	
	Ingressos d'altres valors negociables i de crèdits de l'actiu immobilitzat d'empreses associades	423	
	Ingressos d'altres valors negociables i de crèdits de l'actiu immobilitzat d'empreses fora del grup	424	
	Ingressos d'altres valors negociables i de crèdits de l'actiu immobilitzat	425	
	Altres interessos i ingressos assimilats d'empreses del grup no consolidades	428	
	Altres interessos i ingressos assimilats d'empreses associades	429	
	Altres interessos	430	
	Beneficis en inversions financeres	431	
	Altres interessos i ingressos assimilats	432	
	Diferències positives de canvi	434	
	Reversió de diferències negatives de consolidació	442	
	Beneficis en alienació d'immobilitzat immaterial, material i cartera de control no consolidada	435	
	Beneficis per alienació de participacions en societats consolidades	443	
	Beneficis per operacions amb accions de la societat dominant i amb passius financers del grup consolidat	436	
	Subvencions de capital transferides al resultat de l'exercici	437	
	Ingressos extraordinaris	438	
	Ingressos i beneficis d'altres exercicis	439	
	Resultat consolidat de l'exercici (pèrdues)	440	
	Total haver	441	



Pàg. 8

Impost sobre societats 2001

Model

220

RÈGIM DE TRIBUTACIÓ DELS GRUPS DE SOCIETATS

BALANÇ CONSOLIDAT DEL GRUP: PASSIU
(Per a grups amb entitats de crèdit i/o asseguradores)

NIF	Denominació social de la societat dominant/entitat cap de grup	Núm. de grup	Exercici
	Capital subscrit / Fons de dotació	201	
	Prima d'emissió	202	
	Reserva de revaloració Reial decret llei 7/1996 de la societat dominant	203	
	Altres reserves de revaloració de la societat dominant	204	
	Altres reserves de la societat dominant	205	
	Reserves en societats consolidades	208	
	Resultats d'exercicis anteriors pendents d'aplicació	210	
	Pèrdues i guanys consolidats	211	
	Pèrdues i guanys atribuïts a socis externs (-)	212	
	Dividend a compte lliurat en l'exercici (-)	213	
	Fons propis	214	
	Socis externs	215	
	Diferència negativa de consolidació	226	
	Diferències positives en moneda estrangera	218	
	Subvencions en capital	219	
	Altres ingressos per distribuir en diversos exercicis	221	
	Ingressos per distribuir en diversos exercicis	225	
	Provisions per a pensions i obligacions similars	227	
	Provisions per a tributs	228	
	Provisions per a pagaments per convenis de liquidació (AS)	229	
	Altres provisions	230	
	Provisions per a riscos i despeses	231	
	Emissions d'obligacions i altres valors negociables representatius de deute	234	
	Deutes amb entitats de crèdit del grup no consolidades i associades	236	
	Deutes amb altres entitats de crèdit	237	
	Deutes amb entitats de crèdit	238	
	Deutes amb empreses del grup no consolidades i associades	240	
	Administracions públiques	241	
	Altres creditors	242	
	Creditors (excl. deutes amb entitats de crèdit)	243	
	Ajustaments per periodificació	245	
	Finançaments subordinats (EC i AS)	246	
	Banc d'Espanya i altres bancs centrals (EC)	247	
	Fons d'obra social (CA) i Fons d'educació i promoció (CO)	248	
	Provisions tècniques (AS)	249	
	Dipòsits rebuts per reassuradora cedida (AS)	251	
	Total passiu	252	

NOTES COMUNES:

- (EC) = només per a entitats de crèdit
- (CA) = només per a caixes d'estalvis
- (CO) = només per a cooperatives
- (AS) = només per a asseguradores

NOTES PER A ENTITATS DE CRÈDIT (EC):

- Els fons especials que no cobreixen riscos de l'actiu figuren a provisions.



Agència Tributària

Pàg. 9

Impost sobre societats 2001

Model

220

RÈGIM DE TRIBUTACIÓ DELS GRUPS DE SOCIETATS

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES CONSOLIDAT DEL GRUP: DEURE
(Per a grups amb entitats de crèdit i/o asseguradores)

NIF	Denominació social de la societat dominant/entitat cap de grup	Núm. de grup	Exercici

DEURE

Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	301		
Aprovisionaments	302		
Sous i salaris	303		
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	304		
Aportacions a plans de pensions i altres sistemes complementaris	305		
Indemnitzacions	306		
Altres despeses socials	307		
Despeses de personal	308		
Altres despeses d'explotació	309		
Amortització de despeses	310		
Amortització de l'immobilitzat immaterial	311		
Amortització de l'immobilitzat material	312		
Dotacions per a amortitzacions de l'immobilitzat	313		
Dotacions netes a provisions d'existències	314		
Dotacions netes a provisions de deutors i crèdits	315		
Dotacions netes a provisions de cartera de renda fixa	316		
Dotacions netes a provisions de cartera de renda variable	317		
Dotacions netes a les provisions tècniques (AS)	324		
Altres dotacions netes a provisions	318		
Dotacions a provisions (netes d'aplicacions)	319		
Interessos i càrregues assimilades	320		
Comissions pagades (EC)	321		
Prestacions pagades (AS)	322		
Comissions, participacions i altres despeses de cartera, netes de reassegurança (AS)	323		
Diferències negatives de canvi	325		
Amortització del fons de comerç de la consolidació	326		
Pèrdues procedents de l'immobilitzat material i immaterial	327		
Pèrdues procedents de la cartera de renda fixa	328		
Pèrdues procedents de la cartera de renda variable no consolidada	329		
Pèrdues per alienació de participacions en societats consolidades	330		
Pèrdues per operacions amb accions de la societat dominant i amb passius financers del grup consolidat	331		
Altres despeses i pèrdues extraordinàries	332		
Impost sobre beneficis	333		
Altres impostos	334		
Resultat de l'exercici atribuït a socis externs (benefici)	335		
Resultat de l'exercici atribuït a la societat dominant (benefici)	336		
Total deure	337		

(EC) = només per a entitats de crèdit

(AS) = només per a asseguradores

NOTES PER A ENTITATS DE CRÈDIT (EC):

- Les dotacions a fons especials que cobreixen riscos de l'actiu figuren a provisions.



Agència Tributària

Pàg. 10

Impost sobre societats 2001

Model

220

RÈGIM DE TRIBUTACIÓ DELS GRUPS DE SOCIETATS

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS CONSOLIDAT DEL GRUP: HAVER
(Per a grups amb entitats de crèdit i/o asseguradores)

NIF	Denominació social de la societat dominant/entitat cap de grup	Núm. de grup	Exercici

HAVER

Import net de la xifra de negocis (excl. EC i AS)	401		
Augment d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	402		
Treballs efectuats pel grup per a l'immobilitzat	403		
Altres ingressos d'explotació	404		
Interessos i rendiments assimilats	405		
Comissions percebudes (EC)	406		
Primes imputades a l'exercici, netes de reassegurança (AS)	407		
Dividends de la cartera de renda variable no consolidada	408		
Diferències positives de canvi	409		
Reversió de diferències negatives de consolidació	410		
Beneficis procedents de l'immobilitzat material i immaterial	411		
Beneficis procedents de la cartera de renda fixa	412		
Beneficis procedents de la cartera de renda variable no consolidada	413		
Beneficis per alienació de participacions en societats consolidades	414		
Beneficis per operacions amb accions de la societat dominant i amb passius financers del grup consolidat	415		
Subvencions en capital transferides al resultat de l'exercici	416		
Altres ingressos o beneficis extraordinaris	417		
Resultat de l'exercici atribuït a socis externs (pèrdua)	418		
Resultat de l'exercici atribuït a la societat dominant (pèrdua)	419		
Total haver	420		

(EC) = només per a entitats de crèdit
(AS) = només per a asseguradores



Agència Tributària

Pàg. 12

Model

220**Impost sobre societats 2001**

RÈGIM DE TRIBUTACIÓ DELS GRUPS DE SOCIETATS

LIQUIDACIÓ (II)

NIF	Denominació social de la societat dominant	Núm. de grup	Exercici

Quota íntegra del grup		562		
Bonificació rendiments per vendes béns corporals produïts a les Canàries	563			
Bonificacions societats cooperatives	566			
Bonificació per rendes obtingudes a Ceuta i Melilla	567			
Bonificacions activitats exportadores i de prestació de serveis	568			
Altres bonificacions	569			
Deduccions per doble imposició	Saldos pendents de deducció períodes anteriors	580		
	Transparència fiscal internacional (art. 121.9 Llei 43/1995)	570		
	Intersocietària al 5/10% (cooperatives)	571		
	Intersocietària al 50% (art. 28.1 i 3 Llei 43/1995)	572		
	Intersocietària al 100% (art. 28.2 i 3 Llei 43/1995)	573		
	Plusvàlues font interna (art. 28.5 Llei 43/1995)	574		
	Internacional: impost suportat pel subjecte passiu (art. 29 Llei 43/1995)	575		
	Internacional: dividends i participacions en beneficis (art. 30 Llei 43/1995)	577		
Bonificacions empreses navilieres a les Canàries	581			
Quota íntegra ajustada positiva		582		
Suport fiscal a la inversió i altres	583			
Deducció art. 36 ter Llei 43/1995 (només disp. trans. tercera Llei 24/2001)	585			
Deduccions disposició transitòria onzena Llei 43/1995	584			
Deduccions amb límit del capítol IV títol VI Llei 43/1995	588			
Deduccions Projecte Cartuja 93	589			
Deduccions inversió Canàries (Llei 20/1991)	590			
Quota líquida positiva		592		
Deducció programa PREVER	564			
Retencions i ingressos a compte/pagaments a compte participacions IIC	595			
Retencions i ingressos a compte imputats per societats en transparència fiscal/pagaments a compte participacions IIC imputats per societats en transparència fiscal	596			
		ESTAT	D. FORALS/NAVARRA	
Quota de l'exercici per ingressar o per retornar	599		600	
Pagaments fraccionats	1r	601		602
	2n	603		604
	3r	605		606
Pagaments fraccionats imputats per societats en transparència fiscal	607		608	
Quota imputada per societats en transparència fiscal	609		610	
Quota diferencial	611		612	
Increment per pèrdua beneficis fiscals períodes anteriors	615		616	
Interessos de demora	617		618	
Import ingrés/devolució de la declaració originària	619		620	
Liquid per ingressar o per retornar	621		622	

RÈGIM DE TRIBUTACIÓ CONJUNTA A L'ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT I DIPUTACIONS FORALS/COMUNITAT FORAL DE NAVARRA

Consiguen el percentatge corresponent a cada Administració en funció del volum d'operacions

	Adm. de l'Estat	Àlaba	Guipúscoa	Biscaia	Navarra
Percentatge (%)	625	626	627	628	629



Agència Tributària

Pàg. 13

Model

220**Impost sobre societats 2001**

RÈGIM DE TRIBUTACIÓ DELS GRUPS DE SOCIETATS

CONCILIACIÓ DE LA CONSOLIDACIÓ DE RESULTATS I BASES IMPOSABLES DEL GRUP

NIF	Denominació social de la societat dominant	Núm. de grup	Exercici

A. Resultats consolidats del grup en l'exercici, abans d'impostos	649		
B. Suma dels resultats abans d'impostos de les societats del grup	650		
C. Diferència per consolidació de resultats (A - B)	651		
D. Base imposable del grup, abans de compensació de bases imposables negatives obtingudes pel grup en períodes en què ha estat aplicable aquest règim	546		
E. Suma de les bases imposables de les societats del grup	500		
F. Diferència per consolidació de bases imposables (D - E)	654		
G. DIFERÈNCIES ENTRE LA CONSOLIDACIÓ DE RESULTATS I LA DE BASES IMPOSABLES (C - F = G1 + G2)	655		
<u>Diferències en el diferiment de resultats interns entre la consolidació de resultats i la de bases imposables:</u>			
- Per operacions internes de béns o serveis activats en <u>existències</u> a l'empresa adquirent	656		
- Per operacions internes de béns o serveis activats en <u>immobilitzat amortitzable</u> a l'empresa adquirent	657		
- Per operacions internes de béns o serveis activats en <u>terrenys</u> a l'empresa adquirent	658		
- Per transmissions internes de <u>drets de crèdit i actius financers representatius de deute</u>	659		
- Per transmissions internes d' <u>actius financers representatius de fons propis</u>	660		
- Per <u>operacions internes no compreses en els apartats anteriors</u> . (Especifiqueu-ho)	661		
G1. Total diferències por diferiment de resultats interns	662		
<u>Diferències per altres conceptes:</u>			
- Diferències en l'eliminació dels <u>dividends interns</u>	663		
- Diferències en l'eliminació de les dotacions netes a <u>provisions per depreciació de participacions en fons propis</u> d'empreses del grup fiscal	664		
- Diferències per amortització del <u>fons de comerç de la consolidació</u> o per <u>reversió de la diferència negativa de consolidació</u>	665		
- Diferències en <u>resultats per alienació de participacions en societats consolidades</u>	666		
- Diferències en <u>resultats per operacions amb accions de la societat dominant i amb passius financers del grup consolidat</u>	667		
- Altres diferències no compreses en els apartats anteriors. (Especifiqueu-ho)	668		
G2. Total diferències per altres conceptes	669		



Pàg. 17

Model
220**Impost sobre societats 2001**

RÈGIM DE TRIBUTACIÓ DELS GRUPS DE SOCIETATS

DEDUCCIONS AMB LÍMIT PERCENTUAL SOBRE QUOTA, APLICADES PEL GRUP

NIF	Denominació social de la societat dominant/entitat cap de grup	Núm. de grup	Exercici

(Detall per empreses pàg. 17/...)	Limit conjunt	Limit any	Per. anteriors deducc. pendent Per. actual deducc. generada	Aplicat en aquesta liquidació	Pendent d'aplicació
RÈGIM GENERAL I DEDUCCIONS DISPOSICIÓ ADDICIONAL NOVENA LLEI 55/1999 I DISPOSICIÓ ADDICIONAL CINQUENA LLEI 14/2000					
1996: Actius fixos nous (AFN)	35%	2001/2002	745	746	
1996: Periodificació/diferiment		747	748		
1997: Periodificació/diferiment		749	750	751	
1998: Periodificació/diferiment		752	753	754	
1999: Periodificació/diferiment		755	756	757	
2000: Periodificació/diferiment		758	759	760	
2001: Periodificació/diferiment		761	762	763	
Total deduccions disp. transitòria onzena Llei 43/95			764	584	765
1996: Suma de deduccions ID,EE,BIC,PC,ED,FP	35% 0 45%	2001/2002	766	767	
1997: Suma de deduccions PM,CE,ID,PC,BIC,EE,FP,ED		2002/2003	768	769	770
1997: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/95		2002/2003	771	772	773
1998: Suma deduc. PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J 99 i SC 2000		2003/2004	774	775	776
1998: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/95		2003/2004	777	778	779
1999: Suma deduc. PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J 99 i SC 2000		2004/2005	780	781	782
1999: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/95		2004/2005	783	784	785
2000: Suma deduc. PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, SC 2000 i S 2002 ..		2005/2006	786	787	788
2000: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/95		2005/2006	789	790	791
2001: Inversions per a protecció medi ambient (PM)		2006/2007	792	793	794
Deducció per creació ocupació minusvàlids (CE)		2006/2007	795	796	797
Despeses en recerca científica i innovació tecnològica (CT)		2011/2012	798	799	800
Inversions tecnologies, informació i comunicació (TIC)		2011/2012	801	802	803
Deduccions mesures suport sector transport (AT)		2006/2007	804	805	806
Produccions cinematogràfiques (PC)		2006/2007	807	808	809
Béns d'interès cultural (BIC)		2006/2007	810	811	812
Empreses exportadores (EE)		2006/2007	813	814	815
Despeses de formació professional (FP) ..		2006/2007	816	817	818
Edició llibres (ED)		2006/2007	819	820	821
Invers. Salamanca Capital Europea Cultura 2002		2006/2007	822	823	824
Fòrum Universal de les Cultures Barcelona 2004	2006/2007	825	826	827	
Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/95	2006/2007	828	829	830	
Total deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/95			831	588	832

DEDUCCIONS PER INVERSIONS ACOLLIDES A LES LLEIS 31/92 I 20/91					
Inversions en Projecte Cartuja 93 1996	25/50%	2001/2002	833	834	
Inversions en Projecte Cartuja 93 1997		2002/2003	835	836	837
Inversions en Projecte Cartuja 93 1998		2003/2004	838	839	840
Inversions en Projecte Cartuja 93 1999		2004/2005	841	842	843
Inversions en Projecte Cartuja 93 2000		2005/2006	844	845	846
Inversions en Projecte Cartuja 93 2001		2006/2007	847	848	849
Total deduccions Projecte Cartuja 93 (Llei 31/92)			850	589	851
Actius fixos (Llei 20/91) 1996	70%	2001/2002	852	853	
Actius fixos (Llei 20/91) 1997		2002/2003	854	855	856
Actius fixos (Llei 20/91) 1998		2003/2004	857	858	859
Actius fixos (Llei 20/91) 1999		2004/2005	860	861	862
Actius fixos (Llei 20/91) 2000		2005/2006	863	864	865
Inversions a Canàries (Llei 20/91) 1996	70/81%	2001/2002	866	867	
Inversions a Canàries (Llei 20/91) 1997		2002/2003	868	869	870
Inversions a Canàries (Llei 20/91) 1998		2003/2004	871	872	873
Inversions a Canàries (Llei 20/91) 1999		2004/2005	874	875	876
Inversions a Canàries (Llei 20/91) 2000		2005/2006	877	878	879
Inversions a Canàries (Llei 20/91) 2001		2006/2007	880	881	882
Actius fixos (Llei 20/91) 2001	50%	2006/2007	883	884	885
Total deduccions inversions a les Canàries (Llei 20/91)			886	590	887

Pàg. 17/...

Model
220

Impost sobre societats 2001

 RÈGIM DE TRIBUTACIÓ DELS GRUPS DE SOCIETATS
 DEDUCCIONS AMB LÍMIT PERCENTUAL SOBRE QUOTA, APLICADES PEL GRUP

NIF Denominació social de la societat dominant/entitat cap de grup Núm. de grup Exercici

S'ha d'emplenar una pàgina per cada entitat del grup utilitzant criteris de grup per a l'aplicació de les deduccions.

NIF Denominació social de l'entitat

	Limit conjunt	Limit any	Ex. anteriors. deducc. pendent Ex. actual. deducc. generada	Aplicat en aquesta liquidació	Pendent d'aplicació
RÈGIM GENERAL I DEDUCCIONS DISPOSICIÓ ADDICIONAL NOVENA LLEI 55/1999 I DISPOSICIÓ ADDICIONAL CINQUENA LLEI 14/2000					
1996: Actius fixos nous (AFN)	35%	2001/2002	745	746	
1996: Periodificació/diferiment			747	748	
1997: Periodificació/diferiment			749	750	751
1998: Periodificació/diferiment			752	753	754
1999: Periodificació/diferiment			755	756	757
2000: Periodificació/diferiment			758	759	760
2001: Periodificació/diferiment		761	762	763	
Total deduccions disp. transitòria onzena Llei 43/95			764	584	765
1996: Suma de deduccions ID,EE,BIC,PC,ED,FP	35% o 45%	2001/2002	766	767	
1997: Suma de deduccions PM,CE,ID,PC,BIC,EE,FP,ED		2002/2003	768	769	770
1997: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/95		2002/2003	771	772	773
1998: Suma deduc. PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J 99 i SC 2000		2003/2004	774	775	776
1998: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/95		2003/2004	777	778	779
1999: Suma deduc. PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J 99 i SC 2000		2004/2005	780	781	782
1999: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/95		2004/2005	783	784	785
2000: Suma deduc. PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, SC 2000 i S 2002		2005/2006	786	787	788
2000: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/95		2005/2006	789	790	791
2001: Inversions per a protecció medi ambient (PM)		2006/2007	792	793	794
Deducció per creació ocupació minusvàlids (CE)		2006/2007	795	796	797
Despeses en recerca científica i innovació tecnològica (CT)		2011/2012	798	799	800
Inversions tecnologies, informació i comunicació (TIC)		2011/2012	801	802	803
Deduccions mesures suport sector transport (AT)		2006/2007	804	805	806
Produccions cinematogràfiques (PC)		2006/2007	807	808	809
Béns d'interès cultural (BIC)		2006/2007	810	811	812
Empreses exportadores (EE)		2006/2007	813	814	815
Despeses de formació professional (FP)		2006/2007	816	817	818
Edició llibres (ED)		2006/2007	819	820	821
Invers. Salamanca Capital Europea Cultura 2002		2006/2007	822	823	824
Fòrum Universal de les Cultures Barcelona 2004		2006/2007	825	826	827
Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/95	2006/2007	829	829	830	
Total deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/95			831	588	832

DEDUCCIONS PER INVERSIONS ACOLLIDES A LES LLEIS 31/92 I 20/91

Inversions en Projecte Cartuja 93 1996	25/50%	2001/2002	833	834	
Inversions en Projecte Cartuja 93 1997		2002/2003	835	836	837
Inversions en Projecte Cartuja 93 1998		2003/2004	838	839	840
Inversions en Projecte Cartuja 93 1999		2004/2005	841	842	843
Inversions en Projecte Cartuja 93 2000		2005/2006	844	845	846
Inversions en Projecte Cartuja 93 2001		2006/2007	847	848	849
Total deduccions Projecte Cartuja 93 (Llei 31/92)			850	589	851
Actius fixos (Llei 20/91) 1996	70%	2001/2002	852	853	
Actius fixos (Llei 20/91) 1997		2002/2003	854	855	856
Actius fixos (Llei 20/91) 1998		2003/2004	857	858	859
Actius fixos (Llei 20/91) 1999		2004/2005	860	861	862
Actius fixos (Llei 20/91) 2000		2005/2006	863	864	865
Inversions a Canàries (Llei 20/91) 1996	70/81%	2001/2002	866	867	
Inversions a Canàries (Llei 20/91) 1997		2002/2003	868	869	870
Inversions a Canàries (Llei 20/91) 1998		2003/2004	871	872	873
Inversions a Canàries (Llei 20/91) 1999		2004/2005	874	875	876
Inversions a Canàries (Llei 20/91) 2000		2005/2006	877	878	879
Inversions a Canàries (Llei 20/91) 2001		2006/2007	880	881	882
Actius fixos (Llei 20/91) 2000		50%	2006/2007	883	884	885
Total deduccions inversions a les Canàries (Llei 20/91)			886	590	887

Pàg. 18

Model

220**Impost sobre societats 2001**

RÈGIM DE TRIBUTACIÓ DELS GRUPS DE SOCIETATS

DEDUCCIONS PER DOBLE IMPOSICIÓ TRASLLADABLES A PERÍODES SEGÜENTS. DEDUCCIÓ ART. 36 TER LLEI 43/1995 (NOMÉS DISP. TRANS. TERCERA LLEI 24/2001)

NIF	Denominació social de la societat dominant/entitat cap de grup	Núm. de grup	Exercici

(Detall per empreses pàg. 18/...)	Límit any	Per. anteriors deducc. pendent Per. actual deducc. generada	Aplicat en aquesta liquidació	Pendent d'aplicació en períodes futurs
DEDUCCIONS PER DOBLE IMPOSICIÓ				
Deduccions per doble imposició 1996	2003/2004	699	700	701
Deduccions per doble imposició 1997	2004/2005	702	703	704
Deduccions per doble imposició 1998	2005/2006	705	706	707
Deduccions per doble imposició 1999	2006/2007	708	709	710
Deduccions per doble imposició 2000	2007/2008	711	712	713
Total deduccions pendents períodes anteriors		720	580	721
Deduccions doble imp. internacional (art. 28 Llei 43/1995) 2001	2008/2009	714	715	716
Deduccions doble imp. internacional (art. 29 i 30 Llei 43/1995) 2001	2011/2012	717	718	719
Total deduccions per doble imposició		722	723	724

DEDUCCIÓ ART. 36 TER LLEI 43/1995 (NOMÉS DISP. TRANS. TERCERA LLEI 24/2001)

	Límit any	Per. actual deducc. generada	Aplicat en aquesta liquidació	Pendent d'aplicació en períodes futurs
Deducció art. 36 ter Llei 43/1995 (només disp. trans. tercera Llei 24/2001)	2011/2012	742	585	743



Agència Tributària

Pàg. 18/...

Model

220**Impost sobre societats 2001**

RÈGIM DE TRIBUTACIÓ DELS GRUPS DE SOCIETATS

DEDUCCIONS PER DOBLE IMPOSICIÓ TRASLLADABLES A PERÍODES SEGÜENTS. DEDUCCIÓ ART. 36 TER LLEI 43/1995 (NOMÉS DISP. TRANS. TERCERA LLEI 24/2001)

NIF	Denominació social de la societat dominant/entitat cap de grup	Núm. de grup	Exercici

S'ha d'emplenar una pàgina per cada entitat del grup utilitzant criteris de grup per a l'aplicació de les deduccions.

NIF	Denominació social de l'entitat

	Limit any	Per. anteriors deducc. pendent Per. actual deducc. generada	Aplicat en aquesta liquidació	Pendente d'aplicació en períodes futurs
DEDUCCIONS PER DOBLE IMPOSICIÓ				
Deduccions per doble imposició 1996	2003/2004	699	700	701
Deduccions per doble imposició 1997	2004/2005	702	703	704
Deduccions per doble imposició 1998	2005/2006	705	706	707
Deduccions per doble imposició 1999	2006/2007	708	709	710
Deduccions per doble imposició 2000	2007/2008	711	712	713
Total deduccions pendents períodes anteriors		720	580	721
Deduccions doble imp. internacional (art. 28 Llei 43/1995) 2001	2008/2009	714	715	716
Deduccions doble imp. internacional (arts. 29 i 30 Llei 43/1995) 2001	2011/2012	717	718	719
Total deduccions per doble imposició		722	723	724

DEDUCCIÓ ART. 36 TER LLEI 43/1995 (NOMÉS DISP. TRANS. TERCERA LLEI 24/2001)

	Limit any	Per. actual deducc. generada	Aplicat en aquesta liquidació	Pendent d'aplicació en períodes futurs
Deducció art. 36 ter Llei 43/1995 (només disp. trans. tercera Llei 24/2001)	2011/2012	742	585	743



Pàg. 19

Model

220**Impost sobre societats 2001**

RÈGIM DE TRIBUTACIÓ DELS GRUPS DE SOCIETATS

INFORMACIÓ ADDICIONAL SOBRE EL BALANÇ
(Per a grups que no incloquin entitats de crèdit ni asseguradores)

NIF	Denominació social de la societat dominant/entitat cap de grup	Núm. de grup	Exercici

INFORMACIÓ ADDICIONAL SOBRE DETERMINADES PARTIDES DE L'ACTIU DEL BALANÇ

Amortització acumulada de despeses de recerca i desenvolupament, propietat industrial i aplicacions informàtiques	901		
Amortització acumulada de drets sobre béns en règim d'arrendament financer	902		
Amortització acumulada d'altre immobilitzat immaterial	903		
Terrenys i béns naturals	904		
Construccions	905		
Equips per a processos d'informació	906		
Elements de transport	907		
Altre immobilitzat material	908		
Amortització acumulada de construccions	909		
Amortització acumulada d'instal·lacions tècniques i maquinària	910		
Amortització acumulada d'altres instal·lacions, estris i mobiliari	911		
Amortització acumulada d'equips per a processos d'informació	912		
Amortització acumulada d'elements de transport	913		
Amortització acumulada d'altre immobilitzat material	914		
Provisió per depreciació de participacions a llarg termini d'empreses del grup no consolidades	915		
Provisió per a insolvències de crèdits a llarg termini a empreses del grup no consolidades	916		
Provisió per depreciació de participacions a llarg termini d'empreses associades	917		
Provisió per a insolvències de crèdits a llarg termini a empreses associades	918		
Provisió per depreciació de valors negociables a llarg termini	919		
Provisió per a insolvències de crèdits a llarg termini	920		
Provisió per a dipòsits i fiances constituïts a llarg termini	921		
Provisió per depreciació de participacions a curt termini d'empreses del grup no consolidades	922		
Provisió per a insolvències de crèdits a curt termini a empreses del grup no consolidades	923		
Provisió per depreciació de participacions a curt termini d'empreses associades	924		
Provisió per a insolvències de crèdits a curt termini a empreses associades	925		
Provisions per a altres inversions financeres temporals	926		
Clients i deutors de cobrament dubtós	927		

INFORMACIÓ ADDICIONAL SOBRE DETERMINADES PARTIDES DEL PASSIU DEL BALANÇ

Reserva de revaloració Reial decret llei 7/1996 en societats consolidades	935		
Altres reserves en societats consolidades	939		
Altres reserves distribuïbles de la societat dominant	940		
Altres reserves no distribuïbles de la societat dominant	941		
Resultats d'exercicis anteriors de la societat dominant	942		
Pèrdues i guanys consolidats	943		
Pèrdues i guanys atribuïbles a socis externs	944		
Provisions per a pensions i obligacions similars a curt termini	936		
Provisions per a impostos a curt termini	937		
Altres provisions per a riscos i despeses a curt termini	938		



Pàg. 20

Impost sobre societats 2001

Model

220

RÈGIM DE TRIBUTACIÓ DELS GRUPS DE SOCIETATS

INFORMACIÓ ADDICIONAL SOBRE EL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS
(Per a grups que no incloguin entitats de crèdit ni asseguradores)

NIF	Denominació social de la societat dominant/entitat cap de grup	Núm. de grup	Exercici

INFORMACIÓ ADDICIONAL SOBRE DETERMINADES PARTIDES DEL DEURE DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

Sous i salaris	945		
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	946		
Aportacions a plans de pensions i altres sistemes complementaris	947		
Indemnitzacions	948		
Altres despeses socials	949		
Amortització de despeses d'establiment	950		
Amortització de l'immobilitzat immaterial	951		
Amortització de l'immobilitzat material	952		
Despeses en recerca i desenvolupament de l'exercici	953		
Arrendaments i cànons	954		
Reparacions i conservació	955		
Serveis de professionals independents	956		
Transports	957		
Primes d'assegurances	958		
Serveis bancaris i similars	959		
Publicitat, propaganda i relacions públiques	960		
Subministraments	961		
Altres serveis	962		
Variació de les provisions d'immobilitzat immaterial	963		
Variació de les provisions d'immobilitzat material	964		
Variació de les provisions de cartera de control en empreses del grup no consolidades	965		
Variació de les provisions de cartera de control en empreses associades	966		
Pèrdues procedents de l'immobilitzat immaterial	967		
Pèrdues procedents de l'immobilitzat material	968		
Pèrdues procedents de la cartera de control en empreses del grup no consolidades	969		
Pèrdues procedents de la cartera de control en empreses associades	970		
Resultat atribuït a socis externs (beneficis)	971		
Resultat atribuït a la societat dominant (beneficis)	972		

INFORMACIÓ ADDICIONAL SOBRE DETERMINADES PARTIDES DE L'HAYER DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

Xifra de negocis exterior	975		
Xifra de negocis nacional	976		
Treballs realitzats pel grup per a l'immobilitzat immaterial	977		
Treballs realitzats pel grup per a l'immobilitzat material i en curs	978		
Altres treballs realitzats pel grup per a l'immobilitzat	979		
Ingressos per arrendaments	980		
Ingressos per propietat industrial cedida en explotació	981		
Altres ingressos de gestió	982		
Beneficis procedents de l'immobilitzat immaterial	983		
Beneficis procedents de l'immobilitzat material	984		
Beneficis procedents de la cartera de control en empreses del grup no consolidades	985		
Beneficis procedents de la cartera de control en empreses associades	986		
Resultat atribuït a socis externs (pèrdues)	987		
Resultat atribuït a la societat dominant (pèrdues)	988		



Agència Tributària



Agència Tributària

Delegació o Diputació /
Comunitat Foral de/d' _____

Administració de/d' _____

Codi d'Administració _____

Impost sobre societats

2001

RÈGIM DE TRIBUTACIÓ DELS GRUPS DE SOCIETATS

DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ

€

Model

220

Identificació (1)

Espai reservat per a l'etiqueta identificativa

Meritació (2)

Exercici 2 0 0 1

Tipus exercici

Període O A

De/D' _____ 0 1 a _____

Espai reservat per a la numeració per codi de barres

NIF	Nom o raó social					Núm. de grup		
Sigla	Domicili fiscal, nom via pública			Número	Esc.	Pis	Porta	Telèfon
Municipi			Codi	Província			Codi postal	

Liquidació (3)

Quota íntegra del grup 562 _____

Líquid per ingressar o per retornar

Estat	621	_____
Àlaba	622	_____
Guipúscoa	622	_____
Biscaia	622	_____
Navarra	622	_____

Devolució (4)

Si la clau 621 o 622 és negativa, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:

Renúncia a la devolució Devolució per transferència

Import: **D** _____

Codi compte client (CCC)

Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte
_____	_____	_____	_____

Important: tingueu especial cura a l'hora d'emplenar les dades del compte en què voleu rebre la transferència bancària.

Ingrés (5)

Si la clau 621 o 622 és positiva, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:

Ingrés efectuat a favor del TRESOR PÚBLIC, compte restringit de la delegació de l'AEAT, per a la RECAPTACIÓ dels TRIBUTS.

Forma de pagament: En efectiu EC càrrec en compte

Import: **I** _____

Codi compte client (CCC)

Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte
_____	_____	_____	_____

Quota zero (6)

Quota zero

Subjecte passiu (7)

..... de/d' de

Signatura

Aquest document no és vàlid sense la certificació mecànica o, si no n'hi ha, sense la signatura autoritzada

Exemplar per a l'Administració



Agència Tributària

Delegació o Diputació /
Comunitat Foral de / d'

Administració de / d'

Codi d'Administració

Impost sobre societats
2001

RÈGIM DE TRIBUTACIÓ DELS GRUPS DE SOCIETATS

DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ

Model
220

Identificació (1)

Espai reservat per a l'etiqueta identificativa

Meritació (2)

Exercici 2 | 0 | 0 | 1

Tipus exercici

Període O | A

De / D' 0 | 1 a

Espai reservat per a la numeració per codi de barres

NIF	Nom o raó social					Núm. de grup			
SG	Domicili fiscal, nom via pública				Número	Esc.	Pis	Porta	Telèfon
Municipi			Codi	Província			Codi postal		

Liquidació (3)

Devolució (4)

Si la clau 621 o 622 és negativa, marqueu amb una X la casella que correspongui:

Renúncia a la devolució Devolució per transferència

Important: poseu una cura especial a emplenar correctament les dades del compte on voleu rebre la transferència bancària.

Import:

Codi compte client (CCC)

Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Ingrés (5)

Si la clau 621 o 622 és positiva, marqueu amb una X la casella que correspongui:

Ingrés efectuat a favor del TRESOR PÚBLIC, compte restringit de la delegació de l'AEAT, per a la RECAPTACIÓ dels TRIBUTS.

Forma de pagament: En efectiu EC càrrec en compte

Import:

Codi compte client (CCC)

Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Quota zero (6)

Quota zero

Subjecte passiu (7)

..... de / d' de

Signatura

Aquest document no és vàlid sense la certificació mecànica o, si no, sense la signatura autoritzada

Exemplar per a l'entitat col·laboradora - Processament de dades

Model

220

Instruccions per emplenar el model

Impost sobre societats

RÈGIM DE TRIBUTACIÓ DELS GRUPS DE
SOCIETATS
DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ

Aquest document s'ha d'emplenar a màquina, o bé amb bolígraf sobre una superfície dura, i amb lletres majúscules.

Tots els imports s'han d'indicar en euros.

D'acord amb el que disposa l'article 23 de la Llei 46/1998, de 17 de desembre, sobre introducció de l'euro (BOE del 18), a partir de l'1 de gener de 2002 el sistema monetari només fa servir l'euro com a unitat de compte. En conseqüència, tots els imports monetaris sol·licitats en aquest model s'han d'expressar en euros, i a la part esquerra de les caselles corresponents s'ha de consignar la part entera i a la dreta la part decimal, que ha de constar de dos dígits en tot cas.

Recordeu que per convertir pessetes a euros s'ha de dividir l'import monetari en pessetes entre 166,386 (tipus de conversió). La quantitat resultant s'ha d'arrodonir per excés o per defecte al cèntim més pròxim. En cas que s'obtingui una quantitat l'última xifra de la qual sigui exactament la meitat d'un cèntim, l'arrodoniment s'ha de fer al cèntim superior.

Exemples: 1. **Import per convertir: 1.270.000 pessetes.**

1r Divisió entre el tipus de conversió: $1.270.000 / 166,386 = 7.632,85372567$
2n Arrodoniment al cèntim més pròxim: 7.632,85 euros.

2. **Import per convertir: 8.750.000 pessetes.**

1r Divisió entre el tipus de conversió: $8.750.000 / 166,386 = 52.588,5591335$
2n Arrodoniment al cèntim més pròxim: 52.588,56 euros.

1) Identificació

Les dades que s'hi han de consignar són les de la societat dominant o entitat cap de grup.

S'ha d'adherir l'etiqueta identificativa facilitada per l'Agència Estatal d'Administració Tributària a la societat dominant o entitat cap de grup a l'espai reservat a aquest efecte, en cadascun dels tres exemplars d'aquest document, i no és necessari que s'emplenin les dades d'identificació. Les dades d'identificació només s'han d'emplenar en el cas que no es disposi d'etiquetes. En aquest cas, s'ha d'adjuntar una fotocòpia de la targeta del número d'identificació fiscal.

2) Meritació

Tipus d'exercici: s'hi ha de consignar el dígit 1, 2 o 3, segons la taula següent:

- en el cas d'exercici econòmic de 12 mesos de durada, que coincideixi amb l'any natural 1
- en el cas d'exercici econòmic de 12 mesos de durada, que NO coincideixi amb l'any natural 2
- en el cas d'exercici econòmic d'una durada inferior a 12 mesos 3

Exemple: exercici iniciat l'1 de gener de 2001 i tancat el 31 de desembre de 2001. En aquest cas s'ha de consignar un 1 a la clau tipus d'exercici.

A més, s'han de consignar les dates d'inici i tancament de l'exercici, utilitzant per representar l'any de tancament els dos últims dígits d'aquest.

Exemple: si mantenim el mateix exemple, s'hi ha de consignar: De l'01 / 01 / 01 al 31 / 12 / 01

3) Liquidació

S'han d'anotar els imports corresponents a les caselles de la mateixa numeració que apareixen a la pàgina 12 (full de liquidació) del model de declaració.

4) Devolució

Els grups que presentin la declaració amb dret a devolució han d'assenyalar amb una "X" la casella corresponent: transferència bancària o renúncia a la devolució.

En el cas de devolució mitjançant transferència bancària, l'entitat col·laboradora hi ha de consignar les dades del compte en el qual se sol·licita que es faci la transferència.

S'ha d'indicar l'import de la devolució.

5) Ingress

Indiqueu l'import de l'ingrés i marqueu amb una "X" la forma de pagament. En el cas que es faci mitjançant càrrec en compte, s'ha d'emplenar degudament el codi compte client corresponent.

6) Quota zero

Si en el període impositiu objecte de declaració no hi ha líquid per ingressar o per retornar, s'ha de marcar una "X" en el quadre que apareix en aquest apartat.

7) Subjecte passiu

El document, l'ha de subscriure el representant del subjecte passiu que declara.

Termini de presentació

Dins dels 25 dies naturals següents als sis mesos posteriors a la conclusió del període impositiu de la societat dominant o entitat cap de grup.

Si al començament d'aquest termini el ministre d'Hisenda no ha determinat la forma de presentar la declaració d'aquest període impositiu, la declaració s'ha de presentar dins dels 25 dies naturals següents a la data d'entrada en vigor de la norma que determini aquesta forma de presentació. No obstant això, en aquest cas la societat dominant o entitat cap de grup pot optar per presentar la declaració en el termini a què es refereix el paràgraf anterior i ha de complir els requisits formals que s'hagin establert per a la declaració del període impositiu precedent.

Lloc de presentació

– Declaració per INGRESSAR:

* Si disposeu d'etiquetes identificatives:

- En qualsevol entitat col·laboradora (banc, caixa d'estalvis, cooperativa de crèdit) situada en el territori espanyol.
- A l'entitat de dipòsit que presta el servei de caixa a la vostra delegació o administració de l'AEAT.

* Si no disposeu d'etiquetes identificatives o ha transcorregut més d'un mes des del venciment del termini de presentació de la declaració liquidació:

- A l'entitat de dipòsit que presta el servei de caixa a la vostra delegació o administració de l'AEAT.

– Declaració per RETORNAR PER TRANSFERÈNCIA:

* Si disposeu d'etiquetes identificatives:

- A l'entitat col·laboradora (banc, caixa d'estalvis, cooperativa de crèdit) on teniu domiciliat el compte en el qual voleu que es faci la transferència.

* Si no disposeu d'etiquetes identificatives, no teniu cap compte obert en cap entitat col·laboradora situada en el territori espanyol, o ha transcorregut més d'un mes des del venciment del termini per presentar la declaració:

- En aquests casos, la declaració es pot presentar únicament mitjançant el lliurament personal a la delegació o l'administració de l'AEAT corresponent al domicili fiscal de la societat dominant o entitat cap de grup, o bé a la Unitat Central de Gestió de Grans Empreses de l'Oficina Nacional d'Inspecció, o bé a la Unitat Regional de Gestió de Grans Empreses.

– Declaració amb resultat QUOTA ZERO I RENÚNCIA A LA DEVOLUCIÓ:

En aquests casos, la declaració es pot presentar:

- a) Per correu certificat adreçat a la delegació o l'administració de l'AEAT corresponent al domicili fiscal de la societat dominant o entitat cap de grup, o bé a la Unitat Central de Gestió de Grans Empreses de l'Oficina Nacional d'Inspecció o a la Unitat Regional de Gestió de Grans Empreses.
- b) Mitjançant el lliurament personal a la delegació o l'administració de l'AEAT corresponent al domicili fiscal de la societat dominant o entitat cap de grup, o bé a la Unitat Central de Gestió de Grans Empreses de l'Oficina Nacional d'Inspecció o a la Unitat Regional de Gestió de Grans Empreses.

Això no obstant, en el cas que la societat dominant o entitat cap de grup estigui acollida al sistema de compte corrent en matèria tributària que regula el Reial decret 1108/1999, de 25 de juny, ha de presentar el model 220 corresponent d'acord amb les regles que preveu l'apartat sisè de l'Ordre de 30 de setembre de 1999, per la qual s'aprova el model de sol·licitud d'inclusió en el sistema de compte corrent en matèria tributària, s'estableix el lloc de presentació de les declaracions tributàries que generin deutes o crèdits que s'hagin d'anotar en el compte corrent tributari esmentat i es desplega el que disposa el dit Reial decret 1108/1999, de 25 de juny, pel qual es regula el sistema de compte corrent en matèria tributària, i, si s'escau, de conformitat amb el que estableix l'Ordre de 22 de desembre de 1999, per la qual s'estableix el procediment per a la presentació telemàtica de les declaracions liquidacions que generin deutes o crèdits que s'hagin d'anotar en el compte corrent en matèria tributària.

Espai reservat per a l'etiqueta identificativa

FALTA D'ETIQUETES / ETIQUETES AMB DADES ERRÒNIES

Haureu d'emplenar aquest apartat sempre que:

- a) **No disposeu d'etiquetes identificatives.** En aquest cas, consigneu la totalitat de les dades que se sol·liciten tot seguit.
- b) **Les etiquetes identificatives continguin dades errònies.** Si a l'etiqueta hi ha dades errònies que no siguin conseqüència d'un canvi de domicili, ratlleu-les a la mateixa etiqueta i poseu tot seguit les dades correctes.

Declarant _____
 NIF _____ Nom o raó social _____

Domicili fiscal _____
 Carrer, plaça, av. _____

Número _____ Escala _____ Pis _____ Porta _____ Codi postal _____

Municipi _____ Província _____

Sobre principal

S'hi adjunten sobres o paquets addicionals (1).

Declaració complementària

Si aquesta declaració és complementària d'una altra declaració anterior del mateix exercici, marqueu aquest requadre

Resultat de la declaració

Marqueu el que escaigui

Per retornar transferència.....

Renuncieu a la devolució

Per ingressar

Quota zero

Exercici



MINISTERI
D'HISENDA

IMPOST SOBRE SOCIETATS RÈGIM DE TRIBUTACIÓ DELS GRUPS DE SOCIETATS

DECLARACIÓ ANUAL

Model 220

 Agència Tributària

Delegació o Diputació / Comunitat Foral de/d' _____

Administració de/d' _____

Codi Administració.....

NO US DESCUIDEU D'INCLOURE-HI LA DOCUMENTACIÓ SEGÜENT

- 1r Fotocòpia de la targeta del número d'identificació fiscal de l'entitat dominant o entitat cap de grup, si no disposeu d'etiqueta identificativa.
- 2n L'exemplar per a l'Administració del model 220.
- 3r Una fotocòpia de la declaració en règim de tributació individual (model 200) de cada una de les societats que conformen el grup.
- 4t Document d'ingrés o devolució (exemplar per a l'Administració).

Si s'escau, quan el volum d'aquesta documentació sigui excessiu per al contingut d'aquest sobre, s'han d'utilitzar els sobres addicionals que siguin oportuns.

- (1) Indiqueu-hi el nombre de sobres o paquets addicionals que completen la declaració, sense comptar aquest sobre principal.