

anterior. No obstant això, la provisió d'inadmissió s'ha de limitar a expressar el supòsit en què es troba el recurs.

Disposició transitòria quarta.

Les previsions de l'article 55.2 de la Llei orgànica del Tribunal Constitucional s'apliquen amb independència de la data d'iniciació del procés d'empara.

Disposició final primera. *Modificació de la Llei orgànica 6/1985, d'1 de juliol, del poder judicial.*

El paràgraf primer de l'apartat 1 de l'article 241 de la Llei orgànica 6/1985, d'1 de juliol, del poder judicial, queda redactat en els termes següents:

«1. No s'admeten amb caràcter general incidents de nul·litat d'actuacions. Tanmateix, excepcionalment, els qui siguin part legítima o ho haurien d'haver estat poden demanar per escrit que es declari la nul·litat d'actuacions fundada en qualsevol vulneració d'un dret fonamental dels esmentats a l'article 53.2 de la Constitució, sempre que no s'hagi pogut denunciar abans de recaure resolució que posi fi al procés i sempre que aquesta resolució no sigui susceptible de recurs ordinari ni extraordinari.»

Disposició final segona. *Entrada en vigor.*

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

Per tant,

Mano a tots els espanyols, particulars i autoritats, que compleixin aquesta Llei orgànica i que la facin complir.

Madrid, 24 de maig de 2007.

JUAN CARLOS R.

El president del Govern,

JOSÉ LUIS RODRÍGUEZ ZAPATERO

MINISTERI D'ECONOMIA I HISENDA

10484 *ORDRE EHA/1433/2007, de 17 de maig, per la qual s'aproven els models de declaració de l'impost sobre societats i de l'impost sobre la renda de no residents corresponent a establiments permanents i a entitats en règim d'atribució de rendes constituïdes a l'estranger amb presència al territori espanyol, per als períodes impositius iniciats entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2006, es dicten instruccions relatives al procediment de declaració i ingrés i s'estableixen les condicions generals i el procediment per a la seva presentació telemàtica. («BOE» 125, de 25-5-2007.)*

La Llei 30/2005, de 29 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2006, ha aprovat dos nous programes d'excepcional interès públic als efectes del que disposa l'article 27 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i

dels incentius fiscals al mecenatge, que són aplicables als esdeveniments de la celebració del «Any Lebaniego 2006» i de la celebració d'«Expo Saragossa 2008». Aquests dos nous programes han tingut el seu reflex en els models de declaració de l'impost que s'aproven en aquesta Ordre.

Així mateix, la Resolució de 8 de febrer de 2006 de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, per la qual s'aproven normes per al registre, valoració i informació dels drets d'emissió de gasos d'efecte d'hivernacle, descriu els comptes que amb caràcter voluntari, en els termes que preveu l'article 2 del Reial decret 1643/1990, pel qual s'aprova el pla general de comptabilitat, es poden fer servir per tal de facilitar el registre de les operacions que recull la Resolució esmentada. Amb la finalitat que hi hagi correspondència de contingut de les pàgines de la declaració del impost sobre societats destinades als comptes anuals amb el pla general de comptabilitat, es modifica la pàgina del model 200 destinada a l'actiu del balanç amb la finalitat de recollir el nou compte referit als drets d'emissió de gasos d'efecte d'hivernacle.

La Llei 4/2006, de 29 de març, d'adaptació del règim de les entitats navilieres en funció del tonatge a les noves directrius comunitàries sobre ajudes d'Estat al transport marítim i de modificació del règim econòmic i fiscal de les Canàries, i la Llei 25/2006, de 17 de juliol, per la qual es modifica el règim fiscal de les reorganitzacions empresarials i del sistema portuari i s'aproven mesures tributàries per al finançament sanitari i per al sector del transport per carretera, introdueixen, entre d'altres, diverses modificacions al text refós de la Llei de l'impost sobre societats aprovat pel Reial decret legislatiu 4/2004, de 5 de març (d'ara endavant Llei de l'impost sobre societats), que, si bé no fan necessària una adaptació dels models tributaris, sí que són aplicables als períodes impositius que es declaren fent servir els models que s'aproven en aquesta Ordre. En concret, es modifica el règim de les entitats navilieres en funció del tonatge que regula el capítol XVII del títol VII de la Llei de l'impost sobre societats per adaptar-lo a les noves directrius comunitàries sobre ajudes d'Estat al transport marítim; es modifica el règim de la reserva per a inversions a les Canàries; s'amplia a les filials de qualsevol nivell l'aplicació de la deducció per doble imposició internacional que regula l'article 32 de la Llei de l'impost sobre societats; s'incrementa del 10 al 12 per cent la deducció per inversió mediambiental en el supòsit d'adquisició de vehicles industrials o comercials de transport per carretera, i es modifica el règim de les fusions, escissions, aportacions d'actius i bescanvi de valors que regula el capítol VIII del títol VII de la Llei de l'impost sobre societats, d'una banda, modificant-ne el títol per incloure-hi l'operació de trasllat del domicili social d'una societat anònima europea o una societat cooperativa europea d'un Estat membre a un altre de la Unió Europea i, d'una altra, adaptant aquest règim a les modificacions introduïdes per la Directiva 2005/19/CE del Consell, de 17 de febrer, que modifica determinats aspectes de la Directiva 90/434/CEE, de juliol, relativa al règim fiscal comú aplicable a les fusions, escissions, aportacions d'actius i bescanvis d'accions realitzats entre societats de diferents estats membres.

Així mateix, la Llei 36/2006, de 29 de novembre, de mesures per a la prevenció del frau fiscal, introdueix diverses modificacions a la Llei de l'impost sobre societats que tenen efectes per als períodes impositius que s'iniciïn a partir de l'entrada en vigor. En concret, es modifica el règim d'operacions vinculades i s'introdueixen determinades cauteles en relació amb els paradisos fiscals.

Igualment, s'ha d'esmentar la Resolució 1/2006, de 15 de juny, de la Direcció General de Tributs, sobre les limitacions a l'aplicació de la deducció per activitats d'exportació en l'impost sobre societats a partir de la Decisió de la Comissió Europea de 22 de març de 2006, en relació amb l'ajuda d'Estat núm. E22/2004-Espanya, que dóna eficàcia a la interpretació de l'article 37 de la Llei de l'impost sobre

societats per la qual s'exclouen de l'àmbit de la deducció fiscal que regula el dit article 37 els actes o negocis jurídics relatius a l'establiment i l'explotació d'una xarxa de distribució amb data d'adopció posterior al dia 21 de març de 2006.

D'altra banda, dins de l'àmbit de la presentació de la declaració per als subjectes passius i societats dominants o entitats capçaleres de grup que tributin de forma conjunta a l'Administració de l'Estat, a les diputacions forals del País Basc i a la Comunitat Foral de Navarra s'efectuen les modificacions següents. En primer lloc, amb la finalitat d'eliminar la possibilitat que es produeixin ingressos en una Administració no competent i que la presentació dels documents d'ingrés o devolució s'ajustin a la normativa procedimental aprovada per l'Administració tributària a la qual en correspongui l'exacció, els documents d'ingrés i devolució que aprova la present Ordre només són vàlids per a l'ingrés o sol·licitud de devolució del percentatge que correspongui a l'Administració de l'Estat; per efectuar l'ingrés o sol·licitud de devolució del percentatge que correspongui a les administracions tributàries forals s'han de fer servir els documents d'ingrés o devolució aprovats per aquestes administracions tributàries, sense perjudici que es puguin presentar els models de declaració que l'Administració de l'Estat aprova mitjançant la present Ordre. En segon lloc, amb la finalitat de simplificar el model 201, quan s'hagi de tributar de manera conjunta en diferents administracions tributàries no es pot fer servir el model 201. En tercer lloc i últim, amb la finalitat que els declarants sotmesos a normativa foral puguin fer servir els models i forma de presentació que estableix la present Ordre quan efectuïn la presentació de la declaració a l'Administració de l'Estat, s'habiliten unes claus al model 200 perquè puguin recollir les especialitats de la seva normativa específica.

Així mateix, com a modificació del model 200 s'ha d'esmentar, en l'àmbit de les correccions en el resultat comptable, la desagregació de la informació relativa a la deduïbilitat del fons de comerç financer que regula l'article 12.5 de la Llei de l'impost sobre societats.

Pel que fa a les formes de presentació de la declaració, per als models 200 i 225 no es produeixen variacions respecte a les previstes en l'exercici anterior. En relació amb el model 201, l'experiència en l'aplicació del procediment de presentació per via telemàtica de les declaracions aconsella estendre l'obligatorietat de la presentació per via telemàtica per Internet a les declaracions del impost sobre societats corresponents a l'esmentat model per als declarants que tinguin la forma de societat anònima o societat de responsabilitat limitada. Així mateix, pel que fa al model 220, s'incorpora la possibilitat de presentació voluntària per via telemàtica i es manté la presentació tradicional en paper preimprès.

Quant als sobres de retorn, no es considera necessari aprovar nous sobres per presentar les declaracions en què es facin servir els models preimpresos 201, 225 i 220 que aprova la present Ordre. Així mateix, es considera vàlid el sobre únic aprovat per al Programa d'Ajuda per presentar les declaracions dels models 201 i 225 que s'hagin confeccionat fent servir aquest programa.

La disposició final única del Reglament de l'impost sobre societats, aprovat pel Reial decret 1777/2004, de 30 de juliol, habilita el ministre d'Economia i Hisenda, entre d'altres autoritzacions, per:

- Aprovar el model de declaració per l'impost sobre societats i determinar-ne els llocs i forma de presentació.
- Aprovar la utilització de modalitats simplificades o especials de declaració, inclosa la declaració consolidada dels grups de societats.
- Establir els supòsits en què s'han de presentar les declaracions per aquest impost en suport directament lleible per ordinador o per mitjans telemàtics.

d) Establir els documents o justificants que han d'acompanyar la declaració.

e) Aprovar el model d'informació que han de rendir les agrupacions d'interès econòmic, les unions temporals d'empreses i les societats patrimonials.

f) Ampliar, atenent raons fundades de caràcter tècnic, el termini de presentació de les declaracions tributàries que estableixen la Llei de l'impost i el seu Reglament quan aquesta presentació s'efectuï per via telemàtica.

L'article 21 del text refós de la Llei de l'impost sobre la renda de no residents aprovat pel Reial decret legislatiu 5/2004, de 5 de març (d'ara endavant Llei de l'impost sobre la renda de no residents), habilita el ministre d'Hisenda per determinar la forma i el lloc en què els establiments permanents han de presentar la declaració corresponent, així com la documentació que hi han d'adjuntar. La disposició final segona d'aquesta mateixa Llei habilita el ministre d'Hisenda per aprovar els models de declaració d'aquest impost, per establir la forma, lloc i terminis per presentar-los, així com per establir els supòsits i condicions per presentar-los per mitjans telemàtics.

La Llei 58/2003, de 17 de desembre, general tributària, a l'apartat 4 de l'article 98, habilita el ministre d'Hisenda perquè determini els supòsits i condicions en què els obligats tributaris han de presentar per mitjans telemàtics les seves declaracions, autoliquidacions, comunicacions, sol·licituds i qualsevol altre document amb transcendència tributària.

D'altra banda, l'article 92 de la Llei general tributària habilita l'Administració tributària per assenyalar els requisits i condicions perquè la col·laboració social es faci mitjançant la utilització de tècniques i mitjans electrònics, informàtics i telemàtics.

En aquest sentit, l'article 57 del Reglament de l'impost sobre societats estableix la forma de fer efectiva la col·laboració social en la presentació de declaracions per aquest impost. La regulació de la col·laboració social en la gestió dels tributs per a la presentació telemàtica de declaracions, comunicacions i altres documents tributaris es desenvolupa més àmpliament al Reial decret 1377/2002, de 20 de desembre, pel qual es desplega la col·laboració social en la gestió dels tributs per a la presentació telemàtica de declaracions, comunicacions i altres documents tributaris, i a l'Ordre HAC/1398/2003, de 27 de maig, per la qual s'estableixen els supòsits i les condicions en què es pot fer efectiva la col·laboració social en la gestió dels tributs, i s'estén aquesta expressament a la presentació telemàtica de determinats models de declaració i altres documents tributaris. En conseqüència, les persones o entitats que, conforme a les disposicions anteriors, estiguin autoritzades a presentar per via telemàtica declaracions en representació de terceres persones poden fer ús d'aquesta facultat respecte de les declaracions que s'aproven mitjançant aquesta Ordre.

Les habilitacions al ministre d'Hisenda que indica aquesta Ordre s'han de considerar conferides al ministre d'Economia i Hisenda, d'acord amb el que disposen l'article 5 i la disposició final segona del Reial decret 553/2004, de 17 d'abril, pel qual es reestructuren els departaments ministerials.

En virtut d'això disposo:

Article 1. *Aprovació dels models de declaració de l'impost sobre societats i de l'impost sobre la renda de no residents (establiments permanents i entitats en règim d'atribució de rendes constituïdes a l'estranger amb presència al territori espanyol).*

1. S'aproven els models de declaració de l'impost sobre societats i de l'impost sobre la renda de no residents (establiments permanents i entitats en règim d'atribució de rendes constituïdes a l'estranger amb presència al ter-

ritori espanyol) i els seus documents d'ingrés o devolució, per als períodes impositius iniciats entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2006, que consisteixen en:

a) Declaracions de l'impost sobre societats i de l'impost sobre la renda de no residents (establiments permanents i entitats en règim d'atribució de rendes constituïdes a l'estranger amb presència al territori espanyol):

1r Model 200 (format electrònic): Declaració de l'impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents (establiments permanents i entitats en règim d'atribució de rendes constituïdes a l'estranger amb presència al territori espanyol), que figura a l'annex I de la present Ordre.

2n Model 201: Declaració simplificada de l'impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents (establiments permanents), que figura a l'annex II de la present Ordre.

3r Model 225: Declaració de l'impost sobre societats per a societats patrimonials, que figura a l'annex III de la present Ordre.

4t Model 220: Declaració de l'impost sobre societats- Règim de consolidació fiscal corresponent als grups fiscals, que figura a l'annex IV de la present Ordre.

Cadascun dels models 201, 225 i 220 consta d'un exemplar per a l'Administració i un altre per al declarant.

b) Documents d'ingrés o devolució:

1r Model 200: Document d'ingrés o devolució de l'impost sobre societats, que figura a l'annex I d'aquesta Ordre. El número de justificant que ha de figurar al model és un número seqüencial els tres primers dígit del qual es corresponen amb el codi 200.

2n Model 201: Document d'ingrés o devolució de l'impost sobre societats, que figura a l'annex II d'aquesta Ordre. El número de justificant que ha de figurar al model és un número seqüencial els tres primers dígit del qual es corresponen amb el codi 201.

3r Model 225: Document d'ingrés o devolució de l'impost sobre societats (societats patrimonials), que figura a l'annex III d'aquesta Ordre. El número de justificant que ha de figurar al model és un número seqüencial els tres primers dígit del qual es corresponen amb el codi 225.

4t Model 220: Document d'ingrés o devolució de l'impost sobre societats- Règim de consolidació fiscal, que figura a l'annex IV d'aquesta Ordre. El número de justificant que ha de figurar al model és un número seqüencial els tres primers dígit del qual es corresponen amb el codi 220.

5è Model 206: Documents d'ingrés o devolució de l'impost sobre la renda de no residents (establiments permanents i entitats en règim d'atribució de rendes constituïdes a l'estranger amb presència al territori espanyol), que figuren als annexos I i II d'aquesta Ordre. El número de justificant que ha de figurar al model és un número seqüencial els tres primers dígit del qual es corresponen amb el codi 206.

Cadascun 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.

2. El model 200, que figura com annex I de la present 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 i entitats en règim d'atribució de rendes constituïdes a l'estranger amb presència al territori espanyol) obligats a presentar i subscriure la declaració per qualsevol d'aquests impostos i el seu ús és obligatori per als qui no hagin de fer servir el model 225 i no puguin fer servir el model 201.

3. El model 225, que figura com annex III de la present Ordre, és aplicable obligatòriament i exclusivament a les societats patrimonials que defineix el capítol VI del títol VII de la Llei de l'impost sobre societats (articles 61 a 63).

4. Tenint en compte les excepcions a què es refereixen els apartats 2 i 3 anteriors, els subjectes passius o contribuents poden fer servir el model 201, que figura com annex II d'aquesta Ordre, sempre que compleixin els requisits següents:

a) Que no estiguin obligats durant 2007 a presentar autoliquidacions 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, atès que el seu volum d'operacions, calculat conforme al que disposa l'article 121 de la Llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'impost sobre el valor afegit, no 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.

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 107 de la Llei 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 estiguin integrats en un grup fiscal, inclosos els de cooperatives, que tributin pel règim de consolidació fiscal que estableixen el capítol VII del títol VII de la Llei de l'impost sobre societats 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 en els grups de societats cooperatives, respectivament.

e) Que no els sigui aplicable de manera obligatòria el pla de comptabilitat de les entitats asseguradores, aprovat pel Reial decret 2014/1997, de 26 de desembre.

f) Que no determinin la seva base imposable segons el règim de les entitats navilieres en funció del tonatge (capítol XVII del títol VII de la Llei de l'impost sobre societats).

g) Que no es tracti d'una entitat en règim d'atribució de rendes constituïda a l'estranger amb presència al territori espanyol, tal com les defineix l'article 38 de la Llei de l'impost sobre la renda de no residents.

h) Que no estiguin obligats a tributar conjuntament per l'impost sobre societats a l'Administració de l'Estat i a les diferents administracions forals per raó del volum d'operacions.

5. El model 220, que figura com annex IV de la present Ordre, és aplicable als grups fiscals, inclosos els de cooperatives, que tributin pel règim fiscal especial que estableixen el capítol VII del títol VII de la Llei de l'impost sobre societats i el Reial decret 1345/1992, de 6 de novembre, respectivament.

Article 2. Forma de presentació dels models 200, 201, 225 i 220 de declaració de l'impost sobre societats i de l'impost sobre la renda de no residents (establiments permanents i entitats en règim d'atribució de rendes constituïdes a l'estranger amb presència al territori espanyol).

1. La presentació de les declaracions de l'impost sobre societats i de l'impost sobre la renda de no residents (establiments permanents i entitats en règim d'atribució de rendes constituïdes a l'estranger amb presència al territori espanyol), model 200, s'ha d'efectuar per via telemà-

tica d'acord amb els formularis i condicions a què es refereix l'article 6.1 d'aquesta Ordre.

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 que s'incorporen al model 200 per a aquests declarants, en substitució dels que s'hi inclouen amb caràcter general.

Així mateix, els declarants als quals sigui aplicable de manera 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 que s'incorporen al model 200 per a aquests declarants, en substitució dels que s'hi inclouen amb caràcter general.

2. La declaració de l'impost sobre societats i de l'impost sobre la renda de no residents (establiments permanents), model 201 o 225, s'ha de presentar d'acord amb el model que correspongui dels que aprova l'article anterior de la present Ordre, signat pel declarant o pel seu representant legal o representants legals i degudament emplenades totes les dades que l'afectin de les que hi figuren. La presentació de les declaracions corresponents al model 201 és obligatòria per via telemàtica per als supòsits que figuren a l'article 5.2 d'aquesta Ordre.

Per a la presentació dels models esmentats utilitzant el model preimprès, s'ha de fer servir el sobre de retorn que aprova l'annex IV de l'Ordre HAC/1163/2004, de 14 d'abril, 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 i a entitats en règim d'atribució de rendes constituïdes a l'estranger amb presència al territori espanyol per als períodes impositius iniciats entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2003, es dicten instruccions relatives al procediment de declaració i ingrés i s'estableixen les condicions generals i el procediment per a la seva presentació telemàtica.

3. Igualment, són vàlids els models de declaració de l'impost sobre societats i de l'impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) ajustats als continguts dels models 201 i 225 que es generin exclusivament mitjançant la utilització del mòdul d'impressió desenvolupat a aquests efectes per l'Agència Estatal d'Administració Tributària. Les dades impreses en aquestes declaracions i als corresponents documents d'ingrés o devolució prevalen sobre les alteracions o correccions manuals que puguin contenir, per la qual cosa aquestes no produeixen efectes davant l'Administració tributària.

Els models així generats s'han de presentar al sobre de retorn del Programa d'Ajuda que aprova l'annex VI de l'Ordre EHA/702/2006, de 9 de març, per la qual s'aproven els models de declaració de l'impost sobre la renda de les persones físiques i de l'impost sobre patrimoni, exercici de 2005, s'estableix el procediment de remissió de l'esborrany de declaració de l'impost sobre la renda de les persones físiques i les condicions per a la seva confirmació o subscripció, es determinen el lloc, la forma i els terminis de presentació, així com les condicions generals i el procediment per a la seva presentació per mitjans telemàtics o telefònics.

4. La declaració del impost sobre societats corresponent als grups fiscals, inclosos els de cooperatives, que tributin pel règim de consolidació fiscal que estableixen el capítol VII del títol VII de la Llei del impost i el Reial decret 1345/1992, de 6 de novembre, respectivament, s'ha de presentar d'acord amb el model 220 que aprova l'article anterior de la present Ordre, signat pel representant legal o representants legals de la societat dominant o entitat capçalera de grup i degudament emplenades totes les dades que l'afectin de les que hi figuren.

Per a la presentació del model 220 s'ha de fer servir el sobre de retorn que aprova l'annex VII de l'Ordre EHA/1371/2006, de 4 de maig, per la qual s'aproven els

models de declaració de l'impost sobre societats i de l'impost sobre la renda de no residents corresponents a establiments permanents i entitats en règim d'atribució de rendes constituïdes a l'estranger amb presència al territori espanyol, per als períodes impositius iniciats entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2005, es dicten instruccions relatives al procediment de declaració i ingrés, s'estableixen les condicions generals i el procediment per a la seva presentació telemàtica i es modifiquen determinades normes relatives als pagaments fraccionats dels impostos esmentats.

Les declaracions que, de conformitat amb el que disposa l'apartat 3 de l'article 65 de la Llei de l'impost sobre societats, estan obligades a formular cadascuna de les societats integrants del grup, fins i tot la societat dominant o entitat capçalera de grup, s'han de formular al model 200, tots els apartats del qual s'han d'emplenar, fins a xifrar els imports líquids teòrics que en règim de tributació individual haurien d'ingressar o percebre les entitats respectives. Aquestes declaracions s'han de presentar per via telemàtica. Així mateix, quan en la liquidació que contenen aquestes declaracions resulti una base imposable negativa o igual a zero, s'han de consignar, no obstant això, als models 200 totes les dades relatives a bonificacions i deduccions.

En el cas anterior, les societats dominants o entitats capçaleres de grup han de fer constar, a l'apartat corresponent del model 220, el codi electrònic de cadascuna de les declaracions individuals de les societats que l'integren, inclosa la declaració de la societat dominant o entitat capçalera de grup, a què es refereix el paràgraf anterior.

5. El subjecte passiu o contribuent ha de presentar conjuntament amb la declaració, model 200, 201 o 225, o bé introduint-los al sobre de retorn que correspongui, o bé, d'acord amb el que estableix l'article 7.4 quan la declaració es presenti per via telemàtica, els documents següents, degudament emplenats:

a) Fotocòpia de la targeta del número d'identificació fiscal, en el cas de no disposar d'etiquetes identificatives (només per a la presentació en paper).

b) 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 107 de la Llei de l'impost sobre societats, han de presentar, a més, les següents dades relatives a cadascuna de les entitats no residents al territori espanyol:

1r Balanç i compte de pèrdues i guanys.

2n Justificació dels impostos satisfets respecte de la renda positiva que s'hagi d'incloure a la base imposable.

c) 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 18 de la Llei de l'impost sobre la renda de no residents.

d) Els subjectes passius o contribuents als quals s'hagi aprovat una proposta per a la valoració prèvia d'operacions efectuades entre persones o entitats vinculades, despeses d'activitats d'investigació i desenvolupament, de suport a la gestió i coeficient de subcapitalització, l'informe a què fa referència l'article 28 del Reglament de l'impost sobre societats.

e) Els subjectes passius als quals sigui aplicable el que estableix l'article 15 o l'article 45, tots dos del Reglament de l'impost sobre societats, han de presentar la informació que preveuen els dits articles.

f) Comunicació de la materialització d'inversions anticipades i del seu sistema de finançament, realitzades amb càrrec a dotacions futures a la reserva per a inversions a les Canàries, d'acord amb el que disposa l'apartat 10 de l'article 27 de la Llei 19/1994, de 6 de juliol, de

modificació del règim econòmic i fiscal de les Canàries, segons la redacció vigent a 31 de desembre de 2006.

6. La societat dominant o entitat capçalera de grup ha de presentar conjuntament amb la declaració, model 220, o bé introduint-los al sobre de retorn, o bé, d'acord amb el que estableix l'article 7.4 quan la declaració es presenti per via telemàtica, els documents següents, degudament emplenats:

a) Fotocòpia de la targeta del número d'identificació fiscal de la societat dominant o entitat capçalera de grup, en el cas de no disposar d'etiquetes identificatives (només per a la presentació en paper).

b) Balanç i compte de pèrdues i guanys dels grups de societats que no incloquin entitats de crèdit i que, per aplicació de la disposició final onzena de la Llei 62/2003, de 30 de desembre, de mesures fiscals, administratives i de l'ordre social, hagin formulat comptes anuals consolidats aplicant les normes internacionals d'informació financera aprovades pels reglaments de la Comissió Europea. En aquest cas, no s'han d'emplenar les pàgines del corresponent model 220 destinades a l'actiu, passiu i compte de pèrdues i guanys.

7. Per presentar els models de declaració en els supòsits en què, d'acord amb el que disposa el Concert Econòmic amb la Comunitat Autònoma del País Basc, aprovat per la Llei 12/2002, de 23 de maig, o el Conveni Econòmic entre l'Estat i la Comunitat Foral de Navarra, en la redacció que en fa la Llei 25/2003, de 15 de juliol, el declarant estigui sotmès a la normativa de l'Estat o el grup fiscal estigui subjecte al règim de consolidació fiscal corresponent a l'Administració de l'Estat i hagin de tributar conjuntament a les dues administracions, estatal i foral, s'han de seguir les regles següents:

a) Per a la declaració que s'ha de presentar davant l'Administració de l'Estat, la forma i lloc de presentació són els que corresponguin, segons el model de què es tracti, dels que regula la present Ordre. Per a la declaració que s'ha de presentar davant les diputacions forals del País Basc o davant la Comunitat Foral de Navarra, la forma i lloc són els que corresponguin d'acord amb la normativa foral corresponent i, davant cadascuna de les administracions esmentades, s'ha d'efectuar l'ingrés o sol·licitar la devolució que, per aplicació del que disposen els articles 18 i 20 del Concert Econòmic amb la Comunitat Autònoma del País Basc i els articles 22 i 27 del Conveni entre l'Estat i la Comunitat Foral de Navarra, sigui procedent, fent servir els documents d'ingrés i devolució aprovats per la normativa foral, sense perjudici que, si s'escau, es puguin presentar els models de declaració que aprova l'article 1.1.a) de la present Ordre.

b) En el cas dels grups fiscals, les societats integrants del grup, al seu torn, han de presentar les declaracions en règim de tributació individual, model 200, a què es refereix l'article 2.4 de la present Ordre davant cadascuna de les esmentades administracions tributàries, estatal o foral, d'acord amb les seves normes de procediment.

Article 3. *Llocs de presentació i ingrés dels models 201, 225 i 220 de declaració de l'impost sobre societats i de l'impost sobre la renda de no residents (establiments permanents).*

1. A la vegada que presenten la declaració, els subjectes passius, contribuents o les societats dominants o entitats capçaleres de grup han d'ingressar el deute tributari resultant de l'autoliquidació efectuada.

Per realitzar l'ingrés del deute tributari resultant de l'autoliquidació efectuada, s'ha de fer servir el document d'ingrés o devolució corresponent dels que figuren als annexos II, III i IV de la present Ordre.

La presentació i ingrés resultant de l'autoliquidació per l'impost sobre societats o per l'impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) feta mitjançant els models 201, 225 i 220 s'ha d'efectuar en qualsevol de les entitats col·laboradores en la gestió recaptadora (bancs, caixes d'estalvis o cooperatives de crèdit) situades al territori espanyol, i per a això és necessari que la declaració porti adherides les corresponents etiquetes identificatives facilitades per l'Agència Estatal d'Administració Tributària.

2. El document d'ingrés o devolució corresponent dels que figuren als annexos II, III i IV de la present Ordre l'ha de fer servir el subjecte passiu, contribuent o societat dominant o entitat capçalera de grup quan de l'autoliquidació practicada resulti escaient la devolució, la qual s'ha d'efectuar mitjançant transferència bancària, sense perjudici que es pugui ordenar la realització de la devolució mitjançant l'emissió de xec barrat del Banc d'Espanya quan no es pugui efectuar mitjançant transferència bancària.

La presentació dels models 201, 225 i 220 amb resultat per retornar s'ha d'efectuar en qualsevol entitat col·laboradora situada al territori espanyol, en la qual el subjecte passiu, contribuent o la societat dominant o entitat capçalera de grup tingui un compte obert a nom seu, en el qual vulgui rebre l'import de la devolució, i per a això és necessari que la declaració porti adherides les corresponents etiquetes identificatives facilitades per l'Agència Estatal d'Administració Tributària.

3. No obstant el que disposa l'apartat anterior, quan el subjecte passiu, contribuent o la societat dominant no tingui cap compte obert en una entitat col·laboradora situada al territori espanyol, es pot fer constar aquesta circumstància adjuntant a la declaració un escrit adreçat al delegat de l'Agència Estatal d'Administració Tributària a la demarcació territorial al territori de la qual tingui el seu domicili social el subjecte passiu, contribuent o la societat dominant o entitat capçalera de grup, qui, a la vista de l'escrit, i amb les comprovacions prèvies pertinents, ha d'ordenar, si és procedent, que s'efectuï la devolució corresponent mitjançant l'emissió de xec barrat del Banc d'Espanya. En els supòsits de subjectes passius, contribuents o societats dominants o entitats capçaleres de grup les funcions de gestió de les quals estiguin atribuïdes a alguna de les unitats de gestió de grans empreses o a la Delegació Central de Grans Contribuents, l'escrit s'ha d'adreçar, en el primer cas, al delegat especial de l'Agència Estatal d'Administració Tributària que correspongui al seu domicili fiscal i, en el segon cas, al delegat de la Delegació Central de Grans Contribuents.

En aquest supòsit, i també quan el subjecte passiu, contribuent o la societat dominant o entitat capçalera de grup no pugui presentar la declaració a través d'entitats col·laboradores segons el que disposa l'últim paràgraf de l'apartat anterior, els models 201, 225 i 220 de declaració s'han de presentar directament, mitjançant lliurament personal, a la Delegació de l'Agència Estatal d'Administració Tributària o qualsevol de les seves administracions dependents a la demarcació territorial de la qual tingui el seu domicili fiscal el subjecte passiu, contribuent o la societat dominant o entitat capçalera de grup, o bé a la Unitat de Gestió de Grans Empreses que, si s'escau, correspongui, o a la Delegació Central de Grans Contribuents.

4. D'igual manera, el document d'ingrés o devolució corresponent dels que figuren als annexos II, III i IV de la present Ordre l'ha de fer servir el subjecte passiu, contribuent o la societat dominant o entitat capçalera de grup si en el període impositiu no hi ha líquid per ingressar o per retornar o quan el subjecte passiu, contribuent o la societat dominant o entitat capçalera de grup renunciï a la devolució resultant de l'autoliquidació practicada.

En aquests supòsits, els models 201, 225 i 220 de declaració s'han de presentar als llocs expressats a l'últim

paràgraf de l'apartat 3 anterior. La presentació es pot efectuar directament, mitjançant lliurament personal a les oficines esmentades, o per correu certificat adreçat a aquestes oficines.

5. Els subjectes passius o les societats dominants o entitats capçaleres de grup 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 corresponent, 201, 225 o 220, 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 al 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.

Article 4. Pagament dels deutes tributaris resultants de les declaracions de l'impost sobre societats i de l'impost sobre la renda de no residents corresponent a establiments permanents i entitats en règim d'atribució de rendes constituïdes a l'estranger amb presència al territori espanyol, models 200, 201, 225 i 220, mitjançant domiciliació bancària.

1. Els subjectes passius, contribuents o les societats dominants o entitats capçaleres de grup el període impositiu dels quals coincideixi amb l'any natural, que efectuïn la presentació telemàtica de la declaració de l'impost sobre societats i de l'impost sobre la renda de no residents (establiments permanents i entitats en règim d'atribució de rendes constituïdes a l'estranger amb presència al territori espanyol), poden fer servir com a mitjà de pagament dels deutes tributaris que en resulten la domiciliació bancària en l'entitat de dipòsit que actuï com a col·laboradora en la gestió recaptadora (banc, caixa d'estalvis o cooperativa de crèdit), situada al territori espanyol on estigui obert a nom seu el compte en el qual es domicilia el pagament.

2. La domiciliació bancària a què es refereix el paràgraf anterior es pot efectuar des del dia 1 de juliol fins al 19 de juliol de 2007, tots dos inclusivament.

3. L'Agència Estatal d'Administració Tributària ha de comunicar l'ordre o ordres de domiciliació bancària del subjecte passiu, contribuent o de la societat dominant o entitat capçalera de grup a l'entitat col·laboradora assenyalada, la qual, en la data en què se l'indiqui, que ha de coincidir amb l'últim dia de pagament en període voluntari, ha de procedir a carregar en compte l'import domiciliat, ingressant-lo al compte restringit de col·laboració en la recaptació dels tributs. Posteriorment, aquesta entitat ha de remetre al contribuent un justificant de l'ingrés efectuat, d'acord amb les especificacions que recull l'annex V d'aquesta Ordre, que serveix com a document acreditatiu de l'ingrés efectuat al Tresor Públic.

4. Les persones o entitats autoritzades a presentar per via telemàtica, en els termes que estableix l'article 5 de la present Ordre, declaracions en representació de terceres persones, d'acord amb el que disposen el Reial decret 1377/2002, de 20 de desembre, que desplega la col·laboració social en la gestió dels tributs per a la presentació telemàtica de declaracions, comunicacions i altres documents tributaris, i l'Ordre HAC/1398/2003, de 27 de maig, per la qual s'estableixen els supòsits i les condicions en què es pot fer efectiva la col·laboració social en la gestió dels tributs, i s'estén aquesta expressament a la presentació telemàtica de determinats models de declaració i altres documents tributaris, poden, per aquesta via, donar trasllat de les ordres de domiciliació que prèviament els hagin comunicat els tercers als qui representen.

5. En tot cas, els pagaments es consideren realitzats en la data de càrrec en compte de les domiciliacions, i es

considera justificant de l'ingrés realitzat el que expedeixi a aquest efecte l'entitat de dipòsit en els termes que assenyala l'apartat 3 anterior.

Article 5. 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 i entitats en règim d'atribució de rendes constituïdes a l'estranger amb presència al territori espanyol.

1. La presentació telemàtica de declaracions de l'impost sobre societats i de l'impost sobre la renda de no residents (establiments permanents i entitats en règim d'atribució de rendes constituïdes a l'estranger amb presència al territori espanyol), model 200, corresponent a l'Administració de l'Estat, té caràcter obligatori.

Les declaracions que hagin de presentar davant l'Administració de l'Estat contribuents sotmesos a la normativa foral poden fer servir el model 200 que aprova la present Ordre efectuant-ne la presentació per via telemàtica. Quan es presentin utilitzant el model aprovat per la normativa foral corresponent, s'han de fer servir els documents d'ingrés o devolució que aprova l'annex I de la present Ordre, que es poden obtenir a la pàgina de l'Agència Estatal d'Administració Tributària a Internet, adreça electrònica www.agenciatributaria.es; en aquest cas, els llocs de presentació i ingrés són els que estableix l'article 3 de la present Ordre per als models 201, 220 i 225.

2. La presentació telemàtica de declaracions de l'impost sobre societats i de l'impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) la poden efectuar els subjectes passius de l'impost sobre societats i els contribuents de l'impost sobre la renda de no residents que puguin fer servir el model 201 de declaració simplificada aprovat per mitjà d'aquesta Ordre.

Aquesta presentació telemàtica té caràcter obligatori per als subjectes passius de l'impost sobre societats que tinguin la forma de societat anònima o societat de responsabilitat limitada i el període impositiu de les quals finalitzi amb data 31 de desembre de 2006 o posterior.

3. Així mateix, les societats patrimonials poden presentar per via telemàtica les seves declaracions de l'impost sobre societats, model 225 corresponent a l'Administració de l'Estat, llevat que no puguin fer servir el programa d'ajuda a què es refereix l'article 6.1 següent.

4. Igualment, les societats dominants o entitats capçaleres de grup poden presentar per via telemàtica la declaració de l'impost sobre societats, model 220 corresponent a l'Administració de l'Estat.

5. Per obtenir les declaracions que s'hagin de presentar davant les diputacions forals del País Basc i la Comunitat Foral de Navarra, esmentades a l'article 2.7 d'aquesta Ordre, els subjectes passius o contribuents es poden connectar a la pàgina de l'Agència Estatal d'Administració Tributària a Internet, adreça electrònica www.agenciatributaria.es i, dins de l'Oficina Virtual, imprimir un exemplar de la declaració presentada davant l'Administració de l'Estat, per presentar-la davant les diputacions forals del País Basc i davant la Comunitat Foral de Navarra, fent servir com a document d'ingrés o devolució el que correspongui dels aprovats per les diputacions forals del País Basc i per la Comunitat Foral de Navarra.

6. Les persones o entitats autoritzades a presentar per via telemàtica declaracions en representació de terceres persones, d'acord amb el que disposen el Reial decret 1377/2002, de 20 de desembre, que desplega la col·laboració social en la gestió dels tributs per a la presentació telemàtica de declaracions, comunicacions i altres documents tributaris, i l'Ordre HAC/1398/2003, de 27 de maig, per la qual s'estableixen els supòsits i les condicions en què es pot fer efectiva la col·laboració social en la ges-

tió dels tributs, i s'estén aquesta expressament a la presentació telemàtica de determinats models de declaració i altres documents tributaris, poden fer ús de l'esmentada facultat respecte de les declaracions que aprova aquesta Ordre.

7. A partir del 25 de juliol de 2011 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 (establiments permanents), models 201 (supòsits no obligatoris per via telemàtica), 225 i 220, que preveu aquesta Ordre. Transcorreguda aquesta data, s'ha d'efectuar la presentació de la declaració mitjançant el corresponent model d'imprès.

Article 6. 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 i entitats en règim d'atribució de rendes constituïdes a l'estranger amb presència al territori espanyol.

1. 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 i entitats en règim d'atribució de rendes constituïdes a l'estranger amb presència al territori espanyol. La presentació telemàtica de les declaracions està subjecta a les condicions següents:

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

b) 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, o qualsevol altre certificat electrònic admès per l'Agència Estatal d'Administració Tributària, d'acord amb el que disposa l'Ordre HAC/1181/2003, de 12 de maig, per la qual s'estableixen normes específiques sobre l'ús de la signatura electrònica en les relacions tributàries per mitjans electrònics, informàtics i telemàtics amb l'Agència Estatal d'Administració Tributària. Si la presentació telemàtica l'efectua una persona o entitat autoritzada per presentar declaracions en representació de terceres persones, és l'esmentada persona o entitat autoritzada qui ha de tenir instal·lat el seu certificat d'usuari al navegador.

c) 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 i entitats en règim d'atribució de rendes constituïdes a l'estranger amb presència al territori espanyol (models 200 o 220), el subjecte passiu, contribuent o la societat dominant o entitat capçalera de grup s'ha de connectar a la pàgina de l'Agència Estatal d'Administració Tributària a Internet, adreça electrònica www.agenciatributaria.es, i dins de l'Oficina Virtual, s'ha de descarregar un programa que li permet emplenar els formularis ajustats al contingut de l'esmentat model aprovat per aquesta Ordre que apareixen a la pantalla de l'ordinador i obtenir el fitxer amb la declaració que s'ha de transmetre, o bé transmetre amb el mateix programa un fitxer de les mateixes característiques que el que es genera amb la formalització dels formularis esmentats.

d) 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), o la de l'impost sobre societats per a societats patrimonials (model 225), el subjecte passiu o contribuent ha d'utilitzar prèviament un programa d'ajuda per obtenir el fitxer amb la declaració que s'ha de transmetre. Aquest programa pot ser el programa d'ajuda per al model 201 o el model 225 desenvolupats per l'Agència Estatal d'Administració Tributària o un altre que obtingui un fitxer amb el mateix format.

2. Simultaneïtat de l'ingrés i la presentació telemàtica de la declaració. Si es tracta de declaracions per ingressar, la transmissió telemàtica de la declaració s'ha d'efectuar en la mateixa data en què tingui lloc l'ingrés resultant de la declaració. No obstant això, en cas que hi hagi dificultats tècniques que impedeixin efectuar la transmissió telemàtica de la declaració en la mateixa data de l'ingrés, es pot realitzar aquesta transmissió telemàtica fins al segon dia hàbil següent al de l'ingrés.

3. 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, la circumstància la posa en coneixement del declarant el sistema mateix mitjançant els missatges d'error corresponents, perquè procedeixi a esmenar-les.

Article 7. 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 i entitats en règim d'atribució de rendes constituïdes a l'estranger amb presència al territori espanyol.

1. Si es tracta de declaracions per ingressar, el procediment que s'ha de seguir per presentar-les és el següent:

a) El declarant es posa en comunicació amb l'entitat col·laboradora per via telemàtica o anant a les seves oficines per efectuar l'ingrés corresponent i facilitar les dades següents:

1r NIF del subjecte passiu, contribuent o la societat dominant o entitat capçalera de grup (9 caràcters).

2n Període al qual correspon la declaració = 0A (zero A).

3r Document d'ingrés o devolució:

Impost sobre societats = 200. Exercici fiscal 2006.

Impost sobre societats = 201. Exercici fiscal 2006.

Impost sobre societats (societats patrimonials) = 225. Exercici fiscal 2006.

Impost sobre societats (grups fiscals) = 220. Exercici fiscal 2006.

Impost sobre la renda de no residents (establiments permanents i entitats en règim d'atribució de rendes constituïdes a l'estranger amb presència al territori espanyol) = 206. Exercici fiscal: 2006.

4t Tipus d'autoliquidació = «I» Ingré.

5è Import per ingressar (ha de ser més gran que zero), expressat en euros.

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

Alhora, remet o lliura, segons la forma de transmissió de les dades, un rebut que conté com a mínim les dades que assenyalen l'annex VI d'aquesta Ordre.

b) El declarant, una vegada realitzada l'operació anterior, es connecta a la pàgina de l'Agència Estatal d'Administració Tributària a Internet, adreça electrònica www.agenciatributaria.es, i, dins de l'Oficina Virtual, selecciona el concepte fiscal i el tipus de declaració que s'ha de transmetre. Una vegada seleccionat, introdueix el NRC subministrat per l'entitat col·laboradora, llevat que estigui exceptuat d'ingressar el deute tributari perquè està integrat en un grup fiscal, inclosos els de cooperatives, que tributin pel règim fiscal especial que estableixen el capítol VII del títol VII de la Llei de l'impost sobre societats i el Reial decret 1345/1992, que s'hagi acollit al procediment de pagament mitjançant domiciliació bancària que preveu l'article 4 d'aquesta Ordre o que s'hagi acollit al sistema de compte corrent en matèria tributària.

c) A continuació, transmet la declaració corresponent 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, o qualsevol altre certificat electrònic admès per l'Agència Estatal d'Administració Tributària.

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

d) 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, 225, 220 o 206, segons correspongui, validades per un codi electrònic de 16 caràcters, a més de la data i hora de presentació.

En el supòsit que la presentació sigui rebutjada es mostra en pantalla la descripció dels errors detectats. En aquest cas, s'han de solucionar amb el programa d'ajuda amb què es va generar el fitxer, o als formularis d'entrada, o repetint la presentació si l'error s'origina 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.

2. 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 hi ha líquid per ingressar o per retornar, s'ha de procedir de la manera següent:

a) El declarant es connecta a la pàgina de l'Agència Estatal d'Administració Tributària a Internet, adreça electrònica www.agenciatributaria.es, i, dins de l'Oficina Virtual, selecciona el concepte fiscal i el tipus de declaració que s'ha de transmetre.

b) A continuació, transmet la declaració corresponent 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, o qualsevol altre certificat electrònic admès per l'Agència Estatal d'Administració Tributària.

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

c) 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, 225, 220 o 206, segons correspongui, validat amb un codi electrònic de 16 caràcters, a més de la data i hora de presentació.

En el supòsit que la presentació sigui rebutjada es mostra en pantalla la descripció dels errors detectats. En aquest cas, s'han de solucionar amb el programa d'ajuda amb el qual 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.

3. Si el resultat de les declaracions corresponents als models 200 i 201 (supòsits de presentació telemàtica obligatòria) és per ingressar i es presenten amb una sol·licitud de compensació, ajornament o fraccionament, és aplicable el que preveuen els articles 71 i següents de la Llei 58/2003, general tributària, i 55 i següents del Reglament general de recaptació, i els articles 65 de la Llei 58/2003, general tributària, i 44 i següents del Reglament general de recaptació, respectivament.

El procediment de transmissió telemàtica de les declaracions amb sol·licitud d'ajornament o fraccionament,

reconeixement de deute amb sol·licitud de compensació o simple reconeixement de deute és el que preveuen els apartats anteriors, amb la particularitat que, prèviament a la seva transmissió, els declarants, d'acord amb el procediment que preveu l'apartat següent, s'han de connectar al registre telemàtic de l'Agència Estatal d'Administració Tributària i enviar el document corresponent que preveu la normativa per a cada tipus de sol·licitud de les esmentades anteriorment; una vegada enviat correctament el document que correspongui, l'Agència Tributària retorna en pantalla un número de referència que obligatòriament s'ha de consignar quan s'envien les declaracions esmentades.

4. Quan la declaració es presenti per via telemàtica i els subjectes passius, contribuents o les societats dominants o entitats capçaleres de grup hagin d'adjuntar-hi qualsevol documents, sol·licituds o manifestacions d'opcions no previstos expressament al mateix model de declaració, en particular els que indiquen les lletres b), c), d), e) i f) de l'article 2.5 o la lletra b) de l'article 2.6, tots dos d'aquesta Ordre, i en els casos en què la declaració resulti per retornar, els que sol·licitin la devolució mitjançant xec barrat del Banc d'Espanya, aquests documents, sol·licituds o manifestacions s'han de presentar en el registre telemàtic general de l'Agència Estatal d'Administració Tributària, i per fer-ho el declarant s'ha de connectar a la pàgina de l'Agència Estatal d'Administració Tributària a Internet, adreça electrònica www.agenciatributaria.es, i, dins de l'Oficina Virtual, seleccionar l'opció d'accés al registre telemàtic de documents i, dins d'aquesta, la referida als models corresponents a què s'ha d'incorporar la documentació i enviar els documents.

5. No obstant això, els subjectes passius o les societats dominants o entitats capçaleres de grup 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 s'hagin anotar al compte corrent en matèria tributària.

Article 8. *Termini de presentació dels models 200, 201, 225 i 220 de declaració de l'impost sobre societats i de l'impost sobre la renda de no residents (establiments permanents i entitats en règim d'atribució de rendes constituïdes a l'estranger amb presència al territori espanyol) per mitjà de paper imprès o per via telemàtica.*

1. D'acord amb el que disposa l'apartat 1 de l'article 136 de la Llei de l'impost sobre societats, els models 200, 201 i 225 de declaració de l'impost sobre societats que aprova l'article 1 de la present Ordre s'han de presentar en el termini dels 25 dies naturals següents als sis mesos posteriors a la conclusió del període impositiu.

Els subjectes passius el termini de declaració dels quals s'hagi iniciat abans de l'entrada en vigor de la present Ordre, d'acord amb el que disposa el paràgraf anterior, han de presentar la declaració dins dels 25 dies naturals següents a l'entrada en vigor d'aquesta mateixa Ordre, llevat que hagin optat per presentar la declaració fent servir els models que conté l'Ordre EHA/1371/2006, de 4 de maig, que va aprovar els aplicables als períodes impositius iniciats entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2005, cas en què el termini de presentació és el que assenyala el paràgraf anterior.

2. D'acord amb el que disposen els articles 21 i 38 de la Llei de l'impost sobre la renda de no residents, el model 200 de declaració de l'impost sobre la renda de no residents (establiments permanents i entitats en règim d'atribució de rendes constituïdes a l'estranger amb presència al territori espanyol) i el model 201 de declaració de

l'impost sobre la renda de no residents (establiments permanents), aprovats a l'article 1 de la present Ordre, s'han de presentar en el termini dels 25 dies naturals següents als sis mesos posteriors a la conclusió del període impositiu.

No obstant això, quan, de conformitat amb el que estableix l'apartat 2 de l'article 20 de la Llei de l'impost sobre la renda de no residents, s'entengui conclòs el període impositiu pel cessament en l'activitat d'un 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 supòsits 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 supòsits que esmenta aquest paràgraf.

Així mateix, les entitats en règim d'atribució de rendes constituïdes a l'estranger amb presència al territori espanyol, en cas que cessin en la seva activitat, disposen del termini d'un mes a partir de la data en què es produeixi el cessament per presentar la declaració de l'impost sobre la renda de no residents.

Els contribuents a què es refereix aquest apartat, el termini de declaració dels quals s'hagi iniciat abans de la data d'entrada en vigor de la present Ordre, han de presentar la declaració dins dels vint-i-cinc dies naturals següents a l'esmentada data, llevat que hagin optat per presentar la declaració utilitzant els models i d'acord amb el procediment que conté l'Ordre EHA/1371/2006, de 4 de maig, abans esmentada, cas en què el termini de presentació és el que assenyalen els paràgrafs anteriors, segons correspongui.



3. D'acord amb el que disposa l'apartat 2 de l'article 82 de la Llei de l'impost sobre societats, el model 220 de declaració que aprova l'article 1 de la present Ordre s'ha de presentar dins el termini corresponent a la declaració en règim de tributació individual de la societat dominant o entitat capçalera de grup.

Disposició final única. *Entrada en vigor.*

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

Madrid, 17 de maig de 2007.—El vicepresident segon del Govern i ministre d'Economia i Hisenda, Pedro Solbes Mira.

ANNEX I
FORMAT ELECTRÒNIC

 MINISTERI D'ECONOMIA I HISENDA	 Agència Tributària Delegació o Diputació / Comunitat Foral de _____ Administració de/d' _____ Codi Administració _____	Impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents (establiments permanents i entitats en règim d'atribució de rendes constituïdes a l'estranger amb presència en el territori espanyol) 2006 Declaració relativa al període impositiu comprès des DEL/DE L' _____ AL/A L' _____	Pàgina 1 Model 200
---	---	--	---

Identificació

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

NIF _____

Cognoms i nom o raó social _____

Telèfon _____

Exercici _____

Tipus exercici _____

CNAE _____

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 "X" el o els que escaiguin):

Entitat sense ànim de lucre acollida règim fiscal títol II Llei 49/2002 <input type="checkbox"/> 001	Agrupació europea d'interès econòmic <input type="checkbox"/> 014	Transmissió elements patrimonials art. 26.2.d) i 84.1 LIS <input type="checkbox"/> 030
Entitat parcialment exempta <input type="checkbox"/> 002	Entitat ZEC <input type="checkbox"/> 015	Entitats de capital de risc <input type="checkbox"/> 031
Societat d'inversió de capital variable o fons d'inversió de caràcter financer <input type="checkbox"/> 003	Opció art. 51.2.b) LIS <input type="checkbox"/> 016	Soc. de desenvolupament industrial regional.. <input type="checkbox"/> 032
Societat d'inversió immobiliària o fons d'inversió immobiliària <input type="checkbox"/> 004	Cooperativa protegida <input type="checkbox"/> 017	Règim especial mineria <input type="checkbox"/> 033
Comunitats titulars de forests veïnals en mancomú <input type="checkbox"/> 005	Cooperativa esp. protegida <input type="checkbox"/> 018	Règim especial hidrocarburs <input type="checkbox"/> 034
Incentius empresa de reduïda dimensió (cap. XII, tit. VII LIS) <input type="checkbox"/> 006	Resta cooperatives <input type="checkbox"/> 019	Opció art. 43.1 RIS <input type="checkbox"/> 035
Inclusió en base imposable rendes positives art. 107 LIS <input type="checkbox"/> 007	Altres règims especials <input type="checkbox"/> 020	Opció art. 43.3 RIS <input type="checkbox"/> 037
Opció art. 107.6 LIS <input type="checkbox"/> 008	Establiment permanent <input type="checkbox"/> 021	Entitat dedicada a l'arrendament d'habitatges <input type="checkbox"/> 038
Societat dominant o entitat cap de grup <input type="checkbox"/> 009	Règ. entit. navilieres en funció del tonatge <input type="checkbox"/> 022	Entitat que forma part d'un grup mercantil (art. 42 del Codi comerç) <input type="checkbox"/> 039
Societat dependent <input type="checkbox"/> 010	Gran empresa <input type="checkbox"/> 023	Obligació informació art. 15 RIS <input type="checkbox"/> 043
Entitat de tinença de valors estrangers <input type="checkbox"/> 011	Entitat de crèdit <input type="checkbox"/> 024	Obligació informació art. 45 RIS <input type="checkbox"/> 044
Agrupació d'interès econòmic espanyola o Unió temporal d'empreses <input type="checkbox"/> 013	Entitat asseguradora <input type="checkbox"/> 025	Inversions anticipades-reserva inversions a les Canàries (art. 27.10 Llei 19/1994) <input type="checkbox"/> 045
	Entitat inactiva <input type="checkbox"/> 026	Entitat en règim d'atribució de rendes constituïda a l'estranger amb presència en el territori espanyol. <input type="checkbox"/> 046
	Base imposable negativa o zero <input type="checkbox"/> 027	Fons de pensions Reial decret legislatiu 1/2002, de 29 de novembre <input type="checkbox"/> 048
	Tributació conjunta Estat/Diput. Comunitats Forals <input type="checkbox"/> 028	Entitats sotmeses a normativa foral <input type="checkbox"/> 047
	Règim especial de les Canàries <input type="checkbox"/> 029	Règims especials de normativa foral <input type="checkbox"/> 049

Les entitats que hagin marcat les claus [009] o [010] han de consignar a continuació el núm. de grup fiscal al qual pertanyen 040

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

Declaració dels representants legals de l'entitat:

La(es) persona(es) a baix identificades 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 de cas hi manca, per les normes que li siguin aplicables, i els registres auxiliars, en relació amb la determinació del resultat comptable.

En testimoni de tot això signa(en) aquesta declaració a _____, el/la _____ de/d' _____ de _____

Per poder, Sr. _____ NIF _____ Data poder _____ Notaria _____	Per poder, Sr. _____ NIF _____ Data poder _____ Notaria _____	Per poder, Sr. _____ NIF _____ Data poder _____ Notaria _____
---	---	---

Nota: Aquesta declaració l'han d'emplenar apoderats de la societat, en nombre i amb capacitat suficient, amb indicació de les dades d'identificació i de les relatives al càrrec i a l'escriptura d'apoderament.

El declarant pot sol·licitar de l'Administració la rectificació de la present declaració si considera que perjudica de qualsevol 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 tributària no hagi practicat la liquidació definitiva o liquidació provisional pel mateix motiu ni hagi transcorregut el termini de quatre anys a què es refereix l'article 66 de la Llei 58/2003, de 17 de desembre, general tributària (BOE del 18).

Model
200

A. RELACIÓ D'ADMINISTRADORS

A emplenar per totes les entitats declarants. Indiqueu les persones o entitats que tinguin càrrecs de conseller, gestor, director, administrador general i altres d'anàlegs que suposin la direcció, administració o control de l'entitat. Identificació del representant (a emplenar només per contribuents de l'impost sobre la renda de no residents: establiments permanents i entitats en règim d'atribució de rendes constituïdes a l'estranger amb presència en el territori espanyol).

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

B.1. PARTICIPACIONS DE LA DECLARANT EN ALTRES ENTITATS

PARTICIPACIONS D'IMPORT IGUAL O SUPERIOR AL 5% DEL CAPITAL O A L'1% SI ES TRACTA DE VALORS QUE COTITZIN EN UN MERCAT SECUNDARI ORGANITZAT.

NIF	Societat participada	Codi provincial	Nominal	% Particip.

B.2. PARTICIPACIONS DE PERSONES O ENTITATS EN LA DECLARANT

PARTICIPACIONS D'IMPORT IGUAL O SUPERIOR AL 5% DEL CAPITAL O A L'1% SI ES TRACTA DE VALORS QUE COTITZIN EN UN MERCAT SECUNDARI ORGANITZAT.

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

Suma de percentatges de participacions de persones o entitats en el capital de la declarant inferiors al 5% o a l'1% si es tracta de valors que cotitzin en un mercat
 Suma de percentatges de participacions en situacions especials

C. OPERACIONS I SITUACIONS RELACIONADES AMB PAÏSOS O TERRITORIS QUALIFICATS REGLAMENTÀRIAMENT DE PARADISOS FISCALS

C.1. OPERACIONS RELACIONADES AMB PAÏSOS O TERRITORIS QUALIFICATS REGLAMENTÀRIAMENT 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. TINEÇA DE VALORS RELACIONATS AMB PAÏSOS O TERRITORIS QUALIFICATS REGLAMENTÀRIAMENT DE PARADISOS FISCALS

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

Model
200

NIF

Cognoms i nom o raó social

Pàgina 4A

BALANÇ**ACTIU (I)**

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 d'emissió de gasos d'efecte d'hivernacle.....	710		
Drets sobre béns en règims 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, utilitatge i mobiliari	122		
Avançaments i immobilitzacions materials en curs	123		
Altres 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 a distribuir en diversos exercicis	157		
Accionistes per desemborsaments exigits	158		
Existències comercials	159		
Primeres matèries i altres proveïments.....	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		

Model	NIF	Cognoms i nom o raó social	
200			Pàgina 4B

BALANÇ**ACTIU (II)**

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		
Ajustos per periodificació	189		
Total actiu	190		

Model	NIF	Cognoms i nom o raó social	Pàgina 5A
200			

BALANÇ**PASSIU (I)**

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 ajust 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 a compensació de pèrdues.....	213		
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		
Subvencions de capital.....	221		
Diferències positives de canvi.....	222		
Altres ingressos a distribuir en diversos exercicis.....	223		
Ingressos fiscals a distribuir en diversos exercicis.....	224		
Ingressos a 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 a 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		

Model	NIF	Cognoms i nom o raó social	Pàgina 5B
-------	-----	----------------------------	-----------

200

BALANÇ

PASSIU (II)				
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 a pagar.....	263			
Administracions públiques.....	264			
Deutes no comercials representats per efectes a 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			
Ajustos per periodificació.....	270			
Creditors a curt termini.....	271			
Provisions per a riscos i despeses a curt termini.....	272			
Total passiu.....	273			

Model	NIF	Cognoms i nom o raó social	Pàgina 6
200			

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS DE L'EXERCICI

DEURE

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 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	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		
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		

Model	NIF	Cognoms i nom o raó social	Pàgina 7
-------	-----	----------------------------	----------

200

COMpte DE PÈRDUES I GUANYS DE L'EXERCICI**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 crèdit 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'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'exercicis anteriors	461		
A romanent	462		
A altres aplicacions.....	463		
Total	464		

Model
200

NIF

Cognoms i nom o raó social

Pàgina 8

LIQUIDACIÓ (I)

RESULTAT COMPTABLE

Total import	500		
---------------------------	-----	--	--

CORRECCIONS AL RESULTAT COMPTABLE

		Augments		Disminucions
Agrupacions d'interès econòmic i unions temporals d'empreses	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 (DT 3a LIS)	516			
Despeses o ingressos comptabilitzats en exercicis diferents del de la seva meritació	518			519
Operacions a termini o amb preu ajustat	520			521
Subcapitalització	522			
Aportacions i col·laboració a favor d'entitats sense finalitats lucratives	523			524
Règim fiscal d'entitats sense finalitats lucratives (Llei 49/2002)	525			526
Règim fiscal Copa Amèrica (DA 34a Llei 62/2003)	699			700
Règim fiscal d'entitats parcialment exemptes	527			528
Transparència fiscal internacional	529			530
Valoració béns i drets (operacions cap. VIII tít. VII LIS)	531			532
Règim fiscal entitats de tinença de valors estrangers				533
Exempció doble imposició (art. 21 i 22 LIS)				534
Implantació d'empreses a l'estranger (art. 23 LIS)	535			536
Règim de les entitats navilieres en funció del tonatge	537			538
Diferiment plusvàlues processos de concentració empresarial (DA 4a LIS)	539			540
Entitat en règim d'atribució de rendes constituïda a l'estranger amb presència en el territori espanyol (art. 38 LIRNR)	593			594
Adquisició de participacions d'entitats no residents (art. 12.5 LIS)	541			542
Correccions específiques d'entitats sotmeses a normativa foral	517			557
Altres correccions	543			544
Cooperatives: 50% Dotació obligatòria al Fons reserva obligatori				550
Reducció base imposable: reserva inversions a les Canàries (Llei 19/1994)	545			549
Reducció base imposable: factor d'exhauriment (art. 98 i 103 LIS)	546			551
Reducció base imposable: comunitats titulars de forests veïnals en mancomú (art. 123 LIS)				548
Compensació bases imposables negatives períodes anteriors				547

ENTITATS NAVILIERES EN RÈGIM DE TRIBUTACIÓ EN FUNCIÓ DEL TONATGE

Base imposable d'activitats o rendes que tributin en règim general	578		
Base imposable derivada de l'aplicació del règim especial	579		

BASE IMPOSABLE

Total import	552		
---------------------------	-----	--	--

Només societats cooperatives

Resultats cooperatius	553		
Resultats extracooperatius	554		

Només agrupacions espanyoles d'interès econòmic i UTE

Socis residents	555		
Socis no residents	556		

Només entitats ZEC

Base imposable a tipus de gravamen especial	559		
---	-----	--	--

Tipus de gravamen	558		
-------------------------	-----	--	--

QUOTA ÍNTEGRA

Quota íntegra prèvia	560		
Compensació de quotes per pèrdues de cooperatives	561		
Quota íntegra	562		

Model
200

NIF

Cognoms i nom o raó social

Pàgina 9

LIQUIDACIÓ (II)

BONIFICACIONS I DEDUCCIONS PER DOBLE IMPOSICIÓ. QUOTA ÍNTEGRA AJUSTADA POSITIVA

Bonificació per rendes obtingudes a Ceuta i Melilla.....	567		
Bonificacions activitats exportadores i de prestació de serveis.....	568		
Bonificació rendiments per vendes béns corporals produïts a les Canàries.....	563		
Bonificacions societats cooperatives.....	566		
Bonificacions entitats dedicades a l'arrendament d'habitatges.....	576		
Altres bonificacions.....	569		
Saldos pendents de deducció períodes anteriors.....	580		
Transparència fiscal internacional (art. 107.9 LIS).....	570		
Intersocietària al 5/10% (cooperatives).....	571		
Intersocietària al 50% (art. 30.1 i 3 LIS).....	572		
Intersocietària al 100% (art. 30.2 i 3 LIS).....	573		
Plusvàlues font interna (art. 30.5 LIS).....	574		
Internacional: impost suportat pel subjecte passiu (art. 31 LIS).....	575		
Internacional: dividendes i participacions en beneficis (art. 32 LIS).....	577		
Bonificacions empreses navileres a les Canàries.....	581		
Quota íntegra ajustada positiva		582	

ALTRES DEDUCCIONS. QUOTA LÍQUIDA POSITIVA

Suport fiscal a la inversió i altres deduccions.....	583		
Deducció art. 42 LIS i art. 36 ter Llei 43/1995.....	585		
Deduccions disposició transitòria vuitena LIS.....	584		
Deduccions amb límit del capítol IV títol VI LIS.....	588		
Deducció donacions a entitats sense finalitats de lucre.....	565		
Deduccions Projecte Cartuja 93, saldos pendents de períodes anteriors.....	589		
Deduccions inversió a les Canàries (Llei 20/1991).....	590		
Deduccions específiques de les entitats sotmeses a normativa foral.....	399		
Quota líquida positiva		592	

QUOTA DE L'EXERCICI PER INGRESSAR O PER RETORNAR

Deducció programa PREVER.....	564		
Retencions i ingressos a compte / pagaments a compte participacions IIC.....	595		
Retencions i ingressos a compte / pagaments a compte participacions IIC imputats per agrupacions d'interès econòmic i unions temporals d'empreses.....	596		
		ESTAT	D. FORALS / NAVARRA (TOTALS) (*)
Quota de l'exercici per ingressar o per retornar	599		600

PAGAMENTS FRACCIONATS. QUOTA DIFERENCIAL

1r pagament fraccionat.....	601		602
2n pagament fraccionat.....	603		604
3r pagament fraccionat.....	605		606
Quota diferencial	611		612

LÍQUID PER INGRESSAR O PER RETORNAR

Increment per pèrdua beneficis fiscals períodes anteriors.....	615		616
Interessos de demora.....	617		618
Import ingrés / devolució efectuada de la declaració originària.....	619		620
Líquid per ingressar o per retornar	621		622

(*) Desglossament a la pàgina 15.

Model	NIF	Cognoms i nom o raó social	Pàgina 10
200			

DETALL DE LA COMPENSACIÓ DE BASES IMPOSABLES NEGATIVES

			Pendent d'aplicació a 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	
Compensació de base any	734	.....	667		668		669	
Compensació de base any	742	.....	743		747		748	
Compensació de base any	274	.....	275		276		277	
Compensació de base any	607	.....	608		609		610	
Compensació de base any	057	.....	704		705		706	
Total		.....	670		547		671	

DETALL DE LA COMPENSACIÓ DE QUOTES PER PÈRDUES DE COOPERATIVES

			Pendent d'aplicació a principi del període		Aplicat en aquesta liquidació		Pendent d'aplicació en períodes futurs	
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	
Compensació de quota any	751	.....	623		624		672	
Compensació de quota any	278	.....	279		280		281	
Compensació de quota any	184	.....	587		515		900	
Compensació de quota any	058	.....	059		099		100	
Total		.....	694		561		695	

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

	Import dotacions	Materialitzacions 2006	Clau	Pendent de materialitzar
Reserva per a inversions a les Canàries 2002...	072	073	085	
Reserva per a inversions a les Canàries 2003...	075	076	086	077
Reserva per a inversions a les Canàries 2004...	078	079	087	080
Reserva per a inversions a les Canàries 2005...	081	082	088	083
Reserva per a inversions a les Canàries 2006...	094	095	089	096
Inversions anticipades de futures dotacions a la RIC (art. 27.10 Llei 19/1994) ...	097		098	

Model
200

NIF

Cognoms i nom o raó social

Pàgina 11

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 1999.....	2006/07	708	709	
Deduccions per doble imposició 2000.....	2007/08	711	712	713
Deduccions doble imp. interna (art. 28 Llei 43/1995) 2001.....	2008/09	696	697	698
Deducc. doble imp. internacional (art. 29 i 30 Llei 43/1995) 2001.....	2011/12	637	638	639
Deduccions doble imp. interna (art. 28 Llei 43/1995) 2002.....	2009/10	846	847	848
Deducc. doble imp. internacional (art. 29 i 30 Llei 43/1995) 2002.....	2012/13	849	894	197
Deduccions doble imp. interna (art. 28 Llei 43/1995) 2003.....	2010/11	282	283	284
Deducc. doble imp. internacional (art. 29 i 30 Llei 43/1995) 2003.....	2013/14	285	286	287
Deduccions doble imp. interna (art. 30 LIS) 2004.....	2011/12	702	703	707
Deducc. doble imp. internacional (art. 31 i 32 LIS) 2004.....	2014/15	825	826	827
Deduccions doble imp. interna (art. 30 LIS) 2005.....	2012/13	071	187	300
Deducc. doble imp. internacional (art. 31 i 32 LIS) 2005.....	2015/16	001	002	003
Total deduccions pendents períodes anteriors		720	580	721
Deduccions doble imp. interna (art. 30 LIS) 2006.....	2013/14	714	715	716
Deducc. doble imp. internacional (art. 31 i 32 LIS) 2006.....	2016/17	717	718	719
Total deduccions per doble imposició		722	723	724

DEDUCCIÓ ART. 42 LIS I ART. 36 TER LLEI 43/1995

	Límit any	Per. anteriors. Deducc. pendent Per. actual. Deducc. generada	Aplicat en aquesta liquidació	Pendent d'aplicació en períodes futurs
Deducció art. 36 ter Llei 43/1995 2001.....	2011/12	835	836	837
Deducció art. 36 ter Llei 43/1995 2002.....	2012/13	838	839	840
Deducció art. 36 ter Llei 43/1995 2003.....	2013/14	932	933	934
Deducció art. 42 LIS 2004.....	2014/15	297	298	299
Deducció art. 42 LIS 2005.....	2015/16	090	091	092
Deducció art. 42 LIS 2006.....	2016/17	004	005	006
Total deduccions art. 36 ter Llei 43/1995 i art. 42 LIS		841	585	843

DEDUCCIONS DISPOSICIÓ TRANSITÒRIA VUITENA LIS

	Límit conjunt deduccions	Per. anteriors. Deducc. pendent	Aplicat en aquesta liquidació	Pendent d'aplicació en períodes futurs
2001: Periodificació / diferiment.....	35%	749	750	
2002: Periodificació / diferiment.....		752	753	754
2003: Periodificació / diferiment.....		755	756	757
2004: Periodificació / diferiment.....		758	759	760
2005: Periodificació / diferiment.....		761	762	763
2006: Periodificació / diferiment.....		744	745	746
Total deduccions disp. transitòria vuitena LIS			764	584	765

Model Cognoms i nom o raó social Pàgina 12
 200

DEDUCCIONS PER INCENTIVAR DETERMINADES ACTIVITATS (CAP. IV TÍT. VI LLEI 43/1995 I LIS)

	Lim. conj. deducc.	Limit any	Per. anteriors. Deducc. pendent Per. actual. Deducc. generada	Aplicat en aquesta liquidació	Pendent d'aplicació en períodes futurs
1996: Suma de deduccions ID		2011/12	842	844	845
1997: Suma de deduccions PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED		2007/08	768	769	770
1997: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/1995.....		2007/08	771	772	773
1998: Suma deducc. PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J99 i SC2000		2008/09	774	775	776
1998: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/1995.....		2008/09	777	778	779
1999: Suma deducc. PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J99 i SC2000		2009/10	780	781	782
1999: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/1995.....		2009/10	783	784	785
2000: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, SC2000 i S2002 ..		2010/11	786	787	788
2000: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/1995.....		2010/11	789	790	791
2001: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, S2002 i BCN04		2011/12	766	767	833
2001: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/1995.....		2011/12	888	889	890
2002: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, S2002 i BCN04		2012/13	198	896	897
2002: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/1995.....		2012/13	898	899	928
2003: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, PH, EE, FP, ED, PP, EI, BCN04, J04 i CJ03		2013/14	288	289	290
2003: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/1995.....		2013/14	291	292	293
2004: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, PP, G, BCN04, J04, ALM05, CQ i CA07		2014/15	466	467	468
2004: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/1995.....		2014/15	469	470	471
2005: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, PP, G, ALM05, CQ, CA07, S05, GV05 i P08		2015/16	061	498	586
2005: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/1995 i LIS.....		2015/16	591	597	007
2006: Inversions per a protecció medi ambient (PM)	35% o 50%	2016/17	792	793	794
Deducció per creació ocupació minusvàlids (CE)		2016/17	795	796	797
Despeses en recerca i desenvolupament i innov. tecnològica (CT)		2021/22	798	799	800
Inversions tecnologies informació i comunicació (TIC)		2021/22	801	802	803
Deduccions mesures suport sector transport (AT)		2016/17	804	805	806
Produccions cinematogràfiques (PC)		2016/17	807	808	809
Béns d'interès cultural (BIC)		2016/17	810	811	812
Empreses exportadores (EE)		2016/17	813	814	815
Despeses de formació professional (FP)		2016/17	816	817	818
Edició llibres (ED)		2016/17	819	820	821
Contribucions a plans de pensions (PP)		2016/17	891	892	893
Guarderies per a fills de treballadors (G)		2016/17	822	823	824
IV Centenari del Quixot (CQ).....		2016/17	993	994	995
Copa Amèrica 2007 (CA07).....		2016/17	996	997	998
Salamanca 2005. Plaça Major d'Europa (S05)		2016/17	472	473	478
Galícia 2005. Volta al Món a Vela (GV05)		2016/17	479	480	481
Jocs Olímpics Pequín 2008 (P08)		2016/17	063	064	065
Any Lebaniego 2006 (L06)		2016/17	633	067	068
Expo Saragossa 2008 (Z08).....		2016/17	069	070	093
Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/1995 i LIS.....		2016/17	828	829	830
Total deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/1995 i LIS			831	588	832

DEDUCCIÓ DONATIUS A ENTITATS SENSE FINALITATS DE LUCRE. LLEI 49/2002

	Limit any	Per. anteriors. Deducc. pendent Per. actual. Deducc. generada	Aplicat en aquesta liquidació	Pendent d'aplicació en períodes futurs
Donac. a ent. sense finalitats de lucre (Llei 49/2002) 2002.....	2012/13	929	930	931
Donac. a ent. sense finalitats de lucre (Llei 49/2002) 2003.....	2013/14	942	943	944
Donac. a ent. sense finalitats de lucre (Llei 49/2002) 2004.....	2014/15	294	295	296
Donac. a ent. sense finalitats de lucre (Llei 49/2002) 2005.....	2015/16	066	074	084
Donac. a ent. sense finalitats de lucre (Llei 49/2002) 2006.....	2016/17	008	009	010
Total deduccions donac. a ent. sense finalitats de lucre (Llei 49/2002)		598	565	895
Donacions del període impositiu efectuades a entitats sense finalitats de lucre (Llei 49/2002)		974		

DEDUCCIONS PROJECTE CARTUJA 93. LLEI 31/1992

	Per. anteriors. Deducc. pendent	Aplicat en aquesta liquidació	Pendent d'aplicació en períodes futurs
Deduccions pendents exercicis anteriors	850	589	
Projecte Cartuja 93 (Llei 31/1992).....			

Model
200

NIF Cognoms i nom o raó social

Pàgina 13

DEDUCCIONS INVERSIÓ A LES CANÀRIES. LLEI 20/1991

	Lim. conj. deducc.	Límit any	Per. anteriors. Deducc. pendent	Per. actual. Deducc. generada	Aplicat en aquesta liquidació	Pendent d'aplicació en períodes futurs
Actius fixos (Llei 20/1991) 2001		2006/07	854		855	
Actius fixos (Llei 20/1991) 2002		2007/08	857		858	859
Actius fixos (Llei 20/1991) 2003	70%	2008/09	860		861	862
Actius fixos (Llei 20/1991) 2004		2009/10	863		864	865
Actius fixos (Llei 20/1991) 2005		2010/11	883		884	885
1996: Suma de deduccions ID		2011/12	194		195	196
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 1997		2007/08 ⁽⁷⁾	868		869	834
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 1998		2008/09 ⁽⁷⁾	871		872	873
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 1999		2009/10 ⁽⁷⁾	874		875	876
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 2000	70/ 90%	2010/11 ⁽⁷⁾	877		878	879
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 2001		2011/12 ⁽⁷⁾	880		881	882
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 2002		2012/13 ⁽⁷⁾	866		867	870
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 2003		2013/14 ⁽⁷⁾	939		940	941
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 2004		2014/15 ⁽⁷⁾	191		192	193
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 2005		2015/16 ⁽⁷⁾	613		614	701
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 2006		2016/17 ⁽⁷⁾	200		257	011
Actius fixos (Llei 20/1991) 2006	50%	2011/12	852		853	856
Total deduccions inversions a les Canàries (Llei 20/1991)			886		590	887

DETERMINACIÓ DE LA BASE IMPOSABLE DE LES COOPERATIVES

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

RÈGIM DE LES ENTITATS NAVILIERES EN FUNCIÓ DEL TONATGE

Nre. de vaixells als quals s'aplica el règim N1

Base imposable resultant d'aplicar l'escala de l'apartat 1 de l'art. 125 LIS 630

Import de rendes generades en transmissions de vaixells (reserva, diferència entre l'amortització fiscal i la comptable) 631

Compensació de bases imposables negatives de períodes anteriors (a compensar únicament amb la casella 631) 632

Base imposable resultant de l'aplicació del règim [630 + (631 - 632)] 579

RÈGIM ESPECIAL DE LES FUSIONS, ESCISSIIONS, APORTACIONS D'ACTIUS I BSCANVI DE VALORS. Opció art. 43.1 i 43.3 RIS

Els declarants que hagin marcat la clau 035 o 037 han de consignar les dades següents:

Tipus d'operació a què fa referència l'opció: A: fusió; B: escissió; C: bescanvi de valors

Entitat transmissora: NIF Denominació social

Entitat adquirent: NIF Denominació social

Data dels acords socials

Valor de les accions lliurades 634

Valor de les accions rebudes 635

Import de les rendes no integrades en la base imposable de declarant 636

RÈGIM ESPECIAL DE TRANSPARÈNCIA FISCAL INTERNACIONAL

1	Nom o raó social	Domicili social	Clau país/territori	Import renda
	Administradors			A

2	Nom o raó social	Domicili social	Clau país/territori	Import renda
	Administradors			B

3	Nom o raó social	Domicili social	Clau país/territori	Import renda
	Administradors			C

4	Nom o raó social	Domicili social	Clau país/territori	Import renda
	Administradors			D

5	Nom o raó social	Domicili social	Clau país/territori	Import renda
	Administradors			E

6	Nom o raó social	Domicili social	Clau país/territori	Import renda
	Administradors			F

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

NIF

Cognoms i nom o rató social

Model

200

Página 15

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	
Volum de les operacions realitzades a l'estranger durant l'exercici	051	
Volum de les operacions realitzades a:		
Territoris històrics del País Basc:		
ÀLABA	052	
GUIPÚSCOA	053	
BISCAIA	054	
Territori de la Comunitat Foral de NAVARRA	055	
Territori comú	056	

CÀLCUL DELS PERCENTATGES DE TRIBUTACIÓ A CADA UNA DE LES ADMINISTRACIONS

Diputació Foral d'ÀLABA: $\frac{052}{050} / (\frac{050}{050} - \frac{051}{051}) \times 100$	626	%
Diputació Foral de GUIPÚSCOA: $\frac{053}{050} / (\frac{050}{050} - \frac{051}{051}) \times 100$	627	%
Diputació Foral de BISCAIA: $\frac{054}{050} / (\frac{050}{050} - \frac{051}{051}) \times 100$	628	%
Diputació Foral de NAVARRA: $\frac{055}{050} / (\frac{050}{050} - \frac{051}{051}) \times 100$	629	%
Administració de l'Estat: $\frac{056}{050} / (\frac{050}{050} - \frac{051}{051}) \times 100$	625	%

DETERMINACIÓ DEL LÍQUID PER INGRESSAR O PER RETORNAR A CADA UNA DE LES ADMINISTRACIONS

	ÀLABA	GUIPÚSCOA	BISCAIA	NAVARRA	TOTAL
Quota de l'exercici per ingressar o per retornar	420	421	426	427	600
1r	402	442	443	444	602
2n	445	446	447	448	604
3r	449	450	451	465	606
Quota diferencial	474	475	476	477	612
Increment per pèrdua beneficis fiscals períodes anteriors	482	483	484	485	616
Interessos de demora	486	487	488	489	618
Import ingrés/devolució de la declaració originària	490	491	492	493	620
Liquid per ingressar o per retornar	494	495	496	497	622

Model
200

NIF

Cognoms i nom o raó social

Pàgina 16A

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		
Béns del patrimoni històric (només per a entitats sense finalitats lucratives)	973		
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, utilatge 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 semblants a curt termini	936		
Provisions per a impostos a curt termini.....	937		
Altres provisions per a riscos i despeses a curt termini.....	938		

COMUNICACIÓ DE L'IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS

GRUPS DE SOCIETATS, ART. 42 DEL CODI DE COMERÇ, INCLOSES ENTITATS DE CRÈDIT I ASSEGUADORES

Import net de la xifra de negocis del conjunt de les entitats del grup..... 987

NIF de les entitats del grup ⁽¹⁾.....
(excepte el de l'entitat dominant)1
2
34
5
67
8
9

NO RESIDENTS AMB MÉS D'UN ESTABLIMENT PERMANENT

Import net de la xifra de negocis del conjunt d'establiments permanents de la mateixa persona física o entitat titular..... 988

Nombre d'establiments permanents a través dels quals opera, en cas de persona física titular.....

NIF dels establiments permanents, en cas d'entitat titular ⁽¹⁾.....
(excepte el de l'establiment permanent al qual es refereix
aquesta declaració)1
23
4
5

(1) En el cas d'haver de consignar més entitats de les que preveu aquest document, adjunteu-hi tantes còpies com calguin.

Model
200

NIF

Cognoms i nom o raó social

Pàgina 16B

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		
Ajudes monetàries i altres despeses (només per a entitats sense finalitats lucratives)	971		
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		
Ingressos propis de l'entitat (només per a entitats sense finalitats lucratives)	972		
Treballs realitzats 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		

Model	NIF	Cognoms i nom o raó social	Pàgina 17
200			

ENTITATS SOTMESES A LES NORMES DE COMPTABILITAT DEL BANC D'ESPANYA. BALANÇ

ACTIU				
Caixa i dipòsits en bancs centrals		101		
Dipòsits en entitats de crèdit		102		
Operacions del mercat monetari a través d'entitats de contrapartida		103		
Crèdit a la clientela		104		
Valors representatius de deute		105		
Altres instruments de capital		106		
Derivats de negociació		107		
Cartera de negociació		108		
Dipòsits en entitats de crèdit		109		
Operacions del mercat monetari a través d'entitats de contrapartida		110		
Crèdit a la clientela		111		
Valors representatius de deute		112		
Altres instruments de capital		113		
Altres actius financers a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys		114		
Valors representatius de deute		115		
Altres instruments de capital		116		
Actius financers disponibles per a la venda		117		
Depòsits en entitats de crèdit		118		
Operacions del mercat monetari a través d'entitats de contrapartida		119		
Crèdit a la clientela		120		
Valors representatius de deute		121		
Altres actius financers		122		
Inversions creditícies		123		
Cartera d'inversió a venciment		124		
Ajustos a actius financers per macrocobertures		125		
Derivats de cobertura		126		
Dipòsits en entitats de crèdit		127		
Crèdit a la clientela		128		
Valors representatius de deute		129		
Instruments de capital		130		
Actiu material		131		
Resta d'actius		132		
Actius no corrents en venda		133		
Entitats associades		134		
Entitats multigrup		135		
Entitats del grup		136		
Participacions		137		
Contractes d'assegurances vinculades a pensions		138		
D'ús propi		139		
Inversions immobiliàries		140		
Altres actius cedits en arrendament operatiu		141		
Afecte a l'obra social		142		
Actiu material		143		
Fons de comerç		144		
Altre actiu intangible		145		
Actiu intangible		146		
Corrents		147		
Diferits		148		
Actius fiscals		149		
Periodificacions		150		
Altres actius		151		
Total actiu		152		

Model	NIF	Cognoms i nom o raó social	Pàgina 18
200			

ENTITATS SOTMESES A LES NORMES DE COMPTABILITAT DEL BANC D'ESPANYA. BALANÇ
PASSIU I PATRIMONI NET (I)

Dipòsits d'entitats de crèdit.....	201		
Operacions del mercat monetari a través d'entitats de contrapartida	202		
Dipòsits de la clientela.....	203		
Dèbits representats per valors negociables	204		
Derivats de negociació.....	205		
Posicions curtes de valors.....	206		
Cartera de negociació	207		
Dipòsits d'entitats de crèdit.....	208		
Dipòsits de la clientela.....	209		
Dèbits representats per valors negociables	210		
Altres passius financers a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys	211		
Dipòsits d'entitats de crèdit.....	212		
Dipòsits de la clientela.....	213		
Dèbits representats per valors negociables	214		
Passius financers a valor raonable amb canvis en patrimoni net	215		
Dipòsits de bancs centrals.....	216		
Dipòsits d'entitats de crèdit.....	217		
Operacions del mercat monetari a través d'entitats de contrapartida	218		
Dipòsits de la clientela.....	219		
Dèbits representats per valors negociables	220		
Passius subordinats	221		
Altres passius financers.....	222		
Passius financers a cost amortitzat	223		
Ajustos a passius financers per macrocobertures	224		
Derivats de cobertura	225		
Dipòsits de la clientela.....	226		
Resta de passius.....	227		
Passius associats amb actius no corrents en venda	228		
Fons per a pensions i obligacions similars.....	229		
Provisions per a impostos	230		
Provisions per a riscos i compromisos contingents.....	231		
Altres provisions	232		
Provisions	233		
Corrents.....	234		
Diferits	235		
Passius fiscals	236		
Periodificacions	237		
Fons obra social.....	238		
Resta	239		
Altres passius	240		
Capital amb naturalesa de passiu financer	241		
Total passiu	242		

Model	NIF	Cognoms i nom o raó social	
200			Pàgina 19

ENTITATS SOTMESES A LES NORMES DE COMPTABILITAT DEL BANC D'ESPANYA. BALANÇ

PASSIU I PATRIMONI NET (II)			
Actius financers disponibles per a la venda	243		
Passius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net.....	244		
Cobertures dels fluxes d'efectiu	245		
Cobertures d'inversions netes en negocis a l'estranger	246		
Diferències de canvi	247		
Actius no corrents en venda	248		
Ajustos per valoració	249		
Capital o fons de dotació	250		
Prima d'emissió	251		
Reserves	252		
Altres instruments de capital	253		
Valors propis (-)	254		
Quotes participatives i fons associats (caixes d'estalvi)	255		
Resultat de l'exercici	256		
Dividends i retribucions (-)	258		
Fons propis	259		
Total patrimoni net	263		
Total patrimoni net i passiu	260		

INFORMACIÓ ADDICIONAL SOBRE DETERMINADES PARTIDES DEL PASSIU DEL BALANÇ

Fons d'insolvències per cobertura específica.....	261		
Fons d'insolvències per cobertura genèrica	262		

Model
200

NIF

Cognoms i nom o raó social

Pàgina 20A

ENTITATS SOTMESES A LES NORMES DE COMPTABILITAT DEL BANC D'ESPANYA

COMpte DE PÈRDUES I GUANYES (I)

Interessos i rendiments assimilats	301		
Remuneració de capital amb naturalesa de passiu financer.....	302		
Altres	303		
Interessos i càrregues assimilades	304		
Participacions en entitats associades.....	305		
Participacions en entitats multigrup.....	306		
Participacions en entitats del grup.....	307		
Altres instruments de capital	308		
Rendiment d'instruments de capital	309		
Marge d'intermediació	310		
Comissions percebudes	311		
Comissions pagades	312		
Cartera de negociació	313		
Altres instruments financers a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys.....	314		
Actius financers disponibles per a la venda	315		
Inversions creditícies.....	316		
Altres	317		
Resultats d'operacions financeres (net)	318		
Diferències de canvi (net)	319		
Marge ordinari	320		
Altres productes d'explotació	321		
Despeses de personal	322		
Altres despeses generals d'administració	323		
Actiu material.....	324		
Actiu intangible	325		
Amortització	326		
Altres càrregues d'explotació	327		
Marge d'explotació	328		
Actius financers disponibles per a la venda	329		
Inversions creditícies.....	330		
Cartera d'inversió a venciment.....	331		
Actius no corrents en venda.....	332		
Participacions	333		
Actiu material.....	334		
Fons de comerç.....	335		
Altre actiu intangible	336		
Resta d'actius.....	337		
Pèrdues per deteriorament d'actius (net)	338		
Dotacions a provisions (net)	339		
Guany per venda d'actiu material.....	340		
Guany per venda de participacions	341		
Altres conceptes	342		
Altres guanys	343		

Model NIF Cognoms i nom o raó social

200 Pàgina 20B

ENTITATS SOTMESES A LES NORMES DE COMPTABILITAT DEL BANC D'ESPANYA

COMpte de pèrdues i guanys (II)	
Pèrdues per venda d'actiu material	344
Pèrdues per venda de participacions	345
Altres conceptes	346
Altres pèrdues	347
Resultat abans d'impostos	348
Impost sobre beneficis	349
Dotació obligatòria a obres i fons socials	350
Resultat de l'activitat ordinària	351
Resultat d'operacions interrompudes (net)	352
Resultat de l'exercici	353

DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

BASE DE REPARTIMENT		DISTRIBUCIÓ	
Pèrdues i guanys	355	A reserves	456
Romanent	452	Interessos aportacions al capital (coop. crèdit)	457
Reserves voluntàries	453	A dividend actiu	458
Altres reserves	454	A dotació OS (caixes)	459
Total	455	A FRO i FEP (coop. crèdit)	460
		A retorns cooperatius (coop. crèdit)	461
		A altres aplicacions	462
		A compensac. pèrdues exerc. anteriors	463
		A romanent	464
		Total distribuït	499

XIFRA DE NEGOCIS

Les entitats que hagin marcat la clau [024] han de consignar a continuació l'import net de la xifra de negocis en l'exercici 2006	989
---	-----

ENTITATS ASSEGUADORES. BALANÇ

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
Altre 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 a 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 d'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

ENTITATS ASSEGUADORES. BALANÇ

ACTIU (II)

Dipòsits constituïts per reassegurança acceptada	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		
Participacions 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 mitjancers (-).....	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		

ENTITATS ASSEGUADORES. BALANÇ

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 a distribuir en diversos exercicis	214			
Passius subordinats	216			
Provisió 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			
Ajustos per periodificació	250			
Total passiu	252			

Model
200

NIF

Cognoms i nom o raó social

Pàgina 23

ENTITATS ASSEGUADORES. PÈRDUES I GUANYS (I)

COMPTE TÈCNIC - ASSEGURANÇA NO VIDA

Primes meritades, assegurança directa	301		
Primes meritades, reassegurança acceptada	302		
Variació de la provisió per a primes pendents de cobrament	303		
Primes de 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 valors 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 comptabilitat d'entitats asseguradores; és a dir, totes les partides han de figurar amb el signe amb què operen en el càlcul del resultat.

Model	NIF	Cognoms i nom o raó social	Pàgina 24
200			

ENTITATS ASSEGUADORES. PÈRDUES I GUANYS (II)

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		
Sinistralitat 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		

Model	NIF	Cognoms i nom o raó social	Pàgina 25
200			

ENTITATS ASSEGUADORES. PÈRDUES I GUANYES (III)

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.....	199		
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	422		

DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

BASE DE REPARTIMENT


Pèrdues i guanys.....	423		
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 distribuït	464		

XIFRA DE NEGOCIS

Les entitats que hagin marcat la clau [025] han de consignar tot seguit l'import net de la xifra de negocis en l'exercici 2006..... 989

 MINISTERI D'ECONOMIA I HISENDA	Agència Tributària Delegació de/d' <input style="width: 100%;" type="text"/> Administració de/d' <input style="width: 100%;" type="text"/> Codi d'Administració <input style="width: 50px;" type="text"/>	Impost sobre societats DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ	Model 200
---	--	--	---

Identificació (1)	NIF <input style="width: 100%;" type="text"/> Nom o raó social <input style="width: 100%;" type="text"/>	Meritació (2)	Exercici..... <input style="width: 50px;" type="text"/> Tipus exercici..... <input style="width: 50px;" type="text"/> Període..... <input type="radio"/> O <input type="radio"/> A De <input style="width: 50px;" type="text"/> a <input style="width: 50px;" type="text"/> 200NNNNNNNNN N Espai reservat per a la numeració per codi de barres
--------------------------	---	----------------------	--

Liquidació (3)	Base imposable..... 552 <input style="width: 100%;" type="text"/> Quota íntegra..... 562 <input style="width: 100%;" type="text"/> Líquid per ingressar o per retornar: Estat..... 621 <input style="width: 100%;" type="text"/>
-----------------------	--

Devolució (4)	Si la clau "líquid per ingressar o per retornar" és negativa, marqueu amb una "X" la casella que correspongui: Renúncia a la devolució <input type="checkbox"/> Devolució per transferència <input type="checkbox"/> Import: D <input style="width: 100%;" type="text"/> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <tr> <th colspan="4">Codi compte client (CCC)</th> </tr> <tr> <th style="width: 25%;">Entitat</th> <th style="width: 25%;">Oficina</th> <th style="width: 25%;">DC</th> <th style="width: 25%;">Núm. de compte</th> </tr> <tr> <td style="text-align: center;"> </td> <td style="text-align: center;"> </td> <td style="text-align: center;"> </td> <td style="text-align: center;"> </td> </tr> </table>	Codi compte client (CCC)				Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte				
Codi compte client (CCC)													
Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte										

Ingrés (5)	Si la clau "líquid per ingressar o per retornar" és positiva, marqueu amb una "X" la casella que correspongui: Ingrés efectuat a favor del Tresor Públic . Compte restringit de col·laboració en la recaptació de l'AEAT de declaracions liquidacions o autoliquidacions. Forma de pagament: <input type="checkbox"/> En efectiu <input type="checkbox"/> EC Càrrec en compte Import: I <input style="width: 100%;" type="text"/> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <tr> <th colspan="4">Codi compte client (CCC)</th> </tr> <tr> <th style="width: 25%;">Entitat</th> <th style="width: 25%;">Oficina</th> <th style="width: 25%;">DC</th> <th style="width: 25%;">Núm. de compte</th> </tr> <tr> <td style="text-align: center;"> </td> <td style="text-align: center;"> </td> <td style="text-align: center;"> </td> <td style="text-align: center;"> </td> </tr> </table>	Codi compte client (CCC)				Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte				
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, la signatura autoritzada

Exemplar per a l'Administració



Agència Tributària

Delegació de/d'

Administració de

Codi d'Administració

Impost sobre societats

DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ

Model

200

Identificació (1)	NIF <input type="text"/>	Meritació (2)	Exercici..... <input type="text"/>
	Nom o raó social <input type="text"/>		Tipus exercici..... <input type="text"/>
			Període..... <input type="text"/> O <input type="text"/> A
			De <input type="text"/> a <input type="text"/>
			200NNNNNNNN N Espai reservat per a la numeració per codi de barres

Liquidació (3)

Base imposable..... 552

Quota íntegra..... 562

Líquid per ingressar o per retornar: Estat..... 621

Devolució (4)

Si la clau "líquid per ingressar o per retornar" 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

Ingrés (5)

Si la clau "líquid per ingressar o per retornar" és positiva, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:

Ingrés efectuat a favor del **Tresor Públic**. Compte restringit de col·laboració en la recaptació de l'AEAT de declaracions liquidacions o autoliquidacions.

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, la signatura autoritzada

Exemplar per al declarant



Agència Tributària

Delegació de/d'

Administració de/d'

Codi d'Administració

Impost sobre societats

DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ

Model

200

Identificació (1)

NIF

Nom o raó social

Meritació (2)

Exercici.....

Tipus exercici.....

Període..... O A

De a

200NNNNNNNNN N
Espai reservat per a la numeració per codi de barres

Liquidació (3)

Devolució (4)

Si la clau "líquid per ingressar o per retornar" 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"/>

Ingrés (5)

Si la clau "líquid per ingressar o per retornar" és positiva, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:

Ingrés efectuat a favor del **Tresor Públic**. Compte restringit de col·laboració en la recaptació de l'AEAT de declaracions liquidacions o autoliquidacions.

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, la signatura autoritzada

Exemplar per a l'entitat col·laboradora



Agència Tributària

Delegació de _____

Administració de/d' _____ Codi d'Administració _____

Impost sobre la renda de no residents
 (establiments permanents i entitats en règim d'atribució de rendes constituïdes a l'estranger amb presència en el territori espanyol)

DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ

Model
206

Identificació (1)	NIF _____	Meritació (2)	Exercici..... _____
	Nom o raó social _____ _____		Tipus exercici..... _____
			Període..... _____ O | A
			De _____ a _____
			206NNNNNNNN N Espai reservat per a la numeració per codi de barres

Liquidació (3)

Base imposable..... 552 _____

Quota íntegra..... 562 _____

Líquid per ingressar o per retornar: Estat..... 621 _____

Devolució (4)

Si la clau "líquid per ingressar o per retornar" 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 _____

Ingrés (5)

Si la clau "líquid per ingressar o per retornar" és positiva, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:

Ingrés efectuat a favor del **Tresor Públic**. Compte restringit de col·laboració en la recaptació de l'AEAT de declaracions liquidacions o autoliquidacions.

Forma de pagament: En efectiu 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, signatura autoritzada

Exemplar per a l'Administració



Agència Tributària

Delegació de

Administració de/d'

Codi d'Administració

Impost sobre la renda de no residents
 (establiments permanents i entitats en règim d'atribució de rendes constituïdes a l'estranger amb presència en el territori espanyol)

DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ

Model
206

Identificació (1)	NIF <input type="text"/>	Meritació (2)	Exercici..... <input type="text"/>
	Nom o raó social <input type="text"/>		Tipus exercici..... <input type="text"/>
			Període..... <input type="text"/> O <input type="text"/> A
			De <input type="text"/> a <input type="text"/>
			206NNNNNNNNN N Espai reservat per a la numeració per codi de barres

Liquidació (3)

Base imposable..... 552

Quota íntegra..... 562

Líquid per ingressar o per retornar: Estat..... 621

Devolució (4)

Si la clau "líquid per ingressar o per retornar" 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

Ingrés (5)

Si la clau "líquid per ingressar o per retornar" és positiva, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:

Ingrés efectuat a favor del **Tresor Públic**. Compte restringit de col·laboració en la recaptació de l'AEAT de declaracions liquidacions o autoliquidacions.

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, signatura autoritzada

Exemplar per al declarant



Agència Tributària

Delegació de

Administració de/d'

Codi d'Administració

Impost sobre la renda de no residents
 (establiments permanents i entitats en règim
 d'atribució de rendes constituïdes a l'estranger
 amb presència en el territori espanyol)

Model
206

DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ

Identificació (1)	NIF <input type="text"/>	Meritació (2)	Exercici..... <input type="text"/>
	Nom o raó social <input type="text"/>		Tipus exercici..... <input type="text"/>
			Període..... <input type="text"/> O <input type="text"/> A
			De <input type="text"/> a <input type="text"/>
			206NNNNNNNN N Espai reservat per a la numeració per codi de barres

Liquidació (3)

Devolució (4)

Si la clau "líquid per ingressar o per retornar" 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

Ingrés (5)

Si la clau "líquid per ingressar o per retornar" és positiva, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:

Ingrés efectuat a favor del **Tresor Públic**. Compte restringit de col·laboració en la recaptació de l'AEAT de declaracions liquidacions o autoliquidacions.

Forma de pagament: En efectiu 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, signatura autoritzada

Exemplar per a l'entitat col·laboradora

ANNEX II

 MINISTERI D'ECONOMIA i HISENDA	Agència Tributària Delegació de _____ Administració de/d' _____ Codi Administració _____	Impost sobre societats i impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) 2006 Declaració simplificada relativa al període impositiu comprès des DEL/L' _____ 2006 AL/L' _____	Pàgina 1 Model <h1 style="font-size: 2em;">201</h1>
---	---	--	---

Identificació

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

NIF _____

Cognoms i nom o raó social _____

Telèfon _____

Exercici 2 | 0 | 0 | 6

Tipus exercici.....

CNAE.....

Declaració complementària: si aquesta declaració és complementària d'una altra declaració anterior del mateix període impositiu, indiqueu-ho amb una "X" en 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 o els que escaiguin):

Entitat sense ànim de lucre acollida règim fiscal títol II Llei 49/2002 001 Entitat parcialment exempta 002 Societat d'inversió de capital variable o fons d'inversió de caràcter financer 003 Societat d'inversió immobiliària o fons d'inversió immobiliària 004 Comunitats titulars de forests veïnals en mancomú 005 Incentius empresa de dimensió reduïda (cap. XII, títol. VII LIS) 006 Entitat de tinença de valors estrangers 011 Agrupació d'interès econòmic espanyola o unió temporal d'empreses 013 Agrupació europea d'interès econòmic 014 Entitat ZEC 015 Opció art. 51.2.b) LIS 016 Cooperativa protegida 017 Cooperativa especialment protegida 018 Resta cooperatives 019 Altres règims especials..... 020 Establiment permanent..... 021	Entitat inactiva 026 Base imposable negativa o zero 027 Règim especial de les Canàries..... 029 Transmissió elements patrimonials art. 26.2.d) i 84.1 LIS..... 030 Societats i fons de capital de risc 031 Societats desenvolupament industrial regional 032 Règim especial mineria 033 Règim especial hidrocarburs 034 Opció art. 43.1 RIS 035 Opció art. 43.3 RIS 037 Entitat dedicada a l'arrendament d'habitatges..... 038 Entitat que forma part d'un grup mercantil (article 42 del Codi comerç) 039 Obligació informació art. 15 RIS 043 Obligació informació art. 45 RIS 044 Inversions anticipades-reserva inversions a les Canàries (art. 27.10 Llei 19/1994) 045 Fons de pensions Reial decret legislatiu 1/2002, de 29 de novembre..... 048
--	--

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 el Consell, CERTIFICA: Que els que sotsignats 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:

La/es persona/es identificada/es a baix, 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 hi manquen, per les normes que le siguin aplicables, i els registres auxiliars, en relació amb la determinació del resultat comptable.

En testimoni de tot això signa/en la present declaració a _____ de/d' _____ de _____ Per poder, _____ Sr. _____ _____ NIF _____ Data poder _____ Notaria _____	Per poder, _____ Sr. _____ _____ NIF _____ Data poder _____ Notaria _____	Per poder, _____ Sr. _____ _____ NIF _____ Data poder _____ Notaria _____
--	--	--

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

El declarant pot sol·licitar de l'Administració la rectificació de la present 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 les persones identificades a baix per l'Administració tributària no hagin practicat liquidació definitiva o liquidació provisional pel mateix motiu ni hagi transcorregut el termini de quatre anys a què es refereix l'article 66 de la Llei 58/2003, de 17 de desembre, general tributària (BOE del 18).

Model **201** NIF Cognoms i nom o raó social **2006**
 Pàgina 2

A. RELACIÓ D'ADMINISTRADORS

A emplenar per totes les entitats declarants. Indiqueu les persones o entitats que tinguin càrrecs de conseller, gestor, director, administrador general i altres d'anàlegs que suposin la direcció, administració o control de l'entitat. Identificació del representant (a emplenar només per 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 A LA DATA DE TANCAMENT DEL PERÍODE DECLARAT

B.1. PARTICIPACIONS DE LA DECLARANT EN ALTRES ENTITATS

■ PARTICIPACIONS D'UN IMPORT IGUAL O SUPERIOR AL 5% DEL CAPITAL O A L'1% SI ES TRACTA DE VALORS QUE COTITZIN EN UN MERCAT SECUNDARI ORGANITZAT.

NIF	Societat participada	Codi provincial	Nominal	% Particip.

B.2. PARTICIPACIONS DE PERSONES O ENTITATS EN LA DECLARANT

■ PARTICIPACIONS D'UN IMPORT IGUAL O SUPERIOR AL 5% DEL CAPITAL O A L'1% SI ES TRACTA DE VALORS QUE COTITZIN EN UN MERCAT SECUNDARI ORGANITZAT.

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

- Suma de percentatges de participacions de persones o entitats en el capital de la declarant inferiors al 5% del capital o a l'1% si es tracta de valors que cotitzin en un mercat secundari organitzat
- Suma de percentatges de participacions en situacions especials

C. OPERACIONS I SITUACIONS RELACIONADES AMB PAÏSOS O TERRITORIS QUALIFICATS REGLAMENTÀRIAMENT DE PARADISOS FISCALS

C.1. OPERACIONS RELACIONADES AMB PAÏSOS O TERRITORIS QUALIFICATS REGLAMENTÀRIAMENT 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. TINEÇA DE VALORS RELACIONATS AMB PAÏSOS O TERRITORIS QUALIFICATS REGLAMENTÀRIAMENT 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, consigneu-ne la resta en full/s a part en el mateix format que el facilitat en aquest model

Model **201** NIF Cognoms i nom o raó social **2006**
 Pàgina 3
AGRUPACIONS D' INTERÈS ECONÒMIC I UTE (RÈGIM ESPECIAL)

A) PERCENTATGE D'IMPUTACIÓ DE BASES IMPOSABLES I ALTRES CONCEPTES LIQUIDADORS

Indiqueu el percentatge d'imputació de bases imposables i altres conceptes liquidadors a les persones o entitats que tinguin els drets econòmics inherents a la qualitat de soci que siguin contribuents per l'IRPF o subjectes passius de l'impost sobre societats o socis o empreses membres residents en el territori espanyol 060

B) MODEL D'INFORMACIÓ (ARTICLE 46 RIS)

- 1.- Resultat comptable..... 500
- 2.- Base imposable..... 552
- 3.- Deducció per evitar la doble imposició interna

Base de la deducció	Tipus d'entitat de què procedeixen les rentes	% Participació

4.- Deducció per evitar la doble imposició internacional:

Base de la deducció	% Participació

- 5.- Base de les bonificacions.....
- 6.- Base de les deduccions per incentivar la realització de determinades activitats.....
- 7.- Retencions i ingressos a compte 062
- 8.- Dividends i participacions en beneficis distribuïts amb càrrec a reserves:
 - a) D'exercicis en què la societat no hagi tributat en el règim especial.....
 - b) D'exercicis en què la societat hagi tributat en el règim especial.....
- 9.- Relació de socis existents a la data de tancament del període impositiu que hagin de suportar les imputacions, en ordre decreixent de grau de participació, amb les seves dades identificatives i grau de participació en aquesta data:

NIF	RPT	F/J	R/X	Cognoms i nom / Raó social	Codi provincial	Base imposable imputada	% Partic.

En cas que hi hagi més dades relatives als apartats 3, 4 i 9 d'aquesta pàgina, consigneu-ne la resta en full/s a part en el mateix format que el facilitat en aquest model

Model	NIF	Cognoms i nom o raó social	2006
201			Pàgina 4

COMUNICACIÓ DE L'IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS

GRUPS DE SOCIETATS, ART. 42 CODI DE COMERÇ

Import net de la xifra de negocis del conjunt de les entitats del grup..... 987

1		4		7	
2		5		8	
3		6		9	

NIF de les entitats del grup⁽¹⁾ (excepte el de l'entitat dominant)

NO RESIDENT AMB MÉS D'UN ESTABLIMENT PERMANENT

Import net de la xifra de negocis del conjunt d'establiments permanents de la mateixa persona física o entitat titular..... 988

Nombre d'establiments permanents a través dels quals opera, en cas de persona física titular.....

1		3	
2		4	
		5	

NIF dels establiments permanents, en cas d'entitat titular⁽¹⁾ (excepte el de l'establiment permanent a què es refereix aquesta declaració)

BALANÇ

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 a 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		
Ajustos per periodificació	189		
Total actiu	190		

PASSIU

Capital subscrit	201		
Prima d'emissió	202		
Reserva de revaloració.....	204		
Diferències per ajust 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 a 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		
--	-----	--	--

(1) En el cas d'haver de consignar més entitats que les que preveu aquest document, adjunteu-n'hi totes les còpies que siguin necessàries.

Model	NIF	Cognoms i nom o raó social	2006
201			Pàgina 5

COMPTA DE PÈRDUES I GUANYES

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		

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		

INFORMACIÓ ADDICIONAL SOBRE DETERMINADES PARTIDES DEL COMPTA 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		
Ajuts monetaris i altres despeses de gestió (només per a entitats sense fins lucratiu).....	971		
Ingressos propis de l'entitat (només per a entitats sense fins lucratiu)	972		
Ingressos per arrendaments.....	980		

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		

Model		NIF		Cognoms i nom o raó social		2006	
201						Pàgina 6	
LIQUIDACIÓ (I)							
RESULTAT COMPTABLE							
Total import						500	
CORRECCIONS AL RESULTAT COMPTABLE							
			Augments		Disminucions		
Agrupacions d'interès econòmic i unions temporals d'empreses	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 (DT 3a LIS)	516						
Despeses o ingressos comptabilitzats en exercicis diferents dels de la seva meritació	518				519		
Operacions a termini o amb preu ajustat	520				521		
Subcapitalització	522						
Aportacions i col·laboració a favor d'entitats sense finalitats lucratives	523				524		
Règim fiscal d'entitats sense finalitats lucratives (Llei 49/2002)	525				526		
Règim fiscal Copa Amèrica (DA 34a Llei 62/2003)	699				700		
Règim fiscal d'entitats parcialment exemptes	527				528		
Valoració béns i drets (operacions cap. VIII tít. VII LIS)	531				532		
Règim fiscal entitats de tinença de valors estrangers					533		
Exempció doble imposició (art. 21 i 22 LIS)					534		
Implantació d'empreses a l'estranger (art. 23 LIS)	535				536		
Diferiment plusvàlues processos de concentració empresarial (DA 4a LIS)	539				540		
Altres correccions	543				544		
Cooperatives: 50% dotació obligatòria al Fons reserva obligatori					550		
Reducció base imposable: reserva inversions a les Canàries (Llei 19/1994)	545				549		
Reducció base imposable: factor d'exhauriment (art. 98 i 103 LIS)	546				551		
Reducció base imposable: comunitats titulars de forests veïnals en mancomú (art. 123 LIS)					548		
Compensació bases imposables negatives períodes anteriors					547		
BASE IMPOSABLE							
Total import						552	
Només societats cooperatives							
Resultats cooperatius	553						
Resultats extracooperatius	554						
Només agrupacions espanyoles d'interès econòmic i UTE							
Socis residents	555						
Socis no residents	556						
Només entitats ZEC							
Base imposable a tipus de gravamen especial	559						
Tipus de gravamen (*)			558				
QUOTA ÍNTEGRA							
Quota íntegra prèvia (*)						560	
Compensació de quotes per pèrdues de cooperatives			561				
Quota íntegra						562	

(*) Podeu consultar les instruccions.

Model	NIF	Cognoms i nom o raó social	2006
201			Pàgina 7
LIQUIDACIÓ (II)			

BONIFICACIONS i DEDUCCIONS PER DOBLE IMPOSICIÓ. QUOTA ÍNTEGRA AJUSTADA POSITIVA

Bonificació per rendes obtingudes a Ceuta i Melilla.....	567		
Bonificacions activitats exportadores i de prestació de serveis.....	568		
Bonificació rendiments per vendes béns corporals produïts a les Canàries.....	563		
Bonificacions societats cooperatives.....	566		
Bonificacions entitats dedicades a l'arrendament d'habitatges.....	576		
Altres bonificacions.....	569		
Saldos pendents de deducció períodes anteriors.....	580		
Intersocietària al 5/10% (cooperatives).....	571		
Intersocietària al 50% (art. 30.1 i 3 LIS).....	572		
Intersocietària al 100% (art. 30.2 i 3 LIS).....	573		
Plusvàlues font interna (art. 30.5 LIS).....	574		
Internacional: impost suportat pel subjecte passiu (art. 31 LIS).....	575		
Internacional: dividends i participacions en beneficis (art. 32 LIS).....	577		
Bonificacions empreses navilieres a les Canàries.....	581		
Quota íntegra ajustada positiva		582	

ALTRES DEDUCCIONS. QUOTA LÍQUIDA POSITIVA

Suport fiscal a la inversió i altres.....	583		
Deducció art. 42 LIS i art. 36 ter Llei 43/95.....	585		
Deduccions disposició transitòria vuitena LIS.....	584		
Deduccions amb límit del capítol IV títol VI LIS.....	588		
Deducció donacions a entitats sense finalitats de lucre.....	565		
Deduccions projecte Cartuja 93, saldos pendents de períodes anteriors.....	589		
Deduccions inversió a les Canàries (Llei 20/1991).....	590		
Quota líquida positiva		592	

QUOTA DE L'EXERCICI PER INGRESSAR O PER RETORNAR

Deducció programa PREVER.....	564		
Retencions i ingressos a compte / pagaments a compte participacions IIC.....	595		
Retencions i ingressos a compte / pagaments a compte participacions IIC imputats per agrupacions d'interès econòmic i unions temporals d'empreses.....	596		
Quota de l'exercici per ingressar o per retornar		599	

PAGAMENTS FRACCIONATS. QUOTA DIFERENCIAL

1r pagament fraccionat.....	601		
2n pagament fraccionat.....	603		
3r pagament fraccionat.....	605		
Quota diferencial		611	

LÍQUID PER INGRESSAR O PER RETORNAR

Increment per pèrdua beneficis fiscals períodes anteriors.....	615		
Interessos de demora.....	617		
Import ingrés / devolució efectuada de la declaració originària.....	619		
Líquid per ingressar o per retornar		621	

Model	NIF	Cognoms i nom o raó social	2006
201			Pàgina 8

DETALL DE LA COMPENSACIÓ 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
Compensació de base any	734	667	668	669
Compensació de base any	742	743	747	748
Compensació de base any	274	275	276	277
Compensació de base any	607	608	609	610
Compensació de base any	057	704	705	706
Total		670	547	671

DETALL DE LA COMPENSACIÓ DE QUOTES PER PÈRDUES DE COOPERATIVES

		Pendent d'aplicació al principi del període	Aplicat en aquesta liquidació	Pendent d'aplicació en períodes futurs
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
Compensació de quota any	751	623	624	672
Compensació de quota any	278	279	280	281
Compensació de quota any	184	587	515	900
Compensació de quota any	058	059	099	100
Total		694	561	695

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

	Import dotacions	Materialitzacions 2006	Clau	Pendent de materialitzar
Reserva per a inversions a les Canàries 2002...	072	073	085	
Reserva per a inversions a les Canàries 2003...	075	076	086	077
Reserva per a inversions a les Canàries 2004...	078	079	087	080
Reserva per a inversions a les Canàries 2005...	081	082	088	083
Reserva per a inversions a les Canàries 2006...	094	095	089	096
Inversions anticipades de futures dotacions a la RIC (art. 27.10 Llei 19/1994) ...	097		098	

Model
201

NIF

Cognoms i nom o raó social

2006

Pàgina 9

DEDUCCIONS PER DOBLE IMPOSICIÓ

	Límit any	Per. anteriors. Deducc. pendent		Aplicat en aquesta liquidació	Pendent d'aplicació en períodes futurs	
		Per. actual.	Deduc. generada			
Deduccions per doble imposició 1999.....	2006/07	708		709		
Deduccions per doble imposició 2000.....	2007/08 ^(*)	711		712		713
Deduccions doble imp. intern. (art. 28 Llei 43/1995) 2001.....	2008/09	696		697		698
Deduccions doble imp. intern. (art. 29 i 30 Llei 43/1995) 2001.....	2011/12	637		638		639
Deduccions doble imp. intern. (art. 28 Llei 43/1995) 2002.....	2009/10	846		847		848
Deduccions doble imp. intern. (art. 29 i 30 Llei 43/1995) 2002.....	2012/13	849		894		197
Deduccions doble imp. intern. (art. 28 Llei 43/1995) 2003.....	2010/11	282		283		284
Deduccions doble imp. intern. (art. 29 i 30 Llei 43/1995) 2003.....	2013/14	285		286		287
Deduccions doble imp. intern. (art. 30 LIS) 2004.....	2011/12	702		703		707
Deduccions doble imp. intern. (art. 31 i 32 LIS) 2004.....	2014/15	825		826		826
Deduccions doble imp. intern. (art. 30 LIS) 2005.....	2012/13	071		187		300
Deduccions doble imp. intern. (art. 31 i 32 LIS) 2005.....	2015/16	001		002		003
Total deduccions pendents períodes anteriors		720		580		721
Deduccions doble imp. intern. (art. 30 LIS) 2006.....	2013/14	714		715		716
Deduccions doble imp. intern. (art. 31 i 32 LIS) 2006.....	2016/17	717		718		719
Total deduccions per doble imposició		722		723		724

(*) Podeu consultar les instruccions.

DEDUCCIÓ ART. 42 LIS I ART. 36 TER LLEI 43/1995

	Límit any	Per. anteriors. Deducc. pendent		Aplicat en aquesta liquidació	Pendent d'aplicació en períodes futurs	
		Per. actual.	Deduc. generada			
Deducció art. 36 ter Llei 43/1995 2001.....	2011/12	835		836		837
Deducció art. 36 ter Llei 43/1995 2002.....	2012/13	838		839		840
Deducció art. 36 ter Llei 43/1995 2003.....	2013/14	932		933		934
Deducció art. 42 LIS 2004.....	2014/15	297		298		299
Deducció art. 42 LIS 2005.....	2015/16	090		091		092
Deducció art. 42 LIS 2006.....	2016/17	004		005		006
Total deduccions art. 36 ter Llei 43/95 i art. 42 LIS		841		585		843

DEDUCCIONS DISPOSICIÓ TRANSITÒRIA VUITENA LIS

	Límit conjunt deduccions	Per. anteriors. Deducc. pendent		Aplicat en aquesta liquidació	Pendent d'aplicació en períodes futurs	
2001: Periodificació / diferiment.....	35%	749		750		
2002: Periodificació / diferiment.....		752		753		754
2003: Periodificació / diferiment.....		755		756		757
2004: Periodificació / diferiment.....		758		759		760
2005: Periodificació / diferiment.....		761		762		763
2006: Periodificació / diferiment.....		744		745		746
Total deduccions disp. transitòria vuitena LIS		764		584		765

Model **201** NIF _____ Cognoms i nom o raó social _____ **2006**
 Pàgina 10

DEDUCCIONS PER INCENTIVAR DETERMINADES ACTIVITATS (CAP. IV TÍT. VI LLEI 43/1995 I LIS)

	Lim. conj. deducc.	Límit any	Per. anteriors. Deducc. pendent Per. actual. Deducc. generada	Aplicat en aquesta liquidació	Pendent d'aplicació en períodes futurs
1996: Suma de deduccions ID		2011/12	842	844	845
1997: Suma de deduccions PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED		2007/08 ^(*)	768	769	770
1997: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/1995		2007/08 ^(*)	771	772	773
1998: Suma deducc. PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J99 i SC2000		2008/09 ^(*)	774	775	776
1998: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/1995		2008/09 ^(*)	777	778	779
1999: Suma deducc. PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J99 i SC2000		2009/10 ^(*)	780	781	782
1999: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/1995		2009/10 ^(*)	783	784	785
2000: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, SC2000 i S2002 ..		2010/11 ^(*)	786	787	788
2000: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/1995		2010/11 ^(*)	789	790	791
2001: Suma PM,CE,CT,TIC,AT,PC,BIC,EE,FP,ED,S2002 i BCN04		2011/12 ^(*)	766	767	833
2001: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/1995		2011/12 ^(*)	888	889	890
2002: Suma PM,CE,CT,TIC,AT,PC,BIC,EE,FP,ED,S2002 i BCN04		2012/13 ^(*)	198	896	897
2002: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/1995		2012/13 ^(*)	898	899	928
2003: Suma PM,CE,CT,TIC,AT,PC, PH,EE, FP, ED, PP, EI, BCN04, J04 i C,J03		2013/14 ^(*)	288	289	290
2003: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/1995		2013/14 ^(*)	291	292	293
2004: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, PP, G, BCN04, J04, ALM05, CQ i CA07		2014/15 ^(*)	466	467	468
2004: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/1995		2014/15 ^(*)	469	470	471
2005: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, PP, G, ALM05, CQ, CA07, S05, GV05 i P08		2015/16 ^(*)	061	498	586
2005: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/1995 i LIS		2015/16 ^(*)	591	597	007
2006: Inversions per protecció medi ambient (PM)	35% o 50% (*)	2016/17	792	793	794
Deducció per creació ocupació minusvàlids (CE)		2016/17	795	796	797
Despeses en recerca i desenvolup. i innov. tecnològica (CT).....		2021/22	798	799	800
Inversions tecnologies informació i comunicació (TIC)		2021/22 ^(*)	801	802	803
Deduccions mesures suport sector transport (AT)		2016/17	804	805	806
Produccions cinematogràfiques (PC)		2016/17	807	808	809
Béns d'interès cultural (BIC)		2016/17	810	811	812
Empreses exportadores (EE)		2016/17	813	814	815
Despeses de formació professional (FP)		2016/17	816	817	818
Edició llibres (ED)		2016/17	819	820	821
Contribucions a plans de pensions (PP)		2016/17	891	892	893
Guarderies per a fills de treballadors (G)		2016/17	822	823	824
IV Centenari del Quixot (CQ).....		2016/17	993	994	995
Copa Amèrica 2007 (CA07).....		2016/17	996	997	998
Salamanca 2005. Plaça Major d'Europa (S05)		2016/17	472	473	478
Galícia 2005. Volta al Món a Vela (GV05)		2016/17	479	480	481
Jocs Olímpics Pequín 2008 (P08)		2016/17	063	064	065
Any Lebaniego 2006 (L06)		2016/17	633	067	068
Expo Saragossa 2008 (Z08).....		2016/17	069	070	093
Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/1995 i LIS		2016/17	828	829	830
Total deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/1995 i LIS			831	588	832

(*) Podeu consultar les instruccions.

DEDUCCIÓ DONATIUS A ENTITATS SENSE FINALITATS DE LUCRE. LLEI 49/2002

	Lim. conj. deducc.	Límit any	Per. anteriors. Deducc. pendent Per. actual. Deducc. generada	Aplicat en aquesta liquidació	Pendent d'aplicació en períodes futurs
Donacions a ent. sense finalitats de lucre (Llei 49/2002) 2002.....	(*)	2012/13	929	930	931
Donacions a ent. sense finalitats de lucre (Llei 49/2002) 2003.....		2013/14	942	943	944
Donacions a ent. sense finalitats de lucre (Llei 49/2002) 2004.....		2014/15	294	295	296
Donacions a ent. sense finalitats de lucre (Llei 49/2002) 2005.....		2015/16	066	074	084
Donacions a ent. sense finalitats de lucre (Llei 49/2002) 2006.....		2016/17	008	009	010
Total deduccions donac. a ent. sense finalitats de lucre (Llei 49/2002)			598	565	895

Donacions del període impositiu efectuades a entitats sense finalitats de lucre (Llei 49/2002) 974

(*) Podeu consultar les instruccions.

DEDUCCIONS PROJECTE CARTOIXA 93. LLEI 31/1992

	Per. anteriors. Deducc. pendent	Aplicat en aquesta liquidació	Pendent d'aplicació en períodes futurs
Deduccions pendents exercicis anteriors	850	589	
Projecte Cartuja 93 (Llei 31/1992)			

Model 201 NIF Cognoms i nom o raó social 2006 Pàgina 11

DEDUCCIONS INVERSIÓ A LES CANÀRIES. LLEI 20/1991

	Lím. conj. deducc.	Limit any	Per. anteriors. Per. actual.	Deducc. pendent Deducc. generada	Aplicat en aquesta liquidació	Pendent d'aplicació en períodes futurs
Actius fixos (Llei 20/1991) 2001	70%	2006/07	854		855	
Actius fixos (Llei 20/1991) 2002		2007/08	857		858	859
Actius fixos (Llei 20/1991) 2003		2008/09	860		861	862
Actius fixos (Llei 20/1991) 2004		2009/10	863		864	865
Actius fixos (Llei 20/1991) 2005		2010/11	883		884	885
1996: Suma de deduccions ID		2011/12	194		195	196
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 1997	70/ 90%(*)	2007/08 ^(*)	868		869	834
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 1998		2008/09 ^(*)	871		872	873
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 1999		2009/10 ^(*)	874		875	876
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 2000		2010/11 ^(*)	877		878	879
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 2001		2011/12 ^(*)	880		881	882
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 2002		2012/13 ^(*)	866		867	870
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 2003		2013/14 ^(*)	939		940	941
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 2004		2014/15 ^(*)	191		192	193
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 2005		2015/16 ^(*)	613		614	701
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 2006		2016/17 ^(*)	200		257	011
Actius fixos (Llei 20/1991) 2006	50%	2011/12	852		853	856
Total deduccions inversions a les Canàries (Llei 20/1991)			886		590	887

(*) Podeu consultar les instruccions.

DETERMINACIÓ DE LA BASE IMPOSABLE DE LES COOPERATIVES

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

RÈGIM ESPECIAL DE LES FUSIONS, ESCISSIIONS, APORTACIONS D'ACTIUS I BESCANVÍ DE VALORS. Opció art. 43.1 i 43.3 RIS

Els declarants que hagin marcat la clau 035 o 037 han de consignar les dades següents:

Tipus d'operació a què es refereix l'opció: A: fusió; B: escissió; C: bescanvi de valors

Entitat transmissora: NIF Denominació social

Entitat adquirent: NIF Denominació social

Data dels acords socials.....

Valor de les accions lliurades 634

Valor de les accions rebudes..... 635

Import de les rendes no integrades en la base imposable de declarant 636



Agència Tributària

Delegació de

Administració de/d' Codi d'Administració

**Impost sobre societats
2006**

DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ

**Model
201**

Identificació (1)	Espai reservat per a l'etiqueta identificativa. L'etiqueta identificativa és imprescindible per a la presentació d'aquesta declaració liquidació en una entitat col·laboradora.		Meritació (2)
	NIF <input type="text"/>	Exercici..... <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="6"/>	
	Nom o raó social <input type="text"/>	Tipus exercici..... <input type="text"/>	
		Període <input type="text" value="O"/> <input type="text" value="A"/>	
		De <input type="text" value="06"/> a <input type="text"/>	
		Espai reservat per a la numeració per codi de barres	

Liquidació (3)	Base imposable..... <input type="text" value="552"/> <input type="text"/>
	Quota íntegra..... <input type="text" value="562"/> <input type="text"/>
	Líquid per ingressar o per retornar <input type="text" value="621"/> <input type="text"/>


Devolució (4)	Si la clau "líquid per ingressar o per retornar" és negativa, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:	
	Renúncia a la devolució <input type="checkbox"/> Devolució por transferència <input type="checkbox"/>	Import: <input type="text" value="D"/> <input type="text"/>
	Important: poseu una atenció especial en la consignació de les dades del compte en què voleu rebre la transferència bancària.	Codi compte client (CCC) Entitat Oficina DC Núm. de compte <input type="text"/>

Ingrés (5)	Si la clau "líquid per ingressar o per retornar" és positiva, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:	
	Ingrés efectuat a favor del Tresor Públic . Compte restringit de col·laboració en la recaptació de l'AEAT de declaracions liquidacions o autoliquidacions.	
	Forma de pagament: <input type="checkbox"/> En efectiu <input type="checkbox"/> EC Càrrec en compte	Import: <input type="text" value="I"/> <input type="text"/>
		Codi compte client (CCC) Entitat Oficina DC Núm. de compte <input type="text"/>

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, la signatura autoritzada

Exemplar per a l'Administració



MINISTERI
D'ECONOMIA I
HISENDA

Agència Tributària

Delegació de

Administració de/d' Codi d'Administració

Impost sobre societats

2006

DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ

Model

201

<p>Identificació (1)</p> <p>Espai reservat per a l'etiqueta identificativa. L'etiqueta identificativa és imprescindible per a la presentació d'aquesta declaració liquidació en una entitat col·laboradora.</p> <p>NIF <input style="width: 100px;" type="text"/></p> <p>Nom o raó social <input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/></p>	<p>Meritació (2)</p> <p>Exercici..... <input style="width: 20px;" type="text" value="2"/> <input style="width: 20px;" type="text" value="0"/> <input style="width: 20px;" type="text" value="0"/> <input style="width: 20px;" type="text" value="6"/></p> <p>Tipus exercici..... <input type="checkbox"/></p> <p>Període <input style="width: 20px;" type="text" value="O"/> <input style="width: 20px;" type="text" value="A"/></p> <p>De <input style="width: 20px;" type="text" value="0"/> <input style="width: 20px;" type="text" value="6"/> a <input style="width: 20px;" type="text" value=""/></p> <p style="text-align: center;">Espai reservat per a la numeració per codi de barres</p>
--	--

<p>Liquidació (3)</p> <p>Base imposable <input style="width: 20px;" type="text" value="552"/> <input style="width: 100px;" type="text"/></p> <p>Quota íntegra..... <input style="width: 20px;" type="text" value="562"/> <input style="width: 100px;" type="text"/></p> <p>Líquid per ingressar o per retornar <input style="width: 20px;" type="text" value="621"/> <input style="width: 100px;" type="text"/></p>	
--	--

<p>Devolució (4)</p> <p>Si la clau "líquid per ingressar o per retornar" és negativa, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:</p> <p>Renúncia a la devolució <input type="checkbox"/> Devolució por transferència <input type="checkbox"/></p> <p>Important: poseu una atenció especial en la consignació de les dades del compte en què voleu rebre la transferència bancària.</p>	<p>Import: <input style="width: 20px;" type="text" value="D"/> <input style="width: 100px;" type="text"/></p> <p style="text-align: center;">Codi compte client (CCC)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <tr> <td style="width: 25%;">Entitat</td> <td style="width: 25%;">Oficina</td> <td style="width: 25%;">DC</td> <td style="width: 25%;">Núm. de compte</td> </tr> <tr> <td style="height: 20px;"> </td> <td style="height: 20px;"> </td> <td style="height: 20px;"> </td> <td style="height: 20px;"> </td> </tr> </table>	Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte				
Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte						

<p>Ingrés (5)</p> <p>Si la clau "líquid per ingressar o per retornar" és positiva, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:</p> <p>Ingrés efectuat a favor del Tresor Públic. Compte restringit de col·laboració en la recaptació de l'AEAT de declaracions liquidacions o autoliquidacions.</p> <p>Forma de pagament <input type="checkbox"/> En efectiu <input type="checkbox"/> EC Càrrec en compte</p> <p>Import: <input style="width: 20px;" type="text" value="I"/> <input style="width: 100px;" type="text"/></p>	<p style="text-align: center;">Codi compte client (CCC)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <tr> <td style="width: 25%;">Entitat</td> <td style="width: 25%;">Oficina</td> <td style="width: 25%;">DC</td> <td style="width: 25%;">Núm. de compte</td> </tr> <tr> <td style="height: 20px;"> </td> <td style="height: 20px;"> </td> <td style="height: 20px;"> </td> <td style="height: 20px;"> </td> </tr> </table>	Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte				
Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte						

<p>Quota zero (6)</p> <p><input type="checkbox"/> Quota zero</p>	<p>Declarant (7)</p> <p>..... de/d'..... de</p> <p style="text-align: center;">Signatura</p>
---	---

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

Exemplar per al declarant



Agència Tributària

Delegació de _____

Administració de/d' _____ Codi d'Administració _____

Impost sobre societats

2006

DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ

Model

201

Identificació (1)	<p>Espai reservat per a l'etiqueta identificativa. L'etiqueta identificativa és imprescindible per a la presentació d'aquesta declaració liquidació en una entitat col·laboradora.</p> <p>NIF _____</p> <p>Nom o raó social _____</p>	Meritació (2)	<p>Exercici..... 2 0 0 6</p> <p>Tipus exercici..... <input type="checkbox"/></p> <p>Període O A</p> <p>De _____ 06 a _____</p>
			<p>Espai reservat per a la numeració per codi de barres</p>

Liquidació (3)

Devolució (4)

Si la clau "líquid per ingressar o per retornar" és negativa, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:

Renúncia a la devolució Devolució por transferència

Import: **D** _____

Important: poseu una atenció especial en la consignació de les dades del compte en què voleu rebre la transferència bancària.

Codi compte client (CCC)

Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte
_____	_____	_____	_____

Ingrés (5)

Si la clau "líquid per ingressar o per retornar" és positiva, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:

Ingrés efectuat a favor del **Tresor Públic**. Compte restringit de col·laboració en la recaptació de l'AEAT de declaracions liquidacions o autoliquidacions.

Forma de pagament: En efectiu 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, la signatura autoritzada

Exemplar per a l'entitat col·laboradora

Model

201**Instruccions
per emplenar
el model****Impost sobre
societats**

DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ

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

1) Identificació

S'han d'enganxar les etiquetes identificatives facilitades per l'Agència Estatal d'Administració Tributària 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. Cal tenir en compte que si la declaració es presenta en una entitat col·laboradora, necessàriament ha de dur enganxades les etiquetes esmentades.

Les dades d'identificació només les han d'emplenar les persones o les entitats que no tinguin 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 2006 i tancat el 31 de desembre de 2006. 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 dígit de l'any.

Exemple: si mantenim el mateix exemple, s'hi ha de consignar: de l'01/01/06 al 31/12/06.

3) Liquidació

S'han d'apuntar els imports corresponents a les caselles de la mateixa numeració que figuren a les pàgines 6, 7 i 11 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'hi 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 figura en aquest apartat.

7) Declarant

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

Termini de presentació

Dins els 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 els 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 complint els requisits formals que s'hagin establert per a la declaració del període impositiu precedent.

Lloc de presentació

• Declaració per INGRESSAR:

A qualsevol entitat col·laboradora (banc, caixa d'estalvis, cooperativa de crèdit) situada en el territori espanyol; per fer-ho ha de dur enganxades les etiquetes identificatives.

• Declaració per RETORNAR PER TRANSFERÈNCIA:

A l'entitat col·laboradora (banc, caixa d'estalvis, cooperativa de crèdit) on teniu obert el compte en el qual voleu que es faci la transferència; per fer-ho ha de dur enganxades les etiquetes identificatives.

Si no disposeu d'etiquetes identificatives o no teniu cap compte obert en cap entitat col·laboradora situada en el territori espanyol, la declaració s'ha de presentar mitjançant el lliurament personal a la delegació o administració de l'AEAT, o bé a la Delegació Central de Grans Contribuents o a la Unitat 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. Si no teniu etiquetes identificatives, heu d'adjuntar-hi una fotocòpia del document acreditatiu del NIF. Si no teniu compte obert en una entitat col·laboradora situada en el territori espanyol, s'hi ha d'adjuntar un escrit on es faci constar aquesta circumstància i on se sol·liciti la devolució per mitjà de xec.

• 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 Delegació Central de Grans Contribuents o a la Unitat 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.
- b) Mitjançant lliurament personal a la vostra delegació o administració de l'AEAT, o bé a la Delegació Central de Grans Contribuents o a la Unitat 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.

En el cas que no tingueu etiquetes identificatives, heu d'adjuntar-hi una fotocòpia del document acreditatiu del NIF.

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 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.

Tots els imports s'han d'indicar en euros, i s'ha de consignar la part entera seguida de dos decimals.



Agència Tributària

Delegació de

Administració de/d'

Codi d'Administració

Impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) 2006

DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ

Model 206

Identificació (1)	<p>Espai reservat per a l'etiqueta identificativa. L'etiqueta identificativa és imprescindible per a la presentació d'aquesta declaració liquidació en una entitat col·laboradora.</p> <p>NIF <input type="text"/></p> <p>Nom o raó social <input type="text"/></p>	Meritació (2)	<p>Exercici..... <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="6"/></p> <p>Tipus exercici..... <input type="text"/></p> <p>Període <input type="text" value="O"/> <input type="text" value="A"/></p> <p>De <input type="text"/> <input type="text" value="06"/> a <input type="text"/></p>
			<p>Espai reservat per a la numeració per codi de barres</p>

Liquidació (3)	Base imposable..... <input type="text" value="552"/> <input type="text"/>
	Quota íntegra..... <input type="text" value="562"/> <input type="text"/>
	Líquid per ingressar o per retornar..... <input type="text" value="621"/> <input type="text"/>

Devolució (4)	<p>Si la clau "líquid per ingressar o per retornar" és negativa, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:</p> <p>Renúncia a la devolució <input type="checkbox"/> Devolució per transferència <input type="checkbox"/></p> <p>Import: <input type="text" value="D"/> <input type="text"/></p>
	<p>Important: poseu una atenció especial en la consigació correcta de les dades del compte en què voleu rebre la transferència bancària.</p>
	<p>Codi compte client (CCC)</p> <p>Entitat: <input type="text"/> Oficina <input type="text"/> DC <input type="text"/> Núm. de compte <input type="text"/></p>

Ingrés (5)	<p>Si la clau "líquid per ingressar o per retornar" és positiva, marqueu amb una "X" la casilla que correspongui:</p> <p>Ingrés efectuat a favor del Tresor Públic. Compte restringit de col·laboració en la recaptació de l'AEAT de declaracions liquidacions o autoliquidacions.</p> <p>Forma de pagament: <input type="checkbox"/> En efectiu <input type="checkbox"/> EC Càrrec en compte</p> <p>Import: <input type="text" value="I"/> <input type="text"/></p>
	<p>Codi compte client (CCC)</p> <p>Entitat: <input type="text"/> Oficina <input type="text"/> DC <input type="text"/> Núm. de compte <input type="text"/></p>

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

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

Exemplar per a l'Administració



Agència Tributària

Delegació de _____

Administració de/d' _____ Codi d'Administració _____

Impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) 2006

DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ

Model 206

Identificació (1)	<p>Espai reservat per a l'etiqueta identificativa. L'etiqueta identificativa és imprescindible per a la presentació d'aquesta declaració liquidació en una entitat col·laboradora.</p> <p>NIF _____</p> <p>Nom o raó social _____</p>	Meritació (2)	<p>Exercici..... 2 0 0 6</p> <p>Tipus exercici..... <input type="checkbox"/></p> <p>Període O A</p> <p>De _____ 06 a _____</p> <p>Espai reservat per a la numeració per codi de barres</p>
--------------------------	---	----------------------	---

Liquidació (3)

Base imposable **552** _____

Quota íntegra..... **562** _____

Líquid per ingressar o per retornar **621** _____

Devolució (4)

Si la clau "líquid per ingressar o per retornar" és negativa, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:

Renúncia a la devolució Devolució per transferència

Important: poseu una atenció especial en la consignació correcta de 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 "líquid per ingressar o per retornar" és positiva, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:

Ingrés efectuat a favor del **Tresor Públic**. Compte restringit de col·laboració en la recaptació de l'AEAT de declaracions liquidacions o autoliquidacions.

Forma de pagament: En efectiu EC Càrrec en compte


Import: **I** _____

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

Quota zero (6)	<p><input type="checkbox"/> Quota zero</p>	Declarant (7)	<p>..... de/d'..... de</p> <p>Signatura</p>
-----------------------	--	----------------------	---

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

Exemplar per al declarant



MINISTERI
D'ECONOMIA
I HISENDA

Agència Tributària

Delegació de

Administració de/d' Codi d'Administració

Impost sobre la renda de no residents (establiments permanents) 2006

DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ

Model

206

Identificació (1)	<p>Espai reservat per a l'etiqueta identificativa. L'etiqueta identificativa és imprescindible per a la presentació d'aquesta declaració liquidació en una entitat col·laboradora.</p> <p>NIF <input style="width: 150px;" type="text"/></p> <p>Nom o raó social <input style="width: 300px;" type="text"/></p>	Meritació (2)
		<p>Exercici.... <input style="width: 20px;" type="text"/> 2 <input style="width: 20px;" type="text"/> 0 <input style="width: 20px;" type="text"/> 0 <input style="width: 20px;" type="text"/> 6</p> <p>Tipus exercici..... <input style="width: 20px;" type="text"/></p> <p>Període <input style="width: 20px;" type="text"/> O <input style="width: 20px;" type="text"/> A</p> <p>De <input style="width: 20px;" type="text"/> <input style="width: 20px;" type="text"/> 06 a <input style="width: 20px;" type="text"/> <input style="width: 20px;" type="text"/> <input style="width: 20px;" type="text"/></p> <p style="text-align: center; font-size: small;">Espai reservat per a la numeració per codi de barres</p>

Liquidació (3)	
-----------------------	--

Devolució (4)	<p>Si la clau "líquid per ingressar o per retornar" és negativa, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:</p> <p>Renúncia a la devolució <input type="checkbox"/> Devolució per transferència <input type="checkbox"/></p> <p>Important: poseu una atenció especial en la consigació correcta de les dades del compte en què voleu rebre la transferència bancària.</p> <p>Import: <input style="width: 100px;" type="text"/> D</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 10%; font-size: small;">Entitat:</td> <td style="width: 40%; font-size: small;">Codi compte client (CCC)</td> <td style="width: 50%; font-size: small;">Núm. de compte</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="font-size: x-small;">Oficina DC</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="border-bottom: 1px solid black;"></td> <td style="border-bottom: 1px solid black;"></td> <td style="border-bottom: 1px solid black;"></td> </tr> </table>	Entitat:	Codi compte client (CCC)	Núm. de compte		Oficina DC				
Entitat:	Codi compte client (CCC)	Núm. de compte								
	Oficina DC									

Ingrés (5)	<p>Si la clau "líquid per ingressar o per retornar" és positiva, marqueu amb una "X" la casilla que correspongui:</p> <p>Ingrés efectuat a favor del Tresor Públic. Compte restringit de col·laboració en la recaptació de l'AEAT de declaracions liquidacions o autoliquidacions.</p> <p>Forma de pagament: <input type="checkbox"/> En efectiu <input type="checkbox"/> EC Càrrec en compte</p> <p>Import: <input style="width: 100px;" type="text"/> I</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 10%; font-size: small;">Entitat:</td> <td style="width: 40%; font-size: small;">Codi compte client (CCC)</td> <td style="width: 50%; font-size: small;">Núm. de compte</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="font-size: x-small;">Oficina DC</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="border-bottom: 1px solid black;"></td> <td style="border-bottom: 1px solid black;"></td> <td style="border-bottom: 1px solid black;"></td> </tr> </table>	Entitat:	Codi compte client (CCC)	Núm. de compte		Oficina DC				
Entitat:	Codi compte client (CCC)	Núm. de compte								
	Oficina DC									

Quota zero (6)	<p><input type="checkbox"/> Quota zero</p>	Declarant (7)
	<p>..... de/d'..... de</p> <p style="text-align: center;">Signatura</p>	

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

Exemplar per a l'entitat col·laboradora

Model

206**Instruccions
per emplenar
el model****Impost sobre la renda
de no residents (establiments
permanents) 2006**

DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ

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

1) Identificació

S'han d'enganxar les etiquetes identificatives facilitades per l'Agència Estatal d'Administració Tributària a l'espai reservat a aquest efecte, en cadascun dels tres exemplars d'aquest document, i no cal que s'emplenin les dades d'identificació. Cal tenir en compte que si la declaració es presenta en una entitat col·laboradora, necessàriament ha de dur enganxades les etiquetes esmentades.

Les dades d'identificació només les han d'emplenar les persones o les entitats que no tinguin 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 de exercici econòmic de durada inferior a 12 mesos..... 3

Exemple: exercici iniciat l'1 de gener de 2006 i tancat el 31 de desembre de 2006. 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 dígets d'aquest any.

Exemple: si mantenim el mateix exemple, s'hi ha de consignar: de l'01/01/06 al 31/12/06.

3) Liquidació

S'han d'apuntar els imports corresponents a les caselles de la mateixa numeració que figuren a les pàgines 6, 7 i 11 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, s'hi han 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 figura en aquest apartat.

També s'hi ha de marcar una "X" en el cas que l'establiment permanent a què es refereix la declaració tingui la consideració de societat dominant d'un grup fiscal.

7) Declarant

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

Termini de presentació

Amb caràcter general, dins els 25 dies naturals següents als sis mesos posteriors a la conclusió del període impositiu. Quan es consideri conclòs el període impositiu per cessament de l'activitat de l'establiment permanent o, d'una altra manera, es dugui a terme la desafectació de la inversió efectuada en el seu dia respecte de l'establiment permanent, així com en els supòsits 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 residència, i quan es 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 supòsits.

Si a l'inici del termini indicat en el paràgraf anterior el ministre d'Economia i Hisenda no ha determinat la forma de presentar la declaració d'aquest període impositiu, la declaració s'ha de presentar dins els 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:

En qualsevol entitat col·laboradora (banc, caixa d'estalvis, cooperativa de crèdit) situada en el territori espanyol; per fer-ho ha de dur enganxades les etiquetes identificatives.

- Declaració per RETORNAR PER TRANSFERÈNCIA:

A l'entitat col·laboradora (banc, caixa d'estalvis, cooperativa de crèdit) on teniu obert el compte en el qual voleu que es faci la transferència; per fer-ho ha de dur enganxades les etiquetes identificatives.

Si no teniu etiquetes identificatives o no teniu cap compte obert en cap entitat col·laboradora situada en el territori espanyol, la declaració s'ha de presentar mitjançant el lliurament personal a la delegació o administració de l'AEAT corresponent al vostre domicili fiscal. Si no teniu etiquetes identificatives, heu d'adjuntar-hi una fotocòpia del document acreditatiu del NIF. Si no teniu compte obert en una entitat col·laboradora situada en el territori espanyol, s'hi ha d'adjuntar un escrit on es faci constar aquesta circumstància i on se sol·liciti la devolució per mitjà de xec.

- 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.
- b) Mitjançant lliurament personal a la vostra delegació o administració de l'AEAT.

En el cas que no tingueu etiquetes identificatives, heu d'adjuntar-hi una fotocòpia del document acreditatiu del NIF.

Tots els imports s'han d'indicar en euros, i s'ha de consignar la part entera seguida de dos decimals.

ANNEX III



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

MINISTERI
D'ECONOMIA
I HISENDA

Impost sobre societats 2006

Societats patrimonials

Pàgina 1

Model

225

Identificació

Espai reservat per a l'etiqueta identificativa (l'etiqueta identificativa és imprescindible per presentar aquesta autoliquidació en una entitat col·laboradora).

NIF _____

Raó social _____

Telèfon _____

Exercici | 2 | 0 | 0 | 6

Tipus exercici

Declaració liquidació relativa al període impositiu comprès entre el/1^a / / 2006 i el/1^a / /

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 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 "X" el o els que escaiguin):

Naturalesa predominant de l'actiu:

• Valors.....	<input type="checkbox"/> 057	Tributació conjunta Estat/diputacions forals i/o Comunitat Foral.....	<input type="checkbox"/> 028
• Béns no afectes a activitats econòmiques.....	<input type="checkbox"/> 058		
Incenius empresa de dimensions reduïdes (cap. XII tít. VI LIS).....	<input type="checkbox"/> 006	Durant el període impositiu la societat ha tingut un o més socis subjectes passius de l'impost sobre societats o contribuents de l'impost sobre la renda de no residents.....	<input type="checkbox"/> 059
Altres règims especials.....	<input type="checkbox"/> 020	Règim especial de les Canàries.....	<input type="checkbox"/> 029
Entitat inactiva.....	<input type="checkbox"/> 026	Inversions anticipades - Reserva inversions a les Canàries (art. 27.10 Llei 19/1994).....	<input type="checkbox"/> 045
Base imposable negativa o zero.....	<input type="checkbox"/> 027	Entitat que forma part d'un grup mercantil (art. 42 Codi de comerç).....	<input type="checkbox"/> 039

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 en l'òrgan que substitueixi el 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 a la data d'aquesta declaració.

Signatura _____

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 exigeixen la legislació mercantil i els registres auxiliars.

En testimoni de tot això signa/en aquesta declaració a _____ de/d' _____ de _____

Per poder, Sr. _____ NIF _____ Data poder _____ Notaria _____	Per poder, Sr. _____ NIF _____ Data poder _____ Notaria _____	Per poder, Sr. _____ NIF _____ Data poder _____ Notaria _____
---	---	---

Nota: Aquesta declaració l'han d'emplenar apoderats de la societat, en nombre i amb capacitat suficient, amb indicació de les seves dades d'identificació i de les relatives al càrrec i a l'escriptura d'apoderament.
El declarant pot sol·licitar a l'Administració la rectificació d'aquesta declaració si considera que perjudica de qualsevol 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 efectuat la liquidació definitiva o liquidació provisional pel mateix motiu, ni hagi transcorregut el termini de quatre anys a què fa referència l'article 66 de la Llei 58/2003, de 17 de desembre, general tributària (BOE del 18).

Model NIF Raó social **2006**
225 **Pàgina 2**

A. RELACIÓ D'ADMINISTRADORS

L'han d'emplenar totes les entitats declarants. Indiqueu-hi les persones o entitats que tenen càrrecs de conseller, gestor, director, administrador general i altres d'anàlegs que suposin la direcció, administració o control de l'entitat.

NIF	F/J	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 A LA DATA DE TANCAMENT DEL PERÍODE DECLARAT

B.1. PARTICIPACIONS DE LA DECLARANT EN ALTRES ENTITATS

■ **PARTICIPACIONS D'IMPORT IGUAL O SUPERIOR AL 5% DEL CAPITAL O A L'1% SI ES TRACTA DE VALORS QUE COTITZIN EN UN MERCAT SECUNDARI ORGANIZAT.**

NIF	Societat participada	Codi provincial	Nominal	% Particip.

B.2. PARTICIPACIONS DE PERSONES O ENTITATS EN LA DECLARANT

■ **PARTICIPACIONS D'IMPORT IGUAL O SUPERIOR AL 5% DEL CAPITAL.**

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

■ Suma de percentatges de participació de persones o entitats en el capital de la declarant inferior al 5%

■ Suma de percentatges de participacions en situacions especials

C. OPERACIONS I SITUACIONS RELACIONADES AMB PAÏSOS O TERRITORIS QUALIFICATS REGLAMENTARIAMENT DE PARAISOS FISCALS

C.1. OPERACIONS RELACIONADES AMB PAÏSOS O TERRITORIS QUALIFICATS REGLAMENTARIAMENT DE PARAISOS 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 REGLAMENTARIAMENT DE PARAISOS 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, consigneu-ne la resta en full/s a part en idèntic format al facilitat en aquest model

Model	NIF	Raó social	2006
225			Pàgina 3
BALANÇ			

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		
Ajustos per periodificació	189		
Total actiu	190		

PASSIU

Capital subscrit	201		
Prima d'emissió	202		
Reserva de revaloració	204		
Diferències per ajustos 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		

Model	NIF	Raó social	2006
225			Pàgina 4

COMPTA DE PÈRDUES I GUANYS

DEURE				
		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 crèdit 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		
HAVER				
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		
INFORMACIÓ ADDICIONAL SOBRE DETERMINADES PARTIDES DEL COMPTA 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		
Ingressos per arrendaments.....		980		

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

Model	NIF	Raó social	2006	
225			Pàgina 5	
RETRIBUCIONS CONSIDERADES COM A RENDIMENTS DEL TREBALL				
Ingressos íntegres			361	
RENDIMENTS DEL CAPITAL IMMOBILIARI				
Ingressos íntegres	703			
Despeses deduïbles	704			
Rendiment net (703 - 704)		705		
Reduccions		706		
Rendiment net reduït (705 - 706)			362	
RENDIMENTS DEL CAPITAL MOBILIARI				
Ingressos íntegres	707			
Despeses deduïbles	708			
Rendiment net (707 - 708)		709		
Reduccions		710		
Rendiment net reduït (709 - 710)			363	
RENDIMENTS DERIVATS DE LA TRANSMISSIÓ, AMORTITZACIÓ O REEMBORSAMENT DE VALORS DEL DEUTE PÚBLIC ADQUIRITS ABANS DEL 31-12-1996				
Saldo dels rendiments nets derivats de la transmissió, amortització o reemborsament de valors del deute públic amb rendiments explícits adquirits abans del 31-12-1996 (disposició transitòria quarta de la Llei IRPF)			711	
			712	
RENDIMENTS D'ACTIVITATS ECONÒMIQUES				
INGRESSOS ÍNTEGRES				
Ingressos d'explotació	713			
Altres ingressos (incloent-hi subvencions)	714			
Total ingressos (713 + 714)		715		
DESPESES FISCALMENT DEDUÏBLES				
Consums d'explotació	716			
Sous i salaris	717			
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	718			
Altres despeses de personal	719			
Arrendaments i cànon	720			
Reparacions i conservació	721			
Serveis de professionals independents	722			
Subministraments	723			
Altres serveis exteriors	724			
Tributs fiscalment deduïbles	725			
Despeses financeres	726			
Amortitzacions	727			
Provisions	728			
Altres despeses fiscalment deduïbles	729			
Total despeses deduïbles (suma de les claus 716 a 729)		730		
Rendiment net (715 - 730)		731		
Reduccions		732		
Rendiment net reduït (731 - 732)			364	

Model	NIF	Raó social	2006
225			Pàgina 6
IMPUTACIÓ DE RENDES			

Imputació rendes immobiliàries:

Si les files previstes en aquest apartat són insuficients, indiqueu el nombre de fulls addicionals que adjunteu

	Nre. dies	Referència cadastral	Renda imputada
Immoble 1.....	916	917	918
Immoble 2.....	916	917	918
Immoble 3.....	916	917	918
Immoble 4.....	916	917	918

Total rendes immobiliàries imputades 365

Si les columnes previstes en aquest apartat són insuficients, indiqueu el nombre de fulls addicionals que adjunteu.....

	Entitat 1a	Entitat 2a	Entitat 3a
NIF de l'entitat.....	919	919	919

Imputacions d'agrupacions d'interès econòmic i UTE:

				Total
Base imposable imputada	920	920	920	366

Imputacions de rendes positives en el règim de transparència fiscal internacional:

Import de la imputació	921	921	921	367
------------------------------	-----	-----	-----	-----

Imputac. rendes derivades de la particip. en instituc. d'inversió col·lectiva constituïdes en paradisos fiscals:

Quantitat a imputar	922	922	922	368
---------------------------	-----	-----	-----	-----

Import total de les imputacions (365 + 366 + 367 + 368) 369

GUANYS I PÈRDUES PATRIMONIALS**A. DERIVATS DE TRANSMISSIONS PATRIMONIALS O REEMBORSAMENT D'ACCIONS O PARTICIPACIONS EN INSTITUCIONS D'INVERSIÓ COL·LECTIVA (sotmeses a retenció).**

	Període de generació igual o inferior a un any	Període de generació superior a un any
Guanyos patrimonials nets obtinguts en el període impositiu	733	734
Pèrdues patrimonials netes obtingudes en el període impositiu	735	736

B. RESTA DE GUANYS I PÈRDUES PATRIMONIALS.

	Període de generació igual o inferior a un any	Període de generació superior a un any
Guanyos patrimonials obtinguts en el període impositiu	737	738
Guanyos patrimonials imputables al període impositiu	739	740
Imputació al període impositiu de guanyos patrimonials de períodes impositius anteriors	741	742
Pèrdues patrimonials obtingudes en el període impositiu	743	744
Pèrdues patrimonials imputables al període impositiu	745	746
Imputació al període impositiu de pèrdues patrimonials de períodes impositius anteriors.	747	748

Model
225

NIF

Raó social

2006

Pàgina 7

RENDES ATRIBUÏDES A LA SOCIETAT PATRIMONIAL PER ENTITATS SOTMESES AL RÈGIM D'ATRIBUCIÓ DE RENDES

	Entitat 1a	Entitat 2a	Entitat 3a	
NIF de l'entitat en règim d'atribució de rendes	984	984	984	Si les columnes previstes en aquest apartat són insuficients, indiqueu el nombre de fulls addicionals que adjunteu
Percentatge de participació de la declarant en l'entitat	985	985	985	%
Rendes atribuïdes				
Rendiments del capital immobiliari:				
Rendiment net atribuït	986	986	986	Total 370
Rendiments del capital mobiliari:				
Rendes comptabilitzades per participació en inst. inv. col·lectiva i rendiments meritats per cessió de capitals	988	988	988	Total 371
Rendiment net atribuït	989	989	989	372
Rendiments d'activitats econòmiques:				
Rendiment net atribuït	950	950	950	Total 373
Guany i pèrdues patrimonials imputables a 2006				
Amb període de generació no superior a un any				
Guany patrimonial atribuït	951	951	951	Total 955
Pèrdua patrimonial atribuïda	952	952	952	956
Amb període de generació superior a un any				
Guany patrimonial atribuït	953	953	953	957
Pèrdua patrimonial atribuïda	954	954	954	958

INTEGRACIÓ I COMPENSACIÓ DELS GUANY I PÈRDUES PATRIMONIALS IMPUTABLES AL PERÍODE IMPOSITIU

Guany i pèrdues per integrar en la part general de la base imposable:

Suma de guanys patrimonials ((733)+[739]+[741]+[955])	749
Suma de pèrdues patrimonials ((735)+[745]+[747]+[956])	750
Saldo net de guanys i pèrdues patrimonials imputables al període impositiu per integrar en la part general de la base imposable:	
Si la diferència ((749) - 750) és positiva	374
Si la diferència ((749) - 750) és negativa	751

Guany i pèrdues per integrar en la part especial de la base imposable:

Saldo positiu de clau [711] i suma de guanys patrimonials ((711)+[734]+[740]+[742]+[957])	752
Saldo negatiu de clau [712] i suma de pèrdues patrimonials ((712)+[736]+[746]+[748]+[958])	753
Saldo net de guanys i pèrdues patrimonials imputables al període impositiu per integrar en la part especial de la base imposable	
Si la diferència ((752) - 753) és positiva	375
Si la diferència ((752) - 753) és negativa	754

Model	NIF	Raó social	2006
225			Pàgina 8

PART GENERAL DE LA BASE IMPOSABLE

Saldo net de rendiments i imputacions de rendes ($361 + 362 + 363 + 364 + 369 + 370 + 371 + 372 + 373$)	376		
Saldo net positiu de guanys i pèrdues patrimonials imputables al període impositiu per integrar en la part general de la base imposable.....	374		
Saldo net negatiu de guanys i pèrdues patrimonials dels períodes impositius iniciats des de l'1-1-2003 per integrar en la part general de la base imposable (com a màxim, import casella 374)	115		
COMPENSACIONS			
Resta del saldo net negatiu de guanys i pèrdues patrimonials dels períodes impositius iniciats des de l'1-1-2003 per integrar en la part general de la base imposable (*)	116		
Saldo net negatiu de guanys i pèrdues patrimonials imputables al període impositiu per integrar en la part general de la base imposable (*).....	377		
(*) La suma dels imports consignats a les caselles 116 i 377 no pot superar el 10 per cent de l'import de la casella 376			
Compensació de bases imposables negatives de períodes impositius anteriors	378		
Part general de la base imposable ($376 + 374 - 115 - 116 - 377 - 378$)	379		

PART ESPECIAL DE LA BASE IMPOSABLE

Saldo net positiu de guanys i pèrdues patrimonials imputables al període impositiu per integrar en la part especial de la base imposable	375		
Saldo net negatiu de guanys i pèrdues patrimonials dels períodes impositius iniciats des de l'1-1-2003 per integrar en la part especial de la base imposable	117		
COMPENSACIONS			
Compensació de bases imposables negatives de períodes impositius anteriors	380		
Part especial de la base imposable ($375 - 117 - 380$)	381		

DETERMINACIÓ DE LA QUOTA ÍNTEGRA

Part general de la base imposable	379		
Tipus de gravamen: 40%			
Quota íntegra general	382		
Part especial de la base imposable.....	381		
Tipus de gravamen: 15%			
Quota íntegra especial	383		
Quota íntegra total ($382 + 383$)	384		

DEDUCCIONS ART. 69 LIRPF

Per donatius	385		
Per protecció patrimoni històric espanyol i patrimoni mundial.....	386		
Per activitats econòmiques.....	387		
Per rendiments obtinguts a Ceuta i Melilla.....	388		
Total deduccions art. 69 LIRPF ($385 + 386 + 387 + 388$).....	389		

Quota líquida ($384 - 389$).....	390		
------------------------------------	-----	--	--

DEDUCCIONS PER DOBLE IMPOSICIÓ

Per doble imposició interna períodes anteriors	391		
Per doble imposició internacional períodes anteriors.....	392		
Per doble imposició de dividendes (art. 81 LIRPF) 2006.....	393		
Per doble imposició internacional (art. 82 i 92.8 LIRPF) 2006.....	394		
Total deduccions per doble imposició ($391 + 392 + 393 + 394$)	395		

Quota resultant de l'autoliquidació ($390 - 395$).....	396		
--	-----	--	--

Model
225

NIF Raó social

2006
Pàgina 9

RETENCIONS I INGRESSOS A COMPTE. QUOTA DE L'EXERCICI

Per retribucions considerades rendiments del treball.....	397		
Per rendiments del capital mobiliari.....	398		
Per arrendaments d'immobles urbans (constitueixin activitat econòmica o no).....	399		
Per rendiments d'activitats econòmiques (excepte arrendament d'immobles urbans).....	400		
Per guanys patrimonials.....	401		
Per imputacions d'agrupacions d'interès econòmic i UTE.....	403		
Per retencions i ingressos a compte atribuïts per entitats sotmeses al règim d'atribució de rendes.....	404		

Total retencions i ingressos a compte (397 + 398 + 399 + 400 + 401 + 403 + 404) 406

Quota de l'exercici per ingressar o per retornar (396 - 406) 407

LÍQUID PER INGRESSAR O PER RETORNAR

	ESTAT		D. FORALS/NAVARRA (TOTALS) (*)	
Quota de l'exercici per ingressar o per retornar	599		600	
Pagaments fraccionats {	1r	601	602	
	2n	603	604	
	3r	605	606	
Quota diferencial	611		612	
Increment per pèrdua beneficis fiscals períodes anteriors.....	615		616	
Interessos de demora.....	617		618	
Import ingrés/devolució efectuada de la declaració originària.....	619		620	
Líquid per ingressar o per retornar	621		622	

(*) Desglossament a la pàgina 12.

DETALL DE BASES IMPOSABLES NEGATIVES DE PERÍODES ANTERIORS (EXCEPTE DE PERÍODES EN TRANSPARÈNCIA FISCAL)

	Pendent d'aplicació a principi del període		Aplicat en aquesta liquidació		Pendent d'aplicació a períodes futurs	
Compensació de base any <input type="text"/> 631	640		641		642	
Compensació de base any <input type="text"/> 632	643		644		645	
Compensació de base any <input type="text"/> 633	646		647		648	
Compensació de base any <input type="text"/> 634	649		650		651	
	652		653		654	

Import de la clau 653 que s'aplica a la part general de la base imposable..... 655

Import de la clau 653 que s'aplica a la part especial de la base imposable..... 656

DETALL DE BASES IMPOSABLES NEGATIVES DE PERÍODES IMPOSITIUS ANTERIORS EN TRANSPARÈNCIA FISCAL

	Pendent d'aplicació a principi del període		Aplicat en aquesta liquidació		Pendent d'aplicació a períodes futurs	
Compensació de base any <input type="text"/> 657	666		667		668	
Compensació de base any <input type="text"/> 658	669		670		671	
Compensació de base any <input type="text"/> 659	672		673		674	
Compensació de base any <input type="text"/> 660	675		676		677	
Compensació de base any <input type="text"/> 661	678		679		680	
Compensació de base any <input type="text"/> 662	681		682		683	
Compensació de base any <input type="text"/> 663	684		685		686	
Compensació de base any <input type="text"/> 664	687		688		689	
Compensació de base any <input type="text"/> 665	690		691		692	
Compensació de base any <input type="text"/> 276	276		277		278	
Compensació de base any <input type="text"/> 275	280		281		282	
Compensació de base any <input type="text"/> 279	284		285		286	
Compensació de base any <input type="text"/> 283	284		285		286	
Total	693		694		695	

Import de la clau 694 que s'aplica a la part general de la base imposable..... 696

Import de la clau 694 que s'aplica a la part especial de la base imposable..... 697

Model
225

NIF Raó social

2006
Pàgina 10

COMUNICACIÓ DE L'IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS

GRUPS DE SOCIETATS, ART. 42 CODI DE COMERÇ

Import net de la xifra de negocis del conjunt de les entitats del grup..... 987

NIF de les entitats del grup⁽¹⁾

(excepte el de l'entitat dominant)

(1) En el cas d'haver de consignar més entitats de les previstes en aquest document, adjunteu-hi totes les còpies que siguin necessàries.

1		6	
2		7	
3		8	
4		9	
5			

DETALL DE DEDUCCIONS PER INCENTIUS DESTINATS A LA INVERSIÓ EMPRESARIAL

	Lim. conj. deducc.	Limit any	Per. anteriors. Deducc. pendent Per. actual. Deducc. generada	Aplicat en aquesta liquidació	Pendent d'aplicació en períodes futurs
Total deduccions disp. transitòria vuitena LIS	35%		764	584	765
1996: Suma de deduccions ID		2011/12	842	844	845
1997: Suma de deduccions PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED		2007/08 ^(*)	768	769	770
1997: Diferiment deduccions cap. IV tit. VI Llei 43/1995		2007/08 ^(*)	771	772	773
1998: Suma deduc. PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J99 i SC2000		2008/09 ^(*)	774	775	776
1998: Diferiment deduccions cap. IV tit. VI Llei 43/1995		2008/09 ^(*)	777	778	779
1999: Suma deduc. PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J99 i SC2000		2009/10 ^(*)	780	781	782
1999: Diferiment deduccions cap. IV tit. VI Llei 43/1995		2009/10 ^(*)	783	784	785
2000: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, SC2000 i S2002		2010/11 ^(*)	786	787	788
2000: Diferiment deduccions cap. IV tit. VI Llei 43/1995		2010/11 ^(*)	789	790	791
2001: Suma PM,CE,CT,TIC,AT,PC,BIC,EE,FP,ED,S2002 i BCN04		2011/12 ^(*)	766	767	833
2001: Diferiment deduccions cap. IV tit. VI Llei 43/1995		2011/12 ^(*)	888	889	890
2002: Suma PM,CE,CT,TIC,AT,PC,BIC,EE,FP,ED,S2002 i BCN04		2012/13 ^(*)	198	896	897
2002: Diferiment deduccions cap. IV tit. VI Llei 43/1995		2012/13 ^(*)	898	899	928
2003: Suma PM,CE,CT,TIC,AT,PC,PH,EE,FP,ED,PP,EL,BCN04,J04 i CJ03		2013/14 ^(*)	288	289	290
2003: Diferiment deduccions cap. IV tit. VI Llei 43/1995		2013/14 ^(*)	291	292	293
2004: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, PP, G, BCN04, J04, ALM05, CQ i CA07	35% o 50% (*)	2014/15 ^(*)	466	467	468
2004: Diferiment deduccions cap. IV tit. VI Llei 43/1995		2014/15 ^(*)	469	470	471
2005: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, PP, G, ALM05, CQ, CA07, S05, GV05 i P08		2015/16 ^(*)	061	498	586
2005: Diferiment deduccions cap. IV tit. VI Llei 43/1995 i LIS		2015/16 ^(*)	591	597	007
2006: Inversions per a protecció medi ambient (PM)		2016/17	792	793	794
Deducció per creació ocupació minusvàlids (CE)		2016/17	795	796	797
Despeses en recerca i desenvolupament i innov. tecnològica (CT)		2021/22	798	799	800
Inversions tecnologies informació i comunicació (TIC)		2021/22 ^(*)	801	802	803
Deduccions mesures suport sector transport (AT)		2016/17	804	805	806
Produccions cinematogràfiques (PC)		2016/17	807	808	809
Béns d'interès cultural (BIC)		2016/17	810	811	812
Empreses exportadores (EE)		2016/17	813	814	815
Despeses de formació professional (FP)		2016/17	816	817	818
Edició llibres (ED)		2016/17	819	820	821
Contribucions a plans de pensions (PP)		2016/17	891	892	893
Guarderies per a fills de treballadors (G)		2016/17	822	823	824
IV Centenari del Quixot (CQ)		2016/17	993	994	995
Copa Amèrica 2007 (CA07)		2016/17	996	997	998
Salamanca 2005. Plaça Major d'Europa (S05)		2016/17	472	473	478
Galícia 2005. Volta al Món a Vela (GV05)		2016/17	479	480	481
Jocs Olímpics Pequín 2008 (P08)		2016/17	063	064	065
Any Lebaniego 2006 (L08)		2016/17	287	067	068
Expo Saragossa 2008 (Z08)		2016/17	069	070	093
Diferiment deduccions cap. IV tit. VI Llei 43/1995 i LIS		2016/17	828	829	830
Total deduccions cap. IV tit. VI Llei 43/1995 i LIS			831	588	832

(*) Podeu consultar les instruccions.

Model
225

NIF

Raó social

2006

Pàgina 11

DETALL DE DEDUCCIONS PER INCENTIUS DESTINATS A LA INVERSIÓ EMPRESARIAL (continuació)

	Lim. conj. deducc.	Limit any	Per. anteriors. Deducc. pendent Per. actual. Deducc. generada	Aplicat en aquesta liquidació	Pendent d'aplicació en períodes futurs
Deduccions pendents exercicis anteriors					
Projecte Cartuja 93 (Llei 31/1992).....			850	589	
Actius fixos (Llei 20/1991) 2001		2006/07	854	855	
Actius fixos (Llei 20/1991) 2002		2007/08	857	858	859
Actius fixos (Llei 20/1991) 2003	70%	2008/09	860	861	862
Actius fixos (Llei 20/1991) 2004		2009/10	863	864	865
Actius fixos (Llei 20/1991) 2005		2010/11	883	884	885
1996: Suma de deduccions ID		2011/12	194	195	196
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 1997		2007/08 ^(*)	868	869	834
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 1998		2008/09 ^(*)	871	872	873
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 1999		2009/10 ^(*)	874	875	876
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 2000	70/ 90% ^(*)	2010/11 ^(*)	877	878	879
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 2001		2011/12 ^(*)	880	881	882
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 2002		2012/13 ^(*)	866	867	870
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 2003		2013/14 ^(*)	939	940	941
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 2004		2014/15 ^(*)	191	192	193
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 2005		2015/16 ^(*)	613	614	701
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 2006		2016/17 ^(*)	200	257	011
Actius fixos (Llei 20/1991) 2006	50%	2011/12	852	853	856
Total deduccions inversions a les Canàries (Llei 20/1991)			886	590	887

(*) Podeu consultar les instruccions.

Bonificació per rendiments derivats de la venda de béns corporals produïts a les Canàries (art. 26 Llei 19/1994).....	894	
---	-----	--

	Import dotacions	Materialitzacions 2006	Clau	Pendents de materialitzar
Reserva per a inversions a les Canàries 2002.....	072	073	085	
Reserva per a inversions a les Canàries 2003.....	075	076	086	077
Reserva per a inversions a les Canàries 2004.....	078	079	087	080
Reserva per a inversions a les Canàries 2005.....	081	082	088	083
Reserva per a inversions a les Canàries 2006.....	094	095	089	096
Inversions anticipades de futures dotacions a la RIC (art. 27.10 Llei 19/1994)		097	098	
Deduït en aquesta liquidació per dotacions a la Reserva per a Inversions a les Canàries.....			099	
Total deduït per activitats econòmiques (584 + 588 + 589 + 590 + 894 + 099)				387

(*) Podeu consultar les instruccions.

DETALL DE DEDUCCIONS PER DOBLE IMPOSICIÓ

	Limit any (*)	Per. anteriors. Deducc. pendent Per. actual. Deducc. generada	Aplicat en aquesta liquidació	Pendent d'aplicació en períodes futurs
Deduccions per doble imposició 1999.....	2006/07	910	911	
Deduccions per doble imposició 2000.....	2007/08	913	914	915
Deduccions doble imposició 2001	2008/09	936	937	938
Deduccions doble imp. internacional (art. 29 i 30 Llei 43/1995) 2001 ...	(*)	973	974	975
Deduccions doble imp. interna 2002	2011/12	942	943	944
Deduccions doble imp. internacional (art. 29 i 30 Llei 43/1995) 2002...	2012/13	976	977	978
Deduccions doble imp. interna 2003	(*)	901	902	903
Deduccions doble imp. internacional (art. 29 i 30 Llei 43/1995) 2003...	2013/14	543	544	545
Deduccions doble imp. interna 2004	(*)	546	547	548
Deduccions doble imp. internacional (art. 29 i 30 Llei 43/1995) 2004...	2014/15	549	550	551
Deduccions doble imp. internacional (art. 81 Llei IRPF) 2005	2009/10	552	553	554
Total deduccions pendents períodes anteriors		963	964	965
Deduccions doble imp. interna (art. 81 Llei IRPF) 2006.....	2010/11	966	393	968
Deduccions doble imp. internacional (art. 82 i 92.8 Llei IRPF) 2006.....		969	394	
Total deduccions per doble imposició		981	395	983

(*) Vegeu les instruccions.

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 fetes a l'estranger).....	050	
Volum de les operacions fetes a l'estranger durant l'exercici.....	051	
Volum de les operacions fetes a:		
Territoris històrics del País Basc:		
ÀLABA.....	052	
GUIPÚSCOA.....	053	
BISCAIA.....	054	
Territori de la Comunitat Foral de NAVARRA.....	055	
Territori comú.....	056	

CÀLCUL DELS PERCENTATGES DE TRIBUTACIÓ A CADA ADMINISTRACIÓ

Diputació Foral d'ÀLABA:	$\frac{052}{050 - 051} \times 100$	626	%
Diputació Foral de GUIPÚSCOA:	$\frac{053}{050 - 051} \times 100$	627	%
Diputació Foral de BISCAIA:	$\frac{054}{050 - 051} \times 100$	628	%
Diputació Foral de NAVARRA:	$\frac{055}{050 - 051} \times 100$	629	%
Administració de l'Estat:	$\frac{056}{050 - 051} \times 100$	625	% (*)

DETERMINACIÓ DEL LÍQUID PER INGRESSAR O PER RETORNAR A CADA UNA DE LES ADMINISTRACIONS

	ÀLABA	GUIPÚSCOA	BISCAIA	NAVARRA	TOTAL
Quota de l'exercici per ingressar o per retornar	420	421	426	427	600
Pagaments fraccionats					
1r.....	402	442	443	444	602
2n.....	445	446	447	448	604
3r.....	449	450	451	465	606
Quota diferencial	474	475	476	477	612
Increment per pèrdua beneficis fiscals períodes anteriors.....	482	483	484	485	616
Interessos de demora.....	486	487	488	489	618
Import ingressos/devolució de la declaració originària.....	490	491	492	493	620
Líquid per ingressar o per retornar	494	495	496	497	622

(*) Podeu consultar les instruccions.



MINISTERI D'ECONOMIA I HISENDA



Agència Tributària

Delegació de/d' _____
 Administració de/d' _____ Codi Administració _____

Impost sobre societats 2006

Societats patrimonials

DOCUMENTO D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ

Model

225

Identificació (1)

Espai reservat per a l'etiqueta identificativa. L'etiqueta identificativa és imprescindible per presentar aquesta declaració liquidació en una entitat col·laboradora.

NIF _____

Raó social _____

Meritació (2)

Exercici..... **2 0 0 6**

Tipus exercici.....

Període **O A**

De _____ **06** a _____

225NNNNNNNNN N
Espai reservat per a la numeració per codi de barres

Liquidació (3)

Quota íntegra total..... **384** _____

Líquid per ingressar o per retornar Estat..... **621** _____

Devolució (4)

Si la clau "líquid per ingressar o per retornar" és negativa, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:

Renúncia a la devolució Devolució por transferència

Important: poseu especial cura a l'hora de consignar 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 "líquid per ingressar o per retornar" és positiva, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:

Ingrés efectuat a favor del **Tresor Públic**. Compte restringit de col·laboració en la recaptació de l'AEAT de declaracions liquidacions o autoliquidacions.

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, la signatura autoritzada

Exemplar per a l'Administració



Agència Tributària

Delegació de/d'

Administració de/d' Codi Administració

Impost sobre societats 2006

Societats patrimonials

DOCUMENTO D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ

Model

225

<p>Identificació (1)</p> <p>Espai reservat per a l'etiqueta identificativa. L'etiqueta identificativa és imprescindible per presentar aquesta declaració liquidació en una entitat col·laboradora.</p> <p>NIF <input type="text"/></p> <p>Raó social <input type="text"/></p>	<p>Meritació (2)</p> <p>Exercici..... <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="6"/></p> <p>Tipus exercici..... <input type="checkbox"/></p> <p>Període <input type="text" value="O"/> <input type="text" value="A"/></p> <p>De <input type="text" value="06"/> a <input type="text"/></p> <p style="text-align: center;">225NNNNNNNNN N Espai reservat per a la numeració per codi de barres</p>
--	---

Liquidació (3)

Quota íntegra total.....

Líquid per ingressar o per retornar Estat.....

Devolució (4)

Si la clau "líquid per ingressar o per retornar" és negativa, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:

Renúncia a la devolució Devolució per transferència

Important: poseu especial cura a l'hora de consignar les dades del compte en què 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 "líquid per ingressar o per retornar" és positiva, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:

Ingrés efectuat a favor del **Tresor Públic**. Compte restringit de col·laboració en la recaptació de l'AEAT de declaracions liquidacions o autoliquidacions.

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"/>

<p>Quota zero (6)</p> <p><input type="checkbox"/> Quota zero</p>	<p>Declarant (7)</p> <p>..... de/d'..... de</p> <p style="text-align: center;">Signatura</p>
---	---

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

Exemplar per al declarant



MINISTERI D'ECONOMIA I HISENDA



Agència Tributària

Delegació de/d'

Administració de/d' Codi Administració

Impost sobre societats 2006

Societats patrimonials

DOCUMENTO D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ

Model

225

Identificació (1)

Espai reservat per a l'etiqueta identificativa. L'etiqueta identificativa és imprescindible per presentar aquesta declaració liquidació en una entitat col·laboradora.

NIF

Raó social

Meritació (2)

Exercici.....

Tipus exercici.....

Període

De a

225NNNNNNNN N
Espai reservat per a la numeració per codi de barres

Liquidació (3)

Devolució (4)

Si la clau "líquid per ingressar o per retornar" és negativa, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:

Renúncia a la devolució Devolució por transferència

Import:

Important: poseu especial cura a l'hora de consignar les dades del compte en què voleu rebre la transferència bancària.

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 "líquid per ingressar o per retornar" és positiva, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:

Ingrés efectuat a favor del **Tresor Públic**. Compte restringit de col·laboració en la recaptació de l'AEAT de declaracions liquidacions o autoliquidacions.

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

Declarant (7)

..... de/d'..... de

Signatura

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

Exemplar per a l'entitat col·laboradora

Instruccions per emplenar el model

Impost sobre societats 2006

Societats patrimonials

DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ

Model

225

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

1) Identificació

S'han d'adherir les etiquetes identificatives facilitades per l'Agència Estatal d'Administració Tributària a l'espai reservat a l'efecte, en cadascun dels tres exemplars d'aquest document, i no és necessari emplenar les dades d'identificació. S'ha de tenir en compte que si la declaració es presenta en una entitat col·laboradora, necessàriament ha de portar adherides les etiquetes.

Les dades d'identificació només les han d'emplenar les entitats que no disposin d'etiquetes; en aquest cas, hi 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 2006 i tancat el 31 de desembre de 2006. En aquest cas s'ha de consignar un 1 a la clau tipus d'exercici.

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

Exemple: si es manté el mateix exemple, s'hi ha de consignar: de l'01/01/06 al 31/12/06.

3) Liquidació

S'han d'anotar els imports corresponents a les caselles de la mateixa numeració que apareixen a les pàgines 8, 9 i 12 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, s'hi han de consignar les dades del compte en el qual se sol·licita que es faci la transferència.

S'hi 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 ha de ser subscrit pel 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'Economia i 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:

En qualsevol entitat col·laboradora (banc, caixa d'estalvis, cooperativa de crèdit) situada en el territori espanyol, per a la qual cosa ha de portar adherides les etiquetes identificatives.

- Declaració per RETORNAR PER TRANSFERÈNCIA:

A l'entitat col·laboradora (banc, caixa d'estalvis, cooperativa de crèdit) on tingueu domiciliat el compte en què voleu que es faci la transferència, per a la qual cosa ha de portar adherides les etiquetes identificatives.

Si no disposeu d'etiquetes identificatives, o no teniu compte obert en cap entitat col·laboradora situada en el territori espanyol, la declaració s'ha de presentar mitjançant lliurament personal a la delegació o administració de l'AEAT, o bé a la Delegació Central de Grans Contribuents o a la Unitat 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 o contribuent a l'una o l'altra unitat. Si no disposeu d'etiquetes identificatives, adjunteu-hi una fotocòpia del document acreditatiu del NIF. Si no teniu compte obert en cap entitat col·laboradora situada al territori espanyol, heu d'adjuntar-hi un escrit on es faci constar aquesta circumstància i se sol·liciti la devolució mitjançant un xec.

- 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 Delegació Central de Grans Contribuents o a la Unitat 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.
- b) Mitjançant el lliurament personal a la delegació o administració de l'AEAT o bé a la Delegació Central de Grans Contribuents o a la Unitat 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.

Això no obstant, els subjectes passius de l'impost sobre societats que s'hagin acollit al sistema de compte corrent en matèria tributària que regula el Reial decret 1108/1999, de 25 de juny, han de presentar el model 225 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.

Tots els imports s'han d'indicar en euros, i s'ha de consignar la part entera seguida de dos decimals.

ANNEX IV



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

MINISTERI D'ECONOMIA I HISENDA

Impost sobre societats 2006
RÈGIM DE CONSOLIDACIÓ FISCAL

Pàgina 1
 Model
220

Identificació

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

NIF _____
 Cognoms i nom o raó social _____

Exercici | 2 | 0 | 0 | 6

Tipus exercici | _____ |

Declaració relativa al període impositiu comprès entre el ____ / ____ / 2006 i el ____ / ____ / ____

Telèfon _____ Núm. de grup _____

Declaració complementària: si aquesta declaració és complementària d'una altra d'anterior del mateix període impositiu, indiqueu-ho marcant una "X" en el requadre 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 exercides pel grup (de més a menys importància)	Epígraf IAE
Principal	
Altres	

Comptes anuals consolidats..... | _____ | Marqueu aquesta casella si s'han formulat comptes anuals consolidats aplicant les normes internacionals de comptabilitat aprovades pels reglaments de la Comissió Europea (DF onzena Llei 62/2003, de 30 de novembre).

Declaració dels representants legals de l'entitat:

El/els sotsignat/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, per les normes que li siguin aplicables, i els registres auxiliars, en relació amb la determinació del resultat comptable.

En testimoni d'això signa/en la present declaració a _____ de/d' _____ de _____

Per poder, Sr. _____ NIF _____ Data poder _____ Notaria _____	Per poder, Sr. _____ NIF _____ Data poder _____ Notaria _____	Per poder, Sr. _____ NIF _____ Data poder _____ Notaria _____
---	---	---

Nota: aquesta declaració l'han d'emplenar els apoderats de la societat, en nombre i en capacitat suficient, amb indicació de les seves dades d'identificació i de les relatives al càrrec i escriptura d'apoderament. El declarant pot sol·licitar de l'Administració la rectificació de la present 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 tributària no hagi fet una liquidació definitiva o una liquidació provisional pel mateix motiu ni hagi transcurregut el termini de quatre anys a què es refereix l'article 66 de la Llei 58/2003, de 17 de desembre, general tributària (BOE del 18).

Model	NIF	Denominació social de la societat dominant / entitat cap de grup	2006
220			Pàgina 3A

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

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 traspass	106		
Aplicacions informàtiques	107		
Drets d'emissió de gasos d'efecte d'hivernacle	710		
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, utilitatge i mobiliari	122		
Avançaments i immobilitzats 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		
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 no consolidades, deutors	168		
Empreses associades, deutors	169		
Deutors diversos	170		
Personal	171		
Administracions públiques	172		
Provisions	173		
Deutors	175		

Model	NIF	Denominació social de la societat dominant / entitat cap de grup	2006
220			Pàgina 3B

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

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		
Ajustos per periodificació	189		
Total actiu	190		

Model	NIF	Denominació social de la societat dominant / entitat cap de grup	2006
220			Pàgina 4A

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

Capital subscrit.....	201		
Prima d'emissió.....	202		
Reserva de revalorització de la societat dominant.....	203		
Altres reserves de la societat dominant.....	210		
Reserves en societats consolidades.....	211		
Diferències per ajust del capital a euros.....	212		
Pèrdues i guanys atribuïbles 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 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 no consolidades.....	237		
Deutes amb empreses associades.....	238		
Deutes representats per efectes a 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		

Model	NIF	Denominació social de la societat dominant / entitat cap de grup	2006
220			Pàgina 4B

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

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 no consolidades.....	259		
Deutes amb empreses associades.....	260		
Avançaments rebuts per comandes.....	261		
Deutes per compres o prestacions de serveis.....	262		
Deutes representats per efectes a pagar.....	263		
Administracions públiques.....	264		
Deutes no comercials representats per efectes a 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		
Ajustos per periodificació.....	270		
Creditors a curt termini.....	271		
Provisions per a riscos i despeses a curt termini.....	272		
Total passiu.....	273		

Model	NIF	Denominació social de la societat dominant / entitat cap de grup	2006
220			Pàgina 5

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES CONSOLIDAT DEL GRUP: DEURE
(per a grups que no incloquin entitats de crèdit ni asseguradores)

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		

Model	NIF	Denominació social de la societat dominant / entitat cap de grup	2006
220			Pàgina 6

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

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 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 de 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		

Model	NIF	Denominació social de la societat dominant / entitat cap de grup	2006
220			Pàgina 7A

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

Accionistes per desemborsaments no exigits	101		
Accions de la societat dominant	102		
Fons de comerç de la consolidació	105		
Despeses d'establiment	107		
Fons de comerç	108		
Drets sobre béns en règim d'arrendament financer	109		
Altres immobilitzat immaterial	110		
Amortitzacions acumulades	111		
Provisions	112		
Immobilitzat immaterial	115		
Despeses per distribuir en diversos exercicis	116		
Terrenys i construccions	117		
Altres inversions materials	118		
Avançaments i inversions materials en curs	119		
Amortitzacions acumulades	120		
Provisions	121		
Immobilitzacions i inversions materials	125		
Participacions en empreses del grup no consolidades i associades	127		
Participacions en altres empreses	129		
Cartera de renda variable	133		
Títols de renda fixa d'empreses del grup no consolidades i associades	135		
Títols de renda fixa d'altres empreses	137		
Cartera de renda fixa	140		
Dipòsits constituïts per reassurança acceptada (AS)	141		
Inversions per compte dels prenedors d'assegurances de vida que assumeixin el risc de la inversió (AS)	142		
Participació de la reassurança en les provisions tècniques (AS)	143		
Crèdits a empreses del grup no consolidades i associades	145		
Altres crèdits	147		
Crèdits	149		
Empreses del grup no consolidades	151		
Administracions públiques	153		
Altres deutors	155		
Deutors	159		
Existències	163		
Tresoreria	164		
Ajustos per periodificació	165		
Fons d'educació i promoció (CO)	184		
Total actiu	186		

NOTES COMUNES:
((CO) = només per a cooperatives
(AS) = només per a asseguradores

Model	NIF	Denominació social de la societat dominant / entitat cap de grup	2006
220			Pàgina 7B
BALANÇ CONSOLIDAT DEL GRUP: PASSIU (per a grups amb entitats de crèdit i/o asseguradores)			

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	243		
Ajustos per periodificació	245		
Finançaments subordinats (AS)	246		
Fons d'educació i promoció (CO)	248		
Provisions tècniques (AS)	249		
Dipòsits rebuts per reassurance cedida (AS)	251		
Total passiu	252		

NOTES COMUNES:
(CO) = només per a cooperatives
(AS) = només per a asseguradores

Model	NIF	Denominació social de la societat dominant / entitat cap de grup	2006
220			Pàgina 8A

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

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'aplicació)	319		
Interessos i càrregues assimilades	320		
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		

(AS) = només per a asseguradores

Model	NIF	Denominació social de la societat dominant / entitat cap de grup	2006
220			Pàgina 8B
COMpte DE PÈRDUES I GUANYs CONSOLIDAT DEL GRUP: HAVER (per a grups amb entitats de crèdit i/o asseguradores)			

HAVER	
Import net de la xifra de negocis (excloent-ne 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
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

(AS) = només per a asseguradores

Model	NIF	Denominació social de la societat dominant / entitat cap de grup	2006
220			Pàgina 9A

BALANÇ CONSOLIDAT DEL GRUP: ACTIU
(per a grups amb entitats de crèdit)

Caixa i dipòsits en bancs centrals	101		
Dipòsits en entitats de crèdit	102		
Operacions del mercat monetari a través d'entitats de contrapartida	103		
Crèdit a la clientela	104		
Valors representatius de deute	105		
Altres instruments de capital	106		
Derivats de negociació	107		
Cartera de negociació	108		
Dipòsits en entitats de crèdit	109		
Operacions del mercat monetari a través d'entitats de contrapartida	110		
Crèdit a la clientela	111		
Valors representatius de deute	112		
Altres instruments de capital	113		
Altres actius financers a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys	114		
Valors representatius de deute	115		
Altres instruments de capital	116		
Actius financers disponibles per a la venda	117		
Dipòsits en entitats de crèdit	118		
Operacions del mercat monetari a través d'entitats de contrapartida	119		
Crèdit a la clientela	120		
Valors representatius de deute	121		
Altres actius financers	122		
Inversions creditícies	123		
Cartera d'inversió a venciment	124		
Ajustos a actius financers per macrocobertures	125		
Derivats de cobertura	126		
Dipòsits en entitats de crèdit	127		
Crèdit a la clientela	128		
Valors representatius de deute	129		
Instruments de capital	130		
Actiu material	131		
Resta d'actius	132		
Actius no corrents en venda	133		
Entitats associades	134		
Entitats multigrup	135		
Participacions	136		
Contractes d'assegurances vinculats a pensions	137		
Actius per reassurances	138		
D'ús propi	139		
Inversions immobiliàries	140		
Altres actius cedits en arrendament operatiu	141		
Afecte a l'obra social	142		
Actiu material	143		
Fons de comerç	144		
Altre actiu intangible	145		
Actiu intangible	146		
Corrents	147		
Diferits	148		
Actius fiscals	149		
Periodificacions	150		
Otres actius	151		
Total actiu	152		

Model	NIF	Denominació social de la societat dominant / entitat cap de grup	2006
220			Pàgina 9B

BALANÇ CONSOLIDAT DEL GRUP: PASSIU I PATRIMONI NET (I)
(per a grups amb entitats de crèdit)

Dipòsits d'entitats de crèdit	201		
Operacions del mercat monetari a través d'entitats de contrapartida	202		
Dipòsits de la clientela	203		
Dèbits representats per valors negociables	204		
Derivats de negociació	205		
Posicions curtes de valors	206		
Cartera de negociació	207		
Dipòsits d'entitats de crèdit	208		
Dipòsits de la clientela	209		
Dèbits representats per valors negociables	210		
Altres passius financers a valor raonable amb canvis en pèrdues o guanys	211		
Dipòsits d'entitats de crèdit	212		
Dipòsits de la clientela	213		
Dèbits representats per valors negociables	214		
Passius financers a valor raonable amb canvis en patrimoni net	215		
Depòsits de bancs centrals	216		
Depòsits d'entitats de crèdit	217		
Operacions del mercat monetari a través d'entitats de contrapartida	218		
Dipòsits de la clientela	219		
Dèbits representats per valors negociables	220		
Passius subordinats	221		
Altres passius financers	222		
Passius financers a cost amortitzat	223		
Ajustos a passius financers per macrocobertures	224		
Derivats de cobertura	225		
Dipòsits de bancs centrals	226		
Dipòsits d'entitats de crèdit	227		
Dipòsits de la clientela	228		
Dèbits representats per valors negociables	229		
Resta de passius	230		
Passius associats amb actius no corrents en venda	231		
Passius per contractes d'assegurances	232		
Fons per a pensions i obligacions similars	233		
Provisions per a impostos	234		
Provisions per a riscos i compromisos contingents	235		
Altres provisions	236		
Provisions	237		
Corrents	238		
Diferits	239		
Passius fiscals	240		
Periodificacions	241		
Fons obra social	242		
Resta	243		
Altres passius	244		
Capital amb naturalesa de passiu financer	245		
Total passiu	246		

Model	NIF	Denominació social de la societat dominant / entitat cap de grup	2006
220			Pàgina 9C

BALANÇ CONSOLIDAT DEL GRUP: PASSIU I PATRIMONI NET (II)
(per a grups amb entitats de crèdit)

Interessos minoritaris	264		
Actius financers disponibles per a la venda	247		
Passius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net.....	248		
Cobertures dels fluxos d'efectiu	249		
Cobertures d'inversions netes en negocis a l'estranger	250		
Diferències de canvi	251		
Actius no corrents en venda.....	252		
Ajustos per valoració	253		
Capital o fons de dotació	254		
Prima d'emissió	255		
Reserves	256		
Altres instruments de capital	257		
Valors propis (-)	258		
Quotes participatives i fons associats (caixes d'estalvi)	259		
Resultat atribuït al grup	260		
Dividends i retribucions (-).....	261		
Fons propis	262		
Total patrimoni net i passiu	263		

Model
220

NIF Denominació social de la societat dominant / entitat cap de grup

2006

Pàgina 10A

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYNS CONSOLIDAT DEL GRUP (I)
(per a grups amb entitats de crèdit)

Interessos i rendiments assimilats	301		
Remuneració de capital amb naturalesa de passiu financer.....	302		
Altres	303		
Interessos i càrregues assimilades	304		
Rendiment d'instruments de capital	305		
Marge d'intermediació	306		
Entitats associades.....	307		
Entitats multigrup.....	308		
Resultats d'entitats valorades pel mètode de la participació	309		
Comissions percebudes	310		
Comissions pagades	311		
Primes d'assegurances i reassegurances cobrades	312		
Primes de reassegurances pagades.....	313		
Prestacions pagades i altres despeses relacionades amb assegurances	314		
Ingressos per reassegurances	315		
Dotacions netes a passius per contractes d'assegurances.....	316		
Ingressos financers	317		
Despeses financeres.....	318		
Activitat d'assegurances	319		
Cartera de negociació	320		
Altres instruments financers a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys.....	321		
Actius financers disponibles per a la venda	322		
Inversions creditícies.....	323		
Altres	324		
Resultats d'operacions financeres (net)	325		
Diferències de canvi (net)	326		
Marge ordinari	327		
Vendes i ingressos per prestació de serveis no financers	328		
Cost de vendes	329		
Altres productes d'explotació	330		
Despeses de personal	331		
Altres despeses generals d'administració	332		
Actiu material.....	333		
Actiu intangible.....	334		
Amortització	335		
Altres càrregues d'explotació	336		
Marge d'explotació	337		
Actius financers disponibles per a la venda	338		
Inversions creditícies.....	339		
Cartera d'inversió a venciment	340		
Actius no corrents en venda.....	341		
Participacions	342		
Actiu material.....	343		
Fons de comerç.....	344		
Altre actiu intangible	345		
Resta d'actius	346		
Pèrdues per deteriorament d'actius (net)	347		
Dotacions a provisions (net)	348		

Model	NIF	Denominació social de la societat dominant / entitat cap de grup	2006
220			Pàgina 10B

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS CONSOLIDAT DEL GRUP (II)
(per a grups amb entitats de crèdit)

Ingressos financers d'activitats no financeres	680		
Despeses financeres d'activitats no financeres	681		
Guany per venda d'actiu material	682		
Guany per venda de participacions	683		
Altres conceptes	684		
Altres guanys	685		
Pèrdues per venda d'actiu material	686		
Pèrdues per venda de participacions	687		
Altres conceptes	688		
Altres pèrdues	689		
Resultat abans d'impostos	690		
Impost sobre beneficis	691		
Dotació obligatòria a obres i fons socials	692		
Resultat de l'activitat ordinària	693		
Resultat d'operacions interrompudes (net)	694		
Resultat consolidat de l'exercici	695		
Resultat atribuït a la minoria	696		
Resultat atribuït al grup	697		

Model	NIF	Denominació social de la societat dominant / entitat cap de grup	2004
220			Pàgina 11
LIQUIDACIÓ (I)			
Suma de bases imposables individuals de les societats integrants del grup fiscal sense incloure-hi la compensació de bases imposables negatives (detall per empreses a la pàgina 11/1)			500
Entitats navilieres en règim de tributació en funció del tonatge:			
Suma de bases imposables individuals procedents d'activitats que tributin en règim general			553
Suma de bases imposables individuals resultants de l'aplicació del règim especial			554
Correccions a la suma de bases imposables per diferiment de resultats interns:			
Eliminació de resultats per operacions internes de béns o serveis activats en <u>existències</u> a l'empresa adquirent (detall per empreses a la pàgina 11/2).....			503
Incorporació de resultats eliminats en exercicis anteriors per les operacions internes descrites a l'epígraf anterior (detall per empreses a la pàgina 11/3).....			504
Eliminació de resultats per operacions internes de béns o serveis activats en <u>immobilitzat amortitzable</u> a l'empresa adquirent (detall per empreses a la pàgina 11/2)			505
Incorporació de resultats eliminats en exercicis anteriors per les operacions internes descrites a l'epígraf anterior (detall per empreses a la pàgina 11/3).....			506
Eliminació de resultats per operacions internes de béns o serveis activats en <u>terrenys</u> a l'empresa adquirent (detall per empreses a la pàgina 11/2).....			507
Incorporació de resultats eliminats en exercicis anteriors per les operacions internes descrites a l'epígraf anterior (detall per empreses a la pàgina 11/3).....			508
Eliminació de resultats per transmissions internes de <u>drets de crèdit i actius financers representatius de deute</u> (detall per empreses a la pàgina 11/2).....			509
Incorporació de resultats eliminats en exercicis anteriors per les operacions internes descrites a l'epígraf anterior (detall per empreses a la pàgina 11/3).....			510
Eliminació de resultats per transmissions internes d' <u>actius financers representatius de fons propis</u> (detall per empreses a la pàgina 11/2).....			511
Incorporació de resultats eliminats en exercicis anteriors per les operacions internes descrites a l'epígraf anterior (detall per empreses a la pàgina 11/3).....			512
Eliminació per operacions internes no incloses als epígrafs anteriors (<u>provisió de riscos</u> i despeses, provisió per insolvències...) (detall per empreses a la pàgina 11/2).....			513
Incorporació de resultats eliminats en exercicis anteriors per les operacions internes descrites a l'epígraf anterior (detall per empreses a la pàgina 11/3).....			514
Total correccions a la suma de bases imposables per diferiment de resultats interns			515
Altres correccions a la suma de bases imposables:			
Eliminació de <u>dividends interns</u> susceptibles de deducció per doble imposició (detall per empreses a la pàgina 11/5).....			516
Eliminació de les dotacions a <u>provisions per depreciació de participacions en fons propis</u> d'empreses del grup fiscal (detall per empreses a la pàgina 11/6).....			517
Incorporació de <u>provisions per depreciació de participacions en fons propis</u> d'empreses del grup fiscal (detall per empreses a la pàgina 11/7)			518
Altres correccions a la suma de bases imposables individuals, no compreses als apartats anteriors (detall per empreses a la pàgina 11/8).....			519
Total altres correccions a la suma de bases imposables.....			520
Base imposable del grup, abans de compensació de bases imposables negatives			546
Compensació de bases imposables negatives del grup d'exercicis anteriors (detall per exercicis a la pàgina 11/9).....			547
Compensació de bases imposables negatives de societats d'exercicis anteriors a la incorporació al grup (detall per empreses a la pàgina 11/10)			548
Base imposable del grup			552
Tipus de gravamen (%)			558
Quota íntegra del grup.....			562
* Les correccions s'han de fer constar amb el signe (+/-) amb què operin			

Model	NIF	Denominació social de la societat dominant / entitat cap de grup	2006
220			Pàgina 12

CONCILIACIÓ DE LA CONSOLIDACIÓ DE RESULTATS I BASES IMPOSABLES DEL GRUP

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	546		
E. Suma de bases imposables individuals de les societats integrants del grup fiscal sense incloure-hi la compensació de bases imposables negatives	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		
Diferències en el diferiment de resultats interns entre la consolidació de resultats i la de bases imposables:			
- Per operacions internes de béns o serveis activats en existències a l'empresa adquirent.....	656		
- Per operacions internes de béns o serveis activats en immobilitzat amortitzable a l'empresa adquirent.....	657		
- Per operacions internes de béns o serveis activats en terrenys a l'empresa adquirent	658		
- Per transmissions internes de drets de crèdit i actius financers representatius de deute.....	659		
- Per transmissions internes d'actius financers representatius de fons propis	660		
- Per operacions internes no compreses als apartats anteriors (especifiqueu-les).....	661		
G1. Total diferències per diferiment de resultats interns	662		
Diferències per altres conceptes:			
- Diferències en l'eliminació dels dividendes interns	663		
- Diferències en el diferiment de les dotacions a provisions per depreciació de participacions en fons propis d'empreses del grup fiscal	664		
- Diferències per amortització del fons de comerç de la consolidació o per reversió de la diferència negativa de consolidació	665		
- Diferències en resultats per alienació de participacions en societats consolidades	666		
- Diferències en resultats per operacions amb accions de la societat dominant i amb passius financers del grup consolidat	667		
- Altres diferències no compreses als apartats anteriors (especifiqueu-les)	668		
G2. Total diferències per altres conceptes	669		

Model **220** 2006
Pàgina 14B

NIF Denominació social de la societat dominant / entitat cap de grup

TRIBUTACIÓ CONJUNTA A L'ESTAT I A LA COMUNITAT AUTÒNOMA DEL PAÍS BASC (ART. 20.DOS CONCERT ECONÒMIC) I/O A LA COMUNITAT FORAL DE NAVARRA (ART. 27.DOS CONVENI ECONÒMIC) (II)

	ÀLABA	GUIPÚSCOA	BISCAIA	NAVARRA	TOTAL
Quota de l'exercici per ingressar o per retornar	352	353	354	355	600
{ 1r	356	357	358	359	602
{ 2n	360	361	362	363	604
{ 3r	364	365	366	367	606
Quota diferencial	376	377	378	379	612
Increment per pèrdua beneficis fiscals períodes anteriors	384	385	386	387	616
Interessos de demora.....	388	389	390	391	618
Importi ingress/devolució efectuada de la declaració originària.....	392	393	394	395	620
Liquid per ingressar o per retornar	396	397	398	399	622

Model	NIF	Denominació social de la societat dominant / entitat cap de grup	2006
220			Pàgina 17A

DEDUCCIONS AMB LÍMIT PERCENTUAL SOBRE QUOTA, APLICADES PEL GRUP

(Detall per empreses pàg. 17/...)

DEDUCCIONS RÈGIM GENERAL I ALTRES DEDUCCIONS

	Lím. conj. deduc.	Límit any	Per. anteriors. Deducc. pendent Per. actual. Deducc. generada	Aplicat en aquesta liquidació	Pendent d'aplicació en períodes futurs
2001: Periodificació / diferiment.....			749	750	
2002: Periodificació / diferiment			752	753	754
2003: Periodificació / diferiment			755	756	757
2004: Periodificació / diferiment	35%		758	759	760
2005: Periodificació / diferiment			761	762	763
2006: Periodificació / diferiment			744	745	746
Total deduccions disp. transitòria vuitena LIS			764	584	765
1996: Suma de deduccions ID		2011/12	842	844	845
1997: Suma de deduccions PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED		2007/08	768	769	770
1997: Diferiment deduccions cap. IV tit. VI Llei 43/1995.....		2007/08	771	772	773
1998: Suma deduc. PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J99 i SC2000.....		2008/09	774	775	776
1998: Diferiment deduccions cap. IV tit. VI Llei 43/95.....		2008/09	777	778	779
1999: Suma deduc. PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J99 i SC2000.....		2009/10	780	781	782
1999: Diferiment deduccions cap. IV tit. VI Llei 43/1995.....		2009/10	783	784	785
2000: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, SC2000 i S2002		2010/11	786	787	788
2000: Diferiment deduccions cap. IV tit. VI Llei 43/1995.....		2010/11	789	790	791
2001: Suma PM,CE,CT,TIC,AT,PC,BIC,EE,FP,ED,S2002 i BCN04		2011/12	766	767	833
2001: Diferiment deduccions cap. IV tit. VI Llei 43/1995.....		2011/12	888	889	890
2002: Suma PM,CE,CT,TIC,AT,PC,BIC,EE,FP,ED,S2002 i BCN04		2012/13	198	896	897
2002: Diferiment deduccions cap. IV tit. VI Llei 43/1995.....		2012/13	898	899	928
2003: Suma PM,CE,CT,TIC,AT,PC, PH,EE, FP, ED, PP, EI, BCN04, J04 i CJ03.....		2013/14	288	289	290
2003: Diferiment deduccions cap. IV tit. VI Llei 43/1995.....		2013/14	291	292	293
2004: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, PP, G, BCN04, J04, ALM05, CQ i CA07		2014/15	466	467	468
2004: Diferiment deduccions cap. IV tit. VI Llei 43/1995.....		2014/15	469	470	471
2005: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, PP, G, ALM05, CQ, CA07, S05, GV05 i P08		2015/16	630	498	586
2005: Diferiment deduccions cap. IV tit. VI Llei 43/1995.....		2015/16	591	597	007
2006: Inversions per a protecció medi ambient (PM).....	35% o 50%	2016/17	792	793	794
Dedució per creació ocupació minusvàlids (CE)		2016/17	795	796	797
Despeses en recerca i desenvolupament i innov. tecnològica (CT)		2021/22	798	799	800
Inversions tecnologies informació i comunicació (TIC)		2021/22	801	802	803
Deduccions mesures suport sector transport (AT)		2016/17	804	805	806
Produccions cinematogràfiques (PC)		2016/17	807	808	809
Béns d'interès cultural (BIC)		2016/17	810	811	812
Empreses exportadores (EE)		2016/17	813	814	815
Despeses de formació professional (FP)		2016/17	816	817	818
Edició llibres (ED)		2016/17	819	820	821
Contribucions a plans de pensions (PP)		2016/17	891	892	893
Llars d'infants per a fills de treballadors (G)		2016/17	822	823	824
IV Centenari del Quixot (CQ)		2016/17	993	994	995
Copa Amèrica 2007 (CA07)		2016/17	996	997	998
Salamanca 2005. Plaça Major d'Europa (S05)		2016/17	472	473	478
Galícia 2005. Volta al Món a Vela (GV05)		2016/17	479	480	481
Jocs Olímpics Pequín 2008 (P08)		2016/17	063	064	065
Any Lebaniego 2006 (L06)		2016/17	633	634	635
Expo Saragossa 2008 (Z08)		2016/17	636	070	093
Diferiment deduccions cap. IV tit. VI Llei 43/1995 i LIS		2016/17	828	829	830
Total deduccions cap. IV tit. VI Llei 43/95 i LIS			831	588	832
Donac. a ent. sense finalitats de lucre (Llei 49/2002) 2002.....		2012/13	929	930	931
Donac. a ent. sense finalitats de lucre (Llei 49/2002) 2003.....		2013/14	942	943	944
Donac. a ent. sense finalitats de lucre (Llei 49/2002) 2004.....		2014/15	294	295	296
Donac. a ent. sense finalitats de lucre (Llei 49/2002) 2005.....		2015/16	066	074	084
Donac. a ent. sense finalitats de lucre (Llei 49/2002) 2006.....		2016/17	008	009	010
Total deduccions donac. a ent. sense finalitats de lucre (Llei 49/2002)			598	565	895

Donacions del període impositiu efectuades a entitats sense finalitats de lucre (Llei 49/2002)....

974

Model	NIF	Denominació social de la societat dominant / entitat cap de grup	2006
220			Pàg. 17A/.....

DEDUCCIONS AMB LÍMIT PERCENTUAL SOBRE QUOTA, APLICADES PEL GRUP

S'ha d'emplenar una pàgina per cada entitat del grup fent servir criteris de grup per a l'aplicació de les deduccions.
 NIF Denominació social de l'entitat

DEDUCCIONS RÈGIM GENERAL I ALTRES DEDUCCIONS

	Lim. conj. deduc.	Limit any	Per. anteriors. Deducc. pendent Per. actual. Deducc. generada	Aplicat en aquesta liquidació	Pendent d'aplicació en períodes futurs
2001: Periodificació / diferiment.....			749	750	
2002: Periodificació / diferiment			752	753	754
2003: Periodificació / diferiment			755	756	757
2004: Periodificació/ diferiment	35%		758	759	760
2005: Periodificació / diferiment			761	762	763
2006: Periodificació / diferiment			744	745	746
Total deduccions disp. transitòria vuitena LIS			764	584	765
1996: Suma de deduccions ID		2011/12	842	844	845
1997: Suma de deduccions PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED		2007/08	768	769	770
1997: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/1995		2007/08	771	772	773
1998: Suma deduc. PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J99 i SC2000		2008/09	774	775	776
1998: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/1995		2008/09	777	778	779
1999: Suma deduc. PM, CE, ID, PC, BIC, EE, FP, ED, J99 i SC2000		2009/10	780	781	782
1999: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/1995		2009/10	783	784	785
2000: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, SC2000 i S2002		2010/11	786	787	788
2000: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/1995		2010/11	789	790	791
2001: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, S2002 i BCN04		2011/12	766	767	833
2001: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/1995		2011/12	888	889	890
2002: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, S2002 i BCN04		2012/13	198	896	897
2002: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/1995		2012/13	898	899	928
2003: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, PH, EE, FP, ED, PP, EI, BCN04, J04 i CJ03		2013/14	288	289	290
2003: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/1995		2013/14	291	292	293
2004: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, PP, G, BCN04, J04, ALM05, CQ i CA07	35% o 50%	2014/15	466	467	468
2004: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/1995		2014/15	469	470	471
2005: Suma PM, CE, CT, TIC, AT, PC, BIC, EE, FP, ED, PP, G, ALM05, CQ, CA07, S05, GV05 i P08		2015/16	630	498	586
2005: Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/1995		2015/16	591	597	007
2006: Inversions per a protecció medi ambient(PM).....		2016/17	792	793	794
Deducció per creació ocupació minusvàlids (CE)		2016/17	795	796	797
Despeses en recerca i desenvolupament i innov. tecnològica (CT)		2021/22	798	799	800
Inversions tecnologies informació i comunicació (TIC)		2021/22	801	802	803
Deduccions mesures suport sector transport (AT)		2016/17	804	805	806
Produccions cinematogràfiques (PC)		2016/17	807	808	809
Béns d'interès cultural (BIC)		2016/17	810	811	812
Empreses exportadores (EE)		2016/17	813	814	815
Despeses de formació professional (FP)		2016/17	816	817	818
Edició llibres (ED)		2016/17	819	820	821
Contribucions a plans de pensions (PP)		2016/17	891	892	893
Llars d'infants per a fills de treballadors (G)		2016/17	822	823	824
IV Centenari del Quixot (CQ)		2016/17	993	994	995
Copa Amèrica 2007 (CA07)		2016/17	996	997	998
Salamanca 2005. Plaça Major d'Europa (S05)		2016/17	472	473	478
Galícia 2005. Volta al Món a Vela (GV05)		2016/17	479	480	481
Jocs Olímpics Pequín 2008 (P08)		2016/17	063	064	065
Any Lebaniego 2006 (L06)		2016/17	633	634	635
Expo Saragossa 2008 (Z08)		2016/17	636	070	093
Diferiment deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/1995 i LIS		2016/17	828	829	830
Total deduccions cap. IV tít. VI Llei 43/95 i LIS			831	588	832
Donac. a ent. sense finalitats de lucre (Llei 49/2002) 2002.....		2012/13	929	930	931
Donac. a ent. sense finalitats de lucre (Llei 49/2002) 2003.....		2013/14	942	943	944
Donac. a ent. sense finalitats de lucre (Llei 49/2002) 2004.....		2014/15	294	295	296
Donac. a ent. sense finalitats de lucre (Llei 49/2002) 2005.....		2015/16	066	074	084
Donac. a ent. sense finalitats de lucre (Llei 49/2002) 2006.....		2016/17	008	009	010
Total deduccions donac. a ent. sense finalitats de lucre (Llei 49/2002)			598	565	895
Donacions del període impositiu efectuades a entitats sense finalitats de lucre (Llei 49/2002)....			974		

Model
220

NIF

Denominació social de la societat dominant / entitat cap de grup

2006

Pàg. 17B

DEDUCCIONS AMB LÍMIT PERCENTUAL SOBRE QUOTA, APLICADES PEL GRUP

(Detall per empreses pàg. 17/...)

DEDUCCIÓ ART. 42. LIS I ART. 36 TER LLEI 43/1995

	Limit any	Per. anteriors. Deducc. pendent Per. actual. Deducc. generada	Aplicat en aquesta liquidació	Pendent d'aplicació en períodes futurs
Deducció art. 36 ter Llei 43/1995 2001.....	2011/12	835	836	837
Deducció art. 36 ter Llei 43/1995 2002.....	2012/13	838	839	840
Deducció art. 36 ter Llei 43/1995 2003.....	2013/14	933	934	935
Deducció art. 42 LIS 2004.....	2014/15	297	298	299
Deducció art. 42 LIS 2005.....	2015/16	090	091	092
Deducció art. 42 LIS 2006.....	2016/17	004	005	006
Total deducc. art. 36 ter Llei 43/1995 i art. 42 LIS		841	585	843

DEDUCCIONS PER INVERSIONS ACOLLIDES A LES LLEIS 31/1992 I 20/1991

	Limit conjunt deducció	Limit any	Per. anteriors. Deducc. pendent Per. actual. Deducc. generada	Aplicat en aquesta liquidació	Pendent d'aplicació en períodes futurs
Deduccions pendents exercicis anteriors					
Projecte Cartuja 93 (Llei 31/1992).....			850	589	
Actius fixos (Llei 20/1991) 2001	70%	2006/07	854	855	
Actius fixos (Llei 20/1991) 2002		2007/08	857	858	859
Actius fixos (Llei 20/1991) 2003		2008/09	860	861	862
Actius fixos (Llei 20/1991) 2004		2009/10	863	864	865
Actius fixos (Llei 20/1991) 2005		2010/11	883	884	885
1996: Suma de deduccions ID		2011/12	194	195	196
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 1997	70/90%	2007/08	868	869	834
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 1998		2008/09	871	872	873
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 1999		2009/10	874	875	876
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 2000		2010/11	877	878	879
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 2001		2011/12	880	881	882
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 2002		2012/13	866	867	870
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 2003		2013/14	939	940	941
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 2004		2014/15	191	192	193
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 2005		2015/16	613	614	701
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 2006		2016/17	200	631	011
Actius fixos (Llei 20/1991) 2006	50%	2011/12	852	853	856
Total deduccions inversions a les Canàries (Llei 20/1991)			886	590	887

Model	NIF	Denominació social de la societat dominant / entitat cap de grup	2006
220			Pàg. 17B/.....

DEDUCCIONS AMB LÍMIT PERCENTUAL SOBRE QUOTA, APLICADES PEL GRUP

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

NIF	Denominació social de l'entitat

DEDUCCIÓ ART. 42. LIS I ART. 36 TER LLEI 43/1995

	Límit any	Per. anteriors. Deducc. pendent Per. actual. Deducc. generada	Aplicat en aquesta liquidació	Pendent d'aplicació en períodes futurs
Deducció art. 36 ter Llei 43/1995 2001.....	2011/12	835	836	837
Deducció art. 36 ter Llei 43/1995 2002.....	2012/13	838	839	840
Deducció art. 36 ter Llei 43/1995 2003.....	2013/14	933	934	935
Deducció art. 42 LIS 2004.....	2014/15	297	298	299
Deducció art. 42 LIS 2005.....	2015/16	090	091	092
Deducció art. 42 LIS 2006.....	2016/17	004	005	006
Total deducc. art. 36 ter Llei 43/1995 i art. 42 LIS		841	585	843

DEDUCCIONS PER INVERSIONS ACOLLIDES A LES LLEIS 31/1992 I 20/1991

	Límit conjunt deducció	Límit any	Per. anteriors. Deducc. pendent Per. actual. Deducc. generada	Aplicat en aquesta liquidació	Pendent d'aplicació en períodes futurs
Deduccions pendents exercicis anteriors					
Projecte Cartuja 93 (Llei 31/1992).....			850	589	
Actius fixos (Llei 20/1991) 2001	70%	2006/07	854	855	
Actius fixos (Llei 20/1991) 2002		2007/08	857	858	859
Actius fixos (Llei 20/1991) 2003		2008/09	860	861	862
Actius fixos (Llei 20/1991) 2004		2009/10	863	864	865
Actius fixos (Llei 20/1991) 2005		2010/11	883	884	885
1996: Suma de deduccions ID		2011/12	194	195	196
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 1997		2007/08	868	869	834
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 1998		2008/09	871	872	873
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 1999		2009/10	874	875	876
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 2000		2010/11	877	878	879
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 2001	70/90%	2011/12	880	881	882
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 2002		2012/13	866	867	870
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 2003		2013/14	939	940	941
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 2004		2014/15	191	192	193
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 2005		2015/16	613	614	701
Inversions a les Canàries (Llei 20/1991) 2006		2016/17	200	631	011
Actius fixos (Llei 20/1991) 2006	50%	2011/12	852	853	856
Total deduccions inversions a les Canàries (Llei 20/1991)			886	590	887

Model	NIF	Denominació social de la societat dominant / entitat cap de grup	2006
220			Pàgina 18

DEDUCCIONS PER DOBLE IMPOSICIÓ TRASLLADABLES A PERÍODES SEGÜENTS

(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
1999:				
- Interna (art. 28 Llei 43/1995)	2006/07	918	919	
- Internac. (art. 29, 29 bis, 30 i 30 bis Llei 43/1995).....	2006/07	921	922	
2000:				
- Interna (art. 28 Llei 43/1995)	2007/08	927	911	060
- Internac. (art. 29, 29 bis, 30 i 30 bis Llei 43/1995).....	2007/08	061	062	932
2001:				
- Interna (art. 28 Llei 43/1995)	2008/09	936	937	938
- Internac. (art. 29 i 30 Llei 43/1995).....	2011/12	067	068	069
2002:				
- Interna (art. 28 Llei 43/1995)	2009/10	945	946	947
- Internac. (art. 29 i 30 Llei 43/1995).....	2012/13	948	949	950
2003:				
- Interna (art. 28 Llei 43/1995)	2010/11	906	907	908
- Internac. (art. 29 i 30 Llei 43/1995).....	2013/14	915	916	917
2004:				
- Intersoc. al 50% (art. 30.1 i 3 LIS)	2011/12	954	969	955
- Intersoc. al 100% (art. 30.2 i 3 LIS)	2011/12	956	972	957
- Plusvàlues f. interna (art. 30.5 LIS)	2011/12	958	976	959
- Intern.: Impt. suport. (art. 31 LIS).....	2014/15	960	979	961
- Intern. I: divid. i particip. b. (art. 32 LIS).....	2014/15	962	982	963
2005:				
- Intersoc. al 50% (art. 30.1 i 3 LIS)	2012/13	968	902	970
- Intersoc. al 100% (art. 30.2 i 3 LIS)	2012/13	971	910	973
- Plusvàlues f. interna (art. 30.5 LIS)	2012/13	975	920	977
- Intern.: Impt. suport. (art. 31 LIS).....	2015/16	978	990	980
- Intern. I: divid. i particip. b. (art. 32 LIS).....	2015/16	981	988	983
Total deduccions pendents períodes anteriors		924	580	926
2006:				
- Intersoc. al 50% (art. 30.1 i 3 LIS)	2013/14	901	572	905
- Intersoc. al 100% (art. 30.2 i 3 LIS)	2013/14	909	573	912
- Plusvàlues f. interna (art. 30.5 LIS)	2013/14	913	574	923
- Intern.: Impt. suport. (art. 31 LIS).....	2016/17	984	575	986
- Intern. I: divid. i particip. b. (art. 32 LIS).....	2016/17	987	577	989
Total deduccions de l'exercici		914	964	999
TOTAL DEDUCCIONS PER DOBLE IMPOSICIÓ		722	723	724

Model	NIF	Denominació social de la societat dominant / entitat cap de grup	2006
220			Pág. 18/...

DEDUCCIONS PER DOBLE IMPOSICIÓ TRASLLADABLES A PERÍODES SEGÜENTS

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

NIF Denominació social de l'entitat

(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
1999:				
- Interna (art. 28 Llei 43/1995)	2006/07	918	919	
- Internac. (art. 29, 29 bis, 30 i 30 bis Llei 43/1995).....	2006/07	921	922	
2000:				
- Interna (art. 28 Llei 43/1995)	2007/08	927	911	060
- Internac. (art. 29, 29 bis, 30 i 30 bis Llei 43/1995).....	2007/08	061	062	932
2001:				
- Interna (art. 28 Llei 43/1995)	2008/09	936	937	938
- Internac. (art. 29 i 30 Llei 43/1995).....	2011/12	067	068	069
2002:				
- Interna (art. 28 Llei 43/1995)	2009/10	945	946	947
- Internac. (art. 29 i 30 Llei 43/1995).....	2012/13	948	949	950
2003:				
- Interna (art. 28 Llei 43/1995)	2010/11	906	907	908
- Internac. (art. 29 i 30 Llei 43/1995).....	2013/14	915	916	917
2004:				
- Intersoc. al 50% (art. 30.1 i 3 LIS)	2011/12	954	969	955
- Intersoc. al 100% (art. 30.2 i 3 LIS)	2011/12	956	972	957
- Plusvàlues f. interna (art. 30.5 LIS)	2011/12	958	976	959
- Intern.: Impt. suport. (art. 31 LIS).....	2014/15	960	979	961
- Intern. I: divid. i particip. b. (art. 32 LIS).....	2014/15	962	982	963
2005:				
- Intersoc. al 50% (art. 30.1 i 3 LIS)	2012/13	968	902	970
- Intersoc. al 100% (art. 30.2 i 3 LIS)	2012/13	971	910	973
- Plusvàlues f. interna (art. 30.5 LIS)	2012/13	975	920	977
- Intern.: Impt. suport. (art. 31 LIS).....	2015/16	978	990	980
- Intern. I: divid. i particip. b. (art. 32 LIS).....	2015/16	981	988	983
Total deduccions pendents períodes anteriors		924	580	926
2006:				
- Intersoc. al 50% (art. 30.1 i 3 LIS)	2013/14	901	572	905
- Intersoc. al 100% (art. 30.2 i 3 LIS)	2013/14	909	573	912
- Plusvàlues f. interna (art. 30.5 LIS)	2013/14	913	574	923
- Intern.: Impt. suport. (art. 31 LIS).....	2016/17	984	575	986
- Intern. I: divid. i particip. b. (art. 32 LIS).....	2016/17	987	577	989
Total deduccions de l'exercici		914	964	999
TOTAL DEDUCCIONS PER DOBLE IMPOSICIÓ		722	723	724



MINISTERI
D'ECONOMIA
I HISENDA

Agència Tributària

Delegació de/d'

Administració de/d' Codi d'Administració

**Impost sobre societats
2006**

RÈGIM DE CONSOLIDACIÓ FISCAL

DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ

Model
220

<p style="writing-mode: vertical-rl; transform: rotate(180deg);">Identificació (1)</p> <p>Espai reservat per a l'etiqueta identificativa. L'etiqueta identificativa és imprescindible per a la presentació d'aquesta declaració liquidació en una entitat col·laboradora.</p> <p>NIF <input style="width: 100%;" type="text"/></p> <p>Nom o raó social <input style="width: 100%;" type="text"/></p>	<p style="writing-mode: vertical-rl; transform: rotate(180deg);">Meritació (2)</p> <p>Exercici..... <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="6"/></p> <p>Tipus exercici..... <input type="text"/></p> <p>Període <input type="text" value="O"/> <input type="text" value="A"/></p> <p>De <input type="text" value="06"/> a <input type="text"/></p> <p>Espai reservat per a la numeració per codi de barres</p>
---	--

<p style="writing-mode: vertical-rl; transform: rotate(180deg);">Liquidació (3)</p> <p>Quota íntegra del grup..... <input type="text" value="562"/> <input type="text"/></p> <p>Líquid per ingressar o per retornar: Estat..... <input type="text" value="621"/> <input type="text"/></p>	
--	--

<p style="writing-mode: vertical-rl; transform: rotate(180deg);">Devolució (4)</p> <p>Si la clau "Líquid per ingressar o per retornar" és negativa, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:</p> <p>Renúncia a la devolució <input type="checkbox"/> Devolució per transferència <input type="checkbox"/></p> <p>Important: poseu una cura especial en la correcta consignació de dades del compte en què voleu rebre la transferència bancària.</p>	<p>Import: <input type="text" value="D"/> <input type="text"/></p> <p>Codi compte client (CCC)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th style="width: 25%;">Entitat</th> <th style="width: 25%;">Oficina</th> <th style="width: 25%;">DC</th> <th style="width: 25%;">Núm. de compte</th> </tr> <tr> <td><input type="text"/></td> <td><input type="text"/></td> <td><input type="text"/></td> <td><input type="text"/></td> </tr> </table>	Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte						
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>						

<p style="writing-mode: vertical-rl; transform: rotate(180deg);">Ingrés (5)</p> <p>Si la clau "Líquid per ingressar o per retornar" és positiva, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:</p> <p>Ingrés efectuat a favor del Tresor Públic. Compte restringit de col·laboració en la captació de l'AEAT de declaracions liquidacions o autoliquidacions.</p> <p>Forma de pagament: <input type="checkbox"/> En efectiu <input type="checkbox"/> EC Càrrec en compte</p> <p>Import: <input type="text" value="I"/> <input type="text"/></p>	<p>Codi compte client (CCC)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th style="width: 25%;">Entitat</th> <th style="width: 25%;">Oficina</th> <th style="width: 25%;">DC</th> <th style="width: 25%;">Núm. de compte</th> </tr> <tr> <td><input type="text"/></td> <td><input type="text"/></td> <td><input type="text"/></td> <td><input type="text"/></td> </tr> </table>	Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte						
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>						

<p style="writing-mode: vertical-rl; transform: rotate(180deg);">Quota zero (6)</p> <p><input type="checkbox"/> Quota zero</p>	<p style="writing-mode: vertical-rl; transform: rotate(180deg);">Subjecte passiu (7)</p> <p>..... de/d'..... de</p> <p style="text-align: center;">Signatura</p>
---	---

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

Exemplar per a l'Administració



Agència Tributària

Delegació de/d'

Administració de/d' Codi d'Administració

Impost sobre societats 2006

RÈGIM DE CONSOLIDACIÓ FISCAL

DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ

Model 220

Identificació (1)	<p>Espai reservat per a l'etiqueta identificativa. L'etiqueta identificativa és imprescindible per a la presentació d'aquesta declaració liquidació en una entitat col·laboradora.</p> <p>NIF <input type="text"/></p> <p>Nom o raó social <input type="text"/></p>	Meritació (2)	<p>Exercici..... <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="6"/></p> <p>Tipus exercici..... <input type="text"/></p> <p>Període <input type="text" value="O"/> <input type="text" value="A"/></p> <p>De <input type="text" value="06"/> a <input type="text"/></p>
			<p>Espai reservat per a la numeració per codi de barres</p>

Liquidació (3)

Quota íntegra del grup.....

Líquid per ingressar o per retornar: Estat.....

Devolució (4)

Si la clau "Líquid per ingressar o per retornar" és negativa, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:

Renúncia a la devolució Devolució per transferència

Import:

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 en la correcta consignació de dades del compte en què voleu rebre la transferència bancària.

Ingrés (5)

Si la clau "Líquid per ingressar o per retornar" és positiva, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:

Ingrés efectuat a favor del **Tresor Públic**. Compte restringit de col·laboració en la recaptació de l'AEAT de declaracions liquidacions o autoliquidacions.

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)	<input type="checkbox"/> Quota zero	Subjecte passiu (7)	..... de/d'..... de
			Signatura

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

Exemplar per al declarant



MINISTERI
D'ECONOMIA
I HISENDA

Agència Tributària

Delegació de/d'

Administració de/d' Codi d'Administració

**Impost sobre societats
2006**

RÈGIM DE CONSOLIDACIÓ FISCAL

DOCUMENT D'INGRÉS O DEVOLUCIÓ

Model
220

Identificació (1)	<p>Espai reservat per a l'etiqueta identificativa. L'etiqueta identificativa és imprescindible per a la presentació d'aquesta declaració liquidació en una entitat col·laboradora.</p> <p>NIF <input style="width: 100px;" type="text"/></p> <p>Nom o raó social <input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/></p>	Meritació (2)	<p>Exercici..... <input style="width: 20px;" type="text" value="2"/> <input style="width: 20px;" type="text" value="0"/> <input style="width: 20px;" type="text" value="0"/> <input style="width: 20px;" type="text" value="6"/></p> <p>Tipus exercici..... <input type="checkbox"/></p> <p>Període <input type="checkbox"/> O <input type="checkbox"/> A</p> <p>De <input style="width: 20px;" type="text"/> <input style="width: 20px;" type="text" value="06"/> a <input style="width: 20px;" type="text"/> <input style="width: 20px;" type="text"/></p> <p>Espai reservat per a la numeració per codi de barres</p>
--------------------------	--	----------------------	--

Liquidació (3)	
-----------------------	--

Devolució (4)	<p>Si la clau "Líquid per ingressar o per retornar" és negativa, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:</p> <p>Renúncia a la devolució <input type="checkbox"/> Devolució per transferència <input type="checkbox"/></p> <p>Important: poseu una cura especial en la correcta consignació de dades del compte en què voleu rebre la transferència bancària.</p> <p>Import: D <input style="width: 150px;" type="text"/></p> <p style="text-align: center;">Codi compte client (CCC)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th style="width: 15%;">Entitat</th> <th style="width: 15%;">Oficina</th> <th style="width: 15%;">DC</th> <th style="width: 55%;">Núm. de compte</th> </tr> <tr> <td style="border-bottom: 1px solid black;"></td> <td style="border-bottom: 1px solid black;"></td> <td style="border-bottom: 1px solid black;"></td> <td style="border-bottom: 1px solid black;"></td> </tr> </table>	Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte				
Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte						

Ingrés (5)	<p>Si la clau "Líquid per ingressar o per retornar" és positiva, marqueu amb una "X" la casella que correspongui:</p> <p>Ingrés efectuat a favor del Tresor Públic. Compte restringit de col·laboració en la recaptació de l'AEAT de declaracions liquidacions o autoliquidacions.</p> <p>Forma de pagament: <input type="checkbox"/> En efectiu <input type="checkbox"/> EC Càrrec en compte</p> <p>Import: I <input style="width: 150px;" type="text"/></p> <p style="text-align: center;">Codi compte client (CCC)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th style="width: 15%;">Entitat</th> <th style="width: 15%;">Oficina</th> <th style="width: 15%;">DC</th> <th style="width: 55%;">Núm. de compte</th> </tr> <tr> <td style="border-bottom: 1px solid black;"></td> <td style="border-bottom: 1px solid black;"></td> <td style="border-bottom: 1px solid black;"></td> <td style="border-bottom: 1px solid black;"></td> </tr> </table>	Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte				
Entitat	Oficina	DC	Núm. de compte						

Quota zero (6)	Subjecte passiu (7)	<p>..... de/d'..... de</p> <p style="text-align: center;">Signatura</p>
<input type="checkbox"/> Quota zero		

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

Exemplar per a l'entitat col·laboradora

Model
220

Instruccions per emplenar el model

**Impost sobre
societats**

RÈGIM DE CONSOLIDACIÓ FISCAL
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.

1) Identificació

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

Cal adherir l'etiqueta identificativa facilitada per l'Agència Estatal d'Administració Tributària a la societat dominant o l'entitat cap de grup a l'espai reservat a aquest efecte, en cadascun dels tres exemplars d'aquest document, i no és necessari emplenar les dades d'identificació. S'ha de tenir en compte que si la declaració es presenta en una entitat col·laboradora, necessàriament ha de dur adherides les etiquetes esmentades.

Les dades d'identificació només s'han d'emplenar en cas que no es disposi d'etiquetes. En aquest cas, s'ha d'adjuntar una fotocòpia del document acreditatiu del número d'identificació fiscal.

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 de exercici econòmic de durada inferior a 12 mesos 3

Exemple: exercici iniciat l'1 de gener de 2006 i tancat el 31 de desembre de 2006. 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 seus dos últims dígits.

Exemple: si mantenim el mateix exemple, s'hi ha de consignar: de l'01/01/06 a 31/12/06.

3) Liquidació

S'han d'anotar els imports corresponents a les caselles de la mateixa numeració del model de declaració.

4) Devolució

Els grups 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, s'hi han de consignar les dades del compte en el qual se sol·licita que es faci la transferència. S'hi 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 figura 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 a l'inici del termini indicat el ministre d'Economia i 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 l'entitat cap de grup pot optar per presentar la declaració en el termini al qual es refereix el paràgraf anterior acomplint els requisits formals que s'hagin establert per a la declaració del període impositiu precedent.

Lloc de presentació

• Declaració per INGRESSAR:

En qualsevol entitat col·laboradora (banc, caixa d'estalvis, cooperativa de crèdit) situada en el territori espanyol; per fer-ho ha de dur adherides les etiquetes identificatives.

• Declaració per RETORNAR PER TRANSFERÈNCIA:

A l'entitat col·laboradora (banc, caixa d'estalvis, cooperativa de crèdit) on teniu obert el compte en el qual voleu que es faci la transferència; per a la qual cosa ha de dur adherides les etiquetes identificatives.

Si no disposeu d'etiquetes identificatives o no teniu cap compte obert en cap entitat col·laboradora situada en el territori espanyol, la declaració s'ha de presentar mitjançant el lliurament personal a la delegació o administració de l'AEAT o bé a la Delegació Central de Grans Contribuents o en la Unitat de Gestió de Grans Empreses de la Delegació Especial de l'AEAT corresponent al domicili fiscal de la societat dominant o entitat cap de grup, segons escaigui en funció de l'adscripció del grup a l'una o l'altra unitat. Si no disposeu d'etiquetes identificatives, heu d'adjuntar-hi una fotocòpia del document acreditatiu del NIF. Si no teniu compte obert en una entitat col·laboradora situada en el territori espanyol, s'hi ha d'adjuntar un escrit on es faci constar aquesta circumstància i se sol·liciti la devolució mitjançant xec.

• 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 en la Delegació Central de Grans Contribuents, o en la Unitat de Gestió de Grans Empreses.
- b) Mitjançant lliurament personal a la delegació o administració de l'AEAT corresponent al domicili fiscal de la societat dominant o entitat cap de grup, o bé en la Delegació Central de Grans Contribuents, o en la Unitat de Gestió de Grans Empreses.

En el cas que no disposeu d'etiquetes identificatives, heu d'adjuntar-hi una fotocòpia del document acreditatiu del NIF.

No obstant això, en el supòsit en què la societat dominant o entitat cap de grup estigui acollida al sistema de compte corrent en matèria tributària regulat en el Reial decret 1108/1999, de 25 de juny, heu de presentar el corresponent model 220 d'acord amb les regles previstes a 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 l'esmentat compte corrent tributari i es desplega el que disposa el Reial decret esmentat 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.

Tots els imports s'han d'indicar en euros, i s'ha de consignar la part entera seguida de dos decimals.

ANNEX V

DADES MÍNIMES QUE S'HAN D'INCLOURE EN EL JUSTIFICANT DE L'INGRÉS EN ELS SUPÒSITS DE DOMICILIACIÓ BANCÀRIA DEL PAGAMENT

DATA DE L'OPERACIÓ:

25 DE JULIOL DE 2006

CODIFICACIÓ ENTITAT, SUCURSAL I NÚMERO DE COMPTE (CCC):

ENTITAT EMISSORA: DELEGACIÓ DE L'AEAT DE/D' XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX
CODI NNNNN

CONCEPTE: (el que escaigui d'acord amb el grup de models que remeti l'AEAT que figuren al camp següent)

- IMPOST SOBRE SOCIETATS
- IMPOST SOBRE LA RENDA DE NO RESIDENTS

MODEL TRIBUTARI:

- 200, 201, 255, 220
- 206

EXERCICI: 2006

IDENTIFICACIÓ DEL CONTRIBUENT:

- F: XNNNNNNNNN o XNNNNNNNX
- COGNOMS I NOM O RAÓ SOCIAL: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

NÚMERO DE JUSTIFICANT: NNNNNNNNNNN N

IMPORT: NNNNNNNNNNN, NN euros.

LLEGENDA:

"Aquest càrrec per domiciliació té els efectes alliberadors per al Tresor Públic assenyalats en el Reglament general de recaptació".

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

DATA DE L'OPERACIÓ:

CODI ENTITAT I SUCURSAL: XXXXXXXXX

CONCEPTE:

200. Impost sobre societats. Exercici 2006.

201. Impost sobre societats. Exercici 2006.

225. Impost sobre societats. Societats patrimonials. Exercici 2006.

206. Impost sobre la renda de no residents (establiments permanents i entitats en règim d'atribució de rendes constituïdes a l'estranger amb presència en el territori espanyol). Exercici 2006.

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 de NRC anterior i substitució per un de nou).

LLEGENDA: "Aquest rebut té els efectes alliberadors envers el Tresor Públic assenyalats en el Reglament general de recaptació".**NOTA: l'ingrés del deute no eximeix de l'obligació de presentar la declaració.**