

## TOKI ADMINISTRAZIOAREN ETA LURRALDE OREKAREN SAILA

4096

**262/2008 FORU AGINDUA**, ekainaren 10ekoa, Antoñanako (Kanpezu) azpiestazioaren potentzia aldatzeko eta handitzeko baimen espedienteari hasierako onarpena ematen diona.

### AURREKARIAK

IBERDROLA SA enpresak baimena eskatu zion Kanpezuko Udalari Antoñanako (Kanpezu) azpiestazioaren potentzia aldatu eta handitzea dela-eta zenbait lan egiteko urbanizaezinaren sailkapena duen lurzoruan.

Lurzorua eta Hirigintzaren ekainaren 30eko 2/2006 Legeak xedatutako izapidea betetze aldera, Kanpezuko Udalak aldundira igorri zuen espediente, eta azken horrek baimen eskaerari baiezkua eman zion.

### ZUZENBIDE OINARRIAK

Ekainaren 30eko 2/2006 Legearen 28.5.a) artikuluan xedatutakoaren arabera, sektorean aplikagarri den legediak edo lurralde antolamenduak interes publikokotzat jotzen dituen hornigaiak, ekipoeak eta jardunek baino ez dute lekua lurzoru urbanizaezinean. Gainera, hala izanda ere, foru aldundiaren ebazpen bidez interes publikoko izendatuak izan behar izan dute, hoguei eguneko jendaurreko izapidea bete eta gero.

Aztertutako kasuan, behin-behineko onarpena izapide bat baino ez da, prozedura bultzatzen duen eta edukia argitaratzea ahalbidetzen duen izapidea baino ez, eta ez du aurreikusten, inondik inora, behin betiko onarpenerako gorde beharreko erabakien gaineko aurreiritzirik ematen.

Horregatik, aitortzen zaizkidan ahalmenak baliatuz, ondokoa

### XEDATU DUT

Lehenengoa.- Hasierako onarpena ematea Antoñanako (Kanpezu) azpiestazioaren potentzia aldatzeko eta handitzeko obren gaineko espedienteari. Obra horiek urbanizaezinaren sailkapena duen lurzoruan egingo dira.

Bigarrena.- Honako foru agindu hau Arabako Lurralde Historikoaren Aldizkari Ofizialean argitaratzen denetik aurrera espediente HOGEI EGUNEZ egongo da jendaurrean Hirigintza Zerbitzuan, nahi duen orok aztertu eta egoki deritzen alegazioak aurkeztu ahal izan ditzan.

Vitoria-Gasteiz, 2008ko ekainaren 10a.- Toki Administrazioaren eta Lurralde Oreaken Saileko Foru Diputatuak, ALFREDO DE MIGUEL AGIRRE.

## OGASUN, FINANTZA ETA AURREKONTU SAILA

### OGASUN ZUZENDARITZA

4078

**315/2008 FORU AGINDUA**, ekainaren 6koa, Ogasun, Finantza eta Aurrekontu Saileko foru diputatuarena. Honen bidez, Sozietateen gaineko Zergaren eta Ez-egoiliarren Errentaren gaineko Zergaren – establezimendu iraunkorrei eta Arabako lurralde historikoan eratuta dauden errenten egozketarako erregimenean dauden erakundeei dagokienez – autolikidaziorako 200-A eta 220 ereduak onartzen dira, 2007ko urtariraren 1a eta abenduaren 31 bitartean hasitako ekitaldietarako. Halaber, ereduok aurkezteko baldintza orokorrak ezartzen dira.

Sozietateen gaineko Zerga arautzen duen uztailaren 5eko 24/1996 Foru Arauak 129. artikuluan ezartzen duenez, zerga hori ordaindu behar duten subjektu pasiboek betebeharra dute Ogasun, Finantza

## DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN LOCAL Y EQUILIBRIO TERRITORIAL

4096

**ORDEN FORAL 262/2008**, de 10 de junio, de aprobación inicial del expediente de autorización para obras relacionadas con la modificación y ampliación de potencia en la subestación de Antoñana, municipio de Campezo.

### ANTECEDENTES

IBERDROLA, S.A. solicitó ante el Ayuntamiento de Campezo licencia para obras relacionadas con la modificación y ampliación de potencia en la subestación de Antoñana, en terreno clasificado como No Urbanizable.

El Ayuntamiento de Campezo remitió el expediente para cumplimiento del trámite autorizador que ordena la Ley 2/2006, de 30 de junio, de Suelo y Urbanismo, informando favorablemente la solicitud de licencia.

### FUNDAMENTOS DE DERECHO

De acuerdo con el régimen establecido en el artº 28.5.a) de la Ley 2/2006, de 30 de junio, podrán llevarse a cabo en el suelo no urbanizable las actuaciones dirigidas específicamente y con carácter exclusivo al establecimiento de dotaciones, equipamientos y actividades declarados de interés público por la legislación sectorial aplicable o por el planeamiento territorial, y que en todo caso y para el caso concreto, sean además declaradas de interés público por resolución de la diputación foral correspondiente previo trámite de información pública de veinte días.

La naturaleza jurídica de la aprobación inicial en el caso examinado tiene el carácter de acto de trámite, simple impulsor del procedimiento que posibilita la publicación de su contenido, sin que suponga, de ningún modo, prejuzgar decisiones reservadas al acto de aprobación definitiva.

En su virtud, en ejercicio de las facultades que me competen,

### DISPONGO

Primero.- Aprobar inicialmente el expediente sobre autorización de obras relacionadas con la modificación y ampliación de potencia en la subestación de Antoñana, municipio de Campezo, en terreno clasificado como suelo no urbanizable.

Segundo.- Iniciar un periodo de exposición pública de VEINTE DÍAS a partir de la publicación de la presente Orden Foral en el Boletín Oficial del Territorio Histórico de Álava -Araba Lurralde Historikoaren Aldizkari Ofiziala-, periodo durante el cual podrán presentarse cuantas alegaciones se estimen oportunas, pudiendo examinarse el expediente en el Servicio de Urbanismo.

Vitoria-Gasteiz, 10 de junio de 2008.- El Diputado de Administración Local y Equilibrio Territorial, ALFREDO DE MIGUEL AGIRRE.

## DEPARTAMENTO DE HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS

### DIRECCIÓN DE HACIENDA

4078

**ORDEN FORAL 315/2008** del Diputado de Hacienda, Finanzas y Presupuestos, de 6 de junio de 2008, por la que se aprueban los modelos 200-A y 220 de autoliquidación del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes correspondiente a establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el Territorio Histórico de Álava, para los ejercicios iniciados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2007, y se establecen las condiciones generales para su presentación.

El artículo 129 de la Norma Foral 24/1996, de 5 de julio, reguladora del Impuesto sobre Sociedades, establece para los sujetos pasivos del mismo la obligación de presentar y suscribir la oportuna declara-

eta Aurrekontu Saileko foru diputatuak adierazitako leku eta moduan zerga horren aitortpena aurkeztu eta sinatzeko.

Betebehar bera ezartzen dute Ez-egoiliarren Errentaren gaineko Zergari buruzko apirilaren 19ko 7/1999 Foru Arauko 20. eta 32. artikuluko sexies-ek.

Bestalde, 24/1996 Foru Arauaren 130. artikulua ezartzen du subjektu pasiboek ordaindu beharreko zorra adierazi beharko dutela, aitortpena aurkezterakoan, eta ordaindu, Ogasun, Finantza eta Aurrekontu Saileko foru diputatuak ezarritako lekuan eta moduan.

Horretarako, onartu egin beharko dira Sozietateen gaineko Zergaren eta Ez-egoiliarren Errentaren gaineko Zergaren –establezimendu iraunkorrei eta Arabako lurralde historikoan eratuta dauden errenten egozketarako erregimenean dauden erakundeei dagokiena– autoliquidaziorako kasuan kasuko ereduak, eta ereduak aurkezteko baldintza orokorrak ezarri beharko dira.

Inprimaki eredu horiek 2007ko urtarrilaren 1a eta abenduaren 31 bitartean hasitako ekitaldietan ezarriko dira.

Zergadunekiko Harremanetarako Zerbitzuak egindako txostena ikusi da.

Horregatik guztiagatik, aitortzen zaizkidan ahalmenak baliatuz, ondokoa

#### XEDATU DUT

Lehenengoa. Autoliquidaziorako 200-A eta 220 ereduak onartzea.

Bat. Honen bidez, Sozietateen gaineko Zergaren eta Ez-egoiliarren gaineko Zergaren –establezimendu iraunkorrei eta Arabako lurralde historikoan eratuta dauden errenten egozketarako erregimenean dauden erakundeei dagozkienak– 200-A eta 220 aitortpen likidazio ereduak onartzen dira, 2007ko urtarrilaren 1a eta abenduaren 31 bitartean hasitako zergaldietarako.

Bi. 200-A ereduak modalitate hauek ditu:

- 200-A ohiko ereduak.

• 200-A DT 27.a 24/1994FA: desegiteko eta likidatzeko prozeduran sartuta dauden ondasun sozietateei ezarri dakieke, 24/1996 Foru Arauaren (2007ko martxoaren 26ko 13/2007 Foru Arauaren bidez onartu zen) 27. Xedapen Iragankorrak ezarritakoa oinarri.

• 200-A DF 1.a 13/2007FA: zergaldia 2007ko urtarrilaren 1ean hasi eta 2007ko apirilaren 20a baino lehen bukatu duten erakundeei ezarri dakieke, baldin eta erakunde horiek 13/2007 Foru Araua indarrean sartu aurreko Sozietateen gaineko Zergaren araudia ezartzen badute.

• 200-A DF 1.a 13/2007FA (SP): zergaldia 2007ko urtarrilaren 1ean hasi eta 2007ko apirilaren 20a baino lehen bukatu duten ondare sozietateei ezarri dakieke, baldin eta sozietate horiek 13/2007 Foru Araua indarrean sartu aurreko Sozietateen gaineko Zergaren araudia ezartzen badute.

- 200-A ereduak Gordailu Erakundeentzat.

- 200-A ereduak Aseguru Erakundeentzat.

Hiru. Onartutako ereduak foru agindu honen eranskin ageri dira.

Bigarrena. 200-A ereduak erabiltzeko arauak.

Bat. Sozietateen gaineko Zergaren aitortpena egin eta aurkezteko, 200-A ereduak, onartutako edozein modalitatetan, erabili beharko dute honako entitate hauek: zergak ordaindu behar dituztenak Arabako Lurralde Historikoaren Sozietateen gaineko Zergari buruzko Foru Arauarekin bat etorritik.

Bi. Arabako lurralde historikoarena ez den (lurralde komuna, Bizkaia, Gipuzkoa edo Nafarroa) beste araudiren bat aplikagarri duten entitateek ezin izango dute inprimaki eredu hau erabili Sozietateen gaineko Zergaren aitortpena aurkezteko. Entitate horiek, Sozietateen gaineko Zergaren aitortpena aurkezteko, tokian tokiko lurraldean horretarako onartu den inprimakia erabili beharko dute.

Horiek horrela, Estatuko araudien mende dauden entitateek era telematikoa igorri ahal izango diote Foru Ogasunari Zerga Administrazioko Estatuko Agentziaren programa bidez egindako Sozietateen gaineko Zergaren aitortpena.

ración por este Impuesto en el lugar y la forma que se determinen por el Diputado Foral de Hacienda, Finanzas y Presupuestos.

La misma obligación establecen los artículos 20 y 32 sexies de la Norma Foral 7/1999, de 19 de abril, del Impuesto sobre la Renta de no Residentes.

Por su parte, el artículo 130 de la Norma Foral 24/1996 establece que al tiempo de presentar su declaración, los sujetos pasivos deberán determinar la deuda correspondiente e ingresarla, en el lugar y en la forma determinados por el Diputado Foral de Hacienda, Finanzas y Presupuestos.

A tal fin, se hace preciso aprobar los correspondientes modelos de impresos para la autoliquidación del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes correspondiente a establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el Territorio Histórico de Álava y fijar sus condiciones generales de presentación.

Estos modelos serán aplicables a los ejercicios iniciados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2007.

Visto el informe emitido al respecto por el Servicio de Relación con los Contribuyentes.

En su virtud y en ejercicio de las facultades que me competen,

#### DISPONGO

Primero. Aprobación de los modelos de autoliquidación 200-A y 220.

Uno. Se aprueban los modelos 200-A y 220 de declaración-liquidación del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes correspondiente a establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el Territorio Histórico de Álava, para los periodos impositivos iniciados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2007.

Dos. El modelo 200-A presenta las siguientes modalidades:

- Modelo 200-A ordinario.

• Modelo 200-A DT 27ª NF24/1996: aplicable a sociedades patrimoniales incursas en un procedimiento de disolución y liquidación en los términos establecidos en la Disposición Transitoria 27ª de la Norma Foral 24/1996, aprobada mediante la Norma 13/2007, de 26 de marzo de 2007.

• Modelo 200-A DF 1ª NF13/2007: aplicable a entidades cuyo periodo impositivo se haya iniciado a partir del 1 de enero de 2007 y haya finalizado con anterioridad al 20 de abril de 2007 y opten por aplicar la normativa del Impuesto sobre Sociedades vigente antes de la entrada en vigor de la Norma Foral 13/2007.

• Modelo 200-A DF 1ª NF13/2007 (SP): aplicable a las sociedades patrimoniales cuyo periodo impositivo se haya iniciado a partir del 1 de enero de 2007 y haya finalizado con anterioridad al 20 de abril de 2007 y opten por aplicar la normativa del Impuesto sobre Sociedades vigente antes de la entrada en vigor de la Norma Foral 13/2007.

- Modelo 200-A para Entidades de Depósito.

- Modelo 200-A para Entidades de Seguros.

Tres. Los modelos aprobados figuran como Anexos a la presente Orden Foral.

Segundo. Normas de utilización del modelo 200-A.

Uno. Deberán realizar y presentar la declaración del Impuesto sobre Sociedades en cualquiera de las modalidades aprobadas del modelo 200-A aquellas entidades que deban tributar conforme a la Norma Foral del Impuesto de Sociedades del Territorio Histórico de Álava.

Dos. Aquellas entidades a las que sea de aplicación alguna normativa del impuesto diferente a la del Territorio Histórico de Álava (Territorio Común, Bizkaia, Gipuzkoa o Navarra) no podrán presentar la declaración del Impuesto sobre Sociedades mediante este modelo de impreso. Estas entidades deberán presentar la declaración del Impuesto sobre Sociedades en el impreso que a los efectos haya sido aprobado en el Territorio de aplicación de su normativa respectiva.

En particular, las entidades sujetas a normativa estatal podrán remitir telemáticamente a esta Hacienda Foral el fichero correspondiente a la declaración del Impuesto sobre Sociedades confeccionado mediante el programa de ayuda de la Agencia Estatal de la Administración Tributaria.

Hortaz, aitorpena horrela egin nahi duten entitateek Arabako Foru Aldundiaren “diputaciondigital” zerbitzuaren erabiltzaile izan beharko dute eta Arabako Foru Aldundiaren [www.alava.net](http://www.alava.net) web orrian araututako argibideei jarraitu. Zerbitzu hori 27/2003 Foru Dekretuak xedatu zuen.

Hirugarrena. 220 ereduak erabiltzeko araua.

Bat. Honako sozietateek erabili eta aurkeztuko dute 220 ereduak: zerga finkapenaren araudiaren pean (24/1996 Foru Arauaren VIII. tituluaren IX. kapituluak) zergak ordaintzen dituzten zerga taldeetan nagusi direnak, baldin eta Euskal Autonomia Erkidegoan zerga ordaintzeko betebeharrak daukaten erakundeek bakarrik parte hartzen badute, eta Arabako lurralde historikoaren araudia aplikatu behar bazaie.

Talde horretako kide diren sozietateek dagozkien araudietan onartutako ereduetan aurkeztuko dizkiote Arabako Foru Ogasunari banakako zerga aitorpeneko araudirako ezarritako aitorpenak. Eredu horietako inprimaki orriak oso-osorik bete beharko dituzte, banakako aitorpena eginez gero erakunde horiek ordaindu edo jaso beharko litzuket zenbateko likido teorikoak ere zehazteraino.

Bi. Zerga finkapenaren araudiaren peko zerga-taldeetan nagusi diren sozietateek, baldin eta araudia ez bada Arabako lurralde historikoa, dagozkien araudian onartutako 220 ereduak erabili beharko dute.

Talde horretako kide diren sozietateek, baldin eta Arabako lurralde historikoan eragiketarik badute, dagozkien araudietan onartutako ereduetan aurkeztuko dizkiote Arabako Foru Ogasunari banakako zerga aitorpeneko araudirako ezarritako aitorpenak. Eredu horietako inprimaki orriak oso-osorik bete beharko dituzte, banakako aitorpena eginez gero erakunde horiek ordaindu edo jaso beharko litzuket zenbateko likido teorikoak ere zehazteraino.

Laugarrena. 200-A eta 220 ereduak aurkezteko era.

Bat. 200-A ohiko ereduak ondoko erotan aurkeztu ahal izango da:

- arauzko inprimakia aurkeztuta;
- foru agindu honen zazpigarren paragrafoan adierazitako lekuetan erositak
- laguntza programaren bidez eskuratuta
- Arabako Foru Aldundiaren web orritik ([www.alava.net](http://www.alava.net)) hartuta.

• bide telematikoa, “diputaciondigital” ataria erabilita. Horretarako, Arabako Foru Aldundiaren [www.alava.net](http://www.alava.net) web orrian araututako argibideei jarraituko zaie.

200-A DT 27.a 24/1996FA, 200-A DF 1.a 13/2007FA, 200-A DF 1.a 13/2007FA (SP), 200-A Gordailu Erakundeak eta 200-A Aseguru Erakundeak izeneko ereduak arauzko inprimaki eredu bano ezin izango dira aurkeztu. Arauzko inprimaki eredu hori Arabako Foru Aldundiaren web orrian ([www.alava.net](http://www.alava.net)) eskura daiteke.

Bi. 220 ereduak arauzko inprimaki ereduak aurkeztuko da. Arauzko inprimaki eredu hori Arabako Foru Aldundiaren web orrian ([www.alava.net](http://www.alava.net)) eskura daiteke.

Hiru. Bide telematikoz igorritakoak izan ezik, beste aitorpen guztiek nahitaezko identifikazio-txartela eraman beharko dute, hala xedatzen baitu azaroaren 19ko Diputatuen Kontseiluaren 99/1996 Foru Dekretuak 4. artikuluan.

Bosgarrena. Ereduak aurkezteko eta ordaintzeko epea

Aitorpena aurkezteko epea 25 egunekoa da, zergaldia amaitu eta hurrengo sei hilabeteak igarota.

Aurreko paragrafoan xedatutakoaren arabera, foru agindu hau indarrean sartu aurretik aitorpena egiteko epea hasi zitzaizen subjektu pasiboek hogeita bost egun izango dituzte foru agindu hau indarrean sartzen denetik aurrera aitorpena aurkezteko, baldin eta aitorpena apirilaren 19ko 224/2007 Foru Aginduan jasotako ereduetan aurkeztu ez badute. Eredu horietan aurkeztu badute, aurkezteko epea aurreko paragrafoan adierazitakoa izango da. Foru agindu horrek 2006ko urtarrilaren 1a eta abenduaren 31 bitartean hasitako zergaldietan erabili beharreko ereduak onartu zituen.

Era berean, aitorpena aurkezterakoan, subjektu pasiboek autoliquidazioari dagokion zerga zorra zehaztu beharko dute, eta hurrengo artikulua zehazten duen leku eta moduan ordaindu.

A tal fin, las entidades interesadas deberán estar dadas de alta como usuarias del servicio “diputaciondigital”, de la Diputación Foral de Álava, regulado en el Decreto Foral 27/2003, y seguir las instrucciones que, a tal efecto, se determinen en la página web de Diputación Foral de Álava [www.alava.net](http://www.alava.net).

Tercero. Normas de utilización del modelo 220.

Uno. Deberán realizar y presentar la declaración del Impuesto sobre Sociedades en el modelo 220 las sociedades dominantes de aquellos grupos fiscales que tributen en el régimen de consolidación fiscal (Capítulo IX, Título VIII de la Norma Foral 24/1996), de los cuales formen parte, exclusivamente, entidades a las que les sea de aplicación la normativa del Impuesto sobre Sociedades de cualquiera de los Territorios Históricos y siempre que a dichas sociedades dominantes les sea de aplicación la normativa del Territorio Histórico de Álava.

Todas las sociedades integrantes del grupo presentarán en la Hacienda Foral de Álava las declaraciones establecidas para el régimen de tributación individual en los modelos aprobados en sus respectivas normativas, siendo estos cumplimentados en todos sus extremos, hasta cifrar los importes líquidos teóricos que en régimen de tributación individual habrían de ser ingresados o percibidos por las respectivas entidades.

Dos. Las sociedades dominantes de los grupos fiscales que tributen en régimen de consolidación fiscal sujetos a normativa distinta a la del Territorio Histórico de Álava deberán utilizar el modelo 220 aprobado por su respectiva normativa.

Las sociedades integrantes del grupo con volumen de operaciones en el Territorio Histórico de Álava presentarán en la Hacienda Foral de Álava las declaraciones establecidas para el régimen de tributación individual en los modelos aprobados en sus respectivas normativas, siendo estos cumplimentados en todos sus extremos, hasta cifrar los importes líquidos teóricos que en régimen de tributación individual habrían de ser ingresados o percibidos por las respectivas entidades.

Cuarto. Forma de presentación de los modelos 200-A y 220.

Uno. La presentación del modelo 200-A ordinario puede efectuarse:

- mediante la presentación del impreso oficial;
- adquirido en los puntos de venta señalados en el apartado séptimo de esta Orden Foral;
- listado a través del programa de ayuda;
- obtenido a través de la página web de Diputación Foral de Álava [www.alava.net](http://www.alava.net).

• vía telemática, a través del portal “diputaciondigital”, siguiendo las instrucciones que, a tal efecto, se determinen en la página web de Diputación Foral de Álava [www.alava.net](http://www.alava.net).

Las modalidades 200-A DT 27<sup>a</sup> NF24/1996, 200-A DF 1<sup>a</sup> NF13/2007, 200-A DF 1<sup>a</sup> NF13/2007 (SP), 200-A Entidades de Depósito y 200-A Entidades de Seguros únicamente podrán presentarse utilizando el modelo de impreso oficial, obtenido a través de la página web de Diputación Foral de Álava [www.alava.net](http://www.alava.net).

Dos. La presentación del modelo 220 únicamente podrá efectuarse utilizando el modelo de impreso oficial obtenido a través de la página web de Diputación Foral de Álava [www.alava.net](http://www.alava.net).

Tres. Las declaraciones deberán ir acompañadas de la etiqueta identificativa obligatoria de conformidad con lo dispuesto en el artículo 4 del Decreto Foral 99/1996 del Consejo de Diputados de 19 de noviembre, salvo las remitidas vía telemática.

Quinto. Plazo de presentación e ingreso.

La declaración se presentará en el plazo de los 25 días naturales siguientes a los seis meses posteriores a la conclusión del periodo impositivo.

Los sujetos pasivos cuyo plazo de declaración se hubiera iniciado con anterioridad a la entrada en vigor de la presente Orden Foral, deberán presentar la declaración dentro de los 25 días naturales siguientes a la entrada en vigor de esta misma Orden Foral, salvo que hubieran optado por presentar la declaración utilizando los modelos contenidos en la Orden Foral 224/2007, de 19 de abril, que aprobó los aplicables a los periodos impositivos iniciados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2006, en cuyo caso el plazo de presentación será el señalado en el párrafo anterior.

Asimismo, al tiempo de presentar la declaración, los sujetos pasivos deberán determinar la deuda tributaria correspondiente a la autoliquidación practicada e ingresarla en el lugar y en la forma que en el artículo siguiente se señala.

Seigarrena. Non aurkeztu

Bat. Sozietateen gaineko Zerga honako toki hauetako edozeinetan aurkeztu beharko dute.

A) Aitorpenen emaitza ordaintzekoa denean:

1. Otsailaren 27ko 26/1996 Foru Dekretuan ezarritakoaren arabera erakunde laguntzaileak diren finantza entitateetan.

Aitorpenak honakoak sartuta dituen gutun azal itxian aurkez daitezke: jatorrizko aitorpena (inprimaki ofizialak erabiliz gero) edo hori agertzen duen paper inprimatua (Laguntzarako Programa Informatikoa erabiliz gero).

Erakunde kolaboratzaileak emango duen agiriak aurkezpen eta ordainketaren agiriaren balioa izango du.

2. Posta arruntez edo ziurtatuz, bankuko transferentziaren agiriaren fotokopia edo Arabako Foru Aldundiaren aldeko posta igorpenarekin batera. Horrez gain, jatorrizko aitorpena edo aitorpena agertzen duen paper inprimatua bidaliko dira, aurreko paragrafoan adierazi den bezala.

B) Aitorpenen emaitza itzultzekoa denean:

1. Arabako Foru Aldundiaren bulegoetan.

2. Posta arruntez edo ziurtatuz, aitorpenaren originala edo aitorpena agertzen duen paper inprimatuarekin batera.

Baldin eta zergadunak Foru Aldundiak itzuli beharreko zenbatekoa kontu korrontean sartzeari eskatu badu, kontu zenbakia eman beharko du (20 digitu). Horrez gain, egiaztatu egin beharko du emaitza, erakunde atxikitzaileek egin dizkioten atxikipen eta konturako ordainketak frogatzeko agiriaren bidez –aitorpenaren eranskinean doaz agiri horiek– eta atxikipen horiek antolatuta agertuko dituen zerrenda baten bidez.

Itzulketari uko egin nahi izanez gero, berariaz jakinarazi beharko da aitorpenean horretarako dagoen tokian.

Aitorpena ale bikoitzez aurkeztu beharko da, eta aurkezten den unean kopia zigmatua itzuliko da.

C) Aitorpen baliogabeak:

1. Arabako Foru Aldundiaren bulegoetan.

2. Posta arruntez edo ziurtatuz, aitorpenaren originala edo aitorpena agertzen duen paper inprimatuarekin batera.

Aitorpena ale bikoitzez aurkeztu beharko da, eta aurkezten den unean kopia zigmatua itzuliko da.

Bi. Aurreko "Bat" paragrafoan ezarritakoa ez da aplikatuko modu telematikoa bidalitako 200-A ereduaren egindako Sozietateen gaineko Zergaren aitorpenetan. Aitorpen horiek "diputaciondigital" atariaren bitartez bidaliko dira, emaitza edozein dela ere. Horietan ez dira aurkeztu beharko erakunde atxikitzaileak kontura egindako atxikipen eta sarreren egiaztagiriak.

Zazpigarrena. Inprimakien eta laguntzarako programa informatikoen banaketa eta salmenta.

Bat. Ohiko 200-A ereduaren inprimaki ofizialaren banaketa eta salmenta Arabako Foru Aldundiaren Ogasun bulegoen bidez egingo da, eta horren prezioa 2,10 euro izango da. Era berean, Interneten ere egongo da eskura ([www.alava.net](http://www.alava.net)).

200-A DT 27.a 24/1996FA, 200-A DF 1.a 13/2007FA, 200-A DF 1.a 13/2007FA (SP), 200-A Gordailu Erakundeak eta 200-A Aseguru Erakundeak eta 220 ereduak Internet bidez ([www.alava.net](http://www.alava.net)) baino ezin dira eskuratu.

Bi. Ohiko 200-A ereduaren inprimaki ofiziala tabako dendetan ere banatu eta salduko dute.

Hiru. Sozietateen gaineko Zergari dagokionez, laguntzarako programa informatikoa (ohiko 200-A ereduak) Arabako Foru Aldundiko Ogasun bulegoetan eskuratu ahal izango da, bai eta tabako dendetan ere. Programa horrek 1,20 euro balio du.

Lau. Aurreko paragrafoan aipatutako programa informatiko horretarako laguntza Interneten ere badago eskura ([www.alava.net](http://www.alava.net)).

Azken xedapena.

Arabako Lurralde Historikoaren Aldizkari Ofizialean argitaratzen den egunean jarriko da indarrean foru agindu hau.

Vitoria-Gasteiz, 2008ko ekainaren 6a.– Ogasun, Finantza eta Aurrekontu Saileko foru diputatua, JOSÉ LUIS CIMIANO RUIZ.– Ogasun zuzendaria, JOSU ZUBIAGA NIEVA.

Sexto. Lugares de presentación.

Uno. Las declaraciones del Impuesto sobre Sociedades deberán presentarse en cualquiera de los siguientes lugares:

A) Declaraciones con resultado a ingresar:

1. En las entidades financieras que tengan la condición de Entidad Colaboradora según lo dispuesto en el Decreto Foral 26/1996, de 27 de febrero.

Las declaraciones podrán presentarse en sobre cerrado, en el que se incluirá el original de la declaración (caso de utilizarse los impresos oficiales) o el papel impreso en el que obre la misma (caso de utilizarse para su confección el programa de ayuda).

El pago en la Entidad Colaboradora servirá como resguardo de presentación y pago.

2. Por correo, ordinario o certificado, acompañando fotocopia del resguardo de la correspondiente transferencia bancaria o giro postal a favor de la Diputación Foral de Álava, remitiéndose también, según lo señalado en el apartado anterior, el original de la declaración o el papel impreso en que obre la misma.

B) Declaraciones con resultado a devolver:

1. En las oficinas de la Diputación Foral de Álava.

2. Por correo, ordinario o certificado, incluyendo el original de la declaración o el papel impreso en el que obre la misma.

El sujeto pasivo deberá consignar el número de cuenta (20 dígitos) en la que solicita que esta Hacienda Foral efectúe dicha devolución y acreditar dicho resultado mediante los documentos justificativos, anexos a la declaración, de las retenciones e ingresos a cuenta que le hayan sido practicados por las entidades retenedoras, así como una relación ordenada comprensiva de dichas retenciones.

En el supuesto de que se quiera renunciar a la devolución, tal hecho deberá indicarse expresamente en la declaración, señalándolo en el lugar habilitado al efecto.

La declaración deberá presentarse por duplicado, devolviéndose la copia sellada en el momento de la presentación.

C) Declaraciones nulas:

1. En las oficinas de la Diputación Foral de Álava.

2. Por correo, ordinario o certificado, incluyendo el original de la declaración o el papel impreso en el que obre la misma.

La declaración deberá presentarse por duplicado, devolviéndose la copia sellada en el momento de la presentación.

Dos. Lo dispuesto en el apartado Uno anterior no será de aplicación a las declaraciones del Impuesto sobre Sociedades modelo 200-A que sean enviadas vía telemática. Estas declaraciones se remitirán, independientemente de cuál sea su resultado, a través del portal "diputaciondigital". En este caso, no se exigirá la presentación de los documentos justificativos de las retenciones e ingresos a cuenta practicados por las entidades retenedoras.

Séptimo. Distribución y venta de los impresos y del programa informático de ayuda.

Uno. La distribución y venta del impreso oficial modelo 200-A ordinario se efectuará en las oficinas de Hacienda de la Diputación Foral de Álava, al precio de 2,10 euros y estará asimismo disponible en Internet ([www.alava.net](http://www.alava.net)).

Las modalidades 200-A DT 27<sup>a</sup> NF24/1996, 200-A DF 1<sup>a</sup> NF13/2007, 200-A DF 1<sup>a</sup> NF13/2007 (SP), 200-A Entidades de Depósito y 200-A Entidades de Seguros y el modelo 220 únicamente estarán disponibles en Internet ([www.alava.net](http://www.alava.net)).

Dos. Igualmente, la distribución y venta del impreso oficial modelo 200-A ordinario se efectuará por las expendedurías de tabaco.

Tres. El programa informático de ayuda del Impuesto sobre Sociedades modelo 200-A ordinario se podrá adquirir en las oficinas de Hacienda de la Diputación Foral de Álava y en las expendedurías de tabaco al precio de 1,20 euros.

Cuatro. La descarga del programa de ayuda citado en el apartado anterior estará también disponible en Internet ([www.alava.net](http://www.alava.net)).

Disposición final.

La presente Orden Foral entrará en vigor el día de su publicación en el Boletín Oficial del Territorio Histórico de Álava.

Vitoria-Gasteiz, a 6 de junio de 2008.– Diputado de Hacienda, Finanzas y Presupuestos, JOSÉ LUIS CIMIANO RUIZ.– Director de Hacienda, JOSU ZUBIAGA NIEVA.

| D) RELACION DE ESTABLECIMIENTOS |                                |           |                |                            |                     |                         |
|---------------------------------|--------------------------------|-----------|----------------|----------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                 | ESTABLECIMIENTO, CALLE O PLAZA | MUNICIPIO | TIPO ESTABLEC. | PARTE APRENDIZAJA O CIENTE |                     | IMPORTE AL CUILER ANUAL |
|                                 |                                |           |                | Nº                         | PROVINCIA DOMICILIO |                         |
| 2000                            |                                |           |                |                            |                     |                         |
| 2001                            |                                |           |                |                            |                     |                         |
| 2002                            |                                |           |                |                            |                     |                         |
| 2003                            |                                |           |                |                            |                     |                         |
| 2004                            |                                |           |                |                            |                     |                         |
| 2005                            |                                |           |                |                            |                     |                         |
| 2006                            |                                |           |                |                            |                     |                         |
| 2007                            |                                |           |                |                            |                     |                         |

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

EJEMPLOS PARA LA ADMINISTRACION

|                      |                      |                      |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| D.Dña.....           | D.Dña.....           | D.Dña.....           |
| NIF.....             | NIF.....             | NIF.....             |
| Fecha del poder..... | Fecha del poder..... | Fecha del poder..... |
| Notaría.....         | Notaría.....         | Notaría.....         |

NOTA: Esta declaración deberá ser firmada por apoderadosas de la sociedad, en número y capacidad suficiente, con indicación de sus datos de identificación y de los relativos al cargo y escritura de apoderamiento.

La parte declarante podrá solicitar de la presente declaración si considera que perjudica de cualquier modo sus intereses legítimos o bien la sustitución de lo individualmente ingresado si el petitorio no ha originado un ingreso indebido.

EJEMPLO PARA LA ADMINISTRACION

PAGINA 3

200-A

IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES E IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE NO RESIDENTES

(establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA) 2007

Agrupaciones de interés económico españolas y europeas y Uniones Temporales de empresas: regímenes especiales de los Caps. IV y V del Título VIII de la NF 24/1996

NIF

Nombre o Razón Social

SELLO Y FIRMA

084

085

086

2181

%

A) CARACTER DE LA ENTIDAD

Agrupación de Interés Económico

Agrupación Europea de Interés Económico

Unión Temporal de Empresas

B) PORCENTAJE DE IMPUTACION DE BASES IMPONIBLES Y DEMAS CONCEPTOS LIQUIDATORIOS

Indique el porcentaje de imputación de bases imponibles y demás conceptos liquidatorios a las personas o entidades que ostentan los derechos económicos inherentes a la calidad de socios que sean contribuyentes por el IRPF o sujetos pasivos del Impuesto sobre Sociedades o socios o empresas miembros residentes en territorio español

2182

2183

C) MODELO DE INFORMACION (artículo 40 RIS del THA)

1. Resultado contable

2. Base Imponible

3. Deducción para evitar la doble imposición interna:

2184

2185

2186

Base de la deducción

2187

2188

2189

% participación

4. Deducción para evitar la doble imposición internacional:

2190

2191

2192

Base de la deducción

2193

2194

2195

% participación

5. Base de las bonificaciones

2196

2197

6. Base de las deducciones por incentivos fiscales

2198

2199

7. Creación de empleo

2200

2201

8. Retenciones e ingresos a cuenta

2202

2203

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

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

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

2204

2205

D) RELACION DE SOCIOS EXISTENTES A LA FECHA DE CIERRE DEL EJERCICIO, EN ORDEN DECRECIENTE DE GRADO DE PARTICIPACION, CON SUS DATOS IDENTIFICATIVOS Y GRADO DE PARTICIPACION EN DICHA FECHA

| NIF  | F/J | R/X | APELLIDOS Y NOMBRE / RAZON SOCIAL | COD. PROV. | BASE IMPONIBLE IMPUTADA | % PARTIC. |
|------|-----|-----|-----------------------------------|------------|-------------------------|-----------|
| 2104 |     |     |                                   |            |                         |           |
| 2105 |     |     |                                   |            |                         |           |
| 2106 |     |     |                                   |            |                         |           |
| 2107 |     |     |                                   |            |                         |           |
| 2108 |     |     |                                   |            |                         |           |
| 2109 |     |     |                                   |            |                         |           |
| 2110 |     |     |                                   |            |                         |           |
| 2111 |     |     |                                   |            |                         |           |
| 2112 |     |     |                                   |            |                         |           |
| 2113 |     |     |                                   |            |                         |           |
| 2114 |     |     |                                   |            |                         |           |
| 2115 |     |     |                                   |            |                         |           |
| 2116 |     |     |                                   |            |                         |           |
| 2117 |     |     |                                   |            |                         |           |

PAGINA 4

200-A

IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES E IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE NO RESIDENTES

(establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA) 2007

BALANCE ACTIVO Y PASIVO

NIF

Nombre o Razón Social

SELLO Y FIRMA

ACTIVO DEL BALANCE

A) ACCIONISTAS POR DESEMBOLOS NO EXIGIDOS

• Actas, por desembolsos no exigidos

101

B) INMOVILIZADO

GASTOS DE ESTABLECIMIENTO

102

INMOVILIZADO INMATERIAL

• Inmovilizado inmaterial

103

• Provisiones

104

• Amortizaciones

105

INMOVILIZADO MATERIAL

• Terrenos y bienes naturales

106

• Construcciones

107

• Instalaciones técnicas

108

• Maquinaria

109

• Otras instalaciones y utillaje

110

• Mobiliario

111

• Equipos para procesos informáticos

112

• Elementos de transporte

113

• Inmovilizado en curso

114

• Otro inmovilizado material

115

• Provisiones

116

• Amortización acumulada

117

INMOVILIZADO FINANCIERO

• Inmovilizado financiero

118

• Provisiones

119

C) ACCIONES PROPIAS SIT. ESPEC.

120

D) DEUDORES OPER. TRAFICO A L/P

121

E) GTOS. A DISTR. VARIOS EJERC.

122

F) ACCIONISTAS POR DESEMBOLOS EXIGIDOS

123

G) ACTIVO CIRCULANTE

EXISTENCIAS

• Existencias

124

• Provisiones

125

DEUDORES

• Clientes y efectos comerc. a cobrar

126

• Clientes de dudoso cobro

127

• Hda. Pública deudor por IVA

128

• Hda. Publ. deudor otros conceptos

129

• Otros deudores

130

• Provisión para insolvencias

131

INVERS. FINANCIERAS TEMPORALES

• Invers. financieras temporales

132

• Provisión

133

TESORERIA

• Ajustes por periodificación

134

135

TOTAL ACTIVO NETO

140

PASIVO DEL BALANCE

A) FONDOS PROPIOS

• Capital suscrito

201

• Prima de emisión

202

RESERVAS REVALORIZACION

• Actualización NF 4/1997

203

• Otras reservas de revalorización

204

RESERVAS

• Reserva legal

205

• Reserva para acciones propias

206

• Reservas estatutarias

207

• REIP NF 18/1993 y NF 8/1995

208

• RIP NF 24/1996

209

• Otras reservas

210

• Remanente

211

• RTDOS. NEGATIVOS EJERC. ANTER.

212

• APOR. SOCIOS PARA COMP. PERDIDAS

213

• PERDIDAS Y GANANCIAS (+/-)

214

• DIVIDENDO A CUENTA

215

• ACC. PROPIAS PARA REDUC. CAPITAL

216

B) INGRESOS A DISTRIBUIR VARIOS EJERCICIOS

• Subvenciones de capital

217

• Diferencias positivas de cambio

218

• Otros ingresos distrib. varios ejerc.

219

C) PROV. PARA RIESGOS Y GASTOS

220

D) ACREEDORES A LARGO PLAZO

• Deudas con entidades de crédito L/P

221

• Otros préstamos a L/P

222

• Otros acreedores a L/P

223

• Acreed. por opor. tráfico a L/P

224

E) ACREEDORES A CORTO PLAZO

• Deudas con entidades de crédito C/P

225

• Otros préstamos a corto plazo

226

• Acreedores comerciales

227

• Deudas no comerciales, efectos a pagar

228

• Hda. Pública IVA repercutido

229

• Hda. Pública acreedor concept. fisc.

230

• Organismos Seguridad Social acreedores

231

• Impuesto s/ beneficios diferidos

232

• Remuneraciones pendientes de pago

233

• Fianzas y depósitos recibidos C/P

234

• Otras deudas a corto plazo

235

• Cuenta corriente con socios

236

• Provisión otras operaciones tráfico C/P

237

• PROVISION RIESGOS Y GASTOS C/P

238

• AJUSTES POR PERIODIFICACION

239

TOTAL PASIVO NETO

240

420EJEMPLAR PARA LA ADMINISTRACION

420EJEMPLAR PARA LA ADMINISTRACION

PAGINA 6

IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES E IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE NO RESIDENTES

200-A

LIQUIDACION (II) - EXCLUIDAS SOCIEDADES PATRIMONIALES

SELO Y FIRMA

Nombre o Razón Social

NIF

CORRECCIONES AL RESULTADO CONTABLE Y DETERMINACION DE CUOTA INTEGRAL

RESULTADO CONTABLE

500

500

CORRECCIONES AL RESULTADO CONTABLE

501

502

503

504

505

506

507

508

509

510

511

512

513

514

515

516

517

518

519

520

521

522

523

524

525

526

527

528

529

530

531

532

533

534

535

536

537

538

539

540

541

542

543

544

545

546

547

548

549

550

551

552

553

554

555

556

557

558

559

560

561

562

563

564

565

566

567

568

569

570

571

572

573

574

575

576

577

578

579

580

581

582

583

584

585

586

587

588

589

590

591

592

593

594

595

596

597

598

599

600

601

602

603

604

605

606

607

608

609

610

611

612

613

614

615

616

617

618

619

620

621

622

623

624

625

626

627

628

629

630

631

632

633

634

635

636

637

638

639

640

641

642

643

644

645

646

647

648

649

650

651

652

653

654

655

656

657

658

659

660

661

662

663

664

665

666

667

668

669

670

671

672

673

674

675

676

677

678

679

680

681

682

683

684

685

686

687

688

689

690

691

692

693

694

695

696

697

698

699

700

701

702

703

704

705

706

707

708

709

710

711

712

713

714

715

716

717

718

719

720

721

722

723

724

725

726

727

728

729

730

731

732

733

734

735

736

737

738

739

740

741

742

743

744

745

746

747

748

749

750

751

752

753

754

755

756

757

758

759

760

761

762

763

764

765

766

767

768

769

770

771

772

773

774

775

776

777

778

779

780

781

782

783

784

785

786

787

788

789

790

791

792

793

794

795

796

797

798

799

800

801

802

803

804

805

806

807

808

809

810

811

812

813

814

815

816

817

818

819

820

821

822

823

824

825

826

827

828

829

830

831

832

833

834

835

836

837

838

839

840

841

842

843

844

845

846

847

848

849

850

851

852

853

854

855

856

857

858

859

860

861

862

863

864

865

866

867

868

869

870

871

872

873

874

875

876

877

878

879

880

881

882

883

884

885

886

887

888

889

890

891

892

893

894

895

896

897

898

899

900

901

902

903

904

905

906

907

908

909

910

911

912

913

914

915

916

917

918

919

920

921

922

923

924

925

926

927

928

929

930

931

932

933

934

935

936

937

938

939

940

941

942

943

944

945

946

947

948

949

950

951

952

953

954

955

956

957

958

959

960

961

962

963

964

965

966

967

968

969

970

971

972

973

974

975

976

977

978

979

980

981

982

983

984

985

986

987

988

989

990

991

992

993

994

995

996

997

998

999

1000

IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES E IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE NO RESIDENTES

(establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA) 2007

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS: DEBE Y HABER

DISTRIBUCION DE RESULTADOS

Nombre o Razón Social

NIF

RESULTADO CONTABLE

500

500

CORRECCIONES AL RESULTADO CONTABLE

501

502

503

504

505

506

507

508

509

510

511

512

513

514

515

516

517

518

519

520

521

522

523

524

525

526

527

528

529

530

531

532

533

534

535

536

537

538

539

540

541

542

543

544

545

546

547

548

549

550

551

552

553

554

555

556

557

558

559

560

561

562

563

564

565

566

567

568

569

570

571

572

573

574

575

576

577

578

579

580

581

582

583

584

585

586

587

588

589

590

591

592

593

594

595

596

597

598

599

600

601

602

603

604

605

606

607

608

609

610

611

612

613

614

615

616

617

618

619

620

621

622

623

624

625

626

627

628

629

630

631

632

633

634

635

636

637

638

639

640

641

642

643

644

645

646

647

648

649

650

651

652

653

654

655

656

657

658

659

660

661

662

663

664

665

666

667

668

669

670

671

672

673

674

675

676

677

678

679

680

681

682

683

684

685

686

687

688

689

690

691

692

693

694

695

696

697

698

699

700

701

702

703

704

705

706

707

708

709

710

711

712

713

714

715

716

717

718

719

720

721

722

723

724

725

726

727

728

729

730

731

732

733

734

735

736

737

738

739

740

741

742

743

744

745

746

747

748

749

750

751

752

753

754

755

756

757

758

759

760

761

762

763

764

765

766

767

768

769

770

771

772

773

774

775

776

777

778

779

780

781

782

783

784

785

786

787

788

789

790

791

792

793

794

795

796

797

798

799

800

801

802

803

804

805

806

807

808

809

810

811

812

813

814

815

816

817

818

819

820

821

822

823

824

825

826

827

828

829

830

831

832

833

834

835

836

837

838

839

840

841

842

843

844

845

846

847

848

849

850

851

852

853

854

855

856

857

858

859

860

861

862

863

864

865

866

867

868

869

870

871

872

873

874

875

876

877

878

879

880

881

882

883

884

885

886

887

888

889

890

891

892

893

894

895

896

897

898

899

900

901

902

903

904

905

906

907

908

909

910

911

912

913

914

915

916

917

918

919

920

921

922

923

924

925

926

927

928

929

930

931

932

933

934

935

936

937

938

939

940

941

942

943

944

945

946

947

948

949

950

951

952

953

954

955

956

957

958

959

960

961

962

963

964

965

966

967

968

969

970

971

972

973

974

975

976

977

978

979

980

981

982

983

984

985

986

987

988

989

990

991

992

993

994

995

996

997

998

999

1000

IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES E IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE NO RESIDENTES

(establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA) 2007

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS: DEBE Y HABER

DISTRIBUCION DE RESULTADOS

Nombre o Razón Social

NIF

RESULTADO CONTABLE

500

500

CORRECCIONES AL RESULTADO CONTABLE

501

502

503

504

505

506

507

508

509

510

511

512

513

514

515

516

517

518

519

520

521

522

523

524

525

526

527

528

529

530

531

532

533

534

535

536

537

538

539

540

541

542

543

544

545

546

547

548

549

550

551

552

553

554

555

556

557

558

559

560

561

562

563

564

565

566

567

568

569

570

571

572

573

574

575

576

577

578

579

580

581

582

583

584

585

586

587

588

589

590

591

592

593

594

595

596

597

598

599

600

601

602

603

604

605

606

607

608

609

610

611

612

613

614

615

616

617

618

619

620

621

622

623

624

625

626

627

628

629

630

631

632

633

634

635

636

637

638

639

640

641

642

643

644

645

646

647

648

649

650

651

652

653

654

655

656

657

658

659

660

661

662

663

664

665

666

667

668

669

670

671

672

673

674

675

676

677

678

679

680

681

682

683

684

685

686

687

688

689

690

691

692

693

694

695

696

697

698

699

700

701

702

703

704

705

706

707

708

709

710

711

712

713

714

715

716

717

718

719

720

721

722

723

724

725

726

727

728

729

730

731

732

733

734

735

736

737

738

739

740

741

742

743

744

745

746

747

748

749

750

751

752

753

754

755

756

757

758

759

760

761

762

763

764

765

766

767

768

769

770

771

772

773

774

775

776

777

778

779

780

781

782

783

784

785

786

787

788

789

790

791

792

793

794

795

796

797

798

799

800

801

802

803

804

805

806

807

808

809

810

811

812

813

814

815

816

817

818

819

820

821

822

823

824

825

826

827

828

829

830

831

832

833

834

835

836

837

838

839

840

841

842

843

844

845

846

847

848

849

850

851

852

853

854

855

856

857

858

859

860

861

862

863

864

865

866

867

868

869

870

871

872

873

874

875

876

877

878

879

880

881

882

883

884

885

886

887

888

889

890

891

892

893

894

895

896

897

898

899

900

901

902

903

904

905

906

907

908

909

910

911

912

913

914

915

916

917

918

919

920

921

922

923

924

925

926

927

928

929

930

931

932

933

934

935

936

937

938

939

940

941

942

943

944

945

946

947

948

949

950

951

952

953

954

955

956

957

958

959

960

961

962

963

964

965

966

967

PAGINA 8

IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES E IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE NO RESIDENTES

200-A

LIQUIDACION (II)

DETERMINACION DE LA CUOTA A INGRESAR / A DEVOLVER

NIF

Nombre o Razón Social

SELO Y FIRMA

CUOTA INTEGRAL Casilla 590 de la pág. 6 o casilla 590 de la pág. 7

592

Ajuste a la cuota -Artículo 27.2.d) de la NF 24/1996-

591

CUOTA INTEGRAL AJUSTADA (592) - (591)

593

Bonificaciones: Cooperativas especialmente protegidas (50%)

570

Servicios públicos locales (95%)

572

Entidades dedicadas al arrendamiento de viviendas (90%)

580

Deducciones por doble imposición: Interna

573

Internacional

574

Cuota líquida (593) - ((570) a (574) y (580))

575

Deducciones con límite de cuota

577

Deducciones sin límite de cuota

578

CUOTA EFECTIVA

592

Deducción programa PREVER

593

Retenciones por arrendamientos

581

Retenciones e ingresos a cuenta por ingresos financieros y otros

582

Retenciones e ingresos a cuenta imputados por AIEs y UTEs

583

DIFFERENCIA POSITIVA O NEGATIVA (592) - ((593) + (581) + (582) + (583))

580

Porcentaje del volumen de operaciones en TH Alava (el 501 ≠ 100% deberá rellenar la página 13)

581

CUOTA DEL EJERCICIO IMPUTABLE AL TH DE ALAVA (580) x (%) (501)

583

Pagos fraccionados imputados por AIEs y UTEs

585

Cuota imputada por AIEs y UTEs

587

CUOTA DIFERENCIAL (585) - ((586) + (587))

588

Incremento por pérdida de beneficios ejercicios anteriores

510

Intereses de demora sobre incremento anterior

511

Importe ingreso/devolución de la declaración anterior (1)

512

DIFFERENCIA DE CUOTA (588) + (510) + (511) - (512)

513

RECURSO CAMERAL PERMANENTE (ver instrucciones)

514

Importe ingreso recurso cameral permanente en declar. anterior (1)

515

DIFFERENCIA RECURSO CAMERAL (514) - (515)

516

SUMA CUOTA + RECURSO CAMERAL (513) + (516)

517

Recargo de prórroga

518

Intereses de demora

519

CUOTA A INGRESAR O A DEVOLVER (517) + (518) + (519) (2)

520

IMPORTANTE: Si el importe de la cuota resulta a devolver no olvide consignar el número de cuenta cliente en el documento de ingreso / devolución.  
(1) En el caso de que esta liquidación corresponda a una declaración complementaria.  
(2) En el caso de resultar cuota a devolver indicar dicho extremo con el signo menos (-) delante de la cantidad correspondiente.

EJEMPLAR PARA LA ADMINISTRACION

PAGINA 7

IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES E IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE NO RESIDENTES

200-A

LIQUIDACION (I)

SOCIEDADES PATRIMONIALES

NIF

Nombre o Razón Social

SELO Y FIRMA

Esta página deberán cumplimentarla exclusivamente aquellas entidades que, según lo dispuesto en el Capítulo VIII del Título VIII de la Norma Foral 24/1996, de 5 de julio, del Impuesto sobre Sociedades sean consideradas SOCIEDADES PATRIMONIALES  
salvo aquellas que acuerden su disolución y liquidación según lo dispuesto en la Disposición Transitoria Vigésimoseptima de la Norma Foral 24/1996 y esas otras que, según lo dispuesto en la Disposición Final Primera de la Norma Foral 13/2007, opten por la aplicación de la Norma Foral 24/1996, en su redacción vigente con anterioridad a la entrada en vigor de la Norma Foral 13/2007.

CALCULO DE LA BASE IMPONIBLE Y DE LA CUOTA INTEGRAL

RENDIMIENTOS DEL CAPITAL INMOBILIARIO PROCEDENTES DE VIVIENDA (art. 65.a NF 3/2007)

Rendimiento íntegro (7001) (7005) (7009) (7013)

Bonificación (20% ó 25% s/rend. íntegro) (7002) (7006) (7010) (7014)

Intereses y gastos de financiación (7003) (7007) (7011) (7015)

Rendimiento neto por inmueble (nunca negativo) (7004) (7008) (7012) (7016)

Rendimiento neto total (7000)

RENDIMIENTOS DEL CAPITAL MOBILIARIO (art. 65.b NF 3/2007)

Dividendos y otros rendimientos por la participación en fondos propios de entidades (art. 37 NF 3/2007) (7005) (+)

Cesión a terceros de capitales propios (art. 38 NF 3/2007) (7006) (+)

Operaciones de capitalización, seguros de vida o invalidez, imposición de capitales (art. 39 NF 3/2007) (7007) (+)

Exención 1.500,00 € anuales (art. 9.25 NF 3/2007) (7008) (-)

Rendimiento neto total (7030)

TOTAL RENDIMIENTOS DE LA BASE IMPONIBLE DEL AHORRO

Rendimientos de la base imponible del ahorro gravada (7035) (+)

GANANCIAS Y PERDIDAS PATRIMONIALES DE LA BASE IMPONIBLE DEL AHORRO (art. 65.c NF 3/2007)

Saldo positivo ganancias y pérdidas patrimoniales de la base imponible del ahorro gravada (7040) (+)

TOTAL RENTA DEL AHORRO (7035) + (7040) (7041)

Otros ingresos íntegros de la entidad (7042)

BASE IMPONIBLE (7041) + (7042) (7043)

CUOTA INTEGRAL (7043) x 18% (7046)

El valor de la casilla 7030 (debe ser trasladado a la casilla 582 de la página 8. Teniendo en cuenta que la entidad de la que está cumplimentando el Impuesto es una sociedad patrimonial, listed no debe haber rellenado la página 6 anterior.

EJEMPLAR PARA LA ADMINISTRACION

PAGINA 10

IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES E IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE NO RESIDENTES

200-A

Nombre o Razón Social

SELO Y FIRMA

IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES E IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE NO RESIDENTES

(establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA) 2007

DEDUCCIONES PARA INCENTIVAR INVERSIONES, AUTOFINANCIACION, REALIZACION DE DETERMINADAS ACTIVIDADES Y CREACION DE EMPLEO

MODALIDAD

BASE DE DEDUCCION

TIPO DE DEDUCCION

CUANTIA DE DEDUCCION

LIMITE SCUOTA

INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS MATERIALES NUEVOS (art. 37)

1121

10%

1122

1124

5%-15%-20%

1128

10%

1132

15%-30%

1148

10%

1158

15%

1160

1182

45%

Patrimonio Cultural, producto, cinematográficas y edición de libros (art. 39)

1123

10%

1124

1128

10%

1132

15%-30%

1148

10%

1158

15%

1160

1182

45%

Dotación Reserva para Inversiones Productivas (art. 39)

1125

10%

1128

1132

15%-30%

1148

10%

1158

15%

1160

1182

45%

Actividades de conservación y mejora del medio ambiente (art. 44)

1131

10%

1132

1138

15%-30%

1148

10%

1158

15%

1160

1182

45%

Aportaciones a Planes de Pensiones, EPSV y MPS (art. 44 bis y DT 29)

1147

10%

1148

1158

15%

1160

1182

45%

Gastos de formación profesional (art. 44 ter)

1159

10%

1160

1182

45%

Creación de empleo en colectivos con especiales dificultades de inserción laboral (art. 45) personas contratadas x 3.000.000 €

1183

10%

1184

1188

15%-20%

1194

10%

1198

15%

1200

1204

1208

1212

1216

1220

1224

1228

1232

1236

1240

1244

1248

1252

1256

1260

1264

1268

1272

1276

1280

1284

1288

1292

1296

1300

1304

1308

1312

1316

1320

1324

1328

1332

1336

1340

1344

1348

1352

1356

1360

1364

1368

1372

1376

1380

1384

1388

1392

1396

1400

1404

1408

1412

1416

1420

1424

1428

1432

1436

1440

1444

1448

1452

1456

1460

1464

1468

1472

1476

1480

1484

1488

1492

1496

1500

1504

1508

1512

1516

1520

1524

1528

1532

1536

1540

1544

1548

1552

1556

1560

1564

1568

1572

1576

1580

1584

1588

1592

1596

1600

1604

1608

1612

1616

1620

1624

1628

1632

1636

1640

1644

1648

1652

1656

1660

1664

1668

1672

1676

1680

1684

1688

1692

1696

1700

1704

1708

1712

1716

1720

1724

1728

1732

1736

1740

1744

1748

1752

1756

1760

1764

1768

1772

1776

1780

1784

1788

1792

1796

1800

1804

1808

1812

1816

1820

1824

1828

1832

1836

1840

1844

1848

1852

1856

1860

1864

1868

1872

1876

1880

1884

1888

1892

1896

1900

1904

1908

1912

1916

1920

1924

1928

1932

1936

1940

1944

1948

1952

1956

1960

1964

1968

1972

1976

1980

1984

1988

1992

1996

2000

2004

2008

2012

2016

2020

2024

2028

2032

2036

2040

2044

2048

2052

2056

2060

2064

2068

2072

2076

2080

2084

2088

2092

2096

2100

2104

2108

2112

2116

2120

2124

2128

2132

2136

2140

2144

2148

2152

2156

2160

2164

2168

2172

2176

2180

2184

2188

2192

2196

2200

2204

2208

2212

2216

2220

2224

2228

2232

2236

2240

2244

2248

2252

2256

2260

2264

2268

2272

2276

2280

2284

2288

2292

2296

2300

2304

2308

2312

2316

2320

2324

2328

2332

2336

2340

2344

2348

2352

2356

2360

2364

2368

2372

2376

2380

2384

2388

2392

2396

2400

2404

2408

2412

2416

2420

2424

2428

2432

2436

2440

2444

2448

2452

2456

2460

2464

2468

2472

2476

2480

2484

2488

2492

2496

2500

2504

2508

2512

2516

2520

2524

2528

2532

2536

2540

2544

2548

2552

2556

2560

2564

2568

2572

2576

2580

2584

2588

2592

2596

2600

2604

2608

2612

2616

2620

2624

2628

2632

2636

2640

2644

2648

2652

2656

2660

2664

2668

2672

2676

2680

2684

2688

2692

2696

2700

2704

2708

2712

2716

2720

2724

2728

2732

2736

2740

2744

2748

2752

2756

2760

2764

2768

2772

2776

2780

2784

2788

2792

2796

2800

2804

2808

2812

2816

2820

2824

2828

2832

2836

2840

2844

2848

2852

2856

2860

2864

2868

2872

2876

2880

2884

2888

2892

2896

2900

2904

2908

2912

2916

2920

2924

2928

2932

2936

2940

2944

2948

2952

2956

2960

2964

2968

2972

2976

2980

2984

2988

2992

2996

3000

3004

3008

3012

3016

3020

3024

3028

3032

3036

3040

3044

3048

3052

3056

3060

3064

3068

3072

3076

3080

3084

3088

3092

3096

3100

3104

3108

3112

3116

3120

3124

3128

3132

3136

3140

3144

3148

3152

3156

3160

3164

3168

3172

3176

3180

3184

3188

3192

3196

3200

3204

3208

3212

3216

3220

3224

3228

3232

3236

3240

3244

3248

3252

3256

3260

3264

3268

3272

3276

3280

3284

3288

3292

3296

3300

3304

3308

3312

3316

3320

3324

3328

3332

3336

3340

3344

3348

3352

3356

3360

3364

3368

3372

3376

3380

3384

3388

3392

3396

3400

3404

3408

3412

3416

3420

3424

3428

3432

3436

3440

3444

3448

3452

3456

3460

3464

3468

3472

3476

3480

3484

3488

3492

3496

3500

3504

3508

3512

3516

3520

3524

3528

3532

3536

3540

3544

3548

3552

3556

3560

3564

3568

3572

3576

3580

3584

3588

3592

3596

3600

3604

3608

3612

3616

3620

3624

3628

3632

3636

3640

3644

3648

3652

3656

3660

3664

3668

3672

3676

3680

3684

3688

3692

3696

3700

3704

3708

3712

3716

3720

3724

3728

3732

3736

3740

3744

3748

3752

3756

3760

3764

3768

3772

3776

3780

3784

3788

3792

3796

3800

3804

3808

3812

3816

3820

3824

3828

3832

3836

3840

3844

3848

3852

3856

3860

3864

3868

3872

3876

3880

3884

3888

3892

3896

3900

3904

3908

3912

3916

3920

3924

3928

3932

3936

3940

3944

3948

3952

3956

3960

3964

3968

3972

3976

3980

3984

3988

3992

3996

4000

4004

4008

4012

4016

4020

4024

4028

4032

4036

4040

4044

4048

4052

4056

4060

4064

4068

4072

4076

4080

4084

4088

4092

4096

4100

4104

4108

4112

4116

4120

4124

4128

4132

4136

4140

4144

4148

4152

4156

4160

4164

4168

4172

4176

4180

4184

4188

4192

4196

4200

4204

4208

4212

4216

4220

4224

4228

4232

4236

4240

4244

4248

4252

4256

4260

4264

4268

4272

4276

4280

4284

4288

4292

4296

4300

4304

4308

4312

4316

4320

4324

4328

4332

4336

4340

4344

4348

4352

4356

4360

4364

4368

4372

4376

4380

4384

4388

4392

4396

4400

4404

4408

4412

4416

4420

4424

4428

4432

4436

4440

4444

4448

4452

4456

4460

4464

4468

4472

4476

4480

4484

4488

4492

4496

4500

4504

4508

4512

4516

4520

4524

4528

4532

4536

4540

4544

4548

4552

4556

4560

4564

4568

4572

4576

4580

4584

4588

4592

4596

4600

4604

4608

4612

4616

4620

4624

4628

4632

4636

4640

4644

4648

4652

4656

4660

4664

4668

4672

4676

4680

4684

4688

4692

4696

4700

4704

4708

4712

4716

4720

4724

4728

4732

4736

4740

4744

4748

4752

4756

4760

4764

4768

4772

4776

4780

4784

4788

4792

4796

4800

4804

4808

4812

4816

4820

4824

4828

4832

4836

4840

4844

4848

4852

4856

4860

4864

4868

4872

4876

4880

4884

4888

4892

4896

4900

4904

4908

4912

4916

4920

4924

4928

4932

4936

4940

4944

4948

4952

4956

4960

4964

4968

4972

4976

4980

4984

4988

4992

4996

5000

5004

5008

5012

5016

5020

5024

5028

5032

5036

5040

5044

5048

5052

5056

5060

5064

5068

5072

5076

5080

5084

5088

5092

5096

5100

5104

5108

5112

5116

5120

5124

5128

5132

5136

5140

5144

5148

5152

5156

5160

5164

5168

5172

5176

5180

5184

5188

5192

5196

5200

5204

5208

5212

5216

5220

5224

5228

5232

5236

5240

5244

5248

5252

5256

5260

5264

5268

5272

5276

5280

5284

5288

5292

5296

5300

5304

5308

5312

5316

5320

5324

5328

5332

5336

5340

5344

5348

5352

5356

5360

5364

5368

5372

5376

5380

5384

5388

5392

5396

5400

5404

5408

5412

5416

5420

5424

5428

5432

5436

5440

5444

5448

5452

5456

5460

5464

5468

5472

5476

5480

5484

5488

5492

5496

5500

5504

5508

5512

5516

5520

5524

5528

5532

5536

5540

5544

5548

5552

5556

5560

5564

5568

5572

5576

5580

5584

5588

5592

5596

5600

5604

5608

5612

5616

5620

5624

5628

5632

5636

5640

5644

5648

5652

5656

5660

5664

5668

5672

5676

5680

5684

5688

5692

5696

5700

5704

5708

5712

5716

5720

5724

5728

5732

5736

5740

5744

5748

5752

5756

5760

5764

5768

5772

5776

5780

5784

5788

5792

5796

5800

5804

5808

5812

5816

5820

5824

5828

5832

5836

5840

5844

5848

5852

5856

5860

5864

5868

5872

5876

5880

5884

5888

5892

5896

5900

5904

5908

5912

5916

5920

5924

5928

5932

5936

5940

5944

5948

5952

5956

5960

5964

5968

5972

5976

5980

5984

5988

5992

5996

6000

6004

6008

6012

6016

6020

6024

6028

6032

6036

6040

6044

6048

6052

6056

6060

6064

6068

6072

6076

6080

6084

6088

6092

6096

6100

6104

6108

6112

6116

6120

6124

6128

6132

6136

6140

6144

6148

6152

6156

6160</

PAGINA 12

IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES E IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE NO RESIDENTES

200-A

SELO Y FIRMA

CUADRO DE COMPENSACION DE PERDIDAS

NIF

Nombre o Razón Social

a) Sociedades patrimoniales (art. 68 NF 35/1998, del IRPF)

| CONCEPTO                                                                         | PRIMER AÑO | ULTIMO AÑO | SALDO EJERCICIO ANTERIOR | PENDIENTE DE APLICACION |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|--------------------------|-------------------------|
| Saldo negativo rendimientos del ahorro (art. 65 a y b NF 3/2007)                 | 2007       | 2011       | 1207                     | 1209                    |
| Saldo negativo ganancias y pérdidas patrimoniales del ahorro (art. 65 c NF 3/07) |            | 1210       |                          | 1212                    |

b) Resto de sociedades (Art. 24 y Disp. Trans. 10 ° NF 24/1996 y Disp. Trans. NF 16/1997)

| B) NEGATIVAS DE EJERCICIOS ANTERIORES Y EJERCICIO ACTUAL |      | CANTIDADES COMPENSADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES |      | CANTIDADES COMPENSADAS EN EL EJERCICIO ACTUAL |      | PENDIENTE DE COMPENSACION EN EJERCICIOS ANTERIORES |      | PENDIENTE DE COMPENSACION EN EL EJERCICIO ACTUAL |      | PENDIENTE DE COMPENSACION EN EJERCICIOS ANTERIORES |      | PENDIENTE DE COMPENSACION EN EL EJERCICIO ACTUAL |      | PENDIENTE DE COMPENSACION EN EJERCICIOS ANTERIORES |      | PENDIENTE DE COMPENSACION EN EL EJERCICIO ACTUAL |      |
|----------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------|------|----------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------|------|
| CANTIDAD (a)                                             |      | (b)                                             |      | (c)                                           |      | (d)                                                |      | (e)                                              |      | (f)                                                |      | (g)                                              |      | (h)                                                |      | (i)                                              |      |
| AÑO                                                      | 1992 | 1993                                            | 1994 | 1995                                          | 1996 | 1997                                               | 1998 | 1999                                             | 2000 | 2001                                               | 2002 | 2003                                             | 2004 | 2005                                               | 2006 | 2007                                             | 2008 |
| 1992                                                     | 1961 | 1962                                            | 1963 | 1964                                          | 1965 | 1966                                               | 1967 | 1968                                             | 1969 | 1970                                               | 1971 | 1972                                             | 1973 | 1974                                               | 1975 | 1976                                             | 1977 |
| 1993                                                     | 1968 | 1969                                            | 1970 | 1971                                          | 1972 | 1973                                               | 1974 | 1975                                             | 1976 | 1977                                               | 1978 | 1979                                             | 1980 | 1981                                               | 1982 | 1983                                             | 1984 |
| 1994                                                     | 1975 | 1976                                            | 1977 | 1978                                          | 1979 | 1980                                               | 1981 | 1982                                             | 1983 | 1984                                               | 1985 | 1986                                             | 1987 | 1988                                               | 1989 | 1990                                             | 1991 |
| 1995                                                     | 1982 | 1983                                            | 1984 | 1985                                          | 1986 | 1987                                               | 1988 | 1989                                             | 1990 | 1991                                               | 1992 | 1993                                             | 1994 | 1995                                               | 1996 | 1997                                             | 1998 |
| 1996                                                     | 1989 | 1990                                            | 1991 | 1992                                          | 1993 | 1994                                               | 1995 | 1996                                             | 1997 | 1998                                               | 1999 | 2000                                             | 2001 | 2002                                               | 2003 | 2004                                             | 2005 |
| 1997                                                     | 1996 | 1997                                            | 1998 | 1999                                          | 2000 | 2001                                               | 2002 | 2003                                             | 2004 | 2005                                               | 2006 | 2007                                             | 2008 | 2009                                               | 2010 | 2011                                             | 2012 |
| 1998                                                     | 2003 | 2004                                            | 2005 | 2006                                          | 2007 | 2008                                               | 2009 | 2010                                             | 2011 | 2012                                               | 2013 | 2014                                             | 2015 | 2016                                               | 2017 | 2018                                             | 2019 |
| 1999                                                     | 2010 | 2011                                            | 2012 | 2013                                          | 2014 | 2015                                               | 2016 | 2017                                             | 2018 | 2019                                               | 2020 | 2021                                             | 2022 | 2023                                               | 2024 | 2025                                             | 2026 |
| 2000                                                     | 2017 | 2018                                            | 2019 | 2020                                          | 2021 | 2022                                               | 2023 | 2024                                             | 2025 | 2026                                               | 2027 | 2028                                             | 2029 | 2030                                               | 2031 | 2032                                             | 2033 |
| 2001                                                     | 2024 | 2025                                            | 2026 | 2027                                          | 2028 | 2029                                               | 2030 | 2031                                             | 2032 | 2033                                               | 2034 | 2035                                             | 2036 | 2037                                               | 2038 | 2039                                             | 2040 |
| 2002                                                     | 2031 | 2032                                            | 2033 | 2034                                          | 2035 | 2036                                               | 2037 | 2038                                             | 2039 | 2040                                               | 2041 | 2042                                             | 2043 | 2044                                               | 2045 | 2046                                             | 2047 |
| 2003                                                     | 2038 | 2039                                            | 2040 | 2041                                          | 2042 | 2043                                               | 2044 | 2045                                             | 2046 | 2047                                               | 2048 | 2049                                             | 2050 | 2051                                               | 2052 | 2053                                             | 2054 |
| 2004                                                     | 2045 | 2046                                            | 2047 | 2048                                          | 2049 | 2050                                               | 2051 | 2052                                             | 2053 | 2054                                               | 2055 | 2056                                             | 2057 | 2058                                               | 2059 | 2060                                             | 2061 |
| 2005                                                     | 2052 | 2053                                            | 2054 | 2055                                          | 2056 | 2057                                               | 2058 | 2059                                             | 2060 | 2061                                               | 2062 | 2063                                             | 2064 | 2065                                               | 2066 | 2067                                             | 2068 |
| 2006                                                     | 2059 | 2060                                            | 2061 | 2062                                          | 2063 | 2064                                               | 2065 | 2066                                             | 2067 | 2068                                               | 2069 | 2070                                             | 2071 | 2072                                               | 2073 | 2074                                             | 2075 |
| 2007                                                     | 2066 | 2067                                            | 2068 | 2069                                          | 2070 | 2071                                               | 2072 | 2073                                             | 2074 | 2075                                               | 2076 | 2077                                             | 2078 | 2079                                               | 2080 | 2081                                             | 2082 |

TOTAL COMPENSADO EN EL EJERCICIO ACTUAL

TOTAL PENDIENTE DE COMPENSACION PROXIMOS EJERCICIOS

EJEMPLAR PARA LA ADMINISTRACION

PAGINA 11

IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES E IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE NO RESIDENTES

200-A

SELO Y FIRMA

DEDUCCION POR INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS

NIF

Nombre o Razón Social

| Cuentas PSC | (a) Valor bruto contable ejercido anterior | (b) Importe inversión | (c) Importe inversión inmovilizable | (d) Subvenciones | (e) Base deducción (c) - [(d) x 1 - (fg/100)] |
|-------------|--------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------|
| 215         | 1310                                       | 1311                  | 1312                                | 1313             | 1314                                          |
| 221         | 1315                                       | 1316                  | 1317                                | 1318             | 1319                                          |
| 222         | 1320                                       | 1321                  | 1322                                | 1323             | 1324                                          |
| 223         | 1325                                       | 1326                  | 1327                                | 1328             | 1329                                          |
| 225         | 1330                                       | 1331                  | 1332                                | 1333             | 1334                                          |
| 226         | 1335                                       | 1336                  | 1337                                | 1338             | 1339                                          |
| 227         | 1340                                       | 1341                  | 1342                                | 1343             | 1344                                          |
| 228         | 1345                                       | 1346                  | 1347                                | 1348             | 1349                                          |
| 229         | 1350                                       | 1351                  | 1352                                | 1353             | 1354                                          |
| 230-234     | 1355                                       | 1356                  | 1357                                | 1358             | 1359                                          |

|                |      |      |      |      |      |
|----------------|------|------|------|------|------|
| Totales        | 1360 | 1361 | 1362 | 1363 | 1364 |
| Am. Ac. E. Ac. | 1365 | 1366 | 1367 | 1368 | 1369 |
| Am. Ac. E. Ac. | 1370 | 1371 | 1372 | 1373 | 1374 |
| Am. Ac. E. Ac. | 1375 | 1376 | 1377 | 1378 | 1379 |

(f) / (g) x 100 = 1381 %

Deducción por aplicación del art. 37.4.e) (marcar con una X)..... 1382 %

EJEMPLAR PARA LA ADMINISTRACION

| TRANSPARENCIA FISCAL INTERNACIONAL       |                  |            |               |
|------------------------------------------|------------------|------------|---------------|
| Nombre o razón social<br>Administradores | Domicilio social | Clave país | Importe renta |
|                                          |                  |            | A             |
|                                          |                  |            |               |
|                                          |                  |            |               |
|                                          |                  |            |               |
| Nombre o razón social<br>Administradores | Domicilio social | Clave país | Importe renta |
|                                          |                  |            | B             |
|                                          |                  |            |               |
|                                          |                  |            |               |
|                                          |                  |            |               |
| Nombre o razón social<br>Administradores | Domicilio social | Clave país | Importe renta |
|                                          |                  |            | C             |
|                                          |                  |            |               |
|                                          |                  |            |               |
|                                          |                  |            |               |

N EL CASO DE EXISTIR MAS DATOS, CUMPLIMENTAR EL RESTO EN HOJA APARTE EN IDENTICO FORMATO AL FACULTADO EN ESTE MODELO.

**Cálculo de las proporciones de tributación a cada una de las administraciones:**  
En el porcentaje del volumen de operaciones, consignar un máximo de dos decimales.

| Administración del Estado    | $\frac{674}{674 - 675}$ | x 100                                        | $\frac{674}{1000}$ |
|------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------|--------------------|
| Deputación Foral de Álava    | $\frac{677}{674 - 675}$ | x 100 <td><math>\frac{677}{1001}</math></td> | $\frac{677}{1001}$ |
| Deputación Foral de Bizkaia  | $\frac{678}{674 - 675}$ | x 100 <td><math>\frac{678}{1002}</math></td> | $\frac{678}{1002}$ |
| Deputación Foral de Gipuzkoa | $\frac{679}{674 - 675}$ | x 100 <td><math>\frac{679}{1003}</math></td> | $\frac{679}{1003}$ |
| Comunidad Foral de Navarra   | $\frac{680}{674 - 675}$ | x 100 <td><math>\frac{680}{1004}</math></td> | $\frac{680}{1004}$ |

| GRUPOS MERCANTILES. ART. 42 CODIGO DE COMERCIO                                     |      |
|------------------------------------------------------------------------------------|------|
| COMUNICACION DEL IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS                              |      |
| Importe neto de la cifra de negocios del conjunto de las entidades del grupo ..... | 1610 |

  

| NIF de las entidades del grupo <sup>(1)</sup> ..... |      |
|-----------------------------------------------------|------|
| 1611                                                | 1612 |
| 1614                                                | 1615 |
| 1617                                                | 1618 |
| 1620                                                | 1621 |
| 1623                                                | 1624 |
|                                                     | 1625 |

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

EJEMPLOS PARA LA ADMINISTRACION

|                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
|  <p>Arabako Foru Aldundia<br/>Diputación Foral de Álava<br/>C/Alfonso de Euzkadi, 10<br/>48900 Leizaola (Vizcaya)<br/>Teléfono: 945 21 00 00<br/>Fax: 945 21 00 01</p> | <p><b>IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES E<br/>IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE NO RESIDENTES</b><br/>(establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas<br/>constituidas en el Territorio Histórico de Álava)</p> <p><b>AÑO 2007</b></p> <p><b>INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR EL IMPRESO</b></p> | <p><b>MODELO<br/>200-A</b></p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|

**NORMAS DE APLICACION GENERAL AL IMPRESO**

1. Deberán realizar y presentar la declaración-liquidación del Impuesto sobre Sociedades, en este modelo de Impreso, aquellas entidades con normativa del Territorio Histórico de Alava, excepto cuando se trate de:
  - Entidades financieras.
  - Entidades aseguradoras.
  - Sociedades patrimoniales que acuerden su disolución y liquidación según lo dispuesto en la Disposición Transitoria Vigésimoquinta de la Norma Foral 24/1996.
  - Entidades que, según lo dispuesto en la Disposición Final Primera de la Norma Foral 13/2007, opten por la aplicación de la Norma Foral 24/1996, en su redacción vigente con autoridad a la entrada en vigor de la Norma Foral 13/2007.**Aquellas entidades a las que sea de aplicación alguna normativa diferente a la del Territorio Histórico de Alava (Territorio común, Bizkaia, Gipuzkoa o Navarra) no podrán presentar la declaración del Impuesto sobre Sociedades en este Impreso.**
2. El Impreso deberá ser cumplimentado con letra clara y legible rellenándose todos y cada uno de los datos que correspondan a las entidades, con especial incidencia en aquellos que tributan de la identificación, número de cuenta de devolución, en su caso, y la firma de la representación autorizada para ello. Debe tener en cuenta que, en caso de que resulte **cuota a devolver**, debe facilitar un **número de cliente**.
3. La declaración deberá presentarse por duplicado, quedando en poder de la Diputación un ejemplar y devolviendo el segundo a la sociedad en el momento de la presentación.
4. Plazo de presentación (art. 129, NF 24/1996): la declaración se presentará en el plazo de los 25 días naturales siguientes a los seis meses posteriores a la conclusión del período impositivo.
5. Todas y cada una de las hojas del Impreso que hayan sido rellenadas, deberán estar firmadas, por lo menos, por una de las personas representativas legales de la entidad, debiendo figurar en ellas el sello de la misma.
6. En aras de una mayor confidencialidad, todas aquellas declaraciones que se presenten a través de entidades financieras, podrán ir en el sobre adjunto habilitado para ello, mostrando exclusivamente el documento de ingreso.
7. Las entidades sujetas al Impuesto sobre Sociedades deberán presentar en su caso, conjuntamente con su autodeclaración, la información especificada en los siguientes artículos:
  - Art. 3.2 del Reglamento para la aplicación del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos e incentivos al mecenazgo (DF 60/2004 ).
  - Art. 3 del DF 72/2004 que determina las actividades o programas prioritarios de mecenazgo a los efectos de la NF 16/2004 del Régimen Fiscal de las Entidades sin fines lucrativos e Incentivos fiscales al Mecenazgo.
  - Art. 6 bis del Reglamento del Impuesto sobre Sociedades (DF 60/2002).
8. Asimismo, podrán adjuntar a esta autodeclaración, en hojas aparte a este Impreso, datos justificativos de cualquier otro hecho de trascendencia fiscal que se considere reseñable a los efectos de la liquidación del Impuesto.
9. En aplicación de lo establecido en el artículo 101 de la Norma Foral General Tributaria del Territorio Histórico de Alava, los Servicios competentes de esta Administración Tributaria pueden recabar declaraciones, la ampliación de éstas y la justificación de los antecedentes consignados en las mismas, así como la subsanación de los defectos advertidos, en cuanto fuere necesaria para la liquidación del tributo y su comprobación.

**MUY IMPORTANTE**

De acuerdo con lo dispuesto en el artículo 130 de la Norma Foral 24/1986, del Impuesto sobre Sociedades: "Los sujetos pasivos, al tiempo de presentar su declaración, deberán determinar la deuda correspondiente e ingresarla en el lugar y en la forma determinados por el Diputado Foral de Hacienda, Finanzas y Presupuestos".

**PAGINA "DOCUMENTO DE INGRESO O DEVOLUCION"**

Esta página deberá ser rellenada, en su caso, con todos los datos que correspondan a la entidad, siempre que el resultado de la liquidación sea positivo o a devolver, y se incorporará a las demás páginas del impreso. No será obligatoria su presentación si el resultado de la liquidación es nulo, es decir resultado cero (0).

### Declaración con derecho a devolución

En el caso de resultar cuota a devolver se deberán rellenar todos y cada uno de los dígitos (20) reservados para indicar el código cuenta cliente.

Si se quisiera renunciar a dicha devolución, esta circunstancia se deberá hacer constar marcando con una "X" la clave correspondiente: ☐ , reservada para ello a todos los efectos.

## Declaración con resultado "a ingresar"

En el caso de resultar cuota a ingresar, este ingreso se deberá hacer simultáneamente a la entrega de la declaración, en la entidad financiera colaboradora que corresponda.

|                                                                                     |                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                 |                                  |                                       |                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|
|  | <p><b>Arabako Foru Aldundia</b><br/> <b>Diputación Foral de Álava</b><br/>         Oinarri, Errenta eta<br/>         Enkarteren Saila<br/>         48940 Leioa</p> | <p><b>IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES E</b><br/> <b>IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE NO RESIDENTES</b><br/>         (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas<br/>         constituidas en el extranjero con presencia en el territorio Histórico de Álava)</p> | <p><b>DOCUMENTO DE INGRESO O DEVOLUCION</b></p> | <p><b>PERIODO IMPOSITIVO</b></p> | <p>..... / ..... AL ..... / .....</p> | <p><b>MODELO</b><br/> <b>200-A</b></p> |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|

|                                                   |  |           |  |           |  |
|---------------------------------------------------|--|-----------|--|-----------|--|
| ESPACIO RESERVADO PARA LA ETIQUETA IDENTIFICATIVA |  |           |  |           |  |
| RACION SOCIAL                                     |  |           |  |           |  |
| NIF                                               |  |           |  |           |  |
| DOMICILIO FISCAL (CALLE O PLAZA)                  |  | Nº        |  | TELÉFONO  |  |
|                                                   |  | PISO      |  | PUERTA    |  |
| MUNICIPIO                                         |  | C. POSTAL |  | PROVINCIA |  |
|                                                   |  | E-MAIL    |  | FAX       |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |   |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |                                                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|-----|--|-----|--|-----|--|-----|--|-----|--|-----|--|-----|--|-----|--|-----|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>             Cuota del ejercicio en TH de Álava <math>\left( \boxed{500} + \boxed{510} + \boxed{511} \right)</math> .....             <table border="1"> <tr><td>-</td><td></td></tr> </table> </p> <p>             Importe ingreso/devolución en declaración anterior <sup>(1)</sup> .....             <table border="1"> <tr><td>512</td><td></td></tr> </table> </p> <p>             Diferencia de cuota .....             <table border="1"> <tr><td>513</td><td></td></tr> </table> </p> <p>             Recurso cameral permanente .....             <table border="1"> <tr><td>514</td><td></td></tr> </table> </p> <p>             Recurso cameral .....             <table border="1"> <tr><td>515</td><td></td></tr> </table> </p> <p>             Importe ingreso recurso cameral en declaración anterior <sup>(1)</sup> .....             <table border="1"> <tr><td>516</td><td></td></tr> </table> </p> <p>             Diferencia recurso cameral .....             <table border="1"> <tr><td>517</td><td></td></tr> </table> </p> <p>             Suma de cuota + recurso cameral <math>\left( - + \boxed{514} + \boxed{515} + \boxed{516} \right) \times (n)</math> .....             <table border="1"> <tr><td>518</td><td></td></tr> </table> </p> <p>             Recargo de prórroga .....             <table border="1"> <tr><td>519</td><td></td></tr> </table> </p> <p>             Intereses de demora .....             <table border="1"> <tr><td>520</td><td></td></tr> </table> </p> | - |  | 512 |  | 513 |  | 514 |  | 515 |  | 516 |  | 517 |  | 518 |  | 519 |  | 520 |  | <p><b>TOTAL A INGRESAR O A DEVOLVER</b> .....</p> <p><sup>(1)</sup> En el caso de presentar declaración complementaria.</p> |
| -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |   |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |                                                                                                                             |
| 512                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |   |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |                                                                                                                             |
| 513                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |   |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |                                                                                                                             |
| 514                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |   |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |                                                                                                                             |
| 515                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |   |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |                                                                                                                             |
| 516                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |   |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |                                                                                                                             |
| 517                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |   |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |                                                                                                                             |
| 518                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |   |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |                                                                                                                             |
| 519                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |   |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |                                                                                                                             |
| 520                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |   |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |     |  |                                                                                                                             |

**IMPORTE** ..... [ ]

---

**DOMICILIACION DE LA DEVOLUCION:**

**IMPORTANTE:**  
**IMPRESINDIBLE** para efectuar la devolución, indicar los 20 dígitos de la cuenta..

|       |         |       |        |                  |       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-------|---------|-------|--------|------------------|-------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| [041] | Entidad | [092] | Cuenta | [043]            | [044] |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|       |         |       |        | Número de cuenta |       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

---

**RENUNCIA:**

Si la declaración-liquidación resulta con derecho a devolución y renuncia a la misma, marque con una "x"

[045] .....

|                                                        |               |  |
|--------------------------------------------------------|---------------|--|
| INGRESO                                                | IMPORTE ..... |  |
| Ingreso efectuado a favor de Diputación Foral de Alava |               |  |

| JUSTIFICANTE DE INGRESO | Clave entidad | Sello y firma | Fecha | Importe |
|-------------------------|---------------|---------------|-------|---------|
| CARTA DE PAGO           |               |               |       |         |

Espacio reservado para imputación mecanizada del ingreso por parte de la entidad colaboradora)

| INSTRUCCIONES DE LA PAGINA 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>A.- Relación de Administradores</b></p> <p>En este apartado se relacionarán, con indicación de todos los datos exigidos, las personas físicas o jurídicas que ostenten cargos que supongan la dirección, administración o control de la Entidad.</p> <p>Columna F/I. Se consignará una F, si es una persona física, o una J si se trata de una persona jurídica.</p> | <p><b>B y C.- Participaciones directas de la declarante en otras sociedades y de otras personas o entidades en la declarante a la fecha de cierre del período declarado</b></p> <p>Deberán figurar los datos que se solicitan relativos a todas aquellas entidades en las que la entidad declarante tenga una participación superior al 5 por 100 del capital (1 por 100 en el caso de sociedades participadas cuyos valores coticen en un mercado secundario organizado), y de aquellas personas o entidades que posean una participación en la entidad declarante superior al 5 por 100 del capital (1 por 100 en el caso de sociedades declarantes cuyos valores coticen en un mercado secundario organizado).</p> <p>En el supuesto de que la entidad declarante no participe en ninguna otra entidad en porcentaje superior a los indicados (5% o 1%), o bien, que ninguna otra persona o entidad tenga una participación en la declarante que supere dichos límites, se deberá indicar con una "X" en la casilla reservada a tal efecto (Claves <a href="#">[2029]</a> y/o <a href="#">[2089]</a> ).</p> <p>Columna F/I. Se consignará una F, si es una persona física, o una J, si se trata de una persona jurídica.</p> <p>Columna R/X. Se consignará una R si el socio o entidad participada es residente en territorio español, o una X si se trata de un no residente.</p> |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <p><b>D.- Relación de establecimientos</b></p> <p>Se detallarán los establecimientos donde la entidad realiza su actividad.</p> <p>Columna "tipo de establecimiento". Se indicará si los locales son propios (PP), arrendados (AR) o cedidos (CE). En estos dos últimos casos, se indicarán los datos solicitados sobre la parte arrendadora o cedente, así como el importe anual (excluido IVA) en caso de arrendamiento.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

| INSTRUCCIONES DE LA PAGINA 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <p><b>Identificación de la entidad declarante</b></p> <p>Se deberán adherir las etiquetas identificativas que, a los efectos, facilita el Departamento de Hacienda, Finanzas y Presupuestos, en el espacio reservado a tal fin.</p> <p><b>Actividades desarrolladas</b></p> <p>Se indicarán las actividades desarrolladas por la entidad (hasta tres, como máximo), consignando el respectivo epígrafe del Impuesto sobre Actividades Económicas, diferenciando como principal la actividad que suponga mayor volumen de ingresos totales en el período.</p> <p><b>Regímenes fiscales especiales y caracteres de la declaración</b></p> <p>Se deberá indicar el régimen fiscal especial en el que se encuentre la entidad declarante, marcando con una "X" en la casilla correspondiente al mismo. Asimismo, se deberá indicar, en su caso, las incidencias de la entidad con respecto a alguno de los caracteres de la declaración que se recogen en el cuadro. Principalmente:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Si se trata de una entidad en régimen de grupo fiscal, sea ésta dominante o dominada, se deberá indicar el número de grupo al que pertenece la misma, en la clave <a href="#">[014]</a>, recogida a los efectos. Asimismo se señalará en la casilla respectiva el carácter de sociedad dominante o dependiente que corresponda a la entidad.</li><li>- En el supuesto de que la entidad tenga el carácter de "pequeña empresa" o "mediana empresa", según lo establecido en el artículo 49, puntos 1 y 2, de la Norma Foral 24/1996, del Impuesto sobre Sociedades, se señalará la clave correspondiente (<a href="#">[022]</a> o <a href="#">[023]</a>) a la clasificación de la entidad. Asimismo, se marcará con una "X" en la casilla <a href="#">[037]</a> en caso de que la entidad tenga la consideración de "gran empresa".</li></ul> <p><b>Declaración complementaria</b></p> <p>Se marcará con una "X" la clave de declaración complementaria siempre que, por el mismo período impositivo, se hubiera presentado con anterioridad otra u otras declaraciones de este impuesto y la nueva declaración tenga por objeto incluir nuevos datos que en la originaria fueron omitidos. Por consiguiente, esta última habrá de incluir la totalidad de los datos solicitados en el modelo, incorporando los que son objeto de nueva declaración además de aquellos que se incluyeron en la originaria y, en su caso, en sucesivas declaraciones.</p> <p><b>Firmas de la representación legal</b></p> <p>La declaración deberá ser fechada y firmada por apoderados/as de la entidad, en número y capacidad suficiente, con indicación de sus datos de identificación.</p> |  |

|                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| INSTRUCCIONES DE LA PAGINA 4                                                                                                                                                                                         |
| Se consignarán los saldos de las cuentas y grupos de cuentas, tanto del Activo como del Pasivo, que se indican, tal como se deduzcan de los registros contables del sujeto pasivo al cierre del ejercicio económico. |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| INSTRUCCIONES DE LA PAGINA 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <div><div>Esta página será cumplimentada, en todo caso y exclusivamente, por</div><div>AGRUPACIONES DE INTERES ECONOMICO ESPAÑOLAS Y EUROPEAS Y UNIONES TEMPORALES DE EMPRESAS.</div></div> <div><div><div><div><b>A.- Carácter de la entidad declarante</b></div><div>Marcar una X en el recuadro que corresponda, dependiendo de qué tipo de entidad se trate (artículos 55, 56 y 58 de la Norma Foral 24/1996).</div></div><div><div><b>B.- Porcentaje de imputación de bases imponibles y demás conceptos liquidatorios</b></div><div>En la casilla [261] la entidad declarante deberá consignar el porcentaje de imputación de bases imponibles y demás conceptos liquidatorios que corresponda a los socios de la entidad o a las personas que ostenten los derechos económicos inherentes a la calidad de socios que tengan la naturaleza de sujetos pasivos por obligación personal de contribuir en el Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas o en el Impuesto sobre Sociedades.<br/>En el supuesto de que la entidad declarante sea una Agrupación de Interés Económico Española, el porcentaje de imputación será el que corresponda a los socios residentes en territorio español.<br/>En el supuesto de Unión Temporal de Empresas inscrita en el registro especial correspondiente, el porcentaje de imputación será el que corresponda a las empresas miembros residentes en territorio español.<br/>Si la entidad declarante es una Agrupación Europea de Interés Económico, no deberá cumplimentar esta casilla.<br/>El porcentaje que se determine para la imputación será el que resulte de la proporción establecida en los estatutos sociales y, en su defecto, de acuerdo con la participación en el capital social de las personas que deban soportar la imputación, atendiendo a la calidad de sujeción por obligación personal o de residencia en territorio español al último día del período impositivo de la entidad transparente declarante.<br/>El porcentaje de imputación, cuando no sea un número entero, se expresará con dos decimales.</div></div></div><div><div><b>C.- Modelo de información (artículo 40 RIS del TH de Alava)</b></div><div><div>1. Resultado contable: se consignará el resultado contable obtenido en el período impositivo objeto de declaración.</div><div>2. Base imponible: se indicará el importe de la base imponible del período impositivo objeto de declaración.</div><div>3 a 8. Datos sobre deducciones, bonificaciones, retenciones e ingresos a cuenta.<br/>En el supuesto de que la base imponible recogida en la casilla [263] haya resultado positiva, la entidad incluirá en sus claves correspondientes, en concepto de base de cálculo, las deducciones y bonificaciones en la cuota con origen en el período impositivo objeto de declaración.<br/>Independientemente de que el importe de la base imponible de la entidad haya resultado con signo positivo o negativo, ésta incluirá en su casilla correspondiente las retenciones e ingresos a cuenta que le hayan sido practicados en ese mismo período.</div><div>9. Dividendos y participaciones en beneficios con cargo a reservas: la información a cumplimentar en este apartado, cuando se hayan dado los supuestos para ello en el período impositivo objeto de la declaración (reparto de dividendos y participaciones en beneficios de la entidad declarante), se realizará distinguiendo los que provengan de ejercicios en los que la entidad hubiera estado sometida al régimen especial de los que provengan de ejercicios en los que no hubiera sido de aplicación dicho régimen a la entidad declarante.</div></div></div><div><div><b>D.- Relación de socios, existentes a la fecha de cierre del período impositivo, en orden decreciente de grado de participación, con sus datos identificativos y grado de participación en dicha fecha</b></div><div>En este apartado la entidad declarante debe relacionar a los socios o personas que ostenten los derechos económicos inherentes a la calidad de socios.<br/>Columna F/J: se consignará una F si es una persona física y una J si se trata de persona jurídica.<br/>Columna R/X: se consignará una R en el caso de que el socio sea residente en territorio español y una X si el socio no es residente en territorio español.<br/>Columna Código Provincial: en aquellos casos de socios no residentes en territorio español, se consignará el código 99.<br/>Columna base imponible imputada: la entidad declarante deberá concretar, en todo caso, la base imponible tanto positiva como negativa, objeto de imputación a cada relacionado, de acuerdo con el porcentaje de participación consignado en la columna "% Partic".<br/>Columna % Partic: Se especificará el porcentaje de participación que corresponda a cada uno de los relacionados, de acuerdo con la proporción establecida en los estatutos sociales y, en su defecto, de acuerdo con su participación en el capital social.</div></div></div> |

| INSTRUCCIONES DE LA PAGINA 6                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Esta página será cumplimentada por entidades que NO TENGAN LA CONSIDERACION DE SOCIEDADES PATRIMONIALES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |
| <p><b>Resultado contable</b></p> <p>En la casilla [ 500 ] se consignará, como resultado del ejercicio, la cantidad que figura en la clave [ 325 ] de la página 5 del Impreso, en el caso de haber beneficio, o en la clave [ 419 ] de dicha página, en el caso de haber pérdidas, y siempre, en este último caso, con signo negativo.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
| <p><b>Correcciones al resultado contable</b></p> <p>Las claves que integran el apartado “Correcciones al resultado contable”, tienen como objeto calcular la base imponible del Impuesto sobre Sociedades en el régimen de estimación directa, corrigiendo, mediante la aplicación de los preceptos establecidos en la Norma Foral 24/1996, reguladora del impuesto, el resultado contable, todo ello por aplicación de lo dispuesto en el apartado 3 del artículo 10 de dicha Norma Foral. A título orientativo, se exponen los diversos preceptos legales que originan la cumplimentación de estas correcciones:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Agrupaciones de Interés Económico y Uniones Temporales de Empresas (casillas [ 501 ] y [ 502 ]), artículos 55, 56 y 58 de la NF 24/1996.</li><li>• Amortización libre y acelerada (casillas [ 503 ] y [ 504 ]), artículos 11, 4, 50.1, 2 y 3 de la NF 24/1996, artículo 26.3 de la NF 16/1997, así como otras normas que reconozcan el beneficio fiscal de la amortización libre y acelerada con anterioridad a 1 de enero de 1996 (NF 9/1990).</li><li>• Operaciones de enajenamiento financiero (casillas [ 505 ] y [ 506 ]), artículo 116 y DT6ª de la NF 24/1996.</li><li>• Dotaciones contables a provisiones no deducibles fiscalmente (casillas [ 507 ] y [ 508 ]), artículos 12, 13, 51 y DT12ª NF 24/1996.</li><li>• Impuesto sobre Sociedades (casillas [ 509 ] y [ 510 ]), artículo 14.1b) de la NF 24/1996.</li><li>• Otros gastos contabilizados no deducibles fiscalmente (casilla [ 511 ]), artículo 14.1 de la NF 24/1996.</li><li>• Aplicación del valor normal de mercado (casillas [ 512 ] y [ 513 ]), artículos 15, 2, 3, 4, 5, 6 y 7; 17.1 y 18 NF 24/1996.</li><li>• Corrección de rentas por efecto de la depreciación monetaria (casilla [ 514 ]), NF 5/2005.</li><li>• Reinversión de beneficios extraordinarios (casillas [ 516 ] y [ 517 ]), artículo 22 de la NF 24/1996 y DT1ª NF 5/2002.</li><li>• Gastos e ingresos contabilizados en ejercicios diferentes al de su devengo fiscal (casillas [ 518 ] y [ 519 ]), artículo 20.2, 3, 5 y 6 de la NF 24/1996.</li><li>• Operaciones a plazo o con precio aplazado (casillas [ 520 ] y [ 521 ]), artículo 20.4 de la NF 24/1996.</li><li>• Subcapitalización (casilla [ 522 ]), artículo 21 de la NF 24/1996.</li><li>• Aportaciones y colaboración para entidades NF 16/2004 (casillas [ 523 ] y [ 524 ]), Título Segundo y Tercero de la NF 16/2004, y Régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos (casillas [ 525 ] y [ 526 ]), Título Segundo de la NF 16/2004.</li><li>• Régimen fiscal de las entidades parcialmente exentas (casillas [ 527 ] y [ 528 ]), Capítulo XVI del Título VIII de la NF 24/1996.</li><li>• Transparencia fiscal internacional (casillas [ 529 ] y [ 530 ]), artículo 115 de la NF 24/1996.</li><li>• Valoración bienes y derechos operaciones; Capítulo X, Título VIII NF 24/1996 (casillas [ 531 ] y [ 532 ]).</li><li>• Régimen fiscal de las entidades de tenencia de valores extranjeros (casilla [ 543 ]), Capítulo VIII de la NF 24/1996.</li><li>• Exención por doble imposición internacional (casilla [ 533 ]), artículo 19 de la NF 24/1996.</li><li>• Reducción por factor de adaptación (casillas [ 534 ] y [ 535 ]), artículos 106 a 112 de la NF 24/1996.</li><li>• Cooperativas: 50% dotación al FHO (casilla [ 537 ]), artículo 16.2 de la NF 16/1997.</li><li>• Implantación de empresas en el extranjero (casilla [ 545 ]), artículo 22 bis de la NF 24/1996.</li><li>• Otras correcciones (casillas [ 555 ] y [ 556 ]):- Se recogerán todos aquellos otros importes que correspondan a correcciones al resultado contable que no sean susceptibles de incluirse en las claves que respondan a correcciones específicas expuestas en la relación anterior. En el caso de consignar importes en estas claves, se deberán detallar en el espacio reservado en este cuadro a los efectos.</li></ul> |  |
| <p><b>Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores (art. 24 de la NF 24/1996)</b></p> <p>Las bases imponibles negativas de ejercicios anteriores sólo se compensarán si la base imponible previa (casilla [ 540 ] ) es positiva, y como máximo, hasta la cuantía de ésta.</p> <p>En el supuesto de tener bases imponibles negativas de ejercicios anteriores que se compensen en este ejercicio, o bien queden pendientes de compensación, se deberá rellenar el cuadro correspondiente de compensación de pérdidas (página 12 del Impreso).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |
| <p><b>Base liquidable</b></p> <p>El importe de la base liquidable puede ser positivo o nulo (0). Si es positivo se deberá reflejar la cuantía que corresponda, a la que se aplicará el tipo de gravamen correspondiente para el cálculo de la cuota íntegra. Si es negativo, el importe de la base liquidable será cero (0). En el último caso, en las casillas correspondientes a Cuota íntegra, Cuota líquida y Cuota efectiva se reflejará el dato cero (0), pasando a cumplimentar, en su caso, las casillas correspondientes a Retenciones e ingresos a cuenta y siguientes.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
| <p><b>Tipo de gravamen</b></p> <p>El tipo de gravamen a aplicar vendrá determinado por lo dispuesto:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Con carácter general, en el artículo 29 de la NF 24/1996, del Impuesto sobre Sociedades,</li><li>• en la Disposición Adicional 5ª de la NF 13/2007 para entidades que tributen por el Impuesto sobre la Renta de No Residentes con establecimiento permanente y</li><li>• en la Disposición Adicional 9ª de la NF 13/2007 cuando se trate de sociedades cooperativas.</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |
| <p><b>Cuota íntegra</b></p> <p>Será el resultado de aplicar el tipo de gravamen a la base liquidable positiva del impuesto.</p> <p>Si la entidad declarante es una Agrupación Europea de Interés Económico, no deberá cumplimentar esta casilla.</p> <p>El resultado obtenido se trasladará a la clave [ 562 ] de la página 8 de liquidación del Impreso.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |

| INSTRUCCIONES DE LA PAGINA 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Cuenta de Pérdidas y Ganancias                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |
| Se consignarán los saldos de las cuentas y grupos de cuentas, del Debe y del Haber de la cuenta de Pérdidas y Ganancias, que se indican, tal y como se deduzcan de los registros contables del sujeto pasivo al cierre del ejercicio económico.                                                                                                                                                                                                                                                    |  |
| <p><b>Resultados por enajenación</b></p> <p>Si ha indicado en las casillas [ 325 ], [ 324 ], [ 413 ] y/o [ 414 ] algún resultado por enajenación de inmovilizado y/o cartera de valores, deberá cumplimentar en este apartado, los valores correspondientes de transmisión, valor neto contable y el resultado obtenido correspondiente a dicha enajenación.</p> <p>En el caso de resultar pérdida deberá indicar dicho extremo con el signo menos (-) delante de la cantidad correspondiente.</p> |  |
| <p><b>Distribución de Resultados</b></p> <p>En este apartado se consignará en las claves [ 451 ] a [ 467 ] la información relativa a la distribución de resultados por la Junta General de Accionistas u órgano equivalente en el esquema que se incluye, tanto en lo relativo a la base de reparto como a la composición de la cantidad distribuida. Aquellas entidades con pérdidas sólo deben cumplimentar este apartado si distribuyen reservas.</p>                                           |  |

INSTRUCCIONES DE LA PAGINA 8

**Ajuste a la cuota casilla [561.]**

Artículo 27.2 d) NF 24/1996: concluirá el período impositivo cuando se produzca la transformación de la forma jurídica de la entidad y ello determine la modificación de su tipo de gravamen o la aplicación de un régimen tributario especial.

La renta derivada de la transmisión de elementos patrimoniales existentes en el momento de la transformación, realizada con posterioridad a ésta, se entenderá generada hasta el momento de la transformación, salvo prueba en contrario, durante todo el tiempo de gravamen y el régimen tributario que hubiera correspondido a la entidad de haber conservado su forma jurídica originaria.

Lo dispuesto en el párrafo anterior también resultará de aplicación en aquellos casos en los que, sin transformación de la forma jurídica de la entidad, ésta haya aplicado regímenes diferentes de este impuesto a lo largo del tiempo de tenencia del elemento transmitido.

**Notificaciones**

Cooperativas especialmente protegidas (art. 27 NF 16/1997) : Notificación del 50% de la cuota íntegra.

Prestación de servicios públicos locales: según lo establecido en el art. 36 NF 24/1996.

Entidades dedicadas al arrendamiento de viviendas: según lo dispuesto en el art. 122. 122. NF 24/1996.

**Deducciones por doble imposición**

Antes de cumplimentar estas casillas, deberá tener en cuenta los datos consignados en la página 9.

Deducciones por doble imposición interna: casilla [573] = casillas [1248] + [1249] + [1252] + [1253] + [1258] + [1261] de la página 9.

Deducciones por doble imposición internacional: consigne en la casilla [574] la suma de las casillas [1246] + [1249] de la página 9.

**Cuota líquida**

Será el resultado de minorar la cuota íntegra ajustada en las deducciones por doble imposición y bonificaciones que pudieran corresponder en su caso. La cuota líquida así calculada deberá ser positiva o nula (0) (en ningún caso podrá ser negativa).

**Deducciones por inversiones, autofinanciación, realización de determinadas actividades y creación de empleo**

Antes de cumplimentar estas casillas, deberá tener en cuenta los datos consignados en la página 9.

Deducción con límite de cuota: incorpore a la casilla [577] el importe reflejado en la casilla [1345] de la página 9.

Deducción sin límite de cuota: consigne en la casilla [578] el valor reflejado en la casilla [1355] de la página 9.

**Cuota efectiva**

La cuota efectiva en ningún caso podrá tener resultado negativo, siendo ésta cero (si las deducciones aplicadas absorben la totalidad de la cuota líquida), o bien positiva si las deducciones no consiguen minorar la totalidad de la misma.

Sociedades patrimoniales:  $[592] = \frac{[563] - [574]}{[575]}$

- Resto de sociedades:  $[592] = \frac{[575] - ([577] + [578])}{[575]}$

**Deducción programa PREVER**

Se harán constar las cantidades bonificadas según lo dispuesto en el art. 3 del DNUF 17/1997 (programa Prever para la modernización del parque de vehículos automóviles).

**Porcentaje del volumen de operaciones en TH Alava**

Si esta casilla [801] es inferior a 100% deberá rellenar la página 13 del impreso.

**Pagos fraccionados y cuota imputada por AIEs y UTES**

Se consignará el importe de los pagos fraccionados (casilla [505]) y cuota (casilla [807]) correspondientes a una o varias sociedades de este tipo que le hayan sido imputados a la entidad declarante. En el caso de que la entidad declarante sea una Agrupación de Interés Económico Española consignará, en su caso, en estas claves los pagos fraccionados y la cuota imputada que no deban ser, a su vez, objeto de imputación a los socios residentes en territorio español.

**Incremento por pérdida de beneficios de ejercicios anteriores / Intereses de demora sobre dicho incremento**

Se deberá indicar en estas casillas [610] y [611] los importes correspondientes a deducciones o créditos fiscales disfrutados en ejercicios anteriores y que no son procedentes por haber incumplido alguno de los requisitos exigidos para su disfrute. Se deberá, asimismo, aplicar los correspondientes intereses de demora que pudieran corresponder desde la fecha de aplicación del beneficio fiscal no procedente hasta la fecha de ingreso de la presente declaración.

**Importe ingreso/devolución en declaración anterior**

En el supuesto de que la declaración que se presente tenga el carácter de complementaria respecto a una declaración anterior, el contribuyente deberá indicar el importe de la devolución que se le haya efectuado en la anterior declaración procedido del signo menos (-) o más (+), según resultase en la declaración originaria una cantidad a ingresar o a devolver.

**Recurso Cameral de la Cámara de Comercio e Industria de Alava (DNUF 3/1993 y art. 8 DNUF 2/1997)**

Las sociedades que realicen actividades de comercio o industria deberán realizar un ingreso calculado sobre la cuota efectiva del Impuesto sobre Sociedades (cuota líquida en territorio de Régimen Común) según el cuadro adjunto señalado:

| Tramos |                | Tipo aplicable (%) |      | Tramos |                 | Tipo aplicable (%) |      |
|--------|----------------|--------------------|------|--------|-----------------|--------------------|------|
| De     | 0,01 a         | 60.101,21          | 0,75 | De     | 6.010.121,05 a  | 12.020.242,09      | 0,45 |
| De     | 60.101,22 a    | 601.012,10         | 0,70 | De     | 12.020.242,10 a | 18.030.363,13      | 0,30 |
| De     | 601.012,11 a   | 3.005.060,32       | 0,65 | De     | 18.030.363,14 a | 24.040.484,18      | 0,15 |
| De     | 3.005.060,33 a | 6.010.121,04       | 0,55 | Más de | 24.040.484,18   |                    | 0,01 |

Las entidades cuyo domicilio fiscal no esté radicado en el TH de Alava, ingresarán la parte de recurso cameral que corresponda al volumen de operaciones realizado en este territorio alavés.

Las entidades con domicilio fiscal en el TH de Alava, ingresarán la parte del recurso cameral que corresponda al volumen de operaciones realizado en este territorio conjuntamente con el volumen de operaciones que corresponda al territorio común (art. 14.3 Ley 3/1993).

En el caso de tratarse de una declaración complementaria y haberse ingresado en la declaración originaria alguna cantidad por el concepto de recurso cameral permanente, se señalará la diferencia entre ellas y se imputará a este importe en la clave [608] del impreso.

**Recargo de prórroga / Intereses de demora.** Se aplicarán el correspondiente recargo de prórroga y/o interés de demora, en aquellos casos que quedan recogidos en la Norma Foral General Tributaria de Alava y en los términos que en su articulado se recogen (artículo 59).

SOCIEDADES PATRIMONIALES

**Artículo 68.2 NF 24/1996**

No les será de aplicación lo dispuesto en los artículos 33 a 46 de la Norma Foral 24/1996, con excepción de lo dispuesto en el artículo 34 de la misma (deducción para evitar la doble imposición internacional; impuesto soportado por el sujeto pasivo).

**Saldos pendientes de deducciones de sociedades patrimoniales (Disposición Transitoria Vigésimocava de la Norma Foral 24/1996)**

Las sociedades patrimoniales no podrán aplicar en los períodos impositivos iniciados a partir del 1 de enero de 2007 las cantidades pendientes de deducción correspondientes a deducciones y otros beneficios fiscales generados en períodos impositivos anteriores.

INSTRUCCIONES DE LA PAGINA 7

**Será cumplimentada exclusivamente por SOCIEDADES PATRIMONIALES (Capítulo VII del Título VIII de la NF 24/1996)**

**Determinación de la base imponible**

Para determinar la base imponible de las sociedades patrimoniales no se considerará deducible ningún gasto, aun cuando hubiera sido contabilizado en la cuenta de pérdidas y ganancias, con excepción de lo establecido para los rendimientos de la base imponible del ahorro correspondientes a capital inmobiliario procedentes de viviendas y a capital mobiliario (artículo 65.a y b. de la Norma Foral 3/2007, de 29 de enero, del IRPF).

La base imponible coincidirá, por tanto, con los ingresos íntegros de la entidad, sin que los resulte de aplicación lo dispuesto en el Título IV de esta Norma Foral 24/1996, con excepción de lo dispuesto en los artículos 15.a, 18, 20 y 21 de la misma, y aplicando, en su caso, lo dispuesto en el artículo 115 de esta Norma Foral.

**Rendimientos del capital inmobiliario procedentes de viviendas (artículo 65.a de la Norma Foral 3/2007, de 29 de enero, del IRPF)**

Gastos deducibles y bonificación (artículo 35.1 de la Norma Foral 3/2007, de 29 de enero, del IRPF).

En el supuesto de rendimientos del capital inmobiliario procedentes de viviendas, se aplicará una bonificación del 20 por 100 sobre los rendimientos íntegros obtenidos por cada inmueble.

Asimismo, será deducible, exclusivamente, el importe de los intereses de los capitales ajenos invertidos en la adquisición, rehabilitación o mejora de los bienes, derechos o facultades de uso o disfrute de los que procedan los rendimientos, y demás gastos de financiación.

En el caso de que por primera vez se declaren rendimientos del capital inmobiliario procedentes de viviendas, se aplicará, por una sola vez, una bonificación del 25 por 100 sobre los rendimientos íntegros obtenidos por cada inmueble.

La suma de la bonificación y del gasto deducible no podrá dar lugar, para cada inmueble, a rendimiento neto negativo.

Se entenderán incluidos en este apartado, exclusivamente, los rendimientos derivados de los considerados como arrendamiento de vivienda en el artículo 2 de la Ley 29/1994, de 24 de noviembre, de Arrendamientos Urbanos.

**Rendimientos del capital mobiliario (artículo 65.b de la Norma Foral 3/2007, de 29 de enero, del IRPF)**

Gastos deducibles (artículo 67.2 de la Norma Foral 24/1996)

Cuando entre los ingresos de las entidades se encuentren dividendos y participaciones en beneficios a los que se refieren las letras a) y b) del apartado 1 del artículo 37 de la Norma Foral 3/2007, de 29 de enero, del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas, las sociedades patrimoniales podrán aplicar lo dispuesto en el número 25.º del artículo 9 de dicha Norma Foral en relación con esas rentas.

Art. 9.25 NF 3/2007: Estarán exentos los dividendos y participaciones en beneficios a que se refieren las letras a) y b) del apartado 1 del artículo 37 de esta Norma Foral 3/2007, con el límite de 1.500 euros anuales.

Esta exención no se aplicará a los dividendos y beneficios distribuidos por las instituciones de inversión colectiva, ni a los procedentes de valores o participaciones adquiridas dentro de los dos meses anteriores a la fecha en que aquellos se hubieran satisfecho cuando, con posterioridad a esta fecha, dentro del mismo plazo, se produzca una transmisión de valores homogéneos. En el caso de valores o participaciones no admitidos a negociación en alguno de los mercados secundarios oficiales de valores definidos en la Directiva 2004/39/CE del Parlamento Europeo y del Consejo de 21 de abril de 2004 relativa a los mercados de instrumentos financieros, el plazo será de un año.

Asimismo, esta exención no se aplicará al interés de las aportaciones satisfecho a sus socios por las cooperativas.

**Bases impositibles negativas pendientes de sociedades patrimoniales DT 29º de la Norma Foral 24/1996)**

Las sociedades patrimoniales no podrán compensar sus bases impositibles correspondientes a períodos impositivos iniciados a partir del 1 de enero de 2007 con bases impositibles negativas pendientes de períodos impositivos anteriores.

**Total rendimientos de la base imponible del ahorro**

El importe positivo se consignará en la casilla [7035] = suma casillas [7000] + [7030]

En caso de que el importe sea negativo deberá trasladar su valor a las casillas [1207] y [1209] de la página 12 de este impreso.

**Ganancias y pérdidas patrimoniales de la base imponible del ahorro:**

Si el saldo resultante arroja un valor positivo se consignará en la casilla [7040]

En caso de que el importe sea negativo deberá trasladar su valor a las casillas [1210] y [1212] de la página 12 de este impreso.

|                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| INSTRUCCIONES DE LA PAGINA 10 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| SOCIEDADES PATRIMONIALES      | <p>Artículo 68.2 NF 24/1996: No les será de aplicación lo dispuesto en los artículos 33 a 46 de la Norma Foral 24/1996, con excepción de lo dispuesto en el artículo 34 de la misma (deducción para evitar la doble imposición internacional; impuesto soportado por el sujeto pasivo).</p> <p>Saldo pendientes de deducciones de sociedades patrimoniales (Disposición Transitoria Vigesimotava de la Norma Foral 24/1996): las sociedades patrimoniales no podrán aplicar en los períodos impositivos iniciados a partir del 1 de enero de 2007 las cantidades pendientes de deducción correspondientes a deducciones y otros beneficios fiscales generados en períodos impositivos anteriores.</p> <p><b>RESTO DE SOCIEDADES</b></p> <p>En este cuadro de deducciones por inversiones realizadas en el ejercicio se deberá indicar la base de la deducción, teniendo en cuenta para su determinación lo dispuesto en la normativa aplicable referente a subvenciones y otros conceptos.</p> <p>No será necesario, salvo requerimiento posterior para su comprobación, adjuntar los justificantes de las inversiones realizadas. No obstante, se podrá entregar una relación con las inversiones realizadas durante el ejercicio, en cuyo caso se deberá indicar el tipo de inversión, los datos del suministrador (NIF y Razón Social), la fecha de entrada en funcionamiento, el importe de la inversión, el porcentaje de deducción aplicable y la cuantía de dicha deducción.</p> <p><b>Deducciones con límite conjunto sobre la cuota del ejercicio actual</b></p> <p>Se debe considerar los importes de las deducciones correspondientes, por cada modalidad de inversión señalada, según se recoge en los artículos 37, 38, 39, 44, 44 bis y DT 29ª, 44 ter, 45, 57, 59, 60 y DT 24ª de la Norma Foral 24/1996, del Impuesto sobre Sociedades, en el artículo 12.2 de la NF 17/1997 sobre medidas fiscales relacionadas con la agricultura y en el DF 3/2007 en materia de Incentivos Fiscales a la Participación Privada en Actividades de Interés General.</p> <p>Estas deducciones tendrán un límite de aplicación sobre la cuota líquida del 45% de la misma.</p> <p>En caso de haberse indicado en la casilla <b>1121</b> alguna deducción por inversiones en activos fijos materiales nuevos, se deberá cumplimentar la página 11 del impreso.</p> <p><b>Deducciones sin límite de cuota del ejercicio actual</b></p> <p>En este cuadro de deducciones se deberá indicar los importes de las deducciones correspondientes, por cada modalidad de inversión señalada, según se recoge en los artículos 41, 42 de la Norma Foral 24/1994 y DT Única de la Norma Foral 13/2007.</p> <p><b>Normas comunes a las deducciones previstas en los capítulos IV, V y VI del Título VII</b></p> <p>Las cantidades no deducidas por insuficiencia de cuota podrán aplicarse, respetando igual límite, en las liquidaciones de los períodos impositivos que concluyan en los quince años inmediatos sucesivos (art. 46.2 NF 24/1996).</p> |

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| INSTRUCCIONES DE LA PAGINA 9 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| SOCIEDADES PATRIMONIALES     | <p>Artículo 68.2 NF 24/1996: No les será de aplicación lo dispuesto en los artículos 33 a 46 de la Norma Foral 24/1996, con excepción de lo dispuesto en el artículo 34 de la misma (deducción para evitar la doble imposición internacional; impuesto soportado por el sujeto pasivo).</p> <p>Saldo pendientes de deducciones de sociedades patrimoniales (Disposición Transitoria Vigesimotava de la Norma Foral 24/1996): Las sociedades patrimoniales no podrán aplicar en los períodos impositivos iniciados a partir del 1 de enero de 2007 las cantidades pendientes de deducción correspondientes a deducciones y otros beneficios fiscales generados en períodos impositivos anteriores.</p> <p><b>RESTO DE SOCIEDADES</b></p> <p>Art. 46.2 NF 24/1996 de IS.- Normas comunes a las deducciones previstas en los capítulos IV, V y VI del Título VII.</p> <p>Las cantidades no deducidas por insuficiencia de cuota podrán aplicarse, respetando igual límite, en las liquidaciones de los períodos impositivos que concluyan en los 15 años inmediatos sucesivos.</p> <p><b>Cuadro de aplicación en el ejercicio de deducciones de diferentes períodos</b></p> <p>En este cuadro, la columna "límite" expresa con carácter general, para cada año o modalidad de deducción, el porcentaje límite que, en las condiciones legalmente establecidas, opera sobre la cuota líquida del ejercicio 2007.</p> <p>La columna "último año" señala con carácter general, el último ejercicio en el que se puede aplicar la deducción, salvo que la misma pueda diferirse hasta el primer ejercicio en que, dentro del período de prescripción, se produzcan resultados positivos (art. 46.2 de la NF 24/1996).</p> <p>Las tres últimas columnas reflejan cuantías de deducciones (no de inversiones) y la suma de las dos últimas deberá coincidir con el importe de "saldo ejercicio anterior / cuantía del ejercicio", el cual a su vez, ha de ser igual al consignado como "pendiente de aplicación" en la declaración de ejercicio inmediato anterior.</p> <p><b>Deducciones con límite conjunto sobre cuota</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Del ejercicio actual, 2007.</li></ul> <p>Se indicarán en estas casillas, con carácter general, el importe de deducciones que correspondan a inversiones en aplicación de lo establecido en la Norma Foral 24/1996 (artículos 37, 38, 39, 44, 44 bis y DT 29ª, 44 ter, 45, 57, 59 y 60, DT 24ª), en el artículo 12.2 de la NF 17/1997, sobre medidas fiscales relacionadas con la agricultura y en el DF 3/2007 en materia de Incentivos Fiscales a la Participación Privada en Actividades de Interés General.</p> <p>Estas deducciones tendrán un límite de aplicación sobre la cuota líquida del 45% de la misma.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- De ejercicios anteriores.</li></ul> <p>Podrán aplicarse aquellos saldos que estén pendientes de aplicación, de deducciones de ejercicios anteriores al actual, y cuyo plazo no haya perdido vigencia en este período impositivo declarado.</p> <p>En la aplicación de estas deducciones de ejercicios anteriores se deberán respetar los límites sobre la cuota que tenían en cada ejercicio según modalidades de deducción.</p> <p>Recordamos que las sociedades patrimoniales no podrán aplicar en los períodos impositivos iniciados a partir del 1 de enero de 2007 las cantidades pendientes de deducción correspondientes a deducciones y otros beneficios fiscales generados en períodos impositivos anteriores.</p> <p><b>Deducciones sin límite sobre la cuota</b></p> <p>Podrán indicarse en estas casillas las cantidades pendientes de aplicación de deducciones sin límite sobre la cuota de ejercicios anteriores al actual, y cuyo plazo no haya perdido vigencia en este período impositivo declarado, así como las deducciones sin límite de cuota que puedan corresponder a este ejercicio 2007 en aplicación de lo establecido en los artículos 41, 42 de la NF 24/1996 y DT Única de la NF 13/2007, con carácter general.</p> <p>Recordamos que las sociedades patrimoniales no podrán aplicar en los períodos impositivos iniciados a partir del 1 de enero de 2007 las cantidades pendientes de deducción correspondientes a deducciones y otros beneficios fiscales generados en períodos impositivos anteriores.</p> <p>Suma de deducciones sin límite, ejercicio 2007: clave <b>837</b> de esta página 9 = clave <b>1150</b> de la página 10.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- De ejercicios anteriores.</li></ul> <p>Podrán aplicarse aquellos saldos que estén pendientes de aplicación, de deducciones de ejercicios anteriores al actual, y cuyo plazo no haya perdido vigencia en este período impositivo declarado.</p> <p>En la aplicación de estas deducciones de ejercicios anteriores se deberán respetar los límites sobre la cuota que tenían en cada ejercicio según modalidades de deducción.</p> <p>Recordamos que las sociedades patrimoniales no podrán aplicar en los períodos impositivos iniciados a partir del 1 de enero de 2007 las cantidades pendientes de deducción correspondientes a deducciones y otros beneficios fiscales generados en períodos impositivos anteriores.</p> <p>Suma de deducciones sin límite, ejercicio 2007: clave <b>966</b> de esta página 9 = clave <b>1170</b> de la página 10.</p> <p>En la aplicación de estas deducciones por inversiones y creación de empleo se seguirá el siguiente orden:</p> <p>1º.- Se aplicarán las deducciones de ejercicios anteriores con límite de cuota, respetando sus límites respectivos.</p> <p>2º.- A continuación se aplicarán las deducciones del ejercicio actual con un límite conjunto de cuota del 45%.</p> <p>3º.- Seguidamente se practicarán las deducciones sin límite de cuota derivadas de ejercicios anteriores.</p> <p>4º.- Por último, se aplicarán las deducciones sin límite de cuota del ejercicio actual.</p> <p><b>Deducciones por doble imposición</b></p> <p><b>1. Deducciones por doble imposición interna.</b> Dividendos y plusvalías de fuente interna (art. 33 NF 24/1996)</p> <p>Las rentas que provengan de dividendos o participaciones en beneficios de entidades residentes en España darán derecho a una deducción del 50% de la cuota que correspondía a la base imponible derivada de dichos dividendos o participaciones en beneficios.</p> <p>La deducción será del 100% cuando los dividendos o participaciones en beneficios procedan de entidades participadas, directa o indirectamente en, al menos, un 5%, siempre que dicha participación se hubiera poseído de manera ininterrumpida durante el año anterior al día que sea exigible el beneficio que se distribuya o, en su defecto, que se mantenga durante el tiempo que sea necesario para completar un año. La deducción también será del 100% respecto de los beneficios percibidos de mutuas de seguros generales, entidades de previsión social, sociedades de garantía recíproca y asociaciones.</p> <p>Las cantidades no deducidas por insuficiencia de cuota íntegra podrán deducirse en los períodos impositivos que concluyan en los quince años inmediatos y sucesivos.</p> <p><b>2. Deducciones por doble imposición internacional</b> (art. 34 NF 24/1996)</p> <p>Cuando en la base imponible del sujeto pasivo se integren rentas obtenidas y gravadas en el extranjero se deducirán la menor de las dos cantidades siguientes:</p> <p>a) El importe efectivo de lo satisfecho en el extranjero por razón de gravamen de naturaleza idéntica o análoga a este impuesto.</p> <p>b) El importe de la cuota íntegra que correspondería pagar por las mencionadas rentas si se hubieran obtenido en territorio español por entidades sometidas a la normativa tributaria del territorio histórico de Álava.</p> <p>Las cantidades no deducidas por insuficiencia de cuota íntegra podrán deducirse en los períodos impositivos que concluyan en los quince años inmediatos y sucesivos.</p> |

| INSTRUCCIONES DE LA PAGINA 12                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <div>COMPENSACION DE PERDIDAS</div> <p>a) <b>SOCIEDADES PATRIMONIALES: EJERCICIO 2007 (art. 68 NF 35/1998, del IRPF)</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Rendimientos de capital inmobiliario procedentes de vivienda y rendimientos de capital mobiliario. Si el resultado de la integración y compensación, exclusivamente entre sí, en cada período impositivo, de los rendimientos del ahorro a que se refieren las letras a) y b) del artículo 65 de la Norma Foral 35/1998, del IRPF, arroja saldo negativo, su importe sólo se podrá compensar con el saldo positivo de esos mismos rendimientos del ahorro que se pongan de manifiesto durante los cuatro años siguientes.</li><li>- Ganancias y pérdidas patrimoniales de la base imponible del ahorro.</li></ul> <p>Si el resultado de integrar y compensar, exclusivamente entre sí, en cada período impositivo, las ganancias y pérdidas patrimoniales obtenidas en el mismo a que se refiere la letra c) del artículo 65 de la Norma Foral 35/1998, del IRPF, arroja saldo negativo, su importe sólo se podrá compensar con el saldo positivo de ganancias y pérdidas del mismo tipo que se pongan de manifiesto durante los cuatro años siguientes.</p> <p>Las compensaciones previstas en el apartado anterior deberán efectuarse en la cuantía máxima que permita cada uno de los ejercicios siguientes y sin que puedan practicarse fuera del plazo a que se refiere dicho apartado mediante la acumulación a rentas negativas de ejercicios posteriores.</p> <p>El contribuyente deberá acreditar, en su caso, mediante la oportuna justificación documental, la procedencia y cuantía de los saldos negativos cuya compensación pretenda, cualquiera que sea el ejercicio en que se originaron.</p> <p>b) <b>TODAS LAS SOCIEDADES (art. 24 y la Disposición Transitoria 10ª de la NF 24/1998)</b></p> <p>Este cuadro deberá ser rellenado obligatoriamente por todas aquellas entidades que compensen bases imponibles negativas o tengan cantidades pendientes de compensación de ejercicios anteriores, así como por aquellas entidades que hayan tenido base imponible negativa en este ejercicio. Para la correcta cumplimentación, se seguirán las siguientes indicaciones:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>Se consignará la base imponible negativa habida en cada ejercicio (solamente si existen cantidades pendientes de compensar, ya se compensen en este ejercicio o queden pendientes de compensación para próximos ejercicios).</li><li>Se indicarán las cantidades ya compensadas en ejercicios anteriores, en su caso.</li><li>Se hará constar la cantidad compensada en el ejercicio actual, en su caso.</li><li>Se indicará, en su caso, la cantidad pendiente de compensación en próximos ejercicios, teniendo en cuenta que ésta será la diferencia entre las cantidades pendientes de compensación al inicio del mismo y la cantidad compensada en él.</li><li>Indica el último año para compensar las cantidades que puedan quedar pendientes.</li><li>La cantidad compensada en este ejercicio, casilla [1975], coincidirá con el importe imputado en la clave [541] de la página 6 del impreso.</li><li>La casilla [1975] será el sumatorio de cantidades pendientes de compensación para próximos ejercicios.</li></ol> |

| INSTRUCCIONES DE LA PAGINA 11                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Esta hoja del impreso deberá ser rellenada obligatoriamente en caso de haberse generado derecho a deducción por inversiones en activos fijos materiales nuevos (art. 37 NF 24/1996).</p> <p>El artículo 37.4 de la Norma Foral 24/1996 del Impuesto sobre Sociedades establece, entre otros, los siguientes requisitos para que las inversiones del ejercicio den derecho a deducción de la cuota líquida.</p> <p>d) Que el importe del conjunto de activos objeto de la inversión supere en cada ejercicio la cifra de 60.101,21 euros y que cumpla uno de los dos requisitos siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- superar el 10 por 100 del importe de la suma de los valores contables preexistentes del activo fijo material y del activo inmaterial correspondiente a programas informáticos y a bienes adquiridos en régimen de arrendamiento financiero, deduciendo las amortizaciones, o</li><li>- superar el 15 por 100 del importe total del valor contable del activo fijo de la misma naturaleza, sin deducir las amortizaciones.</li></ul> <p>A los efectos de determinar el valor contable, se atenderá al balance referido al último día del período impositivo inmediato anterior al del ejercicio en que se realice la inversión, sin computar el correspondiente al activo fijo objeto de la inversión que se encuentre en curso a la mencionada fecha.</p> <p>Se entenderá por activo fijo de la misma naturaleza, el que se incluya o se vaya a incluir en la misma cuenta, de tres dígitos, del Plan General de Contabilidad o, en su caso, de los planes sectoriales oficialmente aprobados.</p> <p>e) No obstante lo dispuesto en la letra d) anterior, aquellas empresas que, habiendo cumplido cualquiera de los dos requisitos previstos en la misma, no superen el importe de 60.101,21 euros en el conjunto de activos de la inversión, podrán aplicar la deducción contemplada en el apartado 1 anterior, siempre que formalicen al menos un contrato laboral indefinido durante el ejercicio que suponga un incremento del promedio de la plantilla y lo mantenga durante los dos primeros años siguientes.</p> <p>_____</p> <p>(a) Valor bruto contable ejercicio anterior: se hará constar el valor bruto contable del último día del ejercicio anterior de las cuentas del Plan General de Contabilidad señaladas, incorporando los bienes adquiridos en régimen de arrendamiento financiero contabilizados en la cuenta 217 de dicho Plan a aquella cuenta en la que, por su naturaleza, deberían contabilizarse al ejercer la opción de compra.</p> <p>(b) Importe inversión: a efectos de la aplicación de los límites cuantitativos del artículo 37.4.d de la Norma Foral del Impuesto sobre Sociedades, se ha de tener en cuenta la totalidad de las inversiones realizadas por el sujeto pasivo (vayan a ser o no incentivadas) en cualquier partida del inmovilizado material y en las partidas de aplicaciones informáticas y de bienes de arrendamiento financiero –salvo edificios– del inmovilizado inmaterial.</p> <p>(b) y (c) Importe inversión e importe inversión incentivable: las inversiones realizadas en régimen de arrendamiento financiero se incluirán en las casillas que correspondan, atendiendo a la cuenta del Plan General de Contabilidad en que, por su naturaleza, deban ser objeto de contabilización al efectuarse la opción de compra.</p> <p>(e) Base deducción [(c) - [(d) x 1-(tg/100)]]</p> <p>Formará parte de la base de la deducción la totalidad de la contraprestación convenida, con exclusión de los intereses, impuestos indirectos y sus recargos, que no se computarán en aquella, con independencia de su consideración a efectos de la valoración de los activos o, en su caso, de los gastos.</p> <p>La base de la deducción así calculada no podrá resultar superior al precio que hubiera sido acordado en condiciones normales de mercado entre partes independientes.</p> <p>En el supuesto de que las inversiones consistan en bienes inmuebles se excluirá de la base de la deducción, en todo caso, el valor del suelo.</p> <p>Asimismo, de la citada base se reducirá, en su caso, el importe derivado de aplicar sobre las subvenciones, tanto de capital como a la explotación, recibidas para las inversiones o el fomento de las actividades a que se refieren las deducciones de los Capítulos IV, V y VI anteriores, el porcentaje que resulte de la diferencia entre 100 y el tipo de gravamen aplicable a la entidad.</p> <p>Totales [1356] , [1357] , [1358] : suma de las columnas correspondientes.</p> <p>Amortización acumulada ejercicio anterior [1359] : suma de la amortización acumulada de las cuentas señaladas, el último día del ejercicio anterior.</p> <p>Valor Neto Contable ejercicio anterior: [1360] - [1359]</p> <p>Deducción por aplicación del art. 37.4 ej) marcar X si se aplica lo dispuesto en dicho artículo.</p> |

|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <div>INSTRUCCIONES DE LA PAGINA 13</div> | <div><b>Tributación conjunta a la Diputación Foral de Alava y a las restantes Diputaciones Forales, Comunidad de Navarra y/o Estado.</b><br/>Este apartado del impreso deberá ser rellenado obligatoriamente por aquellas entidades que no tributen exclusivamente en la Diputación Foral de Alava (si casilla <b>[601]</b> de la página 8 ≠ 100%).<br/><br/>La tributación conjunta al Estado y a las Administraciones Forales del País Vasco y/o Comunidad Foral de Navarra se encuentra regulada por la Ley 12/2002, de 23 de mayo, por la que se aprueba el Concerto Económico con la Comunidad Autónoma del País Vasco y por la Ley 28/1990, de 26 de diciembre, por la que aprueba el Convenio Económico con la Comunidad Foral de Navarra (Ley 25/2003, de 15 de julio, por la que se aprueba la modificación del Convenio Económico entre el Estado y la Comunidad Foral de Navarra y Ley Orgánica 10/2003, de 15 julio, como complementaria de la Ley 25/2003).<br/><br/><b>Grupos mercantiles, art. 42 del Código de Comercio.</b><br/>Cuando la entidad declarante forme parte de un grupo mercantil de acuerdo con el art. 42 del Código de Comercio (por lo cual deberá haber marcado una x en la clave <b>[038]</b> de la página 1 de este modelo), cumplimentará obligatoriamente los datos que se solicitan en este apartado.<br/><br/>De acuerdo con lo anterior, este apartado resultará obligatorio, en cualquier caso, para las entidades componentes de un grupo fiscal, dado que deberán detallar todas las entidades del grupo mercantil, por tanto, incluídas o no en el grupo fiscal.</div>                                                                                                                         |
| <div>INSTRUCCIONES DE LA PAGINA 14</div> | <div><b>Relación de certificaciones de retenciones aportadas</b><br/>En el caso de que la cuota del Impuesto resulte "a devolver" se deberán aportar, junto al impreso, las certificaciones expedidas por las entidades retenedoras, respecto a las cantidades retenidas, ordenando dichas certificaciones, de acuerdo con el listado de esta página.<br/><br/><b>Transparencia fiscal internacional</b><br/>Este apartado será cumplimentado, en todo caso y exclusivamente, por todas las entidades a quienes sea de aplicación el régimen de transparencia fiscal internacional regulado en el artículo 115 de la NF 24/1996, del Impuesto sobre Sociedades. La entidad declarante deberá cumplimentar los siguientes datos relativos a cada entidad no residente respecto de la que haya incluido en su base imponible determinadas rentas positivas:<br/><ul style="list-style-type: none"><li>- Nombre o razón social.</li><li>- Domicilio social.</li><li>- Clave país: se consignará como clave país los tres dígitos correspondientes al país de residencia de la entidad extranjera, de acuerdo con las claves de países que figuran en el modelo 213 "Impuesto Especial sobre Bienes Inmuebles de Entidades no residentes", aprobado por Orden del Ministerio de Economía y Hacienda de 28 de diciembre de 1992 (BOE de 31 de diciembre).</li><li>- Importe de la renta positiva que deba ser incluida en la base imponible.</li><li>- Relación de administradores de la entidad no residente.</li></ul><br/>En la clave <b>[1990]</b> se consignará el importe total de la renta que se haya incluido en la base imponible por aplicación del régimen de transparencia fiscal internacional.<br/><b>[1990] = A + B + C</b></div> |



**Arauke Foru Aundia**  
**Diputacion Foral de Alava**  
**Ozaru, Aragoiara**  
**Araba / Aragoiara**  
**Araba / Aragoiara**

PAGINA 1

MODELO 220

IM PUESTO SOBRE SOCIEDADES 2007

REGIMEN DE CONSOLIDACION FISCAL

DECLARACION LIQUIDACION RELATIVA AL PERIODO IMPOSITIVO COMPRENDIDO DESDE EL

...../...../ 2007 AL ...../...../..... (DIA) (MES) (AÑO)

ESPACIO RESERVADO PARA LA ETIQUETA IDENTIFICATIVA

(Sello de recepción)

RAZON SOCIAL DE LA ENTIDAD DOMINANTE / ENTIDAD CABEZA DE GRUPO

Fecha de presentación

001

NIF

NUMERO DE GRUPO

0017

DOMICILIO FISCAL (CALLE O PLAZA)

NUMERO

PISO

PUERTA

TELEFONO

MUNICIPIO

C. POSTAL

PROVINCIA

E-MAIL

FAX

PERSONA CON QUIEN RELACIONARSE

TELEFONO

DNI

APELLIDOS Y NOMBRE

DECLARACION COMPLEMENTARIA

Si esta declaración es complementaria de otra declaración anterior del mismo periodo impositivo, indíquelo marcando con una "X" el recuadro siguiente. Recuerde que deberá efectuar una declaración nueva y completa que sustituya a la anterior.

Declaración complementaria..... ☐ ☐

ACTIVIDAD O ACTIVIDADES DESARROLLADAS POR EL GRUPO

ACTIVIDAD PRINCIPAL:

OTRAS:

EPIGRAFE IAE

002

003

004

005

006

007

008

009

010

DECLARACION DE LA REPRESENTACION LEGAL DE LA ENTIDAD

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

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

POR PODER,..... de ..... de 200.....

POR PODER,.....

POR PODER,.....

D. Dña..... D. Dña.....

NIF..... NIF.....

Fecha del poder..... Fecha del poder.....

Notaria..... Notaria.....

NOTA: Esta declaración deberá ser firmada por apoderados/as de la sociedad, en número y capacidad suficiente, con indicación de sus datos de identificación y de los poderes al cargo y escritura de apoderamiento.

IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES  
REGIMEN DE CONSOLIDACION FISCAL  
2007

PAGINA 2A  
MODELO  
220

INFORMACION SOBRE LAS SOCIEDADES DEL GRUPO QUE TRIBUTAN EN REGIMEN DE DECLARACION CONSOLIDADA

SELO Y FIRMA

Nº GRUPO

IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES  
REGIMEN DE CONSOLIDACION FISCAL  
2007

PAGINA 3  
MODELO  
220

BALANCE CONSOLIDADO DEL GRUPO: ACTIVO  
(PARA GRUPOS QUE NO INCLUYAN ENTIDADES DE CREDITO NI ASEGURADORAS)

SELO Y FIRMA

Nº GRUPO

| NIF                                                               | DENOMINACION SOCIAL DE LA ENTIDAD DOMINANTE / ENTIDAD CABEZA DE GRUPO | Nº GRUPO |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------|
| ACCIONISTAS (SOCIOS) POR DESEMBOLOSOS NO EXIGIDOS.....            |                                                                       |          |
| GASTOS DE ESTABLECIMIENTO.....                                    |                                                                       |          |
| Gastos de investigación y desarrollo.....                         |                                                                       | 101      |
| Concesiones, patentes, licencias, marcas y similares.....         |                                                                       | 102      |
| Fondo de comercio.....                                            |                                                                       | 103      |
| Derechos de traspaso.....                                         |                                                                       | 104      |
| Aplicaciones informáticas.....                                    |                                                                       | 105      |
| Derechos de emisión de gases de efecto invernadero.....           |                                                                       | 106      |
| Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero..... |                                                                       | 107      |
| Anticipos.....                                                    |                                                                       | 710      |
| Provisiones.....                                                  |                                                                       | 108      |
| Amortizaciones.....                                               |                                                                       | 109      |
| INMOVILIZACIONES INMATERIALES.....                                |                                                                       | 110      |
| Terrenos y construcciones.....                                    |                                                                       | 111      |
| Instalaciones técnicas y maquinaria.....                          |                                                                       | 114      |
| Otras instalaciones, utillaje y mobiliario.....                   |                                                                       | 120      |
| Anticipos e inmovilizaciones materiales en curso.....             |                                                                       | 121      |
| Otro inmovilizado.....                                            |                                                                       | 122      |
| Provisiones.....                                                  |                                                                       | 123      |
| Amortizaciones.....                                               |                                                                       | 124      |
| INMOVILIZACIONES MATERIALES.....                                  |                                                                       | 125      |
| Participaciones en empresas del grupo no consolidadas.....        |                                                                       | 126      |
| Creditos a empresas del grupo no consolidadas.....                |                                                                       | 134      |
| Participaciones en empresas asociadas.....                        |                                                                       | 135      |
| Creditos a empresas asociadas.....                                |                                                                       | 136      |
| Cartera de valores a largo plazo.....                             |                                                                       | 137      |
| Otros créditos.....                                               |                                                                       | 138      |
| Depósitos y fianzas constituidos a largo plazo.....               |                                                                       | 139      |
| Provisiones.....                                                  |                                                                       | 140      |
| Administraciones Públicas a largo plazo.....                      |                                                                       | 141      |
| INMOVILIZACIONES FINANCIERAS.....                                 |                                                                       | 142      |
| ACCIONES DE LA SOCIEDAD DOMINANTE.....                            |                                                                       | 143      |
| DEUDORES POR OPERACIONES DE TRAFICO A LARGO PLAZO.....            |                                                                       | 154      |
| FONDO DE COMERCIO DE LA CONSOLIDACION.....                        |                                                                       | 155      |
| GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS.....                     |                                                                       | 156      |
| ACCIONISTAS POR DESEMBOLOSOS EXIGIDOS.....                        |                                                                       | 157      |
| Existencias comerciales.....                                      |                                                                       | 158      |
| Materias primas y otros aprovisionamientos.....                   |                                                                       | 159      |
| Productos en curso y semiterminados.....                          |                                                                       | 160      |
| Productos terminados.....                                         |                                                                       | 161      |
| Subproductos, residuos y materiales recuperados.....              |                                                                       | 162      |
| Anticipos.....                                                    |                                                                       | 163      |
| Provisiones.....                                                  |                                                                       | 164      |
| EXISTENCIAS.....                                                  |                                                                       | 165      |
| Clientes por ventas y prestaciones de servicios.....              |                                                                       | 166      |
| Empresas del grupo no consolidadas, deudores.....                 |                                                                       | 167      |
| Empresas asociadas, deudores.....                                 |                                                                       | 168      |
| Deudores varios.....                                              |                                                                       | 169      |
| Personal.....                                                     |                                                                       | 170      |
| Administraciones Públicas.....                                    |                                                                       | 171      |
| Provisiones.....                                                  |                                                                       | 172      |
| DEUDORES.....                                                     |                                                                       | 173      |
| Participaciones en empresas del grupo no consolidadas.....        |                                                                       | 175      |
| Creditos a empresas del grupo no consolidadas.....                |                                                                       | 176      |
| Participaciones en empresas asociadas.....                        |                                                                       | 177      |
| Creditos a empresas asociadas.....                                |                                                                       | 178      |
| Cartera de valores a corto plazo.....                             |                                                                       | 179      |
| Otros créditos.....                                               |                                                                       | 180      |
| Depósitos y fianzas constituidos a corto plazo.....               |                                                                       | 181      |
| Provisiones.....                                                  |                                                                       | 182      |
| INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES.....                           |                                                                       | 183      |
| ACCIONES DE LA SOCIEDAD DOMINANTE A CORTO PLAZO.....              |                                                                       | 185      |
| TESORERIA.....                                                    |                                                                       | 186      |
| AJUSTES POR PERIODIFICACION.....                                  |                                                                       | 188      |
| TOTAL ACTIVO.....                                                 |                                                                       | 189      |

IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES  
REGIMEN DE CONSOLIDACION FISCAL  
2007

PAGINA 2A  
MODELO  
220

INFORMACION SOBRE LAS SOCIEDADES DEL GRUPO QUE TRIBUTAN EN REGIMEN DE DECLARACION CONSOLIDADA

SELO Y FIRMA

Nº GRUPO

RELACION DE SOCIEDADES QUE OPERAN EN EL TERRITORIO HISTORICO DE ALAVA

DENOMINACION SOCIAL

NIF

BASE IMPONIBLE DEL PRIMER AÑO DE APLICACIÓN DEL REGIMEN

|      |  |  |  |
|------|--|--|--|
| 2001 |  |  |  |
| 2002 |  |  |  |
| 2003 |  |  |  |
| 2004 |  |  |  |
| 2005 |  |  |  |
| 2006 |  |  |  |
| 2007 |  |  |  |
| 2008 |  |  |  |
| 2009 |  |  |  |
| 2010 |  |  |  |
| 2011 |  |  |  |
| 2012 |  |  |  |
| 2013 |  |  |  |
| 2014 |  |  |  |
| 2015 |  |  |  |
| 2016 |  |  |  |
| 2017 |  |  |  |
| 2018 |  |  |  |
| 2019 |  |  |  |
| 2020 |  |  |  |
| 2021 |  |  |  |
| 2022 |  |  |  |
| 2023 |  |  |  |
| 2024 |  |  |  |
| 2025 |  |  |  |
| 2026 |  |  |  |
| 2027 |  |  |  |
| 2028 |  |  |  |
| 2029 |  |  |  |
| 2030 |  |  |  |
| 2031 |  |  |  |
| 2032 |  |  |  |
| 2033 |  |  |  |
| 2034 |  |  |  |
| 2035 |  |  |  |
| 2036 |  |  |  |
| 2037 |  |  |  |
| 2038 |  |  |  |
| 2039 |  |  |  |
| 2040 |  |  |  |
| 2041 |  |  |  |
| 2042 |  |  |  |
| 2043 |  |  |  |
| 2044 |  |  |  |

Si esta hoja es suficiente, adjúntese los nuevos necesario para completar la información siguiente al mismo modelo.

Especifíquese el número de anexos en el recuadro.

IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES  
REGIMEN DE CONSOLIDACION FISCAL  
2007

PAGINA 4  
MODELO  
220

BALANCE CONSOLIDADO DEL GRUPO:  
PASIVO  
(PARA GRUPOS QUE NO INCLUYAN  
ENTIDADES DE CREDITO NI ASEGURADORAS)

NIF

DENOMINACION SOCIAL DE LA ENTIDAD DOMINANTE / ENTIDAD CABEZA DE GRUPO

Nº GRUPO

SELO Y FIRMA

|                                                                                              |     |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|
| Capital suscrito.....                                                                        | 201 |  |
| Prima de emisión.....                                                                        | 202 |  |
| Reserva de revalorización de la sociedad dominante.....                                      | 203 |  |
| Otras reservas de la sociedad dominante.....                                                 | 210 |  |
| Reservas en sociedades consolidadas.....                                                     | 211 |  |
| Diferencias por ajustes del capital a euros.....                                             | 212 |  |
| Pérdidas y ganancias atribuibles a la sociedad dominante.....                                | 215 |  |
| Dividendo a cuenta entregado en el ejercicio.....                                            | 216 |  |
| FONDOS PROPIOS.....                                                                          | 218 |  |
| SOCIOS EXTERNOS.....                                                                         | 219 |  |
| DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓN.....                                                    | 220 |  |
| Subvenciones de capital.....                                                                 | 221 |  |
| Diferencias positivas de cambio.....                                                         | 222 |  |
| Otros ingresos a distribuir en varios ejercicios.....                                        | 223 |  |
| Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios.....                                     | 224 |  |
| INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS.....                                              | 225 |  |
| Provisiones para pensiones y obligaciones similares.....                                     | 227 |  |
| Provisiones para impuestos.....                                                              | 228 |  |
| Otras provisiones.....                                                                       | 229 |  |
| Fondo de reversión.....                                                                      | 230 |  |
| PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS.....                                                       | 231 |  |
| Obligaciones no convertibles.....                                                            | 232 |  |
| Obligaciones convertibles.....                                                               | 233 |  |
| Otras deudas representadas en valores negociables.....                                       | 234 |  |
| Deudas a largo plazo con entidades de crédito.....                                           | 235 |  |
| Deudas a largo plazo con entidades de crédito.....                                           | 236 |  |
| Acreedores por arrendamiento financiero a largo plazo.....                                   | 237 |  |
| Deudas con empresas del grupo no consolidadas.....                                           | 238 |  |
| Deudas con empresas asociadas.....                                                           | 239 |  |
| Deudas representadas por efectos a pagar.....                                                | 240 |  |
| Otras deudas.....                                                                            | 241 |  |
| Fianzas y depósitos recibidos a largo plazo.....                                             | 242 |  |
| Administraciones Públicas a largo plazo.....                                                 | 243 |  |
| Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos de empresas del grupo no consolidadas..... | 244 |  |
| Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos de empresas asociadas.....                 | 245 |  |
| Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos de otras empresas.....                     | 246 |  |
| Acreedores por operaciones de tráfico a largo plazo.....                                     | 246 |  |
| ACREEDORES A LARGO PLAZO.....                                                                | 246 |  |
| Obligaciones no convertibles.....                                                            | 251 |  |
| Obligaciones convertibles.....                                                               | 252 |  |
| Otras deudas representadas en valores negociables.....                                       | 253 |  |
| Intereses de obligaciones y otros valores.....                                               | 254 |  |
| Préstamos y otras deudas.....                                                                | 255 |  |
| Deudas por intereses.....                                                                    | 256 |  |
| Acreedores por arrendamiento financiero a corto plazo.....                                   | 258 |  |
| Deudas con empresas del grupo no consolidadas.....                                           | 259 |  |
| Deudas con empresas asociadas.....                                                           | 260 |  |
| Anticipos recibidos por pedidos.....                                                         | 261 |  |
| Deudas por compras o prestaciones de servicios.....                                          | 262 |  |
| Deudas representadas por efectos a pagar.....                                                | 263 |  |
| Administraciones Públicas.....                                                               | 264 |  |
| Deudas no comerciales representadas por efectos a pagar.....                                 | 265 |  |
| Otras deudas.....                                                                            | 266 |  |
| Remuneraciones pendientes de pago.....                                                       | 267 |  |
| Fianzas y depósitos recibidos a corto plazo.....                                             | 268 |  |
| Provisiones para operaciones de tráfico.....                                                 | 269 |  |
| Ajustes por periodificación.....                                                             | 270 |  |
| ACREEDORES A CORTO PLAZO.....                                                                | 271 |  |
| PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A CORTO PLAZO.....                                         | 272 |  |
| TOTAL PASIVO.....                                                                            | 273 |  |

IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES  
REGIMEN DE CONSOLIDACION FISCAL  
2007

PAGINA 5  
MODELO  
220

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS  
CONSOLIDADO DEL GRUPO:  
DEBE  
(PARA GRUPOS QUE NO INCLUYAN  
ENTIDADES DE CREDITO NI ASEGURADORAS)

NIF

DENOMINACION SOCIAL DE LA ENTIDAD DOMINANTE / ENTIDAD CABEZA DE GRUPO

Nº GRUPO

SELO Y FIRMA

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

IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

REGIMEN DE CONSOLIDACION FISCAL

2007

PAGINA 6

MODELO

220

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADO DEL GRUPO:

HABER

(PARA GRUPOS QUE NO INCLUYAN ENTIDADES DE CREDITO NI ASEGURADORAS)

SELO Y FIRMA

Nº GRUPO

NIF

DENOMINACION SOCIAL DE LA ENTIDAD DOMINANTE / ENTIDAD CABEZA DE GRUPO

Ventas.....

Prestación de servicios.....

Devoluciones y rappels sobre ventas.....

Importe neto de la cifra de negocios.....

Aumentos de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.....

Trabajos efectuados por el grupo para el inmovilizado.....

Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.....

Subvenciones.....

Excesos de provisiones de riesgos y gastos.....

Otros ingresos de explotación.....

Ingresos de participaciones en capital en empresas del grupo no consolidadas.....

Ingresos de participaciones en capital en empresas asociadas.....

Ingresos de participaciones en capital en empresas fuera del grupo.....

Ingresos de participaciones en capital de empresas no consolidadas.....

Ingresos otros valores negociables y de créditos del activo inmovil. de empresas del grupo no consolidadas.....

Ingresos de otros valores negociables y de créditos del activo inmovilizado de empresas asociadas.....

Ingresos de otros valores negociables y de créditos del activo inmovilizado de empresas fuera del grupo.....

Ingresos de otros valores negociables y de créditos del activo inmovilizado.....

Otros intereses e ingresos asimilados de empresas del grupo no consolidadas.....

Otros intereses e ingresos asimilados de empresas asociadas.....

Otros intereses.....

Beneficios en inversiones financieras.....

Otros intereses e ingresos asimilados.....

Diferencias positivas de cambio.....

Reversión de diferencias negativas de consolidación.....

Beneficios en enajenación de inmovilizado inmaterial, material y cartera de control no consolidada.....

Beneficios por enajenación de participaciones en sociedades consolidadas.....

Beneficios por oper. con acciones de la soc. dominante y con pasivos financieros del grupo consolidado.....

Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio.....

Ingresos extraordinarios.....

Ingresos y beneficios de otros ejercicios.....

Resultado del ejercicio (pérdidas).....

TOTAL HABER.....

408

403

404

405

406

407

410

411

412

413

416

417

418

419

422

423

424

425

428

429

430

431

432

434

442

435

443

436

437

438

439

440

441

IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

REGIMEN DE CONSOLIDACION FISCAL

2007

PAGINA 7

MODELO

220

LIQUIDACION (I)

SELO Y FIRMA

Nº GRUPO

NIF

DENOMINACION SOCIAL DE LA ENTIDAD DOMINANTE / ENTIDAD CABEZA DE GRUPO

Suma de las bases imponibles de las Sociedades del Grupo (Detalle por empresas en la página 7/1).....

Correcciones a la suma de bases imponibles por diferimiento de resultados internos.....

Eliminación de resultados por operaciones internas de bienes o servicios activados en existencias en la empresa adquirente. (Detalle por empresas en la página 7/2).....

Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior. (Detalle por empresas en la página 7/2).....

Eliminación de resultados por operaciones internas de bienes o servicios activados en inmovilizado amortizable en la empresa adquirente. (Detalle por empresas en la página 7/3).....

Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior. (Detalle por empresas en la página 7/3).....

Eliminación de resultados por operaciones internas de bienes o servicios activados en terrenos en la empresa adquirente. (Detalle por empresas en la página 7/4).....

Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior. (Detalle por empresas en la página 7/4).....

Eliminación de resultados por transmisiones internas de derechos de crédito y activos financieros representativos de deuda. (Detalle por empresas en la página 7/5).....

Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior. (Detalle por empresas en la página 7/5).....

Eliminación de resultados por transmisiones internas de activos financieros representativos de fondos propios. (Detalle por empresas en la página 7/6).....

Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior. (Detalle por empresas en la página 7/6).....

Eliminación de resultados por operaciones internas no incluidas en los epígrafes anteriores. (Provisión de riesgos y gastos, provisión de insolvencias...) (Detalle por empresas en la página 7/7).....

Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior. (Detalle por empresas en la página 7/7).....

Total correcciones a la suma de bases imponibles por diferimiento de resultados internos.....

Otras correcciones a la suma de bases imponibles.....

Eliminación de dividendos internos susceptibles de deducción por doble imposición. (Detalle por empresas en la página 7/8).....

Eliminación de las dotaciones a provisiones por depreciación de participaciones en fondos propios de empresas del grupo fiscal. (Detalle por empresas en la página 7/9).....

Incorporación de provisiones por depreciación de participaciones en fondos propios de empresas del grupo fiscal. (Detalle por empresas en la página 7/9).....

Otras correcciones a la suma de bases imponibles individuales, no comprendidas en los apartados anteriores. (Detalle por empresas en la página 7/10).....

Total otras correcciones a la suma de bases imponibles.....

Base imponible del grupo, antes de compensación de bases imponibles negativas obtenidas por el grupo en periodos en los que ha sido de aplicación este régimen.....

Compensación de bases imponibles negativas del grupo de ejercicios anteriores. (Detalle por empresas en la página 7/11).....

Compensación de bases imponibles negativas de sociedades de ejercicios anteriores a la incorporación al grupo. (Detalle por empresas en la página 7/11).....

Base imponible del grupo.....

Tipo de gravamen (%).....

Cuota íntegra del grupo.....

500

503

504

505

506

507

508

509

510

511

512

513

514

515

516

517

518

519

520

546

547

548

552

558

562

| <b>IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES</b>                                      |     |                        |                                                                                                                 |                                                   |                                                                                                   | PAGINA 7/1                                                                                                      |  |  |  |  |  |  |  |  | SELLO Y FIRMA |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------|-----|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| <b>RÉGIMEN DE CONSOLIDACIÓN FISCAL</b>                                |     |                        |                                                                                                                 |                                                   |                                                                                                   | MODELO<br><b>220</b>                                                                                            |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |  |  |
| DENOMINACION SOCIAL DE LA ENTIDAD DOMINANTE / ENTIDAD CABEZA DE GRUPO |     |                        |                                                                                                                 |                                                   |                                                                                                   | Nº GRUPO                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |  |  |
| DENOMINACION SOCIAL                                                   | NIF | RESULTADO CONTABLE (1) | CORRECCIONES AL RESULTADO CONTABLE NETO (Excluido Impuesto sobre Sociedades y compensación de BI negativas) (2) | CORRECCIÓN NETA POR IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES (3) | BASE IMPOSIBLE SIN INCLUIR LA COMPENSACION DE BASES IMPOSIBLES NEGATIVAS INDIVIDUALES (4 = 1+2+3) | BASES IMPOSIBLES NEGATIVAS DE EJERCICIOS ANTERIORES A LA INCORPORACION AL GRUPO (Detalle en la página 7(1)) (5) |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Sociedad dominante:                                                   |     |                        |                                                                                                                 |                                                   |                                                                                                   |                                                                                                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Societades dependientes:                                              |     |                        |                                                                                                                 |                                                   |                                                                                                   |                                                                                                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                       |     |                        |                                                                                                                 |                                                   |                                                                                                   |                                                                                                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                       |     |                        |                                                                                                                 |                                                   |                                                                                                   |                                                                                                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                       |     |                        |                                                                                                                 |                                                   |                                                                                                   |                                                                                                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                       |     |                        |                                                                                                                 |                                                   |                                                                                                   |                                                                                                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                       |     |                        |                                                                                                                 |                                                   |                                                                                                   |                                                                                                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                       |     |                        |                                                                                                                 |                                                   |                                                                                                   |                                                                                                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                       |     |                        |                                                                                                                 |                                                   |                                                                                                   |                                                                                                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                       |     |                        |                                                                                                                 |                                                   |                                                                                                   |                                                                                                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                       |     |                        |                                                                                                                 |                                                   |                                                                                                   |                                                                                                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                       |     |                        |                                                                                                                 |                                                   |                                                                                                   |                                                                                                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                       |     |                        |                                                                                                                 |                                                   |                                                                                                   |                                                                                                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                       |     |                        |                                                                                                                 |                                                   |                                                                                                   |                                                                                                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                       |     |                        |                                                                                                                 |                                                   |                                                                                                   |                                                                                                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                       |     |                        |                                                                                                                 |                                                   |                                                                                                   |                                                                                                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                       |     |                        |                                                                                                                 |                                                   |                                                                                                   |                                                                                                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                       |     |                        |                                                                                                                 |                                                   |                                                                                                   |                                                                                                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                       |     |                        |                                                                                                                 |                                                   |                                                                                                   |                                                                                                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                       |     |                        |                                                                                                                 |                                                   |                                                                                                   |                                                                                                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                       |     |                        |                                                                                                                 |                                                   |                                                                                                   |                                                                                                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                       |     |                        |                                                                                                                 |                                                   |                                                                                                   |                                                                                                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                       |     |                        |                                                                                                                 |                                                   |                                                                                                   |                                                                                                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                       |     |                        |                                                                                                                 |                                                   |                                                                                                   |                                                                                                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |  |  |
| TOTAL .....                                                           | 450 | 451                    | 452                                                                                                             | 500                                               | 548                                                                                               |                                                                                                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |  |  |  |  |



|                                                                      |                                                                       |                             |                                                                                                               |  |               |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------|
| IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES<br>REGIMEN DE CONSOLIDACION FISCAL<br>2007 |                                                                       | PAGINA 7/5<br>MODELO<br>220 | DIFERIMIENTO DE RESULTADOS INTERNOS:<br>Derechos de crédito y activos financieros<br>representativos de deuda |  | SELLO Y FIRMA |
| NIF                                                                  | DENOMINACION SOCIAL DE LA ENTIDAD DOMINANTE / ENTIDAD CABEZA DE GRUPO |                             | Nº GRUPO                                                                                                      |  |               |

|                             |                           |                         |                     |  |
|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------|--|
| ELIMINACIONES DEL EJERCICIO |                           |                         |                     |  |
| Tipo de activo transmitido  | NIF Sociedad transmitente | NIF Sociedad adquirente | Resultado eliminado |  |
|                             |                           |                         |                     |  |
|                             |                           |                         |                     |  |
|                             |                           |                         |                     |  |
|                             |                           |                         |                     |  |
|                             |                           |                         |                     |  |
|                             |                           |                         |                     |  |
|                             |                           |                         |                     |  |
|                             |                           |                         |                     |  |
|                             |                           |                         |                     |  |
| TOTAL .....                 |                           |                         | 509                 |  |

|                               |                                                                  |                             |                                          |  |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------|--|
| INCORPORACIONES DEL EJERCICIO |                                                                  |                             |                                          |  |
| Tipo de activo transmitido    | NIF Sociedad transmitente<br>cuando se produjo la<br>eliminación | Ejercicio de la eliminación | Resultado incorporado por<br>enajenación |  |
|                               |                                                                  |                             |                                          |  |
|                               |                                                                  |                             |                                          |  |
|                               |                                                                  |                             |                                          |  |
|                               |                                                                  |                             |                                          |  |
|                               |                                                                  |                             |                                          |  |
|                               |                                                                  |                             |                                          |  |
|                               |                                                                  |                             |                                          |  |
|                               |                                                                  |                             |                                          |  |
|                               |                                                                  |                             |                                          |  |
| TOTAL .....                   |                                                                  |                             | 510                                      |  |

|                                                                 |                           |                         |                             |                                      |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|
| ELIMINACIONES PENDIENTES DE INCORPORAR AL TERMINO DEL EJERCICIO |                           |                         |                             |                                      |
| Tipo de activo transmitido                                      | NIF Sociedad transmitente | NIF Sociedad adquirente | Ejercicio de la eliminación | Resultado pendiente de<br>incorporar |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                      |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                      |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                      |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                      |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                      |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                      |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                      |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                      |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                      |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                      |
| TOTAL .....                                                     |                           |                         | 673                         |                                      |

|                                                                      |                                                                       |                             |                                                  |  |               |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------|--|---------------|
| IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES<br>REGIMEN DE CONSOLIDACION FISCAL<br>2007 |                                                                       | PAGINA 7/4<br>MODELO<br>220 | DIFERIMIENTO DE RESULTADOS INTERNOS:<br>Terrenos |  | SELLO Y FIRMA |
| NIF                                                                  | DENOMINACION SOCIAL DE LA ENTIDAD DOMINANTE / ENTIDAD CABEZA DE GRUPO |                             | Nº GRUPO                                         |  |               |

|                             |                           |                         |                     |  |
|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------|--|
| ELIMINACIONES DEL EJERCICIO |                           |                         |                     |  |
|                             | NIF Sociedad transmitente | NIF Sociedad adquirente | Resultado eliminado |  |
|                             |                           |                         |                     |  |
|                             |                           |                         |                     |  |
|                             |                           |                         |                     |  |
|                             |                           |                         |                     |  |
|                             |                           |                         |                     |  |
|                             |                           |                         |                     |  |
|                             |                           |                         |                     |  |
|                             |                           |                         |                     |  |
|                             |                           |                         |                     |  |
| TOTAL .....                 |                           |                         | 507                 |  |

|                               |                                                                  |                             |                                          |  |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------|--|
| INCORPORACIONES DEL EJERCICIO |                                                                  |                             |                                          |  |
|                               | NIF Sociedad transmitente<br>cuando se produjo la<br>eliminación | Ejercicio de la eliminación | Resultado incorporado por<br>enajenación |  |
|                               |                                                                  |                             |                                          |  |
|                               |                                                                  |                             |                                          |  |
|                               |                                                                  |                             |                                          |  |
|                               |                                                                  |                             |                                          |  |
|                               |                                                                  |                             |                                          |  |
|                               |                                                                  |                             |                                          |  |
|                               |                                                                  |                             |                                          |  |
|                               |                                                                  |                             |                                          |  |
|                               |                                                                  |                             |                                          |  |
| TOTAL .....                   |                                                                  |                             | 508                                      |  |

|                                                                 |                           |                         |                             |                                      |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|
| ELIMINACIONES PENDIENTES DE INCORPORAR AL TERMINO DEL EJERCICIO |                           |                         |                             |                                      |
|                                                                 | NIF Sociedad transmitente | NIF Sociedad adquirente | Ejercicio de la eliminación | Resultado pendiente de<br>incorporar |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                      |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                      |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                      |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                      |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                      |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                      |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                      |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                      |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                      |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                      |
| TOTAL .....                                                     |                           |                         | 672                         |                                      |

|                                                                      |                                                                       |                             |                                                                    |  |               |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------|--|---------------|
| IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES<br>REGIMEN DE CONSOLIDACION FISCAL<br>2007 |                                                                       | PAGINA 7/7<br>MODELO<br>220 | DIFERIMIENTO DE RESULTADOS INTERNOS:<br>Otras operaciones internas |  | SELLO Y FIRMA |
| NIF                                                                  | DENOMINACION SOCIAL DE LA ENTIDAD DOMINANTE / ENTIDAD CABEZA DE GRUPO |                             | Nº GRUPO                                                           |  |               |

|                                     |                           |                         |                     |  |
|-------------------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------|--|
| ELIMINACIONES DEL EJERCICIO         |                           |                         |                     |  |
| Tipo de bien o servicio transmitido | NIF Sociedad transmitente | NIF Sociedad adquirente | Resultado eliminado |  |
|                                     |                           |                         |                     |  |
|                                     |                           |                         |                     |  |
|                                     |                           |                         |                     |  |
|                                     |                           |                         |                     |  |
|                                     |                           |                         |                     |  |
|                                     |                           |                         |                     |  |
|                                     |                           |                         |                     |  |
|                                     |                           |                         |                     |  |
|                                     |                           |                         |                     |  |
| TOTAL                               |                           |                         | 513                 |  |

|                                     |                                                            |                             |                       |  |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|--|
| INCORPORACIONES DEL EJERCICIO       |                                                            |                             |                       |  |
| Tipo de bien o servicio transmitido | NIF Sociedad transmitente cuando se produjo la eliminación | Ejercicio de la eliminación | Resultado incorporado |  |
|                                     |                                                            |                             |                       |  |
|                                     |                                                            |                             |                       |  |
|                                     |                                                            |                             |                       |  |
|                                     |                                                            |                             |                       |  |
|                                     |                                                            |                             |                       |  |
|                                     |                                                            |                             |                       |  |
|                                     |                                                            |                             |                       |  |
|                                     |                                                            |                             |                       |  |
|                                     |                                                            |                             |                       |  |
| TOTAL                               |                                                            |                             | 514                   |  |

|                                                                 |                           |                         |                             |                                   |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| ELIMINACIONES PENDIENTES DE INCORPORAR AL TERMINO DEL EJERCICIO |                           |                         |                             |                                   |
| Tipo de bien o servicio transmitido                             | NIF Sociedad transmitente | NIF Sociedad adquirente | Ejercicio de la eliminación | Resultado pendiente de incorporar |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                   |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                   |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                   |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                   |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                   |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                   |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                   |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                   |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                   |
| TOTAL                                                           |                           |                         | 515                         |                                   |

|                                                                      |                                                                       |                             |                                                                                               |  |               |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------|
| IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES<br>REGIMEN DE CONSOLIDACION FISCAL<br>2007 |                                                                       | PAGINA 7/6<br>MODELO<br>220 | DIFERIMIENTO DE RESULTADOS INTERNOS:<br>Activos financieros representativos de fondos propios |  | SELLO Y FIRMA |
| NIF                                                                  | DENOMINACION SOCIAL DE LA ENTIDAD DOMINANTE / ENTIDAD CABEZA DE GRUPO |                             | Nº GRUPO                                                                                      |  |               |

|                             |                           |                         |                     |  |
|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------|--|
| ELIMINACIONES DEL EJERCICIO |                           |                         |                     |  |
| Tipo de activo transmitido  | NIF Sociedad transmitente | NIF Sociedad adquirente | Resultado eliminado |  |
|                             |                           |                         |                     |  |
|                             |                           |                         |                     |  |
|                             |                           |                         |                     |  |
|                             |                           |                         |                     |  |
|                             |                           |                         |                     |  |
|                             |                           |                         |                     |  |
|                             |                           |                         |                     |  |
|                             |                           |                         |                     |  |
|                             |                           |                         |                     |  |
|                             |                           |                         |                     |  |
| TOTAL                       |                           |                         | 511                 |  |

|                               |                                                            |                             |                                       |  |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|--|
| INCORPORACIONES DEL EJERCICIO |                                                            |                             |                                       |  |
| Tipo de activo transmitido    | NIF Sociedad transmitente cuando se produjo la eliminación | Ejercicio de la eliminación | Resultado incorporado por enajenación |  |
|                               |                                                            |                             |                                       |  |
|                               |                                                            |                             |                                       |  |
|                               |                                                            |                             |                                       |  |
|                               |                                                            |                             |                                       |  |
|                               |                                                            |                             |                                       |  |
|                               |                                                            |                             |                                       |  |
|                               |                                                            |                             |                                       |  |
|                               |                                                            |                             |                                       |  |
|                               |                                                            |                             |                                       |  |
|                               |                                                            |                             |                                       |  |
| TOTAL                         |                                                            |                             | 512                                   |  |

|                                                                 |                           |                         |                             |                                   |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| ELIMINACIONES PENDIENTES DE INCORPORAR AL TERMINO DEL EJERCICIO |                           |                         |                             |                                   |
| Tipo de activo transmitido                                      | NIF Sociedad transmitente | NIF Sociedad adquirente | Ejercicio de la eliminación | Resultado pendiente de incorporar |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                   |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                   |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                   |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                   |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                   |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                   |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                   |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                   |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                   |
|                                                                 |                           |                         |                             |                                   |
| TOTAL                                                           |                           |                         | 514                         |                                   |

[illegible]



| IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES<br>REGIMEN DE CONSOLIDACION FISCAL<br>2007 |                                                                       | PAGINA 8<br>MODELO<br><b>220</b> | CONCILIACION DE LA<br>CONSOLIDACION DE RESULTADOS Y<br>BASES IMPONIBLES DEL GRUPO                                                                              | SELO Y FIRMA |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| NIF                                                                  | DENOMINACION SOCIAL DE LA ENTIDAD DOMINANTE / ENTIDAD CABEZA DE GRUPO | Nº GRUPO                         |                                                                                                                                                                |              |
|                                                                      |                                                                       |                                  |                                                                                                                                                                |              |
|                                                                      |                                                                       |                                  | <b>A. Resultados consolidados del grupo en el ejercicio, antes de impuestos</b> .....                                                                          | 649          |
|                                                                      |                                                                       |                                  | B. Suma de los resultados antes de impuestos de las sociedades del grupo .....                                                                                 | 650          |
|                                                                      |                                                                       |                                  | <b>C. Diferencia por consolidación de resultados (A - B)</b> .....                                                                                             | 651          |
|                                                                      |                                                                       |                                  | D. Base imponible del grupo, antes de compensación de bases imponibles negativas .....                                                                         | 646          |
|                                                                      |                                                                       |                                  | E. Suma de las bases imponibles individuales de las sociedades integrantes del grupo fiscal sin incluir la compensación de bases imponibles negativas.....     | 650          |
|                                                                      |                                                                       |                                  | <b>F. Diferencia por consolidación de bases imponibles (D - E)</b> .....                                                                                       | 654          |
|                                                                      |                                                                       |                                  | <b>G. DIFERENCIAS ENTRE LA CONSOLIDACION DE RESULTADOS Y LA DE BASES IMPONIBLES (C - F = G1 - G2).</b> .....                                                   | 655          |
|                                                                      |                                                                       |                                  | <u>Diferencias en el diferimiento de resultados internos entre la consolidación de resultados y la de bases imponibles:</u>                                    |              |
|                                                                      |                                                                       |                                  | - Por operaciones internas de bienes o servicios activados en existencias en la empresa adquirente .....                                                       | 656          |
|                                                                      |                                                                       |                                  | - Por operaciones internas de bienes o servicios activados en <u>inmovilizado amortizable</u> en la empresa adquirente .....                                   | 657          |
|                                                                      |                                                                       |                                  | - Por operaciones internas de bienes o servicios activados en terrenos en la empresa adquirente .....                                                          | 658          |
|                                                                      |                                                                       |                                  | - Por transmisiones internas de <u>derechos de crédito</u> y activos financieros representativos de deuda .....                                                | 659          |
|                                                                      |                                                                       |                                  | - Por transmisiones internas de <u>activos financieros representativos de fondos propios</u> .....                                                             | 660          |
|                                                                      |                                                                       |                                  | - Por operaciones internas no comprendidas en los apartados anteriores (especificar) .....                                                                     | 661          |
|                                                                      |                                                                       |                                  | <b>G1. Total diferencias por diferimiento de resultados internos</b> .....                                                                                     | 662          |
|                                                                      |                                                                       |                                  | - <u>Diferencias por otros conceptos:</u>                                                                                                                      |              |
|                                                                      |                                                                       |                                  | - Diferencias en la eliminación de los dividendos internos.....                                                                                                | 663          |
|                                                                      |                                                                       |                                  | - Diferencias en el diferimiento de las dotaciones netas a provisiones por depreciación de participaciones en fondos propios de empresas del grupo fiscal..... | 664          |
|                                                                      |                                                                       |                                  | - Diferencias por amortización del fondo de comercio de la consolidación o por reversión de la diferencia negativa de consolidación .....                      | 665          |
|                                                                      |                                                                       |                                  | - Diferencias en <u>resultados por enajenación de participaciones en sociedades consolidadas</u> .....                                                         | 666          |
|                                                                      |                                                                       |                                  | - Diferencias en resultados por operaciones con acciones de la sociedad dominante y con pasivos financieros del grupo consolidado .....                        | 667          |
|                                                                      |                                                                       |                                  | - Otras diferencias no comprendidas en los apartados anteriores (especificar) .....                                                                            | 668          |
|                                                                      |                                                                       |                                  | <b>G2. Total diferencias por otros conceptos</b> .....                                                                                                         | 669          |

[illegible]

| IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES                                                                                   |                                                                      | PAGINA 9 | SELO Y FIRMA     |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------|------------------|--|
| REGIMEN DE CONSOLIDACION FISCAL                                                                             |                                                                      | MODELO   | LIQUIDACION (II) |  |
| 2007                                                                                                        |                                                                      | 220      |                  |  |
| NIF                                                                                                         | DENOMINACION SOCIAL DE LA ENTIDAD DOMINANTE/ ENTIDAD CABEZA DE GRUPO |          | Nº GRUPO         |  |
| CUOTA INTEGRAL DEL GRUPO.....                                                                               |                                                                      |          | 562              |  |
| Bonificaciones: Cooperativas especialmente protegidas (50%).....                                            |                                                                      |          | 570              |  |
| Servicios públicos locales (95%).....                                                                       |                                                                      |          | 572              |  |
| Entidades dedicadas al arrendamiento de viviendas (90%).....                                                |                                                                      |          | 580              |  |
| Deducciones por doble imposición: Interna.....                                                              |                                                                      |          | 573              |  |
| Internacional.....                                                                                          |                                                                      |          | 574              |  |
| CUOTA LIQUIDA $[562] - [570] + [572] + [580]$ .....                                                         |                                                                      |          | 575              |  |
| Deducciones con límite de cuota.....                                                                        |                                                                      |          | 577              |  |
| Deducciones sin límite de cuota.....                                                                        |                                                                      |          | 578              |  |
| CUOTA EFECTIVA $[575] - [577] + [578]$ .....                                                                |                                                                      |          | 579              |  |
| Deducción programa PREVER.....                                                                              |                                                                      |          | 583              |  |
| Retenciones por arrendamientos.....                                                                         |                                                                      |          | 581              |  |
| Retenciones e ingresos a cuenta por ingresos financieros y otros.....                                       |                                                                      |          | 582              |  |
| Retenciones e ingresos a cuenta imputados por AIEs y UTEs.....                                              |                                                                      |          | 583              |  |
| DIFERENCIA POSITIVA O NEGATIVA $[579] - [583] + [581] + [582] + [583]$ .....                                |                                                                      |          | 586              |  |
| Porcentaje del volumen de operaciones en TH Alava (al $[626] \neq 100\%$ deberá rellenar la página 10)..... |                                                                      |          | 626              |  |
| CUOTA DEL EJERCICIO IMPUTABLE AL TH DE ALAVA $[586] \times (\% [626])$ .....                                |                                                                      |          | 605              |  |
| Pagos fraccionados imputados por AIEs y UTEs.....                                                           |                                                                      |          | 606              |  |
| Cuota imputada por AIEs y UTEs.....                                                                         |                                                                      |          | 607              |  |
| CUOTA DIFERENCIAL $[605] - ([606] + [607])$ .....                                                           |                                                                      |          | 608              |  |
| Incremento por pérdida de beneficios ejercidos anteriores.....                                              |                                                                      |          | 610              |  |
| Intereses de demora sobre incremento anterior.....                                                          |                                                                      |          | 611              |  |
| Importe ingreso/devolución de la declaración anterior (1).....                                              |                                                                      |          | 612              |  |
| DIFERENCIA DE CUOTA $[608] + [610] + [611] - [612]$ .....                                                   |                                                                      |          | 613              |  |
| Recargo de prórroga.....                                                                                    |                                                                      |          | 618              |  |
| Intereses de demora.....                                                                                    |                                                                      |          | 619              |  |
| CUOTA A INGRESAR O A DEVOLVER $[613] + [618] + [619] (2)$ .....                                             |                                                                      |          | 620              |  |

**IMPORTANTE:** Si el importe de la cuota resulta a devolver no olvide consignar el número de cuenta cliente en el documento de ingreso / devolución.

(1) En el caso de que esta liquidación corresponda a una declaración complementaria, indicar el importe de la cuota a devolver en el documento de ingreso / devolución.

(2) En el caso de resultar cuota a devolver indicar dentro externo con el signo menos (-) delante de la cantidad correspondiente.

| IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES<br>REGIMEN DE CONSOLIDACION FISCAL<br>2007                    |                                                                       | PAGINA 10<br><br>MODELO<br><b>220</b>                                                                                                                  | <b>TRIBUTACION CONJUNTA AL ESTADO<br/>Y A LA COMUNIDAD AUTONOMA DEL PAIS VASCO<br/>(ART. 20.DOS, CONCIERTO ECONOMICO)<br/>Y/O A LA COMUNIDAD FORAL DE NAVARRA<br/>(ART. 27.DOS, CONVENIO ECONOMICO)</b> |         |                                               |                  |                                               |   | SELLO Y FIRMA                                 |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------|---|-----------------------------------------------|---|
| NIF                                                                                     | DENOMINACION SOCIAL DE LA ENTIDAD DOMINANTE / ENTIDAD CABEZA DE GRUPO |                                                                                                                                                        | Nº GRUPO                                                                                                                                                                                                |         |                                               |                  |                                               |   |                                               |   |
| DENOMINACION SOCIAL                                                                     | NIF                                                                   | VOLUMEN DE OPERACIONES REALIZADO EN CADA TERRITORIO<br>(ANTES DE LAS ELIMINACIONES INTERGRUPO Y EXCLUIDAS LAS OPERACIONES REALIZADAS EN EL EXTRANJERO) |                                                                                                                                                                                                         |         |                                               |                  |                                               |   |                                               |   |
|                                                                                         |                                                                       | ALAVA                                                                                                                                                  | GIPUZKOA                                                                                                                                                                                                | BIZKAIA | NAVARRA                                       | TERRITORIO COMUN |                                               |   |                                               |   |
|                                                                                         |                                                                       |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                         |         |                                               |                  |                                               |   |                                               |   |
|                                                                                         |                                                                       |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                         |         |                                               |                  |                                               |   |                                               |   |
|                                                                                         |                                                                       |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                         |         |                                               |                  |                                               |   |                                               |   |
|                                                                                         |                                                                       |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                         |         |                                               |                  |                                               |   |                                               |   |
|                                                                                         |                                                                       |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                         |         |                                               |                  |                                               |   |                                               |   |
|                                                                                         |                                                                       |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                         |         |                                               |                  |                                               |   |                                               |   |
|                                                                                         |                                                                       |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                         |         |                                               |                  |                                               |   |                                               |   |
|                                                                                         |                                                                       |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                         |         |                                               |                  |                                               |   |                                               |   |
|                                                                                         |                                                                       |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                         |         |                                               |                  |                                               |   |                                               |   |
|                                                                                         |                                                                       |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                         |         |                                               |                  |                                               |   |                                               |   |
|                                                                                         |                                                                       |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                         |         |                                               |                  |                                               |   |                                               |   |
|                                                                                         |                                                                       |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                         |         |                                               |                  |                                               |   |                                               |   |
|                                                                                         |                                                                       |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                         |         |                                               |                  |                                               |   |                                               |   |
|                                                                                         |                                                                       |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                         |         |                                               |                  |                                               |   |                                               |   |
|                                                                                         |                                                                       |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                         |         |                                               |                  |                                               |   |                                               |   |
|                                                                                         |                                                                       |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                         |         |                                               |                  |                                               |   |                                               |   |
| SUMAS .....                                                                             |                                                                       | 1615                                                                                                                                                   | 1616                                                                                                                                                                                                    | 1617    | 1618                                          | 1619             | 1620                                          |   |                                               |   |
|                                                                                         |                                                                       | $\frac{[1615] + [1616] + [1617] + [1618] + [1619]}{[1620]}$ = .....                                                                                    |                                                                                                                                                                                                         |         |                                               |                  |                                               |   |                                               |   |
| <b>CALCULO DEL PORCENTAJE DE TRIBUTACION A CADA ADMINISTRACION (con dos decimales).</b> |                                                                       |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                         |         |                                               |                  |                                               |   |                                               |   |
| Administración del Estado                                                               | $\frac{[1614]}{[1623]} \times 100 \dots\dots$                         | %                                                                                                                                                      | $\frac{[1614]}{[1623]} \times 100 \dots\dots$                                                                                                                                                           | %       | $\frac{[1614]}{[1623]} \times 100 \dots\dots$ | %                | $\frac{[1614]}{[1623]} \times 100 \dots\dots$ | % | $\frac{[1614]}{[1623]} \times 100 \dots\dots$ | % |
| Diputación Foral de Bizkaia                                                             | $\frac{[1617]}{[1623]} \times 100 \dots\dots$                         | %                                                                                                                                                      | $\frac{[1617]}{[1623]} \times 100 \dots\dots$                                                                                                                                                           | %       | $\frac{[1617]}{[1623]} \times 100 \dots\dots$ | %                | $\frac{[1617]}{[1623]} \times 100 \dots\dots$ | % | $\frac{[1617]}{[1623]} \times 100 \dots\dots$ | % |
| Diputación Foral de Gipuzkoa                                                            | $\frac{[1618]}{[1623]} \times 100 \dots\dots$                         | %                                                                                                                                                      | $\frac{[1618]}{[1623]} \times 100 \dots\dots$                                                                                                                                                           | %       | $\frac{[1618]}{[1623]} \times 100 \dots\dots$ | %                | $\frac{[1618]}{[1623]} \times 100 \dots\dots$ | % | $\frac{[1618]}{[1623]} \times 100 \dots\dots$ | % |
| Diputación Foral de Navarra                                                             | $\frac{[1619]}{[1623]} \times 100 \dots\dots$                         | %                                                                                                                                                      | $\frac{[1619]}{[1623]} \times 100 \dots\dots$                                                                                                                                                           | %       | $\frac{[1619]}{[1623]} \times 100 \dots\dots$ | %                | $\frac{[1619]}{[1623]} \times 100 \dots\dots$ | % | $\frac{[1619]}{[1623]} \times 100 \dots\dots$ | % |



IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES  
REGIMEN DE CONSOLIDACION FISCAL  
2007

PAGINA 13 / 14  
MODELO  
220

CUADRO DE DEDUCCIONES

SELO Y FIRMA

NIF

DENOMINACION SOCIAL DE LA ENTIDAD DOMINANTE / ENTIDAD CABEZA DE GRUPO

Nº GRUPO

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

NIF

DENOMINACION SOCIAL DE LA ENTIDAD DEL GRUPO CON DEDUCCIONES

APLICACIÓN EN EL EJERCICIO DE LAS DEDUCCIONES. (Señale la cuantía de las deducciones, no de las inversiones)

| SUMA DE DEDUCCIONES DEL AÑO | LÍMITE | ÚLTIMO AÑO | SALDO EJERCICIO ANTERIOR CUANTÍA DEL EJERCICIO | APLICADO EN ESTA LIQUIDACIÓN | PENDIENTE DE APLICACIÓN |
|-----------------------------|--------|------------|------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------|
|-----------------------------|--------|------------|------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------|

DEDUCCIONES CON LÍMITE CONJUNTO SOBRE CUOTA

| (1)                                                 |  |  | 901  | 902 | 903 |
|-----------------------------------------------------|--|--|------|-----|-----|
| 1986                                                |  |  | 2011 | 904 | 906 |
| 1987                                                |  |  | 2012 | 907 | 908 |
| 1988                                                |  |  | 2013 | 910 | 911 |
| 1989                                                |  |  | 2014 | 913 | 912 |
| 2000                                                |  |  | 2015 | 916 | 915 |
| 2001                                                |  |  | 2016 | 919 | 918 |
| 2002                                                |  |  | 2017 | 922 | 921 |
| 2003                                                |  |  | 2018 | 925 | 924 |
| 2004                                                |  |  | 2019 | 928 | 927 |
| 2005                                                |  |  | 2020 | 931 | 930 |
| 2006                                                |  |  | 2021 | 934 | 933 |
| 2007                                                |  |  | 2022 | 937 | 936 |
| TOTAL DEDUCCIONES CON LÍMITE CONJUNTO DE CUOTA .... |  |  | 947  | 948 | 949 |

DEDUCCIONES SIN LÍMITE SOBRE CUOTA

| (1)                                         |  |  | 950  | 951 | 952 |
|---------------------------------------------|--|--|------|-----|-----|
| 1986                                        |  |  | 2011 | 953 | 955 |
| 1987                                        |  |  | 2012 | 956 | 958 |
| 1988                                        |  |  | 2013 | 959 | 961 |
| 1989                                        |  |  | 2014 | 962 | 964 |
| 2000                                        |  |  | 2015 | 965 | 967 |
| 2001                                        |  |  | 2016 | 968 | 970 |
| 2002                                        |  |  | 2017 | 971 | 973 |
| 2003                                        |  |  | 2018 | 974 | 976 |
| 2004                                        |  |  | 2019 | 977 | 979 |
| 2005                                        |  |  | 2020 | 980 | 982 |
| 2006                                        |  |  | 2021 | 983 | 985 |
| 2007                                        |  |  | 2022 | 986 | 988 |
| TOTAL DEDUCCIONES SIN LÍMITE DE CUOTA ..... |  |  | 997  | 998 | 999 |

(1) Se harán constar aquellas deducciones de ejercicios anteriores cuyo plazo de aplicación general no haya vencido por diferimiento de dicho plazo en virtud de la normativa aplicable.

IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES  
REGIMEN DE CONSOLIDACION FISCAL  
2007

PAGINA 13 / 14  
MODELO  
220

CUADRO DE DEDUCCIONES

SELO Y FIRMA

NIF

DENOMINACION SOCIAL DE LA ENTIDAD DOMINANTE / ENTIDAD CABEZA DE GRUPO

Nº GRUPO

APLICACIÓN EN EL EJERCICIO DE LAS DEDUCCIONES. (Señale la cuantía de las deducciones, no de las inversiones)

| SUMA DE DEDUCCIONES DEL AÑO | LÍMITE | ÚLTIMO AÑO | SALDO EJERCICIO ANTERIOR CUANTÍA DEL EJERCICIO | APLICADO EN ESTA LIQUIDACIÓN | PENDIENTE DE APLICACIÓN |
|-----------------------------|--------|------------|------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------|
|-----------------------------|--------|------------|------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------|

DEDUCCIONES CON LÍMITE CONJUNTO SOBRE CUOTA

| (1)                                                 |  |  | 901  | 902 | 903 |
|-----------------------------------------------------|--|--|------|-----|-----|
| 1986                                                |  |  | 2011 | 904 | 906 |
| 1987                                                |  |  | 2012 | 907 | 909 |
| 1988                                                |  |  | 2013 | 910 | 912 |
| 1989                                                |  |  | 2014 | 913 | 915 |
| 2000                                                |  |  | 2015 | 916 | 918 |
| 2001                                                |  |  | 2016 | 919 | 921 |
| 2002                                                |  |  | 2017 | 922 | 924 |
| 2003                                                |  |  | 2018 | 925 | 927 |
| 2004                                                |  |  | 2019 | 928 | 930 |
| 2005                                                |  |  | 2020 | 931 | 933 |
| 2006                                                |  |  | 2021 | 934 | 936 |
| 2007                                                |  |  | 2022 | 937 | 939 |
| TOTAL DEDUCCIONES CON LÍMITE CONJUNTO DE CUOTA..... |  |  | 947  | 948 | 949 |

DEDUCCIONES SIN LÍMITE SOBRE CUOTA

| (1)                                         |  |  | 950  | 951 | 952 |
|---------------------------------------------|--|--|------|-----|-----|
| 1986                                        |  |  | 2011 | 953 | 955 |
| 1987                                        |  |  | 2012 | 956 | 958 |
| 1988                                        |  |  | 2013 | 959 | 961 |
| 1989                                        |  |  | 2014 | 962 | 964 |
| 2000                                        |  |  | 2015 | 965 | 967 |
| 2001                                        |  |  | 2016 | 968 | 970 |
| 2002                                        |  |  | 2017 | 971 | 973 |
| 2003                                        |  |  | 2018 | 974 | 976 |
| 2004                                        |  |  | 2019 | 977 | 979 |
| 2005                                        |  |  | 2020 | 980 | 982 |
| 2006                                        |  |  | 2021 | 983 | 985 |
| 2007                                        |  |  | 2022 | 986 | 988 |
| TOTAL DEDUCCIONES SIN LÍMITE DE CUOTA ..... |  |  | 997  | 998 | 999 |

(1) Se harán constar aquellas deducciones de ejercicios anteriores cuyo plazo de aplicación general no haya vencido por diferimiento de dicho plazo en virtud de la normativa aplicable.

(\*) Detalle por empresas en las páginas 13 / 14



IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES  
REGIMEN DE CONSOLIDACION FISCAL  
2007

PAGINA 16  
MODELO  
220

BALANCE CONSOLIDADO DEL GRUPO:  
PASIVO  
(PARA GRUPOS DE ENTIDADES  
ASEGURADORAS)

NIF

DENOMINACION SOCIAL DE LA ENTIDAD DOMINANTE / ENTIDAD CABEZA DE GRUPO

Nº GRUPO

SELO Y FIRMA

Capital suscrito / Fondo de dotación.....5201

Prima de emisión.....5202

Reserva de revalorización.....5203

Otras reservas de revalorización de la sociedad dominante.....5204

Otras reservas de la sociedad dominante.....5205

Reservas en sociedades consolidadas.....5208

Resultados de ejercicios anteriores pendientes de aplicación.....5210

Pérdidas y ganancias consolidadas.....5211

Pérdidas y ganancias atribuidas a socios externos (-).....5212

Dividendo a cuenta entregado en el ejercicio (-).....5213

Fondos propios.....5214

Socios externos.....5215

Diferencia negativa de consolidación.....5226

Diferencias positivas en moneda extranjera.....5218

Subvenciones en capital.....5219

Otros ingresos a distribuir en varios ejercicios.....5221

Ingresos a distribuir en varios ejercicios.....5225

Provisiones para pensiones y obligaciones similares.....5227

Provisiones para tributos.....5228

Provisiones para pagos por convenios de liquidación (AS).....5229

Amortizaciones acumuladas.....5111

Otras provisiones.....5230

Provisiones para riesgos y gastos.....5231

Emisiones de obligaciones y otros valores negociables representativos de deuda.....5234

Deudas con entidades de crédito del grupo no consolidadas y asociadas.....5236

Deudas con otras entidades de créditos.....5237

Deudas con entidades de crédito.....5238

Deudas con empresas del grupo no consolidadas y asociadas.....5240

Administraciones públicas.....5241

Otros acreedores.....5242

Acreedores.....5243

Ajustes por periodificación.....5245

Financiaciones subordinadas (AS).....5246

Fondo de educación y promoción (CO).....5248

Provisiones técnicas (AS).....5249

Depósitos recibidos por reaseguro cedido (AS).....5251

TOTAL PASIVO.....5252

IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES  
REGIMEN DE CONSOLIDACION FISCAL  
2007

PAGINA 17  
MODELO  
220

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS  
CONSOLIDADAS DEL GRUPO:  
DEBE  
(PARA GRUPOS DE ENTIDADES  
ASEGURADORAS)

NIF

DENOMINACION SOCIAL DE LA ENTIDAD DOMINANTE / ENTIDAD CABEZA DE GRUPO

Nº GRUPO

SELO Y FIRMA

Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.....5301

Aprovisionamientos.....5302

Sueldos y salarios.....5303

Seguridad Social a cargo de la empresa.....5304

Aportaciones a planes de pensiones y otros sistemas complementarios.....5305

Indemnizaciones.....5306

Otros gastos sociales.....5307

Gastos de personal.....5308

Otros gastos de explotación.....5309

Amortización de gastos.....5310

Amortización del inmovilizado inmaterial.....5311

Amortización del inmovilizado material.....5312

Dotaciones para amortizaciones del inmovilizado.....5313

Dotaciones netas a provisiones de existencias.....5314

Dotaciones netas a provisiones de deudores y créditos.....5315

Dotaciones netas a provisiones de cartera de renta fija.....5316

Dotaciones netas a provisiones de cartera de renta variable.....5317

Dotaciones netas a las provisiones técnicas (AS).....5324

Otras dotaciones netas a provisiones.....5318

Dotaciones a provisiones (netas de aplicación).....5319

Intereses y cargas asimiladas.....5320

Prestaciones pagadas (AS).....5322

Comisiones, participaciones y otros gastos de cartera, netos de reaseguro (AS).....5323

Diferencias negativas de cambio.....5325

Amortización del fondo de comercio de la consolidación.....5326

Pérdidas procedentes del inmovilizado material e inmaterial.....5327

Pérdidas procedentes de la cartera de renta fija.....5328

Pérdidas procedentes de la cartera de renta variable no consolidada.....5329

Pérdidas por enajenación de participaciones en sociedades consolidadas.....5330

Pérdidas operaciones con acciones de la soc. dominante y con pasivos financieros del grupo consolidado.....5331

Otros gastos y pérdidas extraordinarios.....5332

Impuesto sobre beneficios.....5333

Otros impuestos.....5334

Resultado del ejercicio atribuido a socios externos (beneficio).....5335

Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante (beneficio).....5336

TOTAL DEBE.....5337

Notas comunes:  
(CO) sólo para cooperativas  
(AS) sólo para aseguradoras



|                                                                      |                                                                       |                            |                                                                                                          |  |              |  |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------|--|
| IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES<br>REGIMEN DE CONSOLIDACION FISCAL<br>2007 |                                                                       | PAGINA 20<br>MODELO<br>220 | BALANCE CONSOLIDADO DEL GRUPO:<br>PASIVO Y PATRIMONIO NETO (I)<br>(PARA GRUPOS CON ENTIDADES DE CREDITO) |  | SELO Y FIRMA |  |
| NIF                                                                  | DENOMINACION SOCIAL DE LA ENTIDAD DOMINANTE / ENTIDAD CABEZA DE GRUPO |                            | Nº GRUPO                                                                                                 |  |              |  |

|                                                                                             |             |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|
| Depósitos de entidades de crédito.....                                                      | 4201        |  |
| Operaciones del mercado monetario a través de entidades de contrapartida.....               | 4202        |  |
| Depósitos de la clientela.....                                                              | 4203        |  |
| Débitos representados por valores negociables.....                                          | 4204        |  |
| Derivados de negociación.....                                                               | 4205        |  |
| Posiciones cortas de valores.....                                                           | 4206        |  |
| <b>Cartera de negociación.....</b>                                                          | <b>4207</b> |  |
| Depósitos de entidades de crédito.....                                                      | 4208        |  |
| Depósitos de la clientela.....                                                              | 4209        |  |
| Débitos representados por valores negociables.....                                          | 4210        |  |
| <b>Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.....</b> | <b>4211</b> |  |
| Depósitos de entidades de crédito.....                                                      | 4212        |  |
| Depósitos de la clientela.....                                                              | 4213        |  |
| Débitos representados por valores negociables.....                                          | 4214        |  |
| <b>Pasivos financieros a valor razonable con cambio en patrimonio neto.....</b>             | <b>4215</b> |  |
| Depósitos de bancos centrales.....                                                          | 4216        |  |
| Depósitos de entidades de crédito.....                                                      | 4217        |  |
| Operaciones del mercado monetario a través de entidades de contrapartida.....               | 4218        |  |
| Depósitos de la clientela.....                                                              | 4219        |  |
| Débitos representados por valores negociables.....                                          | 4220        |  |
| Pasivos subordinados.....                                                                   | 4221        |  |
| Otros pasivos financieros.....                                                              | 4222        |  |
| <b>Pasivos financieros a coste amortizado.....</b>                                          | <b>4223</b> |  |
| <b>Ajustes a pasivos financieros por macro-coberturas.....</b>                              | <b>4224</b> |  |
| <b>Derivados de cobertura.....</b>                                                          | <b>4225</b> |  |
| Depósitos de bancos centrales.....                                                          | 4226        |  |
| Depósitos de entidades de crédito.....                                                      | 4227        |  |
| Depósitos de la clientela.....                                                              | 4228        |  |
| Débitos representados por valores negociables.....                                          | 4229        |  |
| Restos de pasivos.....                                                                      | 4230        |  |
| <b>Pasivos asociados con activos no corrientes en venta.....</b>                            | <b>4231</b> |  |
| <b>Pasivos por contratos de seguros.....</b>                                                | <b>4232</b> |  |
| Fondos para pensiones y obligaciones similares.....                                         | 4233        |  |
| Provisiones para impuestos.....                                                             | 4234        |  |
| Provisiones para riesgos y compromisos contingentes.....                                    | 4235        |  |
| Otras provisiones.....                                                                      | 4236        |  |
| <b>Provisiones.....</b>                                                                     | <b>4237</b> |  |
| Corrientes.....                                                                             | 4238        |  |
| Diferidos.....                                                                              | 4239        |  |
| <b>Pasivos fiscales.....</b>                                                                | <b>4240</b> |  |
| <b>Periodificaciones.....</b>                                                               | <b>4241</b> |  |
| Fondo Obra social.....                                                                      | 4242        |  |
| Resto.....                                                                                  | 4243        |  |
| <b>Otros pasivos.....</b>                                                                   | <b>4244</b> |  |
| <b>Capital con naturaleza de pasivo financiero.....</b>                                     | <b>4245</b> |  |
| <b>TOTAL PASIVO.....</b>                                                                    | <b>4246</b> |  |

|                                                                      |                                                                       |                            |                                                                                                           |  |              |  |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------|--|
| IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES<br>REGIMEN DE CONSOLIDACION FISCAL<br>2007 |                                                                       | PAGINA 21<br>MODELO<br>220 | BALANCE CONSOLIDADO DEL GRUPO:<br>PASIVO Y PATRIMONIO NETO (II)<br>(PARA GRUPOS CON ENTIDADES DE CREDITO) |  | SELO Y FIRMA |  |
| NIF                                                                  | DENOMINACION SOCIAL DE LA ENTIDAD DOMINANTE / ENTIDAD CABEZA DE GRUPO |                            | Nº GRUPO                                                                                                  |  |              |  |

|                                                                              |             |  |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|
| <b>Intereses minoritarios.....</b>                                           | <b>4247</b> |  |
| Activos financieros disponibles para la venta.....                           | 4248        |  |
| Pasivos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto..... | 4249        |  |
| Coberturas de los flujos de efectivo.....                                    | 4250        |  |
| Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero.....            | 4251        |  |
| Diferencias de cambio.....                                                   | 4252        |  |
| Activos no corrientes en venta.....                                          | 4253        |  |
| <b>Ajustes por valoración.....</b>                                           | <b>4254</b> |  |
| Capital o fondo de dotación.....                                             | 4255        |  |
| Prima de emisión.....                                                        | 4256        |  |
| Reservas.....                                                                | 4257        |  |
| Otros instrumentos de capital.....                                           | 4258        |  |
| Valores propios (-).....                                                     | 4259        |  |
| Cuotas participativas y fondos asociados (Cajas de Ahorro).....              | 4260        |  |
| Resultado atribuido al grupo.....                                            | 4261        |  |
| Dividendos y retribuciones (-).....                                          | 4262        |  |
| <b>Fondos propios.....</b>                                                   | <b>4263</b> |  |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO.....</b>                                   | <b>4263</b> |  |

|                                                                      |                                                                       |                            |                                                                                                       |              |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES<br>REGIMEN DE CONSOLIDACION FISCAL<br>2007 |                                                                       | PAGINA 22<br>MODELO<br>220 | CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS<br>CONSOLIDADA DEL GRUPO (I)<br>(PARA GRUPOS CON ENTIDADES DE CREDITO) | SELO Y FIRMA |
| NIF                                                                  | DENOMINACION SOCIAL DE LA ENTIDAD DOMINANTE / ENTIDAD CABEZA DE GRUPO |                            | Nº GRUPO                                                                                              |              |

  

|                                                                                           |       |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--|
| Intereses y rendimientos asimilados.....                                                  | 4.301 |  |
| Remuneración de capital con naturaleza de pasivo financiero.....                          | 4.302 |  |
| Otros.....                                                                                | 4.303 |  |
| Intereses y cargas asimiladas.....                                                        | 4.304 |  |
| Rendimiento de instrumentos de capital.....                                               | 4.305 |  |
| Margen de intermediación.....                                                             | 4.306 |  |
| Entidades asociadas.....                                                                  | 4.307 |  |
| Entidades multipropio.....                                                                | 4.308 |  |
| Resultados de entidades valorados por el método de la participación.....                  | 4.309 |  |
| Comisiones percibidas.....                                                                | 4.310 |  |
| Comisiones pagadas.....                                                                   | 4.311 |  |
| Primas de seguros y reaseguros cobradas.....                                              | 4.312 |  |
| Primas de reaseguros pagadas.....                                                         | 4.313 |  |
| Prestaciones pagadas y otros gastos relacionados con seguros.....                         | 4.314 |  |
| Ingresos por reaseguros.....                                                              | 4.315 |  |
| Dotaciones netas a pasivos por contratos de seguros.....                                  | 4.316 |  |
| Ingresos financieros.....                                                                 | 4.317 |  |
| Gastos financieros.....                                                                   | 4.318 |  |
| Actividad de seguros.....                                                                 | 4.319 |  |
| Cartera de negociación.....                                                               | 4.320 |  |
| Otros instrumentos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias..... | 4.321 |  |
| Activos financieros disponibles para la venta.....                                        | 4.322 |  |
| Inversiones crediticias.....                                                              | 4.323 |  |
| Otros.....                                                                                | 4.324 |  |
| Resultados de operaciones financieras (neto).....                                         | 4.325 |  |
| Diferencias de cambio (neto).....                                                         | 4.326 |  |
| Margen ordinario.....                                                                     | 4.327 |  |
| Ventas e ingresos por prestación de servicios no financieros.....                         | 4.328 |  |
| Coste de ventas.....                                                                      | 4.329 |  |
| Otros productos de explotación.....                                                       | 4.330 |  |
| Gastos de personal.....                                                                   | 4.331 |  |
| Otros gastos generales de administración.....                                             | 4.332 |  |
| Activo material.....                                                                      | 4.333 |  |
| Activo intangible.....                                                                    | 4.334 |  |
| Amortización.....                                                                         | 4.335 |  |
| Otras cargas de explotación.....                                                          | 4.336 |  |
| Margen de explotación.....                                                                | 4.337 |  |
| Activos financieros disponibles para la venta.....                                        | 4.338 |  |
| Inversiones crediticias.....                                                              | 4.339 |  |
| Cartera de inversión a vencimiento.....                                                   | 4.340 |  |
| Activos no corrientes en venta.....                                                       | 4.341 |  |
| Participaciones.....                                                                      | 4.342 |  |
| Activo material.....                                                                      | 4.343 |  |
| Fondo de comercio.....                                                                    | 4.344 |  |
| Otro activo intangible.....                                                               | 4.345 |  |
| Resto de activos.....                                                                     | 4.346 |  |
| Pérdidas por deterioro de activos (neto).....                                             | 4.347 |  |
| Dotaciones a provisiones (neto).....                                                      | 4.348 |  |

|                                                                      |                                                                       |                            |                                                                                                        |              |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES<br>REGIMEN DE CONSOLIDACION FISCAL<br>2007 |                                                                       | PAGINA 23<br>MODELO<br>220 | CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS<br>CONSOLIDADA DEL GRUPO (II)<br>(PARA GRUPOS CON ENTIDADES DE CREDITO) | SELO Y FIRMA |
| NIF                                                                  | DENOMINACION SOCIAL DE LA ENTIDAD DOMINANTE / ENTIDAD CABEZA DE GRUPO |                            | Nº GRUPO                                                                                               |              |

|                                                         |       |  |
|---------------------------------------------------------|-------|--|
| Ingresos financieros de actividades no financieras..... | 4.600 |  |
| Gastos financieros de actividades no financieras.....   | 4.601 |  |
| Ganancias por venta de activo material.....             | 4.602 |  |
| Ganancias por venta de participaciones.....             | 4.603 |  |
| Otros conceptos.....                                    | 4.604 |  |
| Otras ganancias.....                                    | 4.605 |  |
| Pérdidas por venta de activo material.....              | 4.606 |  |
| Pérdidas por venta de participaciones.....              | 4.607 |  |
| Otros conceptos.....                                    | 4.608 |  |
| Otras pérdidas.....                                     | 4.609 |  |
| Resultado antes de impuestos.....                       | 4.610 |  |
| Impuesto sobre beneficios.....                          | 4.611 |  |
| Dotación obligatoria a obras y fondos sociales.....     | 4.612 |  |
| Resultado de la actividad ordinaria.....                | 4.613 |  |
| Resultado de operaciones interrumpidas (neto).....      | 4.614 |  |
| Resultado consolidado del ejercicio.....                | 4.615 |  |
| Resultado atribuido a la minoría.....                   | 4.616 |  |
| Resultado atribuido al grupo.....                       | 4.617 |  |

|                                           |                                                                       |                      |                                                                                                 |          |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES                 |                                                                       | PAGINA C2            | ELIMINACIONES POR AYUDAS ECONOMICAS<br>PRESTADAS EN EL CUMPLIMIENTO DE<br>OBLIGACIONES ASUMIDAS | Nº GRUPO |
| REGENIMEN DE CONSOLIDACION FISCAL<br>2007 |                                                                       | MODELO<br><b>220</b> |                                                                                                 |          |
| INIF                                      | DENOMINACION SOCIAL DE LA ENTIDAD DOMINANTE / ENTIDAD CABEZA DE GRUPO |                      |                                                                                                 |          |

[illegible]

|                                                                      |                                                                       |                                                            |          |               |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------|---------------|
| IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES<br>REGIMEN DE CONSOLIDACION FISCAL<br>2007 | PAGINA C1                                                             | ELIMINACIONES POR RETORNOS ENTRE<br>COOPERATIVAS DEL GRUPO | Nº GRUPO | SELLO Y FIRMA |
|                                                                      | MODELO<br><b>220</b>                                                  |                                                            |          |               |
| INIF                                                                 | DENOMINACION SOCIAL DE LA ENTIDAD DOMINANTE / ENTIDAD CABEZA DE GRUPO |                                                            |          |               |

[illegible]



|                                         |                                                                       |                      |                                  |              |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------|--------------|
| IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES               |                                                                       | PAGINA C5            | COMPENSACION DE CUOTAS NEGATIVAS | SELO Y FIRMA |
| REGIMEN DE CONSOLIDACION FISCAL<br>2007 |                                                                       | MODELO<br><b>220</b> |                                  |              |
| NIIF                                    | DENOMINACION SOCIAL DE LA ENTIDAD DOMINANTE / ENTIDAD CABEZA DE GRUPO |                      | Nº GRUPO                         |              |

| CUOTA NEGATIVA DEL GRUPO COMO SUJETO PASIVO |                                                         |                             |                                  |                              |   |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|---|
| NIF de la sociedad                          | Cuota pendiente de compensación al inicio del ejercicio | Ejercicio en que se produjo | Cuota compensada en el ejercicio | Cuota pendiente de compensar |   |
|                                             |                                                         |                             |                                  |                              |   |
|                                             |                                                         |                             |                                  |                              |   |
|                                             |                                                         |                             |                                  |                              |   |
|                                             |                                                         |                             |                                  |                              |   |
|                                             |                                                         |                             |                                  |                              |   |
|                                             |                                                         |                             |                                  |                              |   |
|                                             |                                                         |                             |                                  |                              |   |
|                                             |                                                         |                             |                                  |                              |   |
| TOTALES.....                                |                                                         | A                           |                                  | 561                          | B |

[illegible]





Arabako Foru Aldundia  
Diputación Foral de Alava  
Ogasun, Finantza eta  
Auzerikortasun Saila  
Finantza eta Preserbazioa

IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

2007

REGIMEN DE CONSOLIDACION FISCAL

INSTRUCCIONES PARA CUMPLIMENTAR EL IMPRESO

MODELO  
220

**Quiénes deben utilizar el modelo 220**

Este impreso será cumplimentado por las Sociedades dominantes o Entidades cabeza de grupo en régimen de consolidación fiscal sujeto a normativa alavesa.

Páginas que deberán ser cumplimentadas

Los grupos de cooperativas que tributen en el régimen de consolidación fiscal deberán cumplimentar las siguientes hojas: 1, 2, 2A, 3, 4, 5, 6, 9, 10, 11, 12, 13, 13/ , C1, C2, C3, C4, C5 Y C6. En ningún caso este tipo de grupos cumplimentará y presentará las hojas: 7, 7/1 y 8.

Los grupos de sociedades, distintos de los anteriores, que tributen en el régimen de consolidación fiscal, cumplimentarán las siguientes hojas: 1, 2, 2A, 3, 4, 5, 6, 7/1 a 7/11, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 13/ , Estos grupos nunca cumplimentarán las hojas: C1, C2, C3, C4, C5 Y C6, que son exclusivas de los grupos de cooperativas.

Los grupos de sociedades que integren entidades de crédito y/o aseguradora dejarán sin cumplimentar las páginas 3, 4, 5 y 6 debiendo cumplimentar, en su lugar, las siguientes páginas:

- Grupos de entidades aseguradoras: páginas 15 a 18.
- Grupos con entidades de crédito: páginas 19 a 23.

El balance y la cuenta de pérdidas y ganancias se formularán aplicando el método de integración global a todas las sociedades que componen el grupo fiscal.

**Instrucciones comunes**

- Los datos que se deba consignar en el apartado de identificación son los de la Sociedad dominante o Entidad cabeza de grupo. La declaración de la representación legal de la entidad, que figura al final de la página número 1, deberá ser cumplimentada por apoderados/as de la Sociedad dominante o Entidad cabeza de grupo, en número y con capacidad suficiente, con indicación de sus datos de identificación y de los relativos al cargo y escritura de apoderamiento.
- En caso de que resulte cuota a devolver se deberán rellenar las claves (041), (042), (043), y (044) Código cuenta cliente de la entidad. Si se desea renunciar a la devolución, se indicará en la clave (045).
- La declaración consta de dos ejemplares: uno para la Administración y otro para la entidad declarante.

En aras a una mayor confidencialidad todas aquellas declaraciones que se presenten a través de Cajas de Ahorro o Entidades Bancarias, deberán ir en sobre adjunto habilitado para ello, mostrando exclusivamente el documento carta de pago.

**Documentación adicional**

Independientemente de que tengan o no volumen de operaciones en este Territorio Histórico de Alava, todas las sociedades del grupo deberán presentar declaración-liquidación original.

Si la sociedad está sujeta a normativa alavesa deberá presentar dicha declaración en modelo 200-A. Asimismo, las entidades a las que sea de aplicación otra normativa diferente a la del Territorio Histórico presentarán su declaración en el impreso correspondiente aprobado a los efectos en su Territorio Histórico. Estas declaraciones individuales serán cumplimentadas en todos sus extremos, hasta cifrar los importes líquidos teóricos que en régimen de tributación habrían de ser ingresados o percibidos por las respectivas entidades. Asimismo, cuando en la hoja de liquidación resulte una base imponible negativa o cero, se cuidará, no obstante, de consignar todos los datos relativos a deducciones y bonificaciones.

En el caso de que la liquidación del grupo consolidado resulte cuota a devolver, se deberán aportar las certificaciones de las entidades retencoras respecto a las cantidades retenidas de todas las entidades que conforman el grupo y correspondan al ejercicio declarado, junto con una relación comprensiva de todos los importes consignados en dichas certificaciones.

A tal efecto pueden rellenar la página 14 del impreso.

**Plazo de presentación**

Dentro de los 25 días naturales siguientes a los seis meses posteriores a la conclusión del período impositivo de la Sociedad dominante o Entidad cabeza de grupo.



Arabako Foru Aldundia  
Diputación Foral de Alava  
Ogasun, Finantza eta  
Auzerikortasun Saila  
Finantza eta Preserbazioa

IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

REGIMEN DE CONSOLIDACION FISCAL

AÑO 2007

DOCUMENTO DE INGRESO O DEVOLUCION

PERIODO IMPOSITIVO  
/ / 2007 AL / /

MODELO  
220

ESPACIO RESERVADO PARA LA ETIQUETA IDENTIFICATIVA

|                                  |  |              |  |             |  |
|----------------------------------|--|--------------|--|-------------|--|
| NIF                              |  | RAZON SOCIAL |  | Nº DE GRUPO |  |
| DOMICILIO FISCAL (CALLE O PLAZA) |  | NÚMERO       |  | PISO        |  |
| MUNICIPIO                        |  | PROVINCIA    |  | FUERTA      |  |
| CODIGO POSTAL                    |  | E-MAIL       |  | FAX         |  |

|                                                               |     |
|---------------------------------------------------------------|-----|
| CUOTA DIFERENCIAL EN TH DE ALAVA                              | 008 |
| Incremento por pérdida de beneficios de ejercicios anteriores | 010 |
| Intereses de demora si incremento                             | 011 |
| Importe ingreso recurso cameral en declaración anterior (1)   | 012 |
| DIFERENCIA DE CUOTA 008 + 009 + 003 + 004                     | 013 |
| Recargo de prórroga                                           | 018 |
| Intereses de demora                                           | 019 |
| TOTAL A INGRESAR O A DEVOLVER                                 | 020 |

(1) En el caso de presentar declaración complementaria.

|                                                                                                                       |                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Importe                                                                                                               | Código cuenta cliente (CCC) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| DOMICILIACION DE LA DEVOLUCION:                                                                                       |                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| IMPORTEANTE: IMPRENSIBLE para efectuar la devolución, indicar los 20 dígitos de la cuenta                             |                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| RENUNCIA Si la declaración-liquidación resulta con derecho a devolución y renuncia a la misma, marque con una "X" 045 |                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

INGRESO

Ingreso efectuado a favor de Diputación Foral de Alava

Importe

CARTA DE PAGO

|                         |               |               |       |         |
|-------------------------|---------------|---------------|-------|---------|
| JUSTIFICANTE DE INGRESO | Clave entidad | Sello y firma | Fecha | Importe |
|-------------------------|---------------|---------------|-------|---------|

(Espacio reservado para imputación mecanizada del ingreso por parte de la entidad colaboradora)