



Declaración relativa al período impositivo comprendido desde

EL    AL

**Identificación**

NIF  Apellidos y nombre o razón social   
Teléfono 1  Teléfono 2

Ejercicio   
Tipo ejercicio   
Código CNAE-2025 actividad principal   
Si realiza actividades agrícolas y/o ganaderas marque con una "X" y cumplimente el cuadro de la página 21

**Autoliquidación rectificativa**

Si esta autoliquidación es rectificativa de otra autoliquidación anterior correspondiente al mismo concepto, ejercicio y período, indíquelo marcando con una "X" esta casilla   
Nº de justificante   
En este caso, consigne a continuación el número de justificante identificativo de la autoliquidación anterior   
Indique el motivo de la rectificación:  
Rectificaciones (excepto incluidas en el motivo siguiente)   
Discrepancia criterio administrativo

**Caracteres de la declaración**

**Tipo de entidad**

- |  |   |   |
|--|---|---|
| <input type="checkbox"/> 00001 Entidad sin ánimo de lucro acogida régimen fiscal Título II Ley 49/2002                     | <input type="checkbox"/> 00013 Agrupación de interés económico española | <input type="checkbox"/> 00032 Sociedad de desarrollo industrial regional   |
| <input type="checkbox"/> 00002 Entidad parcialmente exenta   | <input type="checkbox"/> 00014 Agrupación europea de interés económico  | <input type="checkbox"/> 00036 Sociedad de garantía recíproca o de reafianzamiento  |
| <input type="checkbox"/> 00080 Uniones, federaciones y confederaciones de cooperativas                                     | <input type="checkbox"/> 00017 Cooperativa protegida                    | <input type="checkbox"/> 00048 Fondo de pensiones Real Decreto Legislativo 1/2002, de 29 de noviembre                                   |
| <input type="checkbox"/> 00003 Sociedad de inversión de capital variable o fondo de inversión de carácter financiero       | <input type="checkbox"/> 00018 Cooperativa especialmente protegida      | <input type="checkbox"/> 00058 Mutua de seguros o Mutualidad de previsión social  |
| <input type="checkbox"/> 00008 Sociedad de inversión de capital variable que no cumpla los requisitos del art. 29.4 a) LIS | <input type="checkbox"/> 00019 Resto cooperativas                       | <input type="checkbox"/> 00060 Fondos o activos de titulación   |
| <input type="checkbox"/> 00004 Sociedad de inversión inmobiliaria o fondo de inversión inmobiliaria                        | <input type="checkbox"/> 00021 Establecimiento permanente               | <input type="checkbox"/> 00066 Entidad patrimonial  |
| <input type="checkbox"/> 00005 Comunidades titulares de montes vecinales en mano común                                     | <input type="checkbox"/> 00023 Gran empresa                             | <input type="checkbox"/> 00078 Diócesis, provincia religiosa o entidad eclesiástica que integra entidades menores de ellas dependientes |
| <input type="checkbox"/> 00011 Entidad de tenencia de valores extranjeros  | <input type="checkbox"/> 00024 Entidad de crédito                       | <input type="checkbox"/> 00056 Entidad en régimen de atribución de rentas con tributación por el Impuesto sobre Sociedades              |
| <input type="checkbox"/> 00085 Unión temporal de empresas  | <input type="checkbox"/> 00025 Entidad aseguradora                      |   |
|  | <input type="checkbox"/> 00031 Entidades de capital-riesgo              |   |

**Regímenes aplicables**

- |   |   |   |
|---|---|---|
| <input type="checkbox"/> 00006 Incentivos entidad de reducida dimensión (Cap. XI, Tit. VII LIS) | <input type="checkbox"/> 00049 Regímenes especiales de normativa foral  | <input type="checkbox"/> 00038 Entidad dedicada al arrend. de viviendas   |
| <input type="checkbox"/> 00015 Entidad ZEC (sin consolidación fiscal)                           | <input type="checkbox"/> 00035 Régimen especial fusiones, escisiones, aportaciones activos y canjes valores (Cap. VII, Tit VII) | <input type="checkbox"/> 00046 Entidad en rég. de atribución de rentas constituida en el extranjero con presencia en territorio español |
| <input type="checkbox"/> 00079 Entidad ZEC en consolidación fiscal                              | <input type="checkbox"/> 00029 Régimen especial Canarias  | <input type="checkbox"/> 00012 SOCIMI   |
| <input type="checkbox"/> 00022 Régimen entidades navieras en función del tonelaje               | <input type="checkbox"/> 00069 Régimen especial de buques y empresas navieras en Canarias                                       | <input type="checkbox"/> 00064 Régimen fiscal entrada SOCIMI  |
| <input type="checkbox"/> 00028 Tributación conjunta Estado/Diputaciones Comunidades Forales     | <input type="checkbox"/> 00086 Régimen especial Illes Balears   | <input type="checkbox"/> 00057 Régimen fiscal salida SOCIMI   |
| <input type="checkbox"/> 00047 Entidades sometidas a la normativa foral                         | <input type="checkbox"/> 00033 Régimen especial minería   | <input type="checkbox"/> 00062 Rég. fiscal de operaciones de aportación de activos a sociedades para la gestión de activos (Ley 8/2012) |
|   | <input type="checkbox"/> 00034 Régimen especial hidrocarburos   | <input type="checkbox"/> 00020 Otros regímenes especiales   |

**Otros caracteres**

- |   |  |  |
|---|--|--|
| <input type="checkbox"/> 00007 Imputación en base imp. rentas positivas art. 100 LIS                        | <input type="checkbox"/> 00045 Inversiones anticipadas-reserva inversiones en Canarias (art. 27.11 Ley 19/1994)                          | <input type="checkbox"/> 00090 Opción art. 39.3 LIS  |
| <input type="checkbox"/> 00009 Entidad dominante de grupo fiscal  | <input type="checkbox"/> 00087 Inversiones anticipadas-reserva inversiones en Illes Balears (DA 70ª. Cuatro.10 Ley 31/2022)              | <input type="checkbox"/> 00065 Bonificación personal investigador (RD 475/2014)  |
| <input type="checkbox"/> 00010 Entidad dependiente de grupo fiscal  | <input type="checkbox"/> 00063 Tipo gravamen reducido para entidades de nueva creación (DT 22ª LIS)                                      | <input type="checkbox"/> 00084 Régimen especial de disolución y liquidación de SICAV (DT 41ª LIS)  |
| <input type="checkbox"/> 00081 Filial grupo multinacional o grupo nacional de gran magnitud                 | <input type="checkbox"/> 00071 Tipo gravamen reducido para entidades de nueva creación (art. 29.1 LIS)                                   | <input type="checkbox"/> 00072 Extinción de entidad  |
| <input type="checkbox"/> 00082 Sociedad matriz última grupo multinacional o grupo nacional de gran magnitud | <input type="checkbox"/> 00088 Tipo gravamen reducido para entidades con INCN período anterior inferior a 1 millón euros (art. 29.1 LIS) | <input type="checkbox"/> 00073 Opción del 0,7% de la cuota íntegra para fines sociales   |
| <input type="checkbox"/> 00026 Entidad inactiva   | <input type="checkbox"/> 00083 Tipo gravamen reducido para empresa emergente   | <input type="checkbox"/> 00037 Opción de fraccionamiento art. 19.1 LIS   |
| <input type="checkbox"/> 00027 Base imponible negativa o cero   | <input type="checkbox"/> 00070 Compensación bases imponibles negativas para entidades de nueva creación (art. 26.3 LIS)                  | <input type="checkbox"/> 00044 Contribuyente que genera deducciones del art. 36.1 y 36.3 LIS con financiación realizada por otros contribuyentes |
| <input type="checkbox"/> 00030 Transmisión elementos patrimoniales arts. 27.2.d) y 77.1 LIS                 | <input type="checkbox"/> 00059 Opción art. 39.2 LIS  | <input type="checkbox"/> 00074 Contribuyente que financia producciones con derecho a la deducción del art. 36.1 y 36.3 LIS                       |
| <input type="checkbox"/> 00039 Entidad que forma parte de un grupo mercantil (art. 42 del Cód. Comercio)    |  | <input type="checkbox"/> 00089 Partícipe de agrupación de interés económico o de unión temporal de empresas                                      |
| <input type="checkbox"/> 00043 Obligación información DT 5ª RIS   |  |  |

**Importe neto de la cifra de negocios de los doce meses anteriores a la fecha de inicio del período impositivo**

Indique el importe neto de la cifra de negocios de los doce meses anteriores a la fecha de inicio del período impositivo, a efectos de determinar si proceden, la aplicación de la tributación mínima del art. 30 bis LIS, los límites de compensación de bases imponibles negativas, los límites de compensación de cuotas en el régimen de cooperativas, las correcciones contables sujetas al límite del art. 11.12 LIS y/o los límites para las deducciones por doble imposición previstos en los arts. 31, 32, 100.10º y DT 23ª LIS (límites aplicables de acuerdo con la DA 8ª Ley 20/1990 y DA 15ª LIS):

- INCN < 20.000.000 euros       INCN de al menos 20.000.000 euros pero inferior a 60.000.000 euros       INCN de al menos 60.000.000 euros

**Grupo fiscal**

Sólo para entidades que hayan marcado alguna de las siguientes claves de caracteres de la declaración:

Claves 00009 ó 00010

Clave 00010

Número de grupo fiscal  00040

Nº identificación de la entidad dominante .....   
(en el caso de grupos constituidos sólo por entidades dependientes)

NIF de la entidad representante/dominante  
(incluida en el grupo fiscal) .....

**Grupo mercantil**

Para entidades que hayan marcado las claves 00081 o 00082 de caracteres de la declaración, a los efectos de los arts. 13 y 14 del Real Decreto 634/2015, de 10 de julio, por el que se aprueba el Reglamento del Impuesto sobre Sociedades, y el art. 6 de la Ley 7/2024, de 20 de diciembre, por la que se establece un Impuesto Complementario para garantizar un nivel mínimo global de imposición para los grupos multinacionales y los grupos nacionales de gran magnitud:

Datos identificativos de la sociedad matriz última

NIF Razón social

Nombre de grupo

Identificación fiscal del país de residencia

País de residencia

Número de identificación fiscal en el país de residencia (TIN)

**Estados de cuentas(\*)**

Balance:	ECPN:	Pérdidas y ganancias:	Estados de cuentas de Instituciones de Inversión Colectiva:
Mod. normal <input type="text"/> 00050	Mod. normal <input type="text"/> 00075	Mod. normal <input type="text"/> 00053	Entidades que utilicen los estados de cuentas aplicables a las IIC (excepto claves 00003, 00004 y 00008)..... <input type="text"/> 00061
Mod. abreviado <input type="text"/> 00051	Mod. abreviado (voluntario) <input type="text"/> 00076	Mod. abreviado <input type="text"/> 00054	Estados de cuentas de Entidades de Crédito:
Mod. PYMES <input type="text"/> 00052	Mod. PYMES (voluntario) <input type="text"/> 00077	Mod. PYMES <input type="text"/> 00055	Entidades que sin ser Entidades de Crédito utilicen los estados de cuentas aplicables a éstas ..... <input type="text"/> 00068

(\*) Excepto entidades que hayan marcado las claves 00003, 00004, 00008, 00024, 00025, 00036 ó 00058 de caracteres (tipo de entidad)

**Personal asalariado**

Consigne la cifra media del ejercicio

Personal fijo  00041

Personal no fijo  00042

**A. Relación de administradores**

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

NIF	F/J	RPTE.	Apellidos y nombre / Razón social	Domicilio fiscal	Código Provincial

**B. Participaciones directas de la declarante en otras sociedades y de otras personas o entidades en la declarante a la fecha de cierre del período declarado**

**B.1. Participaciones de la declarante en otras entidades**

- Participaciones que a fin de período sean igual o superior al 5% del capital o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario organizado.

**Datos de la participada:**

	Entidad 1ª	Entidad 2ª	Entidad 3ª	Total
NIF (o equivalente al NIF del país de residencia, si no tiene NIF en España) .....				
Nombre o razón social .....				
Código provincia /país .....				

**Datos en los registros de la declarante:**

Porcentaje de participación (% , con 2 decimales) .....				
Valor nominal total de la participación .....				01501
Valor en libros (en el activo de la declarante) de la participación .....				01502
Ingresos por Dividendos recibidos en el ejercicio declarado <sup>(*)</sup> .....				01503

<sup>(\*)</sup> Deben incluirse también los datos correspondientes a los dividendos de sociedades que a fin de período no cumplan el mínimo de participación (5% ó 1% si cotizan), pero que si lo alcanzaban cuando se percibió el dividendo.

**Correcciones valorativas por deterioro y cambios en el valor razonable:**

(Cumplimente este apartado para todas las participaciones en las que se haya tenido un porcentaje superior al 5% ó al 1% si cotizan- a lo largo del periodo, y cuyo valor nominal supere los 100.000 euros, incluyendo por tanto las participaciones transmitidas en el ejercicio. DT 16ª LIS)

a) Corrección de valor incluida en pérdidas y ganancias del periodo <sup>(*)</sup> .....				01504
b) Reversión de pérdidas por deterioro de valores (DT 16ª LIS) .....				02376
c) Eliminación del deterioro contable incluido en P y G (art. 13.2b) LIS) .....				01506
d) Eliminación del deterioro de valores repr. de partic. en el capital o fondos propios (art. 15 k) LIS) .....				01809
e) Ajuste por la disminución de valor originada por criterio de valor razonable (art. 15 l) LIS) .....				01810
f) Efecto de la corrección valorativa en la BI del ejercicio (= a + b + c + d + e) ..				01507
g) Saldo de correcciones fiscales (art. 12.3 RDL 4/2004) pendientes a fin de ejercicio [(+) = aumentos futuros; (-) = disminuciones futuras] .....				01508

<sup>(\*)</sup> Incluya la variación del deterioro y, en general, los cambios valorativos con efectos sobre el resultado del periodo, con el signo con que opere en el cálculo del resultado. Incluya también, en su caso, el efecto sobre el "resultado por enajenación de participaciones" por la aplicación de los deterioros acumulados (y de los cambios valorativos acumulados, en general). Ponga el signo con que opere en la cuenta de P y G: (-) = deterioro; (+) = reversión del deterioro o aplicación del deterioro por transmisión de la participación. En el caso de cambios de valor positivos, signos opuestos a los indicados.

**Datos adicionales de la participada:**

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

Capital .....				
Reservas y otras partidas de fondos propios .....				
Otras partidas del patrimonio neto (+,-) .....				
Resultado del último ejercicio (+,-) .....				

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

- Participaciones que a fin de período sean igual o superior al 5% del capital o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario organizado.

En caso de sociedades de responsabilidad limitada (SL) o sociedades civiles, se deberán cumplimentar, al menos, los datos correspondientes a uno de los socios aunque el porcentaje de participación sea inferior al indicado.

NIF	RPTE.	F/J Otra	Apellidos y nombre / Razón social	Código provincia / país	Nominal	% Particip.

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



**Balance: Activo (I)**

Activo

<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b> (N, A, P) .....	00101	
<b>Inmovilizado intangible</b> (N, A, P) .....	00102	
Desarrollo (N).....	00103	
Concesiones (N).....	00104	
Patentes, licencias, marcas y similares (N).....	00105	
Fondo de comercio (N, A, P) .....	00106	
Aplicaciones informáticas (N) .....	00107	
Investigación (N).....	00108	
Propiedad intelectual (N).....	00700	
Otro inmovilizado intangible (N).....	00109	
Resto (A, P).....	00110	
<b>Inmovilizado material</b> (N, A, P) .....	00111	
Terrenos y construcciones (N).....	00112	
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material (N).....	00113	
Inmovilizado en curso y anticipos (N).....	00114	
<b>Inversiones inmobiliarias</b> (N, A, P) .....	00115	
Terrenos (N).....	00116	
Construcciones (N).....	00117	
<b>Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b> (N, A, P) .....	00118	
Instrumentos de patrimonio (N, A, P).....	00119	
Créditos a empresas (N) .....	00120	
Valores representativos de deuda (N).....	00121	
Derivados (N).....	00122	
Otros activos financieros (N).....	00123	
Otras inversiones (N) .....	00124	
Resto (A, P).....	00125	
<b>Inversiones financieras a largo plazo</b> (N, A, P) .....	00126	
Instrumentos de patrimonio (N, A, P).....	00127	
Créditos a terceros (N) .....	00128	
Valores representativos de deuda (N).....	00129	
Derivados (N).....	00130	
Otros activos financieros (N).....	00131	
Otras inversiones (N) .....	00132	
Resto (A, P).....	00133	
<b>Activos por impuesto diferido</b> (N, A, P) .....	00134	
<b>Deudores comerciales no corrientes</b> (N, A, P) .....	00135	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b> (N, A, P) .....	00136	
<b>Activos no corrientes mantenidos para la venta</b> (N, A) .....	00137	
<b>Existencias</b> (N, A, P) .....	00138	
Comerciales (N) .....	00139	
Materias primas y otros aprovisionamientos (N).....	00140	
Productos en curso (N).....	00141	
De ciclo largo de producción (N).....	00142	
De ciclo corto de producción (N).....	00143	
Productos terminados (N) .....	00144	
De ciclo largo de producción (N).....	00145	
De ciclo corto de producción (N).....	00146	
Subproductos, residuos y materiales recuperados (N).....	00147	
Anticipos a proveedores (N) .....	00148	
Derechos de emisión de gases de efecto invernadero (N).....	00701	

**Balance: Activo (II)**

Activo (cont.)

<b>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar (N, A, P)</b> .....	00149	
Cientes por ventas y prestaciones de servicios (N, A, P) .....	00150	
Cientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo (N, A, P) .....	00151	
Cientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo (N, A, P) .....	00152	
Cientes empresas del grupo y asociadas (N) .....	00153	
Deudores varios (N) .....	00154	
Personal (N) .....	00155	
Activos por impuesto corriente (N) .....	00156	
Otros créditos con las Administraciones Públicas (N) .....	00157	
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos (N, A, P) .....	00158	
Otros deudores (A, P) .....	00159	
<b>Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo (N, A, P)</b> .....	00160	
Instrumentos de patrimonio (N, A, P) .....	00161	
Créditos a empresas (N) .....	00162	
Valores representativos de deuda (N) .....	00163	
Derivados (N) .....	00164	
Otros activos financieros (N) .....	00165	
Otras inversiones (N) .....	00166	
Resto (A, P) .....	00167	
<b>Inversiones financieras a corto plazo (N, A, P)</b> .....	00168	
Instrumentos de patrimonio (N, A, P) .....	00169	
Créditos a empresas (N) .....	00170	
Valores representativos de deuda (N) .....	00171	
Derivados (N) .....	00172	
Otros activos financieros (N) .....	00173	
Otras inversiones (N) .....	00174	
Resto (A, P) .....	00175	
<b>Periodificaciones a corto plazo (N, A, P)</b> .....	00176	
<b>Efectivo y otros activos líquidos equivalentes (N, A, P)</b> .....	00177	
Tesorería (N) .....	00178	
Otros activos líquidos equivalentes (N) .....	00179	
<b>TOTAL ACTIVO (N, A, P)</b> .....	00180	

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

**Balance: Patrimonio neto y pasivo (I)**

**Patrimonio neto y pasivo**

<b>PATRIMONIO NETO (N, A, P)</b> .....	00185	
<b>Fondos propios (N, A, P)</b> .....	00186	
<b>Capital (N, A, P)</b> .....	00187	
Capital escriturado (N, A, P) .....	00188	
(Capital no exigido) (N, A, P) .....	00189	
Capital cooperativo suscrito (cooperativas) (N, A, P) .....	00764	
(Capital cooperativo no exigido) (cooperativas) (N, A, P) .....	00765	
<b>Prima de emisión (N, A, P)</b> .....	00190	
<b>Reservas (N, A, P)</b> .....	00191	
Legal y estatutarias (N) .....	00192	
Otras reservas (N, A, P) .....	00193	
Reserva de revalorización (Ley 16/2012, de 27 de diciembre) (N) .....	00702	
Reserva de capitalización (N, A, P) .....	01001	
Reserva de nivelación (N, A, P) .....	01002	
Fondo de reserva obligatorio de cooperativas (N, A, P) .....	00712	
Fondo de reembolso o actualización (cooperativas) (N, A, P) .....	00766	
Fondo de reserva voluntario (cooperativas) (N, A, P) .....	00767	
<b>(Acciones y participaciones en patrimonio propias) (N, A, P)</b> .....	00194	
<b>Resultados de ejercicios anteriores (N, A, P)</b> .....	00195	
Remanente (N) .....	00196	
(Resultados negativos de ejercicios anteriores) (N) .....	00197	
<b>Otras aportaciones de socios (N, A, P)</b> .....	00198	
<b>Resultado del ejercicio (N, A, P)</b> .....	00199	
<b>(Dividendo a cuenta) (N, A, P)</b> .....	00200	
(Retorno cooperativo y remuneración discrecional a cuenta entregado en el ejercicio) (cooperativas) (N, A, P) .....	00768	
Fondos capitalizados (cooperativas) (N, A, P) .....	00769	
<b>Otros instrumentos de patrimonio neto (N, A)</b> .....	00201	
<b>Ajustes por cambios de valor (N, A)</b> .....	00202	
Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto (N) .....	00203	
Operaciones de cobertura (N) .....	00204	
Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N) .....	00205	
Diferencia de conversión (N) .....	00206	
Otros (N) .....	00207	
<b>Ajustes en patrimonio neto (P)</b> .....	00208	
<b>Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A, P)</b> .....	00209	
<b>PASIVO NO CORRIENTE (N, A, P)</b> .....	00210	
<b>Fondo de Educación, Formación y Promoción a largo plazo (cooperativas) (N, A, P)</b> .....	00780	
<b>Deudas con características especiales a largo plazo (cooperativas) (N, A, P)</b> .....	00781	
"Capital" reembolsable exigible (cooperativas) (N, A, P) .....	00782	
Fondos especiales calificados como pasivo (cooperativas) (N, A, P) .....	00783	
Acreedores por fondos capitalizados a largo plazo (cooperativas) (N, A, P) .....	00784	
<b>Provisiones a largo plazo (N, A, P)</b> .....	00211	
Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal (N) .....	00212	
Actuaciones medioambientales (N) .....	00213	
Provisiones por reestructuración (N) .....	00214	
Otras provisiones (N) .....	00215	
<b>Deudas a largo plazo (N, A, P)</b> .....	00216	
Obligaciones y otros valores negociables (N) .....	00217	
Deudas con entidades de crédito (N, A, P) .....	00218	
Acreedores por arrendamiento financiero (N, A, P) .....	00219	
Derivados (N) .....	00220	
Otros pasivos financieros (N) .....	00221	
Otras deudas a largo plazo (A, P) .....	00222	
<b>Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P)</b> .....	00223	
<b>Pasivos por impuesto diferido (N, A, P)</b> .....	00224	
<b>Periodificaciones a largo plazo (N, A, P)</b> .....	00225	
<b>Acreedores comerciales no corrientes (N, A, P)</b> .....	00226	
<b>Deuda con características especiales a largo plazo (N, A, P)</b> .....	00227	

**Balance: Patrimonio neto y pasivo (II)**

Patrimonio neto y pasivo (cont.)

<b>PASIVO CORRIENTE</b> (N, A, P) .....	00228	
<b>Fondo de Educación, Formación y Promoción a corto plazo (cooperativas)</b> (N, A, P) .....	00785	
<b>Deudas con características especiales a corto plazo (cooperativas)</b> (N, A, P) .....	00786	
"Capital" reembolsable exigible (cooperativas) (N, A, P).....	00787	
Fondos especiales calificados como pasivo (cooperativas) (N, A, P) .....	00788	
Acreedores por fondos capitalizados a corto plazo (cooperativas) (N, A, P) .....	00789	
<b>Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta</b> (N, A) .....	00229	
<b>Provisiones a corto plazo</b> (N, A, P) .....	00230	
Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero (N).....	00703	
Otras provisiones (N) .....	00704	
<b>Deudas a corto plazo</b> (N, A, P) .....	00231	
Obligaciones y otros valores negociables (N) .....	00232	
Deudas con entidades de crédito (N, A, P).....	00233	
Acreedores por arrendamiento financiero (N, A, P) .....	00234	
Derivados (N) .....	00235	
Otros pasivos financieros (N).....	00236	
Otras deudas a corto plazo (A, P) .....	00237	
<b>Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b> (N, A, P) .....	00238	
<b>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b> (N, A, P) .....	00239	
Proveedores (N, A, P) .....	00240	
Proveedores a largo plazo (N, A, P) .....	00241	
Proveedores a corto plazo (N, A, P).....	00242	
Proveedores, empresas del grupo y asociadas (N).....	00243	
Acreedores varios (N) .....	00244	
Personal (remuneraciones pendientes de pago) (N) .....	00245	
Pasivos por impuesto corriente (N) .....	00246	
Otras deudas con las Administraciones Públicas (N).....	00247	
Anticipos de clientes (N).....	00248	
Otros acreedores (A, P) .....	00249	
<b>Periodificaciones a corto plazo</b> (N, A, P) .....	00250	
<b>Deuda con características especiales a corto plazo</b> (N, A, P) .....	00251	
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b> (N, A, P) .....	00252	

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

**Cuenta de pérdidas y ganancias (I)**

Operaciones continuadas

<b>Importe neto de la cifra de negocios (N, A, P)</b> .....	00255	
Ventas (N) .....	00256	
Prestaciones de servicios (N) .....	00257	
Ingresos de carácter financiero de las entidades concesionarias de infraestructuras públicas (N) .....	00711	
Ingresos de carácter financiero de las sociedades <i>holding</i> (N) .....	00705	
De participaciones en instrumentos de patrimonio (N) .....	00706	
De valores negociables y otros instrumentos financieros (N) .....	00707	
Resto (N) .....	00708	
<b>Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación (N, A, P)</b> .....	00258	
<b>Trabajos realizados por la empresa para su activo (N, A, P)</b> .....	00259	
<b>Aprovisionamientos (N, A, P)</b> .....	00260	
Consumo de mercaderías (N, A, P) .....	00261	
Compras de mercaderías (N, A, P) .....	00760	
Variación de existencias (N, A, P) .....	00761	
Consumo de materias primas y otras materias consumibles (N, A, P) .....	00262	
Compras de materias primas y otras materias consumibles (N, A, P) .....	00762	
Variación de materias primas y otras materias consumibles (N, A, P) .....	00763	
Consumo de existencias de socios (cooperativas) (N, A, P) .....	00770	
Compras efectuadas a los socios (cooperativas) (N, A, P) .....	00771	
Variación de existencias adquiridas a socios (cooperativas) (N, A, P) .....	00772	
Trabajos realizados por otras empresas (N, A, P) .....	00263	
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos (N, A, P) .....	00264	
<b>Otros ingresos de explotación (N, A, P)</b> .....	00265	
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente (N, A, P) .....	00266	
Ingresos por arrendamientos (N, A, P) .....	00267	
Resto (N, A, P) .....	00268	
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio (N, A, P) .....	00269	
<b>Gastos de personal (N, A, P)</b> .....	00270	
Sueldos, salarios y asimilados (N, A, P) .....	00271	
Servicios de trabajo de socios (cooperativas) (N, A, P) .....	00790	
Indemnizaciones (N, A, P) .....	00273	
Seguridad Social a cargo de la empresa (N, A, P) .....	00274	
Retribuciones a largo plazo mediante sistemas de aportación o prestación definida (N, A, P) .....	00275	
Retribuciones mediante instrumentos de patrimonio (N, A, P) .....	00276	
Otros gastos sociales (N, A, P) .....	00277	
Provisiones (N, A, P) .....	00278	
<b>Otros gastos de explotación (N, A, P)</b> .....	00279	
Servicios exteriores (N, A, P) .....	00280	
Servicios profesionales independientes (N, A, P) .....	00253	
Resto (N, A, P) .....	00254	
Tributos (N, A, P) .....	00281	
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales (N, A, P) .....	00282	
Otros gastos de gestión corriente (N, A, P) .....	00283	
Gastos por emisión de gases de efecto invernadero (N, A, P) .....	00709	
<b>Amortización del inmovilizado (N, A, P)</b> .....	00284	
<b>Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras (N, A, P)</b> .....	00285	
<b>Excesos de provisiones (N, A, P)</b> .....	00286	
<b>Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado (N, A, P)</b> .....	00287	
Deterioro y pérdidas (N, A, P) .....	00288	
Deterioros (N, A, P) .....	00289	
Reversión de deterioros (N, A, P) .....	00290	
Resultados por enajenaciones y otras (N, A, P) .....	00291	
Beneficios (N, A, P) .....	00292	
Pérdidas (N, A, P) .....	00293	
Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades <i>holding</i> (N, A, P) .....	00710	
<b>Fondo de Educación, Formación y Promoción (cooperativas) (N, A, P)</b> .....	00791	
Dotación (cooperativas) (N, A, P) .....	00792	
Subvenciones, donaciones y ayudas y sanciones (cooperativas) (N, A, P) .....	00793	
<b>Diferencia negativa de combinaciones de negocio (N, A)</b> .....	00294	
<b>Otros resultados (N, A, P)</b> .....	00295	
<b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (N, A, P)</b> .....	00296	

**Cuenta de pérdidas y ganancias (II)**

Operaciones continuadas (cont.)

<b>Ingresos financieros</b> (N, A, P) .....	00297	
De participaciones en instrumentos de patrimonio (N, A, P) .....	00298	
En empresas del grupo y asociadas (N, A, P) .....	00299	
En terceros (N, A, P).....	00300	
De valores negociables y otros instrumentos financieros (N, A, P) .....	00301	
De empresas del grupo y asociadas (N, A, P) .....	00302	
De terceros (N, A, P) .....	00303	
De socios (cooperativas) (N, A, P) .....	00794	
Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero (N, A, P).....	00304	
<b>Gastos financieros</b> (N, A, P) .....	00305	
Por deudas con empresas del grupo y asociadas (N, A, P) .....	00306	
Por deudas con terceros (N, A, P).....	00307	
Por actualización de provisiones (N, A, P).....	00308	
Intereses y retorno obligatorio de las aportaciones al capital social y de otros fondos calificados con características de deuda (cooperativas) (N, A, P)	00796	
<b>Variación de valor razonable en instrumentos financieros</b> (N, A, P) .....	00309	
Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias (N) .....	00310	
Transferencia de ajustes de valor razonable con cambios en el patrimonio neto (N).....	00311	
<b>Diferencias de cambio</b> (N, A, P) .....	00312	
<b>Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros</b> (N, A, P).....	00313	
Deterioros y pérdidas (N, A, P) .....	00314	
Deterioros, empresas del grupo, asociadas y vinculadas (N, A, P).....	00315	
Deterioros, otras empresas (N, A, P) .....	00316	
Reversión de deterioros, empresas del grupo, asociadas y vinculadas (N, A, P) .....	00317	
Reversión de deterioros, otras empresas (N, A, P).....	00318	
Resultados por enajenaciones y otras (N, A, P) .....	00319	
Beneficios, empresas del grupo, asociadas y vinculadas (N, A, P) .....	00320	
Beneficios, otras empresas (N, A, P).....	00321	
Pérdidas, empresas del grupo, asociadas y vinculadas (N, A, P) .....	00322	
Pérdidas, otras empresas (N, A, P).....	00323	
<b>Otros ingresos y gastos de carácter financiero</b> (N, A, P) .....	00329	
Incorporación al activo de gastos financieros (N, A, P) .....	00330	
Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores (N, A, P) .....	00331	
Resto de ingresos y gastos (N, A, P).....	00332	

<b>RESULTADO FINANCIERO</b> (N, A, P) .....	00324	
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b> (N, A, P) .....	00325	
<b>Impuestos sobre beneficios</b> (N, A, P) .....	00326	
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (N, A, P)</b> .....	00327	

Operaciones interrumpidas

<b>RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS (N)</b> .....	00328	
<b>RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b> (N, A, P) .....	00500	

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

**Estado de cambios en el patrimonio neto (I): estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio<sup>(\*)</sup>**

**Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (N, A, P) .....** 00500

**Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto**

**Por valoración de instrumentos financieros (N, A, P) .....** 00336

Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto (N)..... 00337

Otros ingresos / gastos (N)..... 00338

**Por coberturas de flujos de efectivo (N, A, P) .....** 00339

**Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A, P) .....** 00340

**Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes (N, A, P) .....** 00341

**Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N, A, P) .....** 00342

**Diferencias de conversión (N, A, P) .....** 00343

**Efecto impositivo (N, A, P) .....** 00344

**Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (N, A, P) .....** 00345

**Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias**

**Por valoración de instrumentos financieros (N, A, P) .....** 00346

Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto (N)..... 00347

Otros ingresos / gastos (N) .....

**Por coberturas de flujos de efectivo (N, A, P) .....** 00349

**Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A, P) .....** 00350

**Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N, A, P).....** 00351

**Diferencias de conversión (N, A, P) .....** 00352

**Efecto impositivo (N, A, P) .....** 00353

**Total transferencia a la cuenta de pérdidas y ganancias (N, A, P) .....** 00354

**TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (N, A, P) .....** 00355

(\*) El estado de cambios en el patrimonio neto será de cumplimentación voluntaria si se utiliza el modelo abreviado o PYMES del PGC  
(N) Modelo normal de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (A) Modelo abreviado de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (P) Modelo PYMES de depósito de cuentas en el Registro Mercantil.

**Estado de cambios en el patrimonio neto (II): estado total de cambios en el patrimonio neto<sup>(\*)</sup>**

	CAPITAL (N, A, P)		Prima de emisión (N, A, P)	Reservas (N, A, P)	(Acciones y participac. en patrimonio propias) (N, A, P)	Resultados de ejercicios anteriores (N, A, P)	Otras aportaciones de socios (N, A, P)
	Escriturado	(No exigido)					
<b>SALDO, FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR (N, A, P)</b> .	00380	00381	00382	00383	00384	00385	00386
Ajustes por cambio de criterio de ejercicios anteriores (N, A, P)	00394	00395	00396	00397	00398	00399	00400
Ajustes por errores de ejercicios anteriores (N, A, P).....	00408	00409	00410	00411	00412	00413	00414
<b>SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO (N, A, P).....</b>	00422	00423	00424	00425	00426	00427	00428
Total ingresos y gastos reconocidos (N, A).....	00436	00437	00438	00439	00440	00441	00442
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P).....	00450	00451	00452	00453	00454	00455	00456
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P).....	00464	00465	00466	00467	00468	00469	00470
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P).....	00478	00479	00480	00481	00482	00483	00484
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	00492	00493	00494	00495	00496	00497	00498
Operaciones con socios o propietarios (N, A, P).....	00506	00507	00508	00509	00510	00511	00512
Aumentos de capital (N, A, P).....	00520	00521	00522	00523	00524	00525	00526
(-) Reducciones de capital (N, A, P).....	00534	00535	00536	00537	00538	00539	00540
Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligac. condonaciones de deudas) (N).....	00548	00549	00550	00551	00552	00553	00554
(-) Distribución de dividendos (N).....	00562	00563	00564	00565	00566	00567	00568
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (N)	00576	00577	00578	00579	00580	00581	00582
Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios (N).....	00590	00591	00592	00593	00594	00595	00596
Otras operaciones con socios o propietarios (N, A, P) ...	00604	00605	00606	00607	00608	00609	00610
Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P).....	00618	00619	00620	00621	00622	00623	00624
Movimiento de la reserva de revalorización (N, A, P).....	00715	00716	00717	00718	00719	00720	00721
Otras variaciones (N, A, P).....	00729	00730	00731	00732	00733	00734	00735
<b>SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (N, A, P).....</b>	<b>00632</b>	<b>00633</b>	<b>00634</b>	<b>00635</b>	<b>00636</b>	<b>00637</b>	<b>00638</b>

(\*) El estado de cambios en el patrimonio neto será de cumplimiento voluntaria si se utiliza el modelo abreviado o PYMES del PGC

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

**Estado de cambios en el patrimonio neto (III): estado total de cambios en el patrimonio neto(\*) (cont.)**

	Resultado del ejercicio (N, A, P)	(Dividendo a cuenta) (N, A, P)	Otros instrumentos de patrimonio neto (N, A)	Ajustes por cambios de valor (N, A)	Ajustes en patrimonio neto (P)	Subvenciones donaciones y legados recibidos (N, A, P)	Total (N, A, P)
<b>SALDO, FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR (N, A, P)</b> .	00387	00388	00389	00390	00391	00392	00393
Ajustes por cambio de criterio de ejercicios anteriores (N, A, P)	00401	00402	00403	00404	00405	00406	00407
Ajustes por errores de ejercicios anteriores (N, A, P).....	00415	00416	00417	00418	00419	00420	00421
<b>SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO (N, A, P).....</b>	00429	00430	00431	00432	00433	00434	00435
Total ingresos y gastos reconocidos (N, A) .....	00443	00444	00445	00446		00448	00449
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P) .....	00457	00458			00461	00462	00463
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P).....	00471	00472			00475	00476	00477
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P).....	00485	00486			00489	00490	00491
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	00499	00502			00503	00504	00505
Operaciones con socios o propietarios (N, A, P) .....	00513	00514	00515	00516	00517	00518	00519
Aumentos de capital (N, A, P).....	00527	00528	00529	00530	00531	00532	00533
(-) Reducciones de capital (N, A, P) .....	00541	00542	00543	00544	00545	00546	00547
Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligac. condonaciones de deudas) (N) .....	00555	00556	00557	00558		00560	00561
(-) Distribución de dividendos (N) .....	00569	00570	00571	00572		00574	00575
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (N)	00583	00584	00585	00586		00588	00589
Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios (N) .....	00597	00598	00599	00600		00602	00603
Otras operaciones con socios o propietarios (N, A, P) ...	00611	00612	00613	00614	00615	00616	00617
Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P) .....	00625	00626	00627	00628	00629	00630	00631
Movimiento de la reserva de revalorización (N, A, P) .....	00722	00723	00724	00725	00726	00727	00728
Otras variaciones (N, A, P) .....	00736	00737	00738	00739	00740	00741	00742
<b>SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (N, A, P) .....</b>	<b>00639</b>	<b>00640</b>	<b>00641</b>	<b>00642</b>	<b>00643</b>	<b>00644</b>	<b>00645</b>

(\*) El estado de cambios en el patrimonio neto será de cumplimiento voluntaria si se utiliza el modelo abreviado o PYMES del PGC

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

**Liquidación (I)**

**Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias**

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias .....			00500	
	<b>Aumentos</b>		<b>Disminuciones</b>	
Correcciones por Impuesto sobre Sociedades.....	00301		00302	
Correcciones por Impuesto Complementario .....	00004			
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias antes de Impuesto sobre Sociedades e Impuesto Complementario.....			00501	
	<b>Aumentos</b>		<b>Disminuciones</b>	
Correcciones al resultado contable al considerar los requisitos o calificaciones contables referidos al grupo fiscal (art. 62.1a) LIS) (i.e., operaciones con acciones propias a nivel de grupo fiscal, coberturas, etc.).....	01230		01231	

**Detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluidas las correcciones por IS y por Impuesto Complementario)**

	<b>Aumentos</b>	<b>Disminuciones</b>
Corrección por el Impuesto sobre el margen de intereses y comisiones de determinadas entidades financieras (DF 9ª Ley 7/2024)	03401	
Cambio de criterios contables (art. 11.3.2º LIS) .....	00355	00356
Operaciones a plazos (art. 11.4 LIS) .....	00357	00358
Reversión del deterioro del valor de los elementos patrimoniales (art. 11.6 LIS).....	00359	00360
Rentas negativas (art. 11.9 y 11.10 LIS) .....	00225	00226
Ajustes por rentas derivadas de operaciones con quita o espera (art. 11.13 LIS) .....	01514	00272
Otras diferencias de imputación temporal de ingresos y gastos (art. 11 LIS) .....	00361	00362
Diferencias entre amortización contable y fiscal (art. 12.1 LIS) .....	00303	00304
Deducción del 30% importe gastos de amortización contable (excluidas empresas reducida dimensión) (art. 7 Ley 16/2012) .....		00505
Amortización del inmovilizado intangible y fondo de comercio (art. 12.2 LIS) y amortización de la DT 13ª.1 LIS .....	01005	01006
Amortización de inmovilizado afecto a actividades de investigación y desarrollo (art. 12.3 b) LIS) .....	00305	00306
Libertad de amortización de gastos de investigación y desarrollo (art. 12.3 c) LIS) .....	00307	00308
Libertad de amortización inmovilizado material nuevo (art. 12.3 e) LIS) .....	01003	01004
Otros supuestos de libertad de amortización (art. 12.3 a) y d), DA 16ª y 17ª LIS) .....	00309	00310
Amortización acelerada de determinados vehículos y de nuevas infraestructuras de recarga (DA 18ª LIS RDL 5/2023) ...	00775	00776
Libertad de amortización de determinados vehículos y de nuevas infraestructuras de recarga (DA 18ª LIS RDL 4/2024 y RDL 7/2026)	00005	00006
Libertad de amortización con mantenimiento de empleo (RDL 6/2010 y DT 13ª.2 LIS) .....	00514	00509
Libertad de amortización sin mantenimiento de empleo (RDL 13/2010 y DT 13ª.2 LIS) .....	00516	00551
Pérdidas por deterioro del art. 13.1 LIS no afectada por el art. 11.12 ni por DT 33ª.1 LIS .....	00321	00322
Pérdidas por deterioro del art. 13.1 LIS y provisiones y gastos (art. 14.1 y 14.2 LIS) a los que se refiere el art. 11.12 y DT 33ª.1 LIS .	00415	00211
Pérdidas por deterioro de IM, inversiones inmobiliarias e II, incluido el fondo de comercio (art. 13.2 a) y DT 15 LIS) .....	00331	00332
Ajustes por pérdidas por deterioro de valores repr. de partic. en el capital o fondos propios (art. 13.2 b) LIS) .....	00325	00326
Pérdidas por deterioro de valores representativos de deuda (art. 13.2 c) LIS y DT 15ª LIS) .....	00327	00328
Ajustes por deterioro de valores representativos de participaciones en el capital o fondos propios (DT 16ª.1 y 2 LIS) ...	02919	02920
Ajustes por deterioro de valores representativos de participaciones en el capital o fondos propios (DT 16ª.3 LIS) .....	00524	00525
Aplicación del límite del art. 11.12 LIS a las pérdidas por deterioro del art. 13.1 LIS y provisiones y gastos (art. 14.1 y 14.2 LIS)....	00416	00543
Gastos y provisiones por pensiones no afectados por el art. 11.12 LIS (art. 14.1, 14.6 y 14.8 LIS) .....	00335	00336
Otras provisiones no deducibles fiscalmente (art. 14 LIS) no afectadas por el art. 11.12 LIS .....	00337	00338
Subvenciones públicas incluidas en el resultado del ejercicio, no integrables en la base imponible (art. 14.8 LIS) .....		00368
Gastos no deducibles por considerarse retribución de fondos propios (art. 15 a) LIS) .....	01002	
Multas, sanciones y otros (art. 15 c) LIS) .....	01815	
Pérdidas del juego (art. 15 d) LIS) .....	00343	
Gastos por donativos y liberalidades (art. 15 e) LIS) .....	00339	
Gastos de actuaciones contrarias al ordenamiento jurídico (art. 15 f) LIS) .....	01816	
Operaciones realizadas con jurisdicciones no cooperativas (art. 15 g) LIS) .....	00341	00342
Gastos financieros derivados de deudas con entidades del grupo (art. 15 h) LIS) .....	00508	
Gastos derivados de la extinción de la relación laboral o mercantil (art. 15 i) LIS) .....	01817	
Asimetrías híbridas (art. 15 bis LIS, excepto art. 15 bis.12 LIS) .....	02469	02470
Entidad en régimen de atribución de rentas: asimetrías híbridas (art. 15 bis.12 LIS) .....	00333	00334
Pérdidas por deterioro de valores repr. de partic. en el capital o fondos propios (art. 15 k) LIS).....	01807	01811
Disminución de valor originada por criterio de valor razonable (art. 15 l) LIS) .....	01808	01812
Deuda tributaria de actos jurídicos documentados (ITP y AJD) (art. 15 m) LIS) .....	01813	01814
Gastos que sean objeto de la deducción por inversiones realizadas por las autoridades portuarias (art. 15 n) LIS) .....	02311	
Ajustes por la limitación en la deducibilidad de gastos financieros (art. 16 LIS) .....	00363	00364
Revalorizaciones contables (art. 17.1 LIS) .....	00345	00346
Operaciones de aumento de capital o fondos propios por compensación de créditos (art. 17.2 LIS) .....	01818	01819
Socio SICAV: Reducciones de capital y distribución de la prima de emisión (art. 17.6 LIS) .....	00371	
Transmisiones lucrativas y societarias: aplicación del valor de mercado (art. 17.4 LIS) .....	00347	00348
Operaciones vinculadas: aplicación del valor de mercado (art. 18 LIS) .....	01011	01012
Cambio de residencia a Estados miembros de la Unión Europea o EEE (art. 19.1 LIS) .....	01572	01573

**Liquidación (II)**

Detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluidas las correcciones por IS y por Impuesto Complementario) (continuación)

	Aumentos (cont.)	Disminuciones (cont.)
Operaciones del art. 19 LIS distintas del cambio de residencia a Estados miembros de la Unión Europea o EEE .....	01574	01575
Efectos de la valoración contable diferente a la fiscal (art. 20 LIS) .....	01015	01016
Exención sobre dividendos o participaciones en beneficios de entidades residentes (art. 21.1, 21.10 y DT 40ª LIS) .....		00370
Exención sobre dividendos o participaciones en beneficios de entidades no residentes (art. 21.1, 21.10 y DT 40ª LIS) .....		02181
Exención sobre dividendos o participaciones en beneficios de entidades residentes (art. 21.11 LIS) .....		01764
Exención sobre dividendos o participaciones en beneficios de entidades no residentes (art. 21.11 LIS) .....		01765
Exención sobre la renta obtenida en la transmisión de valores entidades residentes (art. 21.3, 21.10 y DT 40ª LIS) .....	02182	02183
Exención sobre la renta obtenida en la transmisión de valores entidades no residentes (art. 21.3, 21.10 y DT 40ª LIS) .....	02184	02185
Exención sobre la renta obtenida en los supuestos del art. 21.3, 21.10 y DT 40ª LIS distintos a transmisiones de valores entidades residentes .....	02186	02187
Exención sobre la renta obtenida en los supuestos del art. 21.3, 21.10 y DT 40ª LIS distintos a transmisiones de valores entidades no residentes .....	02188	02189
Exención de rentas en el extranjero (art. 22 LIS) .....	00256	00278
Reducción de rentas procedentes de determinados activos intangibles (art. 23 LIS) .....	01822	00372
Obra benéfico-social de las cajas de ahorro y fundaciones bancarias (art. 24 LIS) .....	00373	00374
Impuesto extranjero soportado por el contribuyente, no deducible por afectar a rentas con deducción por doble imposición (art. 31.2 LIS) .....	00340	01589
Impuesto extranjero sobre los beneficios con cargo a los cuales se pagan los dividendos objeto de deducción por doble imposición internacional (art. 32.1 LIS) .....	00351	
Agrupación de interés económico (Cap. II del Tit. VII LIS) .....	00375	00376
Unión temporal de empresas, ajustes del art. 45.1 LIS .....	01320	01321
Unión temporal de empresas, ajustes por rentas exentas de UTE que opera en el extranjero (art. 45.2 LIS) .....	00184	00544
Unión temporal de empresas, ajustes por rentas exentas por participar en el extranjero en fórmulas de colaboración análogas a las UTE (art. 45.2 LIS) .....	01022	01023
Unión temporal de empresas, ajustes por criterios de imputación temporal (art. 46.2 LIS) .....	01018	01019
Bases imponibles negativas generadas dentro del grupo fiscal por la ent. transmitida y que hayan sido compensadas (art. 62.2 LIS) .....	01275	01276
Sociedades y fondos de capital-riesgo y sociedades de desarrollo industrial regional (capítulo IV del título VII LIS) .....	00377	00378
Valoración de bienes y derechos. Régimen especial operaciones reestructuración (capítulo VII del título VII LIS) .....	00379	00380
Minería e hidrocarburos: factor agotamiento (arts. 91 y 95 LIS) .....	00381	00382
Hidrocarburos: Amortización de inversiones intangibles y gastos de investigación (art. 99 LIS) .....	00383	00384
Transparencia fiscal internacional (art. 100 LIS) .....	00387	00388
Empresas de reducida dimensión: libertad de amortización (art. 102 LIS) .....	00311	00312
Empresas de reducida dimensión: amortización acelerada (art. 103 LIS y DT 28ª LIS) .....	00313	00314
Empresas de reducida dimensión: pérdidas por deterioro créditos insolvencias (art. 104 LIS) .....	00323	00324
Arrendamiento financiero: régimen especial (art. 106 LIS) .....	00317	00318
Régimen fiscal entidades de tenencia de valores extranjeros (capítulo XIII del título VII LIS) .....	00385	00386
Régimen de entidades parcialmente exentas (capítulo XIV del título VII LIS) .....	00389	00390
Montes vecinales en mano común (capítulo XV del título VII LIS) .....		00396
Régimen de entidades navieras en función del tonelaje (capítulo XVI del título VII LIS) .....	00397	00398
Aportaciones y colaboración a favor de entidades sin fines lucrativos .....	00250	00251
Régimen fiscal entidades sin fines lucrativos (Ley 49/2002) .....	00391	00392
Cooperativas: Fondo de reserva obligatorio (Ley 20/1990) .....		00400
Reserva para inversiones en Canarias (Ley 19/1994) .....	00403	00404
Reserva para inversiones en Illes Balears (DA 70ª Ley 31/2022) .....	00778	00813
Exención transmisión bienes inmuebles (DA 6ª LIS) .....	00518	00519
Rentas procedentes de transmisión de inmovilizado obtenidas por las Autoridades Portuarias (DA 68ª Ley 6/2018) .....		01824
XXXVII Copa América Barcelona (Ley 31/2022) .....	01905	01906
Operaciones a plazos (DT 1ª LIS) .....	00510	00512
Adquisición de participaciones en entidades no residentes (DT 14ª LIS) (Para participaciones adquiridas hasta el 21/12/07).....	00329	00330
Reinversión de beneficios extraordinarios (DT 24ª LIS) .....	00365	01026
Socio SICAV: Rentas derivadas de liquidaciones de SICAV (DT 41.2 LIS).....		01014
Entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en territorio español (art. 38 TRLIRNR) .....	00409	00410
Correcciones específicas de entidades sometidas a la normativa foral .....	00411	00412
Eliminaciones pendientes de incorporar de sociedades que dejen de pertenecer a un grupo .....	01027	01028
Otras correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias .....	00413	00414
<b>Total correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b> (excluidas las correcciones por IS y por IC) (desglose en página 20 bis y en páginas 26 bis a 26 septies) .....	<b>00417</b>	<b>00418</b>

**Entidades navieras en régimen de tributación en función del tonelaje**

Base imponible de actividades o rentas que tributen en régimen general .....	00578	
Base imponible derivada de la aplicación del régimen especial .....	00579	

**Entidades que forman parte de grupos de consolidación fiscal**

Base imponible individual a integrar por las entidades que forman parte del grupo .....	01029	
Eliminaciones e incorporaciones correspondientes a la entidad .....	01030	
Integración individual de las dotaciones del art. 11.12 LIS .....	01031	

**Liquidación (III)**

**Base imponible**

Base imponible antes de la aplicación de la reserva de capitalización y compensación de bases imponibles negativas .....	00550	
Reserva de capitalización (desglose en página 20 bis) .....	01032	
<b>Régimen especial de buques y empresas navieras en Canarias</b>		
Parte de la base imponible que proceda de la realización de actividades a las que se aplica el régimen especial .....	00541	
Parte de la base imponible que proceda de la realización del resto de actividades .....	00564	
Compensación de bases imponibles negativas períodos anteriores (desglose en página 15) .....	00547	
<b>Régimen especial de buques y empresas navieras en Canarias</b>		
Compensación de bases imponibles negativas períodos anteriores de la parte de base imponible régimen especial .....	01887	
Compensación de bases imponibles negativas períodos anteriores de la parte de base imponible resto de actividades .....	01890	

**Base imponible** ..... **00552**

**Sólo entidades de reducida dimensión**

	Aumentos	Disminuciones
Reserva de nivelación (desglose en página 20 bis) .....	01033	01034

**Base imponible después de la reserva de nivelación** ..... **01330**

**Sólo sociedades cooperativas**

Resultados cooperativos .....	00553	
Resultados extracooperativos .....	00554	

**Sólo agrupaciones españolas de interés económico y UTES**

Socios residentes y no residentes con EP .....	00555	
Socios no residentes .....	00556	

**Sólo entidades ZEC**

Base imponible a tipo de gravamen especial .....	00559	
--	-------	--

**Sólo SOCIMIS**

Parte de la base imponible del período impositivo que tributa al tipo general .....	00520	
Parte de la base imponible del período impositivo que tributa al tipo del 0% .....	00521	

**Rentas que no limitan la compensación de bases imponibles**

Rentas correspondientes a quitas por acuerdo con acreedores (art. 26.1 LIS) .....	00545	
Rentas correspondientes a la reversión de las pérdidas por deterioro de valores representativos de la participación en el capital o en los fondos propios (DT 16ª.3 LIS) .	00925	
Rentas correspondientes a la reversión de deterioros (DT 16ª.8 LIS) .....	01509	

**Régimen especial de buques y empresas navieras en Canarias**

Parte de la base imponible que proceda de la realización de actividades a las que se aplica el régimen especial, después de la reserva de nivelación .....	01576	
Parte de la base imponible que proceda de la realización del resto de actividades, después de la reserva de nivelación .....	01577	

**Tipo de gravamen** ..... **00558**

**Sólo sociedades cooperativas**

Cuota íntegra previa .....	00560	
----------------------------	-------	--

	Aumentos	Disminuciones
Pérdidas por deterioro del art. 13.1 LIS y provisiones y gastos (art. 14.1 y 14.2 LIS) a los que se refiere el art. 11.12 LIS (convertida en cuota) .....	00210	00480
Aplicación del límite del art. 11.12 LIS a las pérdidas por deterioro del art. 13.1 LIS y provisiones y gastos (art. 14.1 y 14.2 LIS) .....	00408	01037
Rentas correspondientes a quitas por acuerdo con acreedores no vinculados cooperativas (a nivel cuota) (DA 8ª Ley 20/1990) ....	00593	
Rentas correspondientes a la reversión de deterioros cooperativas (a nivel cuota) (DT 16ª.8 LIS) ....	01510	
Rentas correspondientes a la reversión de las pérdidas por deterioro de valores representativos de la participación en el capital o en los fondos propios, cooperativas (a nivel de cuota) (DT 16ª.3 LIS) .....	00932	

Compensación de cuotas por pérdidas de cooperativas (desglose en página 22) .....

Reserva de nivelación convertido en cuotas (sólo entidades del art. 101 LIS) .....	01285	01286
--	-------	-------

Cuota íntegra previa después de la reserva de nivelación ..... **01331**

**Cuota íntegra** ..... **00562**

Incremento por incumplimiento reserva de nivelación (art. 105.6 LIS) ..... **01038**

**Bonificaciones y deducciones por doble imposición. Cuota íntegra ajustada positiva**

Bonificación por rentas obtenidas en Ceuta y Melilla (art. 33 LIS) .....	00567	
Bonificaciones por prestación de servicios (art. 34 LIS) .....	00568	
Bonificación rendimientos por ventas bienes corporales producidos en Canarias (art. 26 Ley 19/1994) .....	00563	
Bonificación rendimientos por ventas bienes corporales producidos en Illes Balears (DA 70.Cinco Ley 31/2022) .....	00815	
Bonificaciones sociedades cooperativas (Ley 20/1990) .....	00566	
Bonificaciones entidades dedicadas al arrendamiento de viviendas (Capítulo III Título VII LIS) .....	00576	
Otras bonificaciones .....	00569	

Deducciones por doble imposición (desglose en páginas 15 bis y 16):

DI interna de períodos anteriores aplicada en el ejercicio (art. 30 RDLeg. 4/2004) .....	00570	
DI interna de períodos anteriores aplicada en el ejercicio (DT 23ª.1 LIS) .....	01344	
DI interna generada y aplicada en el ejercicio (DT 23ª.1 LIS) .....	01280	
DI internacional de períodos anteriores aplicada en el ejercicio (art. 31 y 32 RDLeg. 4/2004) .....	00572	
DI internacional de períodos anteriores aplicada en el ejercicio (art. 31 y 32 LIS) .....	00571	
DI internacional generada y aplicada en el ejercicio actual (arts. 31 y 32 LIS) .....	00573	
Transparencia fiscal internacional (art. 100.10 LIS) .....	00575	
DI interna intersocietaria al 5/10% (cooperativas) .....	00577	
Bonificaciones empresas navieras en Canarias (art. 76 Ley 19/1994) .....	00581	

**Cuota íntegra ajustada positiva** ..... **00582**

**Liquidación (IV)**

**Otras deducciones. Cuota líquida**

Apoyo fiscal a la inversión y otras deducciones .....	00583	
Deducción DT 24ª.7 LIS y art. 42 RDLeg. 4/2004 (desglose en página 16).....	00585	
Deducciones DT 24ª.1 LIS (desglose en página 16).....	00584	
Deducciones para incentivar det. actividades (Cap. IV Tit. VI, DT 24ª.3 LIS y art. 27.3 primero Ley 49/2002) (desglose en páginas 17, 18 y 18 bis) .....	00588	
Deducciones por producciones cinematográficas extranjeras (art. 36.2 LIS) (desglose en página 18 bis).....	01039	
Deducciones por producciones cinematográficas extranjeras en Canarias (art. 36.2 LIS y DA 14ª Ley 19/1994) (desglose en página 18 bis) .....	02314	
Deducción por inversiones y gastos realizados por las autoridades portuarias (art. 38 bis LIS) (desglose en página 18 bis) .....	02315	
Deducción donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) (desglose en página 18 ter).....	00565	
Deducciones Inversión Canarias (desglose en páginas 16 bis y 16 ter).....	00590	
Deducciones específicas de las entidades sometidas a normativa foral .....	00399	
Deducciones excluidas de límite I+D+i (desglose en páginas 19 y 19 bis) .....	00082	
Deducción por reversión de medidas temporales DT 37ª.1 LIS (desglose en página 19).....	01040	
Deducción por reversión de medidas temporales DT 37ª.2 LIS (desglose en página 19).....	01041	

**Cuota líquida mínima (art. 30 bis LIS) .....** **00619**

**Cuota líquida .....** **00592**

**Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver**

	Efectuados a la entidad	Imputados por AIEs y UTEs
Retenciones por rendimientos del capital mobiliario .....	01785	01786
Retenciones por arrendamientos de inmuebles urbanos .....	01787	01788
Retenciones por rendimientos del capital mobiliario atribuidas por entidades en atribución de rentas .....	01789	01790
Retenciones por arrendamientos de inmuebles urbanos atribuidas por entidades en atribución de rentas ....	01791	01792
Retenciones por otros conceptos diferentes a los rendimientos del capital mobiliario o a los arrendamientos de inmuebles urbanos atribuidas por entidades en atribución de rentas .....	01793	01794
Retenciones e ingresos a cuenta participaciones IIC .....	01795	01796
Retenciones sobre los premios de determinadas loterías y apuestas.....	00597	01797
Retenciones por otros conceptos NO incluidos en las casillas anteriores .....	01798	01799
<b>Total retenciones e ingresos a cuenta .....</b>	<b>01766</b>	<b>01784</b>

	Estado	D. Forales / Navarra (totales) (desglose en pág. 26)
<b>Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver .....</b>	<b>00599</b>	<b>00600</b>

**Pagos fraccionados. Cuota diferencial**

1º pago fraccionado .....	00601	00602
2º pago fraccionado.....	00603	00604
3º pago fraccionado .....	00605	00606
<b>Cuota diferencial .....</b>	<b>00611</b>	<b>00612</b>

**Resultado de la autoliquidación**

Incremento por pérdida beneficios fiscales períodos anteriores.....	00615	00616
Incremento por incumplimiento de requisitos SOCIMI(*) .....	00633	00642
Intereses de demora .....	00617	00618

	TOTAL (Estado + D. Forales/Navarra)	
Abono de deducciones I+D+i por insuficiencia de cuota (opción art. 39.2 LIS).....	01234	00083
Abono de deducciones por producciones cinematográficas extranjeras (art. 39.3 LIS).....	01892	01042
Abono de deducciones por producciones cinematográficas extranjeras en Canarias (art. 39.3 LIS y DA 14ª Ley 19/1994) .....	01319	01893
Discrepancia de criterio administrativo para determinados supuestos de autoliquidación rectificativa que no deban incluirse en otras casillas .....	00031	00032

**Resultado de la autoliquidación .....** **01586** **01587**

(\*\*) Incumplimiento de requisitos o tributación por otro régimen antes del plazo de 3 años de permanencia (art. 9.1 Ley 11/2009)

**Rectificativa**

	Estado	D. Forales / Navarra (totales)
Resultado a ingresar como consecuencia de la tramitación de autoliquidaciones anteriores o liquidaciones administrativas correspondientes al periodo impositivo 2025 .....	01578	01583
Devolución acordada por la Agencia Tributaria como consecuencia de la tramitación de autoliquidaciones anteriores o liquidaciones administrativas correspondientes al periodo impositivo 2025 .....	01584	01585
<b>Resultado .....</b>	<b>00621</b>	<b>00622</b>

**Rectificación**

**Rectificación .....** **00866**

**Opción de fraccionamiento en supuestos de cambios de residencia (art. 19.1 LIS)**

	Estado	D. Forales / Navarra (totales)
Importe integrado en la base imponible.....	01588	02480
Deuda tributaria resultante del fraccionamiento art. 19.1 LIS .....	02481	02482
1º fraccionamiento .....	02483	02484
<b>Resultado de la autoliquidación incluido el 1º fraccionamiento del art. 19.1 LIS .....</b>	<b>02485</b>	<b>02486</b>

**Rectificativa**

Resultado de la autoliquidación incluido el 1º fraccionamiento del art. 19.1 LIS procedente de una autoliquidación anterior o liquidación administrativa correspondiente al periodo impositivo 2025 .....

**Resultado incluido el 1º fraccionamiento del art. 19.1 LIS .....** **02487** **02488**

**Resultado incluido el 1º fraccionamiento del art. 19.1 LIS .....** **02489** **03242**

**Conversión de activos por impuesto diferido en crédito exigible frente a la Administración tributaria (art. 130 LIS)**

	TOTAL (Estado + D. Forales/Navarra)	Estado	D. Forales / Navarra (totales) (desglose en pág. 26)
Abono por conversión de activos por impuesto diferido en crédito exigible frente a la Administración tributaria (art. 130 LIS) .....	00150	01020	01043
Compensación por conversión de activos por impuesto diferido en crédito exigible frente a la Administración tributaria (art. 130 LIS) .....	00506	01021	01044
<b>Rectificativa</b>			
	TOTAL (Estado + D. Forales/Navarra)	Estado	D. Forales / Navarra (totales) (desglose en pág. 26)
<b>Rectificativa:</b> Devolución acordada/compensada .....	03243	03244	03245
Resultado de conversión de AID tras regularización: Abono .....	03317	03318	03319
Resultado de conversión de AID tras regularización: Compensación	03320	02490	02491
Resultado de conversión de AID tras regularización: A ingresar.....	02492	02493	02494

**Detalle de la compensación de bases imponibles negativas**

	Pendiente de aplicación a principio del período/generada en el período	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
Compensación de base año 1997 .....	00640	00641	00548
Compensación de base año 1998 .....	00643	00644	00645
Compensación de base año 1999 .....	00646	00647	00648
Compensación de base año 2000 .....	00649	00650	00651
Compensación de base año 2001 .....	00652	00653	00654
Compensación de base año 2002 .....	00655	00656	00657
Compensación de base año 2003 .....	00658	00659	00660
Compensación de base año 2004 .....	00661	00662	00663
Compensación de base año 2005 .....	00664	00665	00666
Compensación de base año 2006 .....	00667	00668	00669
Compensación de base año 2007 .....	00743	00747	00748
Compensación de base año 2008 .....	00275	00276	00277
Compensación de base año 2009 .....	00608	00609	00610
Compensación de base año 2010 .....	00704	00705	00706
Compensación de base año 2011 .....	00013	00014	00015
Compensación de base año 2012 .....	00725	00726	00727
Compensación de base año 2013 .....	00534	00535	00536
Compensación de base año 2014 .....	00607	00675	00699
Compensación de base año 2015 .....	01045	01046	01047
Compensación de base año 2016 .....	01519	01520	01521
Compensación de base año 2017 .....	01592	01593	01594
Compensación de base año 2018 .....	01825	01826	01827
Compensación de base año 2019 .....	02193	02194	02195
Compensación de base año 2020 .....	00194	00195	00196
Compensación de base año 2021 .....	00151	00152	00164
Compensación de base año 2022 .....	00896	00897	00898
Compensación de base año 2023 .....	00009	00010	00020
Compensación de base año 2024 .....	03402	03403	03404
Compensación de base año 2025 <sup>(*)</sup> .....	02316	02317	02318
<b>Total .....</b>	<b>00670</b>	<b>00547</b>	<b>00671</b>
Compensación de base año 2025 .....	01048		01049

(\*) Sólo debe cumplimentarse esta fila si la entidad tiene bases imponibles negativas por otro período impositivo iniciado también en 2025, pero inferior a 12 meses y previo al ejercicio declarado.

**Régimen especial de buques y empresas navieras en Canarias: desglose de la compensación de bases imponibles negativas**

	Pendiente de aplicación a principio del período/generada en el período	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
Compensación de base imponible especial año 2021 .....	00168	00172	00173
Compensación de base imponible resto actividades año 2021 .....	00175	00176	00177
Compensación de base imponible especial año 2022 .....	00178	00179	00198
Compensación de base imponible resto actividades año 2022 .....	00202	00214	00215
Compensación de base imponible especial año 2023 .....	00987	00988	00989
Compensación de base imponible resto actividades año 2023 .....	01010	01177	01200
Compensación de base imponible especial año 2024 .....	00033	00047	00091
Compensación de base imponible resto actividades año 2024 .....	00092	00097	00098
Compensación de base imponible especial año 2025 <sup>(*)</sup> .....	03405	03406	03407
Compensación de base imponible resto actividades año 2025 <sup>(*)</sup> .....	03408	03409	03410
<b>Subtotal de compensación de base imponible especial .....</b>	<b>01886</b>	<b>01887</b>	<b>01888</b>
<b>Subtotal de compensación de base imponible resto actividades .....</b>	<b>01889</b>	<b>01890</b>	<b>01891</b>
<b>Total .....</b>	<b>00216</b>	<b>00243</b>	<b>00265</b>
Compensación de base imponible especial año 2025 .....	00266		00267
Compensación de base imponible resto actividades año 2025 .....	00290		00344

(\*) Sólo debe cumplimentarse esta fila si la entidad tiene bases imponibles negativas por otro período impositivo iniciado también en 2025, pero inferior a 12 meses y previo al ejercicio declarado.

**Deducciones doble imposición interna RDLeg. 4/2004**

DI interna ejercicios anteriores:	Deducción pendiente	Tipo gravamen período generación	2025 deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
DI interna 2008.....	00104	00105	00846	00847	00848
DI interna 2009.....	00106	00107	00282	00283	00284
DI interna 2010.....	00108	00109	00702	00703	00707
DI interna 2011.....	00110	00111	00071	00187	00300
DI interna 2012.....	00112	00113	00025	00026	00027
DI interna 2013.....	00114	00115	00714	00715	00716
DI interna 2014.....	00735	00920	00736	00737	00738
<b>Total.....</b>	<b>00116</b>		<b>00117</b>	<b>00570</b>	<b>00118</b>
<b>Tipo de gravamen 2025 .....</b>	00103				

**Deducciones doble imposición interna (DT 23º.1 LIS)**

DI interna ejercicios anteriores:	Deducción pendiente	Tipo gravamen período generación	2025 deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
DI interna 2015.....	00101	00102	00119	00120	00121
DI interna 2016.....	00122	00123	00124	00125	00126
DI interna 2017.....	01595	01596	01597	01598	01599
DI interna 2018.....	01828	01829	01830	01831	01832
DI interna 2019.....	02196	02197	02198	02199	02200
DI interna 2020.....	02319	02320	02321	02322	02323
DI interna 2021.....	00199	00203	00204	00205	00206
DI interna 2022.....	00394	00436	00437	00438	02076
DI interna 2023.....	01270	01271	01299	01318	01360
DI interna 2024.....	00467	00586	00259	00260	00261
DI interna 2025(*).....	03411	03412	03413	03414	03415
<b>Total.....</b>	<b>01342</b>		<b>01343</b>	<b>01344</b>	<b>01345</b>
<b>Tipo de gravamen 2025 .....</b>	00103				
	Deducción generada			Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
DI interna 2025.....	00127			00128	00129
<b>Total.....</b>	<b>01346</b>			<b>01280</b>	<b>01347</b>

(\*) Sólo debe cumplimentarse esta fila si la entidad tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2025.

**Deducciones doble imposición internacional RDLeg. 4/2004**

DI internacional ejercicios anteriores:	Deducción pendiente	Tipo gravamen período generación	2025 deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
DI internacional 2005 .....	00153	00728	00637	00638	00639
DI internacional 2006 .....	00154	00729	00849	00894	00197
DI internacional 2007 .....	00155	00730	00285	00286	00287
DI internacional 2008 .....	00156	00731	00825	00826	00827
DI internacional 2009 .....	00157	00732	00001	00002	00003
DI internacional 2010 .....	00158	00733	00028	00029	00030
DI internacional 2011 .....	00159	00734	00717	00718	00719
DI internacional 2012 .....	00720	00721	00722	00723	00724
DI internacional 2013 .....	00739	00921	00740	00741	00742
DI internacional 2014 .....	00134	00926	00135	00136	00137
<b>Total.....</b>	<b>00160</b>		<b>00161</b>	<b>00572</b>	<b>00162</b>
<b>Tipo de gravamen 2025 .....</b>	00103				

**Deducciones doble imposición internacional LIS**

DI internacional ejercicios anteriores:	Deducción pendiente	Tipo gravamen período generación	2025 deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
DI internacional 2015 .....	01054	01050	01051	01052	01053
DI internacional 2016 .....	01348	01349	01350	01351	01352
DI internacional 2017 .....	01770	01771	01772	01773	01774
DI internacional 2018 .....	01833	01834	01835	01836	01837
DI internacional 2019 .....	02201	02202	02203	02204	02205
DI internacional 2020 .....	02324	02325	02326	02327	02328
DI internacional 2021 .....	00207	00208	00209	00212	00213
DI internacional 2022 .....	00490	00491	00492	00493	00620
DI internacional 2023 .....	01361	01362	01457	01472	01505
DI internacional 2024 .....	01013	00254	00255	00258	00288
DI internacional 2025(*) .....	03416	03417	03418	03419	03420
<b>Total</b> .....	<b>00131</b>		<b>00132</b>	<b>00571</b>	<b>00133</b>

Tipo de gravamen 2025 ..... 00103

**DI internacional 2025:**

	Deducción generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
DI jurídica: Impuesto soportado por el contribuyente (art. 31 LIS) .....	00163	00165	00166
DI económica: Dividendos y participaciones en beneficios (art. 32 LIS) .....	00167	00169	00170
<b>Total 2025</b> .....	<b>00171</b>	<b>00573</b>	<b>00174</b>

(\*) Sólo debe cumplimentarse esta fila si la entidad tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2025.

**Deducciones disposición transitoria 24ª.7 LIS y art. 42 RDLeg. 4/2004**

	Límite conjunto	Límite año	Deducción pendiente/ generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
Deducción art. 42 RDLeg. 4/2004 2010 .....	25 / 50%	2024/25	00040	00041	
Deducción art. 42 RDLeg. 4/2004 2011 .....		2025/26	00138	00139	00140
Deducción art. 42 RDLeg. 4/2004 2012 .....		2026/27	00141	00142	00143
Deducción art. 42 RDLeg. 4/2004 2013 .....		2027/28	00188	00189	00190
Deducción art. 42 RDLeg. 4/2004 2014 .....		2028/29	00803	00804	00805
Deducción DT 24ª.7 LIS 2015 .....		2029/30	01055	01056	01057
Deducción DT 24ª.7 LIS 2016 .....		2030/31	00700	00708	00709
Deducción DT 24ª.7 LIS 2017 .....		2031/32	01353	01354	01355
Deducción DT 24ª.7 LIS 2018 .....		2032/33	01775	01776	01777
Deducción DT 24ª.7 LIS 2019 .....		2033/34	01838	01839	01840
Deducción DT 24ª.7 LIS 2020 .....		2034/35	02206	02207	02208
Deducción DT 24ª.7 LIS 2021 .....		2035/36	02329	02330	02331
Deducción DT 24ª.7 LIS 2022 .....		2036/37	00249	00252	00253
Deducción DT 24ª.7 LIS 2023 .....		2037/38	00696	00697	00710
Deducción DT 24ª.7 LIS 2024 .....		2038/39	01515	01522	01571
Deducción DT 24ª.7 LIS 2025(*) .....		2039/40	00289	00291	00292
Deducción DT 24ª.7 LIS 2025 .....		2039/40	03421	03422	03423
<b>Total</b> .....			<b>00841</b>	<b>00585</b>	<b>00843</b>

(\*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2025.

**Deducciones disposición transitoria 24ª.1 LIS**

	Límite conjunto	Deducción pendiente/ generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2020: Periodificación .....	35%	00749	00750	
2021: Periodificación .....		00752	00753	00754
2022: Periodificación .....		00755	00756	00757
2023: Periodificación .....		00758	00759	00760
2024: Periodificación .....		00761	00762	00763
2025(*) : Periodificación .....		00744	00745	00746
2025: Periodificación .....		00779	00783	00784
<b>Total</b> .....		<b>00764</b>	<b>00584</b>	<b>00765</b>

(\*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2025.

**Deducciones inversión en Canarias con límites incrementados**

	Limite/ Limite conjunto	Limite año	Deducción pendiente/ generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2010: Activos fijos (Ley 20/1991) .....		2025/26	00854	00855	
2011: Activos fijos (Ley 20/1991) .....		2026/27	00857	00858	00859
2012: Activos fijos (Ley 20/1991) .....		2027/28	00860	00861	00862
2013: Activos fijos (Ley 20/1991) .....		2028/29	00863	00864	00865
2014: Activos fijos (Ley 20/1991) .....		2029/30	00883	00884	00885
2015: Activos fijos (Ley 20/1991) .....		2030/31	00785	00789	00790
2016: Activos fijos (Ley 20/1991) .....		2031/32	01357	01358	01359
2017: Activos fijos (Ley 20/1991) .....		2032/33	01778	01779	01780
2018: Activos fijos (Ley 20/1991) .....	70%	2033/34	00852	00853	00856
2019: Activos fijos (Ley 20/1991) .....		2034/35	02116	02117	02118
2020: Activos fijos (Ley 20/1991) .....		2035/36	02209	02210	02211
2021: Activos fijos (Ley 20/1991) .....		2036/37	02332	02333	02334
2022: Activos fijos (Ley 20/1991) .....		2037/38	00237	00238	00239
2023: Activos fijos (Ley 20/1991) .....		2038/39	00711	00712	02077
2024: Activos fijos (Ley 20/1991) .....		2039/40	01614	01615	01616
2025(*) : Activos fijos (Ley 20/1991) .....		2040/41	00262	00263	00264
2025: Activos fijos (Ley 20/1991) .....		2040/41	03424	03425	03426
2018: Activos fijos en La Palma, La Gomera y El Hierro ....		2033/34	02335	02336	02337
2019: Activos fijos en La Palma, La Gomera y El Hierro ....		2034/35	02338	02339	02340
2020: Activos fijos en La Palma, La Gomera y El Hierro ....		2035/36	02341	02342	02343
2021: Activos fijos en La Palma, La Gomera y El Hierro ....		2036/37	02344	02345	02346
2022: Activos fijos en La Palma, La Gomera y El Hierro ....	80%	2037/38	00244	00245	02497
2023: Activos fijos en La Palma, La Gomera y El Hierro ....		2038/39	02078	01913	00766
2024: Activos fijos en La Palma, La Gomera y El Hierro ....		2039/40	01763	01800	01801
2025(*) : Activos fijos en La Palma, La Gomera y El Hierro .		2040/41	00268	00269	00270
2025: Activos fijos en La Palma, La Gomera y El Hierro ....		2040/41	03427	03428	03429
2007: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) .....		2022/23(**)	00191	00192	
2008: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) .....		2023/24(**)	00613	00614	00701
2009: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) .....		2024/25(**)	00200	00257	00011
2010: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) .....		2025/26(**)	00037	00038	00039
2011: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) .....		2026/27(**)	00044	00045	00046
2012: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) .....		2027/28(**)	00528	00529	00530
2013: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) .....		2028/29(**)	00144	00145	00146
2014: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) .....		2029/30(**)	00147	00148	00149
2015: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) .....		2030/31(**)	00240	00241	00242
2016: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) .....		2031/32(**)	01058	01059	01060
2017: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) .....	60 / 90%	2032/33(**)	00791	00802	00806
2018: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) .....		2033/34(**)	01781	01782	01783
2019: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) .....		2034/35(**)	02122	02123	02124
2020: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) .....		2035/36(**)	02212	02213	02214
2021: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) .....		2036/37(**)	02347	02348	02349
2022: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) .....		2037/38(**)	00217	00218	00219
2023: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) .....		2038/39(**)	00767	00768	00769
2024: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) .....		2039/40(**)	01802	01803	01804
2025(*) : Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) ...		2040/41(**)	00271	00273	00274
2025: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) .....		2040/41(**)	03430	03431	03432
2018: Inversiones en La Palma, La Gomera y El Hierro ....		2033/34(**)	02119	02120	02121
2019: Inversiones en La Palma, La Gomera y El Hierro ....		2034/35(**)	02125	02126	02127
2020: Inversiones en La Palma, La Gomera y El Hierro ....		2035/36(**)	02215	02216	02217
2021: Inversiones en La Palma, La Gomera y El Hierro ....		2036/37(**)	02350	02351	02352
2022: Inversiones en La Palma, La Gomera y El Hierro ....	70 / 100%	2037/38(**)	00220	00221	00222
2023: Inversiones en La Palma, La Gomera y El Hierro ....		2038/39(**)	00770	00771	00774
2024: Inversiones en La Palma, La Gomera y El Hierro ....		2039/40(**)	01805	01806	01847
2025(*) : Inversiones en La Palma, La Gomera y El Hierro...		2040/41(**)	00294	00295	00296
2025: Inversiones en La Palma, La Gomera y El Hierro ....		2040/41(**)	03433	03434	03435
<b>Total</b> .....			<b>00886</b>	<b>00590</b>	<b>00887</b>

(\*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un periodo impositivo anterior iniciado en 2025.

(\*\*) Excepto deducciones por investigación y desarrollo e innovación tecnológica que podrán aplicarse en los periodos impositivos que concluyan en los 18 años inmediatos y sucesivos.

**Deducciones inversión en Canarias con límites incrementados (continuación)**

Información adicional para el cálculo de límites de deducciones

2025: Deducción por investigación y desarrollo en Canarias generada en el período impositivo .....	02287	
2025: Deducción por innovación tecnológica en Canarias generada en el período impositivo.....	02288	
2025: Productor: deducción por producciones cinematográficas españolas en Canarias generada en el período impositivo.....	02495	
2025: Financiador: deducción por producciones cinematográficas españolas en Canarias generada en el período impositivo .....	02079	
2025: Productor: deducción por espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales en Canarias generada en el período impositivo.....	02496	
2025: Financiador: deducción por espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales en Canarias generada en el período impositivo .....	02080	

**Deducciones para incentivar determinadas actividades(\*\*) (Cap. IV Tit. VI, DT 24º.3 LIS y art. 27.3 primero Ley 49/2002)**

Deducciones generadas en períodos anteriores

	Límite conjunto	Límite año	Deducción pendiente/ generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en períodos futuros
2007: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDLeg. 4/2004	2022/23 <sup>(*)</sup>	00472	00473		
2008: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDLeg. 4/2004	2023/24 <sup>(*)</sup>	00180	00181		00182
2009: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDLeg. 4/2004	2024/25 <sup>(*)</sup>	00531	00532		00533
2010: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDLeg. 4/2004	2025/26 <sup>(*)</sup>	00945	00946		00947
2011: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDLeg. 4/2004	2026/27 <sup>(*)</sup>	00960	00961		00962
2012: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDLeg. 4/2004	2027/28 <sup>(*)</sup>	00183	00185		00186
2013: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDLeg. 4/2004 (excepto I+D+i).....	2028/29	00966	00967		00968
2013: Investigación y desarrollo (CT).....	2031/32	00457	00458		00459
2013: Innovación tecnológica (IT).....	2031/32	00460	00461		00462
2014: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDLeg. 4/2004 (excepto I+D+i).....	2029/30	01063	01064		01065
2014: Investigación y desarrollo (CT).....	2032/33	01066	01067		01068
2014: Innovación tecnológica (IT).....	2032/33	01069	01070		01071
2015: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95, RDLeg. 4/2004 y LIS (excepto I+D+i y TAP).....	2030/31	02294	02295		02296
2015: Investigación y desarrollo (CT).....	2033/34	00986	00810		00507
2015: Innovación tecnológica (IT).....	2033/34	00557	00591		00594
2015: Inversiones en territ. África Occidental y gastos de propaganda y publicidad (art. 27 bis Ley 19/1994) (TAP).....	2030/31	02081	02082		02083
2016: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95, RDLeg. 4/2004 y LIS (excepto I+D+i y TAP).....	2031/32	02297	02298		02299
2016: Investigación y desarrollo (CT).....	2034/35	01617	01618		01619
2016: Innovación tecnológica (IT).....	2034/35	01620	01621		01622
2016: Inversiones en territ. África Occidental y gastos de propaganda y publicidad (art. 27 bis Ley 19/1994) (TAP).....	2031/32	02084	02085		02086
2017: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95, RDLeg. 4/2004 y LIS (excepto I+D+i y TAP).....	2032/33	02300	02500		02087
2017: Investigación y desarrollo (CT).....	2035/36	01850	01851		01852
2017: Innovación tecnológica (IT).....	2035/36	01853	01854		01855
2017: Inversiones en territ. África Occidental y gastos de propaganda y publicidad (art. 27 bis Ley 19/1994) (TAP).....	2032/33	02088	02089		02090
2018: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95, RDLeg. 4/2004 y LIS (excepto I+D+i y TAP).....	2033/34	02091	02092		02093
2018: Investigación y desarrollo (CT).....	2036/37	02221	02222		02223
2018: Innovación tecnológica (IT).....	2036/37	02224	02225		02226
2018: Inversiones en territ. África Occidental y gastos de propaganda y publicidad (art. 27 bis Ley 19/1994) (TAP).....	2033/34	01916	01917		01918
2019: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95, RDLeg. 4/2004 y LIS (excepto I+D+i y TAP).....	2034/35	02094	02095		02096
2019: Investigación y desarrollo (CT).....	2037/38	02356	02357		02358
2019: Innovación tecnológica (IT).....	2037/38	02359	02360		02361
2019: Inversiones en territ. África Occidental y gastos de propaganda y publicidad (art. 27 bis Ley 19/1994) (TAP).....	2034/35	01919	01920		01921
2020: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95, RDLeg. 4/2004 y LIS (excepto I+D+i y TAP).....	2035/36	02097	02098		02099
2020: Investigación y desarrollo (CT).....	2038/39	00228	00229		00230
2020: Innovación tecnológica (IT).....	2038/39	00234	00235		00236
2020: Inversiones en territ. África Occidental y gastos de propaganda y publicidad (art. 27 bis Ley 19/1994) (TAP).....	2035/36	01922	01923		01924
2021: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95, RDLeg. 4/2004 y LIS (excepto I+D+i y TAP).....	2036/37	02145	02146		02448
2021: Investigación y desarrollo (CT).....	2039/40	00780	00781		00782
2021: Innovación tecnológica (IT).....	2039/40	00786	00787		00788
2021: Inversiones en territ. África Occidental y gastos de propaganda y publicidad (art. 27 bis Ley 19/1994) (TAP).....	2036/37	01925	01926		01927
2022: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95, RDLeg. 4/2004 y LIS (excepto I+D+i y TAP).....	2037/38	01848	01849		01873
2022: Investigación y desarrollo (CT).....	2040/41	01874	01875		01876
2022: Innovación tecnológica (IT).....	2040/41	01894	01895		01896
2022: Inversiones en territ. África Occidental y gastos de propaganda y publicidad (art. 27 bis Ley 19/1994) (TAP).....	2037/38	01897	01898		01899
2023: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95, RDLeg. 4/2004 y LIS (excepto I+D+i y TAP).....	2038/39	00293	00406		00407
2023: Investigación y desarrollo (CT).....	2041/42	00419	00468		00527
2023: Innovación tecnológica (IT).....	2041/42	00540	00542		00595
2023: Inversiones en territ. África Occidental y gastos de propaganda y publicidad (art. 27 bis Ley 19/1994) (TAP).....	2038/39	00870	00880		00881
2024: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95, RDLeg. 4/2004 y LIS (excepto I+D+i y TAP).....	2039/40	03436	03437		03438
2024: Investigación y desarrollo (CT).....	2042/43	03439	03440		03441
2024: Innovación tecnológica (IT).....	2042/43	03442	03443		03444
2024: Inversiones en territ. África Occidental y gastos de propaganda y publicidad (art. 27 bis Ley 19/1994) (TAP).....	2039/40	03445	03446		03447
2025 <sup>(*)</sup> : Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95, RDLeg. 4/2004 y LIS (excepto I+D+i y TAP).....	2040/41	02449	02450		02461
2025 <sup>(*)</sup> : Investigación y desarrollo (CT).....	2043/44	01363	01364		01365
2025 <sup>(*)</sup> : Innovación tecnológica (IT).....	2043/44	01366	01367		01368
2025 <sup>(*)</sup> : Inversiones en territ. África Occidental y gastos de propaganda y publicidad (art. 27 bis Ley 19/1994) (TAP).....	2040/41	01928	01929		01930
2025: Diferim. deducc. Cap. IV Tit. VI Ley 43/95, RDLeg. 4/2004 (DT 24º.3 LIS) y LIS.....	2040/41	00828	00829		00830

(\*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2025.

(\*\*) Excepto deducciones por investigación y desarrollo e innovación tecnológica que podrán aplicarse en períodos impositivos que concluyan en los 18 años inmediatos y sucesivos, o excepto que resulte de aplicación la previsión contenida en el art. 39.1, párrafo tercero, de la LIS.

(\*\*\*) Excepto deducciones por producciones cinematográficas extranjeras (art. 36.2 LIS) que se declaran en las casillas [01039] y, en su caso, en la casilla [01042] de la pág. 14 bis.

**Deducciones para incentivar determinadas actividades(\*\*\*) (Cap. IV Tit. VI, DT 24º.3 LIS y art. 27.3 primero Ley 49/2002) (continuación)**

Deducciones generadas en el período impositivo

	Limite conjunto	Limite año	Deducción pendiente/ generada		Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2025: Investigación y desarrollo (CT) .....	2043/44	00798		00799	00800	
2025: Innovación tecnológica (IT) .....	2043/44	00096		00698	00713	
2025: Productor: producciones cinematográficas españolas (PC) .....	2040/41	00807		00808	00809	
2025: Financiador: producciones cinematográficas españolas (FPC) .....	2040/41	02462		02463	02464	
2025: Productor: espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales (EV) .....	2040/41	01075		01076	01077	
2025: Financiador: espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales (FEV) .....	2040/41	02455		02456	02457	
2025: Deducción creación empleo trabaj. con discapacidad (CE) .....	2040/41	00795		00796	00797	
2025: Contribuciones empresariales a sistemas de previsión social empresarial imputadas a favor de los trabajadores (CPS) .....	2040/41	00792		00793	00794	
2025: Deducción por inversión de beneficios (IB) .....	2040/41	00549		00888	00889	
2025: Gastos e inversiones de sociedades forestales (SF) .....	2040/41	01369		01370	01371	
2025: Inversiones en territ. África Occidental y gastos de propaganda y publicidad (art. 27 bis Ley 19/1994) (TAP) .....	2040/41	02190		02191	02192	

**Información adicional producciones cinematográficas españolas y espectáculos en vivo**

Los contribuyentes que participen en la financiación de producciones cinematográficas españolas y espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales (arts. 36.1, 36.3 y 39.7 LIS) consignarán, a continuación, el NIF del contribuyente que realiza la producción o espectáculo.

	Contribuyente 1º	Contribuyente 2º	Contribuyente 3º	Contribuyente 4º	Contribuyente 5º	Contribuyente 6º
NIF .....						

Deducciones relativas a programas de apoyo a acontecimientos de excepcional interés público (art. 27.3 primero Ley 49/2002)

	Limite conjunto	Limite año	Deducción pendiente/ generada		Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2025: Plan de Fomento de la ópera en la Calle del Teatro Real (FO) ..	2040/41	02371		02372	02373	
2025: Bicentenario de la Policía Nacional (PN) .....	2040/41	00874		00875	00877	
2025: Año de Investigación Santiago Ramón y Cajal 2022 (RC) .....	2040/41	01871		01180	01195	
2025: Año Jubilar Lebaniego 2023-2024 (L23) .....	2040/41	01197		01207	01208	
2025: Caravaca de la Cruz 2024. Año Jubilar (C24) .....	2040/41	01223		01229	01232	
2025: Inauguración de la Galería de las Colecciones Reales (GC).....	2040/41	01900		01901	01902	
2025: Programa EN PLAN BIEN (EPB) .....	2040/41	01907		01908	01999	
2025: Ryder Cup 2031 (RC31) .....	2040/41	02026		02027	02028	
2025: Open Barcelona-Trofeo Conde de Godó (OB).....	2040/41	02029		02030	02031	
2025: 125 aniversario del Real Club de Tenis Barcelona (TB).....	2040/41	02032		02033	02034	
2025: 750 aniversario del Consolat del Mar (CM) .....	2040/41	02035		02036	02037	
2025: Congreso de la Unión Internacional de Arquitectos (UIA) .....	2040/41	02038		02039	02040	
2025: Festival Internacional Sónar de Música, Creativitat i Tecnologia (FIS)..	2040/41	02041		02042	02043	
2025: XXXVII Copa América Barcelona (CAB).....	2040/41	02044		02053	02054	
2025: Programa deportivo "RETO DE" (RD) .....	2040/41	02055		02058	02280	
2025: 60 aniversario del Festival Porta Ferrada (PF).....	2040/41	00088		00089	00090	
2025: Barcelona Music Lab. El Futuro de la Música (BM).....	2040/41	03448		03449	03450	
2025: Primavera Sound, created in Barcelona (PSB).....	2040/41	03451		03452	03453	
2025: Año Tapiés. Cien años del nacimiento del artista Antoni Tapiés (1923 - 2012) (T) .....	2040/41	03454		03455	03456	
2025: Eduardo Chillida 100 años (EC) .....	2040/41	03457		03458	03459	
2025: VIII Centenario de la Catedral gótica de Toledo, primada de España (CT) .....	2040/41	03460		03461	03462	
2025: Año Santo Jacobeo 2027 (J27).....	2040/41	03463		03464	03465	
2025: Centenario de la Generación del 27 (G27).....	2040/41	03466		03467	03468	
2025: Música clásica para todos (MC).....	2040/41	03469		03470	03471	
2025: 150.º aniversario del nacimiento de Pau Casals (PCA).....	2040/41	03472		03473	03474	
2025: Petit Liceu (PL).....	2040/41	03475		03476	03477	
2025: Fundación Joan Miró 50.º aniversario (JM50).....	2040/41	03478		03479	03480	
2025: Centenario Gaudí 2026 (G26).....	2040/41	03481		03482	03483	
2025: Quincuagésimo aniversario del Teatre Lliure (LL).....	2040/41	03484		03485	03486	
2025: Vigésimo aniversario del Festival Bilbao BBK Live (FB).....	2040/41	03490		03491	03492	
2025: 75.ª edición del Festival Música y Danza de Granada (FG).....	2040/41	03493		03494	03495	
2025: 150.º aniversario del nacimiento de Manuel de Falla (MF) .....	2040/41	03496		03497	03498	
2025: Dansàneu, Festival de Cultures del Pirineu (D).....	2040/41	03499		03500	03501	
2025: San Diego Comic-Con Málaga (SD) .....	2040/41	03502		03503	03504	
2025: Programa de preparación de los deportistas españoles de los Juegos de Los Angeles 2028 (LA28) .....	2040/41	03505		03506	03507	
2025: Universo Mujer IV (UM4).....	2040/41	03508		03509	03510	
2025: Gran Premio de España de Motociclismo (GP) .....	2040/41	03511		03512	03513	
2025: Deporte Inclusivo III (DI3) .....	2040/41	03514		03515	03516	
2025: Plan 2030 de Apoyo al Deporte Base II (2P30).....	2040/41	03517		03518	03519	
2025: Ironman Calella-Barcelona (IC) .....	2040/41	03520		03521	03522	

**Deducciones para incentivar determinadas actividades<sup>(\*\*\*\*)</sup> (Cap. IV Tit. VI, DT 24<sup>o</sup>.3 LIS y art. 27.3 primero Ley 49/2002) (Continuación)**

Deducciones relativas a programas de apoyo a acontecimientos de excepcional interés público

	Límite conjunto	Límite año	Deducción pendiente/generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2025: Barcelona Mobile World Capital (MW) .....	25% / 50%	2040/41	03523	03524	03525
2025: Barcelona 2026 Capital Mundial de la Arquitectura (B26).....		2040/41	03526	03527	03528
2025: Rally Islas Canarias (RCA).....		2040/41	03529	03530	03531
2026 <sup>(****)</sup> : Otras deducciones relativas a programas de apoyo a acontecimientos de excepcional interés público.....		2040/41	01683	01684	01685
<b>Total deducciones relativas a programas de apoyo a acontecimientos de excepcional interés público .....</b>				<b>00634</b>	<b>00635</b>
<b>Total .....</b>			<b>00831</b>	<b>00588</b>	<b>00832</b>

(\*\*\*\*) Programas cuya vigencia se inicia a partir de 2025: Sólo debe cumplimentarse esta fila si la entidad tiene un periodo impositivo que no coincida con el año natural y ha realizado gastos con derecho a deducción a partir de 2026.

**Deducción por inversiones y gastos realizados por las autoridades portuarias (art. 38 bis LIS)**

Ejercicio de generación	Deducción pendiente/generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2020	01284	01287	01288
2021	01289	01290	01291
2022	01292	01293	01294
2023	01295	01296	01297
2024	02312	02313	02353
2025 <sup>(*)</sup>	00297	00298	00299
2025	03532	03533	03534
<b>Total</b>	<b>01298</b>	<b>02315</b>	<b>01304</b>

(\*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un periodo impositivo anterior iniciado en 2025.

**Deducciones por producciones cinematográficas extranjeras (art. 36.2 LIS)**

Ejercicio de generación	Deducción pendiente/generada		Aplicado en esta liquidación		Importe abonado por insuficiencia de cuota	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2015	01931	01932	01933	01933	01937	
2016	01938	01939	01940	01940	01941	
2017	01942	01943	01944	01944	01945	
2018	01946	01947	01948	01948	01949	
2019	02109	02110	02111	02111	02112	
2020	02128	02129	02130	02130	02131	
2021	02132	02133	02134	02134	02135	
2022	02136	02137	02138	02138	02139	
2023	02140	02141	02142	02142	02143	
2024	02354	02355	02437	02437	02443	
2025 <sup>(*)</sup>	00315	00316	00319	00319	00320	
2025	03535	03536	03537	03537	03538	
<b>Total</b>	<b>02144</b>	<b>01039</b>	<b>01892</b>	<b>01892</b>	<b>02147</b>	

(\*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un periodo impositivo anterior iniciado en 2025.

**Deducciones por producciones cinematográficas extranjeras en Canarias (art. 36.2 LIS y DA 14<sup>a</sup> Ley 19/1994)**

Ejercicio de generación	Deducción pendiente/generada		Aplicado en esta liquidación		Importe abonado por insuficiencia de cuota	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2015	02148	02149	02150	02150	02151	
2016	02152	02153	02154	02154	02155	
2017	02156	02157	02158	02158	02159	
2018	02160	02161	02162	02162	02163	
2019	02164	02165	02166	02166	02167	
2020	02168	02169	02170	02170	02171	
2021	02172	02173	02174	02174	02175	
2022	01309	01310	01311	01311	01312	
2023	01313	01314	01315	01315	01316	
2024	02445	02466	02467	02467	02468	
2025 <sup>(*)</sup>	00349	00350	00366	00366	00367	
2025	03539	03540	03541	03541	03542	
<b>Total</b>	<b>01317</b>	<b>02314</b>	<b>01319</b>	<b>01319</b>	<b>01322</b>	

(\*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un periodo impositivo anterior iniciado en 2025.

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

**Donaciones de carácter general**

	Limite año	Deducción pendiente/ generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2015 Sin reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2025/26	00246	00247	
Con reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2025/26	00818	00819	
2016 Sin reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2026/27	00993	00994	00995
Con reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2026/27	00821	00833	00834
2017 Sin reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2027/28	01434	01435	01436
Con reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2027/28	00835	00836	00837
2018 Sin reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2028/29	01718	01719	01720
Con reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2028/29	00838	00839	00840
2019 Sin reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2029/30	01950	01951	01952
Con reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2029/30	00842	00844	00845
2020 Sin reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2030/31	02227	02228	02229
Con reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2030/31	00868	00869	00871
2021 Sin reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2031/32	02380	02381	02382
Con reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2031/32	00872	00873	02498
2022 Sin reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2032/33	02499	00876	00890
Con reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2032/33	00891	00892	00893
2023 Sin reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2033/34	01323	01324	01325
Con reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2033/34	01326	01327	01328
2024 Sin reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2034/35	00369	00395	00401
Con reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2034/35	00405	00422	00423
2025(*) Sin reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2035/36	03543	03544	03545
Con reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2035/36	03546	03547	03548
2025 Sin reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2035/36	03549	03550	03551
Con reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2035/36	03552	03553	03554
<b>Subtotal donaciones 2015 a 2025 sin reiteración de donaciones a una misma entidad</b>		<b>01692</b>	<b>01693</b>	<b>01694</b>
<b>Subtotal donaciones 2015 a 2025 con reiteración de donaciones a una misma entidad</b>		<b>01695</b>	<b>01696</b>	<b>01697</b>
<b>Total .....</b>		<b>01698</b>	<b>01699</b>	<b>01700</b>

**Donaciones para actividades prioritarias de mecenazgo y otras con derecho a deducción incrementada**

	Limite año	Deducción pendiente/ generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2015 Sin reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2025/26	00933	00934	
Con reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2025/26	00943	00944	
2016 Sin reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2026/27	00949	00950	00951
Con reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2026/27	00952	00953	00954
2017 Sin reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2027/28	02472	02473	02474
Con reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2027/28	00958	00959	00963
2018 Sin reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2028/29	00964	00965	00969
Con reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2028/29	00970	00971	00972
2019 Sin reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2029/30	00973	00975	00979
Con reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2029/30	00980	00981	00982
2020 Sin reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2030/31	00983	00984	00985
Con reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2030/31	01000	01001	01007
2021 Sin reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2031/32	01008	01017	01024
Con reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2031/32	01025	01035	01036
2022 Sin reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2032/33	01061	01062	01072
Con reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2032/33	01073	01074	01078
2023 Sin reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2033/34	01329	01372	01373
Con reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2033/34	01374	01375	01376
2024 Sin reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2034/35	00424	00430	00431
Con reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2034/35	00432	00439	00440
2025(*) Sin reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2035/36	03555	03556	03557
Con reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2035/36	03558	03559	03560
2025 Sin reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2035/36	03561	03562	03563
Con reiteración de donaciones a una misma entidad .....	2035/36	03564	03565	03566
<b>Subtotal donaciones 2015 a 2025 sin reiteración de donaciones a una misma entidad</b>		<b>01704</b>	<b>01705</b>	<b>01706</b>
<b>Subtotal donaciones 2015 a 2025 con reiteración de donaciones a una misma entidad</b>		<b>01729</b>	<b>02475</b>	<b>02476</b>
<b>Total .....</b>		<b>01079</b>	<b>01080</b>	<b>01081</b>

(\*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un periodo impositivo anterior iniciado en 2025.

Total deducciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002)

**Total** .....

Deducción pendiente/ generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
<b>00598</b>	<b>00565</b>	<b>00895</b>

Base de la deducción por donaciones a entidades sin fines de lucro del periodo impositivo

Donaciones del periodo impositivo efectuadas a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002)	00974
---	-------

**Deducción por reversión de medidas temporales (DT 37<sup>º</sup>.1 LIS)**

	Base de deducción	Importe generado/pendiente al principio del período	Importe aplicado	Importe pendiente
2015 .....	01166	01167	01437	01169
2016 .....	01438	01439	01440	01441
2017 .....	01442	01443	01444	01445
2018 .....	01721	01722	01723	01724
2019 .....	01953	01954	01955	01956
2020 .....	02230	02231	02232	02233
2021 .....	02383	02384	02385	02386
2022 .....	01082	01083	01084	01085
2023 .....	01377	01378	01379	01380
2024 .....	02701	02702	02703	02704
2025 <sup>(*)</sup> .....	00899	00901	00904	00905
2025 .....	03567	03568	03569	03570
<b>Total .....</b>	<b>01170</b>	<b>01171</b>	<b>01040</b>	<b>01173</b>

(\*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un periodo impositivo anterior iniciado en 2025.

**Deducción por reversión de medidas temporales (DT 37<sup>º</sup>.2 LIS)**

	Base de deducción	Importe generado/pendiente al principio del período	Importe aplicado	Importe pendiente
2015 .....	01178	01179	01446	01181
2016 .....	01447	01448	01449	01450
2017 .....	01451	01452	01453	01454
2018 .....	01725	01726	01727	01728
2019 .....	01957	01958	01959	01960
2020 .....	02234	02235	02236	02237
2021 .....	02387	02388	02389	02390
2022 .....	01086	02477	02478	02479
2023 .....	01381	01382	01383	01384
2024 .....	02705	02706	02707	02708
2025 <sup>(*)</sup> .....	00929	00992	02070	02071
2025 .....	03571	03572	03573	03574
<b>Total .....</b>	<b>01182</b>	<b>01183</b>	<b>01041</b>	<b>01185</b>

(\*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un periodo impositivo anterior iniciado en 2025.

**Deducciones I+D+i excluidas de límite. Opción art. 39.2 LIS (\*\*)**

	Deducción pendiente/generada	Deducción reducida	Aplicado en esta liquidación	Importe abonado por insuficiencia de cuota
2013: Investigación y desarrollo (CTE).....	00918	00919	00574	00580
2013: Innovación tecnológica (ITE) .....	00589	00976	00977	00978
2014: Investigación y desarrollo (CTE).....	00822	00823	00824	00231
2014: Innovación tecnológica (ITE) .....	00232	00233	00850	00851
2015: Investigación y desarrollo (CTE).....	01123	01124	01125	01126
2015: Innovación tecnológica (ITE) .....	01127	01128	01129	01130
2016: Investigación y desarrollo (CTE).....	01426	01427	01428	01429
2016: Innovación tecnológica (ITE) .....	01430	01431	01432	01433
2017: Investigación y desarrollo (CTE).....	01710	01711	01712	01713
2017: Innovación tecnológica (ITE) .....	01714	01715	01716	01717
2018: Investigación y desarrollo (CTE).....	01968	01969	01970	01971
2018: Innovación tecnológica (ITE) .....	01972	01973	01974	01975
2019: Investigación y desarrollo (CTE).....	02245	02246	02247	02248
2019: Innovación tecnológica (ITE) .....	02249	02250	02251	02252
2020: Investigación y desarrollo (CTE).....	02391	02392	02393	02394
2020: Innovación tecnológica (ITE) .....	02395	02396	02397	02398
2021: Investigación y desarrollo (CTE).....	01090	01091	01092	01093
2021: Innovación tecnológica (ITE) .....	01094	01095	01096	01097
2022: Investigación y desarrollo (CTE).....	01385	01386	01387	01388
2022: Innovación tecnológica (ITE) .....	01389	01390	01391	01392
2023: Investigación y desarrollo (CTE).....	02709	02710	02757	02758
2023: Innovación tecnológica (ITE) .....	02759	02760	02762	02763
2024: Investigación y desarrollo (CTE).....	02072	02073	02074	02075
2024: Innovación tecnológica (ITE) .....	02220	02277	02278	02279
2025 <sup>(*)</sup> : Investigación y desarrollo (CTE).....	03575	03576	03577	03578
2025 <sup>(*)</sup> : Innovación tecnológica (ITE) .....	03579	03580	03581	03582
<b>Total .....</b>	<b>00517</b>	<b>00081</b>	<b>00082</b>	<b>01234</b>

**Deducciones I+D+i excluidas de límite. Opción art. 39.2 LIS (\*\*)** (continuación)

Información adicional para el cálculo de límites de deducciones

Gastos de investigación y desarrollo del período impositivo.....	00814	<input type="text"/>
<b>Grupo mercantil</b> (sólo para entidades que hayan marcado la clave 00039 de caracteres de la declaración)		
Importe anual de la deducción por gastos de investigación y desarrollo aplicada o abonada por el resto del grupo.....	01935	<input type="text"/>
Importe anual de la deducción por gastos en actividades de innovación tecnológica aplicada o abonada por el resto del grupo...	00130	<input type="text"/>

(\*) Sólo debe cumplimentarse esta fila si la entidad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2025.

(\*\*) Entre otros requisitos, será necesario que transcurra, al menos, un año desde la finalización del período impositivo en que se generó la deducción, sin que la misma haya sido objeto de aplicación.

**Limitación en la deducibilidad de gastos financieros. Art. 16 LIS (excluidos aquellos a que se refieren los arts. 15 g), h) y 15 bis LIS)**

**Límite art. 16.5 y/o 83 LIS**

a) Gastos financieros del período impositivo derivados de deudas por adquisición de particip. afectados por el art. 16.5 y/o 83 LIS (sin signo) .....	01240	
b) Límite adicional a la deducción de gastos financieros (art. 16.5 y/o 83 LIS) (sin signo) .....	01241	
c1) Gastos financieros del período impositivo deducibles tras aplicación límite art. 16.5 y/o 83 LIS ( $\leq [b], [a=c1+c2], \geq 0$ ) .....	01242	
c2) Gastos financieros del período impositivo no deducibles tras aplicación límite art. 16.5 y/o 83 LIS ( $=[a-c1], \geq 0$ ) .....	01243	
d) Gastos financieros pendientes de deducir en periodos anteriores afectados por art. 16.5 y/o 83 LIS, deducibles tras este límite ( $[b \geq c1+d], \geq 0$ ) .....	01244	

**Límite art. 16.1 y 16.2 LIS**

e) Gastos financieros del período impositivo no afectados por art. 16.5 y/o 83 LIS (sin signo) .....	01245	
f) Gastos financieros del período impositivo ( $= [c1+e]$ ) .....	01246	
g) Ingresos financieros del período impositivo derivados de la cesión a terceros de capitales propios .....	01247	
h) Gastos financieros netos del período impositivo ( $= [f-g]$ ) .....	01248	
i) Límite a la deducción de gastos financieros netos ( $= 30\% * [i1-i2+i3-i4+i5-i6]$ ) .....	01249	
i1) Resultado de explotación (signo igual a Cuenta de Pérdidas y Ganancias) .....	01250	
i2) Amortización del inmovilizado (signo igual a Cuenta de Pérdidas y Ganancias) .....	01251	
i3) Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras (signo igual a Cuenta de Pérdidas y Ganancias) ..	01252	
i4) Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado (signo igual a Cuenta de Pérdidas y Ganancias) .....	01253	
i5) Ingresos financieros de participaciones en instrumentos de patrimonio (signo igual a Cuenta de Pérdidas y Ganancias)	01254	
i6) Ingresos, gastos o rentas que forman parte del beneficio operativo que no se integran en la base imponible .....	02368	
j) Adición por límite beneficio operativo no aplicado en los cinco ejercicios anteriores .....	01255	
k) Límite total a la deducción de gastos financieros netos, en todo caso, 1 millón de euros si el límite a la deducción de gastos financieros netos más la adición de límite consignado en la letra j) es inferior a 1 millón .....	02369	
l1) Gastos financieros netos del período impositivo deducibles ( $[h=i1+i2], \geq 0$ ) .....	01256	
l2) Gastos financieros netos del período impositivo no deducibles ( $= [h - l1], \geq 0$ ) .....	01257	
m) Gastos financieros pendientes de deducir en periodos impositivos anteriores afectados por art. 16.5, y/o 83 LIS deducibles tras aplicar los 2 límites ( $\leq [d], \geq 0$ ) .....	01258	
n) Gastos financieros netos pendientes de deducir de periodos impositivos anteriores no afectados por art. 16.5 y/o 83 LIS aplicados .....	01259	
<b>Total gastos financieros del período impositivo no deducibles (<math>= [c2+l2]</math>) .....</b>	<b>01260</b>	

**Limitación en la deducibilidad de gastos financieros. Gastos financieros pendientes de deducir**

Ejercicio de generación	Pendiente de aplicación a principio del período		Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros	
	Por límite 16.5 y 83 LIS	Resto		Por límite 16.5 y 83 LIS	Resto
2012		01188	01189		01191
2013		01193	01194		01196
2014		01198	01199		01201
2015	01202	01203	01204	01205	01206
2016	01462	01463	01209	01210	01211
2017	01736	01737	01464	01465	01466
2018	01977	01978	01738	01739	01740
2019	02253	02254	01979	01980	01981
2020	02399	02400	02255	02256	02257
2021	01098	01099	02401	02402	02403
2022	01393	01394	01100	01101	01102
2023	02764	02765	01395	01396	01397
2024	02370	02409	02766	02767	02768
2025(*)	03583	03584	02438	02442	02444
2025(**)			03585	03586	03587
<b>Total</b>	<b>01212</b>	<b>01213</b>	<b>01214</b>	<b>01215</b>	<b>01216</b>

(\*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene gastos financieros pendientes por otro período impositivo iniciado en 2025, pero inferior a 12 meses y previo al declarado.  
 (\*\*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene gastos financieros pendientes, devengados en el propio período impositivo, deducibles en los próximos periodos impositivos.

**Pendiente de adición por límite beneficio operativo no aplicado**

Ejercicio de generación	Importe generado. Pendiente de aplicación a principio del período	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2020	02258	02259	
2021	02404	02405	02406
2022	01103	01104	01105
2023	01398	01399	01400
2024	02769	02770	02772
2025(*)	02447	02465	02972
2025(**)	03588	03589	03590
<b>Total</b>	<b>00538</b>	<b>00539</b>	<b>00546</b>

(\*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene pendiente de adición por límite beneficio operativo no aplicado por otro período impositivo iniciado en 2025, pero inferior a 12 meses y previo al declarado.  
 (\*\*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene pendiente de adición por límite beneficio operativo no aplicado, generado en el propio período impositivo, aplicable en los próximos periodos impositivos.

**Detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias** (excluidas las correcciones por Impuesto Sociedades y por Impuesto Complementario) (cumplimentación obligatoria para todos los ajustes de las páginas 12 y 13)

	Aumentos futuros		Disminuciones futuras	
Saldo pendiente de correcciones temporarias a principio de ejercicio .....	02305		02306	
<b>Correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio</b>	<b>Aumentos</b>		<b>Disminuciones</b>	
Correcciones permanentes (excluidas las correcciones por IS y por IC) .....	02301		02302	
Correcciones temporarias con origen en el ejercicio .....	02303		02304	
Correcciones temporarias con origen en ejercicios anteriores .....	02307		02308	
<b>Total</b> .....	<b>00417</b>		<b>00418</b>	
	Aumentos futuros		Disminuciones futuras	
Saldo pendiente de correcciones temporarias a fin de ejercicio .....	02309		02310	

**Reserva de capitalización**

	Derecho a reducir la B.I. generado en el período/ pendiente de aplicar a inicio del período		Reducción B.I. aplicada		Reducción B.I. pendiente de aplicar en períodos futuros	
2023 .....	01401	01402				
2024 .....	02773	02774			02775	
2025(*) .....	00441	00452			00453	
2025 .....	03591	03592			03593	
<b>Total</b> .....	<b>01137</b>	<b>01032</b>			<b>01139</b>	

Reserva de capitalización dotada en el ejercicio ..... 01140

Incremento porcentual de la plantilla media total(\*\*).... 03594 %

Si es una entidad cuyo importe neto de la cifra de negocios durante los 12 meses anteriores a la fecha en que se inicie el período impositivo al que corresponda esta reducción es inferior a 1 millón de euros, marque con una X esta casilla.....

(\*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene reservas pendientes de integrar en un período impositivo anterior iniciado en 2025.  
(\*\*) Sólo si es igual o superior al 2%

**Reserva de nivelación**

**Reducción en base imponible**

Ejercicio de generación	Importe minoración BI en el período/ pendiente de adicionar a inicio del período	Importe adicionado a base imponible en el período	Importe BI integrado en la declaración por incumplimiento de requisitos	Importe pendiente de adicionar en períodos futuros
2020	02410	02411	01604	
2021	01109	01730	01605	01111
2022	01406	01404	01405	01407
2023	02776	02777	02778	02779
2024	00454	00455	00456	00463
2025(*)	03595	03596	03597	03598
2025	01034			01731
<b>Total</b>	<b>01147</b>	<b>01033</b>	<b>01606</b>	<b>01149</b>

(\*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene reducciones pendientes de integrar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2025.

**Dotación de la reserva**

Ejercicio de generación	Importe reserva a dotar	Importe reserva dotada	Importe reserva pendiente dotación	Reserva dispuesta
2020	02241	02242	02243	02244
2021	02413	02414	02415	02416
2022	01112	01113	01114	01115
2023	01872	01410	01411	01412
2024	02780	02782	02783	02784
2025(*)	00464	00469	00470	00471
2025	03599	03600	03601	03602
<b>Total</b>	<b>01158</b>	<b>01159</b>	<b>01160</b>	<b>01161</b>

(\*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene reservas pendientes de integrar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2025.

**Conversión de activos por impuesto diferido en crédito exigible frente a la Administración tributaria (art. 130, DA 13ª Y DT 33ª LIS)**

Los importes de esta página se consignarán a nivel de cuota.

**Activos por impuesto diferido (AID). DT 33ª y DA 13ª LIS**

Ejercicio de generación	Importe total AID pendientes de aplicación a principio del período (DT 33ª.1 y 6 a) LIS) <sup>(*)</sup>	Cuota líquida positiva	AID aplicados en el período (por integración dotaciones en la liquidación)	AID convertidos en crédito exigible en el período	AID pendientes de aplicación en períodos futuros			
					Con prestación patrimonial (DT 33ª.6 c) LIS)	Sin prestación patrimonial (DT 33ª.6 d) LIS)	Sin prestación patrimonial. Minoración prestación por exceso cuota otros períodos iniciados a partir de 2016 (DT 33ª.4 y 6 d) LIS)	Importe total AID pendientes (DT 33ª.1 y 6 a) LIS) <sup>(*)</sup>
2007 y anteriores	01524		01525	01526		01527		01528
Total 2008 a 2015	01529	01530	01590	01591	01531	01532	01533	01534
<b>Total</b>	<b>01535</b>		<b>01536</b>	<b>01537</b>	<b>01538</b>	<b>01539</b>	<b>01540</b>	<b>01541</b>

(\*) Activos por impuesto diferido con derecho a conversión en crédito exigible (art. 130 LIS).

**Activos por impuesto diferido (AID). Art. 130 LIS**

Ejercicio de generación	Importe total AID (art. 130.6 a) LIS) pendientes de aplicación a principio del período/generados en el propio período	Cuota líquida positiva	AID pendientes de aplicación a principio del período/generados en el propio período			AID pendientes de aplicación en períodos futuros					
			Con derecho a conversión en crédito exigible (art. 130.6 b) LIS)	Con derecho a conversión en crédito exigible por exceso cuota otros períodos (art. 130.1 y 6 b) LIS)	Sin derecho a conversión en crédito exigible (art. 130.6 c) LIS)	AID aplicados en el período (por integración dotaciones en la liquidación)	AID convertidos en crédito exigible en el período	Con derecho a conversión en crédito exigible (art. 130.6 b) LIS)	Con derecho a conversión en crédito exigible por exceso cuota otros períodos (art. 130.1 y 6 b) LIS)	Sin derecho a conversión en crédito exigible (art. 130.6 c) LIS)	
2016	01542	01543	01544	01545	01546	01547	01548	01549	01550	01551	
2017	01552	01553	01554	01555	01556	01753	01557	01558	01559	01560	
2018	01754	01755	01756	01757	01758	01994	01759	01760	01761	01762	
2019	02100	02101	02102	02103	02104	02267	02105	02106	02107	02108	
2020	02268	02269	02270	02271	02272	02417	02273	02274	02275	02276	
2021	02418	02419	02420	02421	02422	01116	02423	02424	02425	02426	
2022	01117	01118	01119	01120	01121	01413	01122	01131	01132	01133	
2023	01414	01415	01416	01417	01418	02785	01419	01420	01421	01422	
2024	02786	02787	02788	02789	02790	00479	02792	02793	02794	02795	
2025 <sup>(*)</sup>	00481	00499	00502	00503	00504	03603	00511	00513	00812	00816	
2025	03604	03605	03606	03607	03608		03609	03610	03611	03612	
<b>Total</b>	<b>01561</b>	<b>01562</b>	<b>01563</b>	<b>01564</b>	<b>01565</b>	<b>01566</b>	<b>01567</b>	<b>01568</b>	<b>01569</b>	<b>01570</b>	

**Conversión de activos por impuesto diferido en crédito exigible frente a la Administración tributaria**

Importe del crédito exigible	Abono	Compensación
00393	00150	00506

**Exceso cuota líquida positiva (art. 130.1 y DT 33ª.4 LIS)**

Ejercicio de generación	Exceso cuota líquida positiva pendiente a principio del período/generado en el propio período	Exceso cuota líquida positiva aplicado en períodos impositivos de 2008 a 2015 (DT 33ª.4 LIS)	Exceso cuota líquida positiva aplicado en períodos impositivos iniciados a partir de 2016 (art. 130.1 párrafo 2º LIS)	Exceso cuota líquida positiva pendiente de aplicación en períodos futuros
2023	01423	01424	01425	
2024	02796	02797	02798	02799
2025 <sup>(*)</sup>	00817	00878	00879	00882
2025	03613	03614	03615	03616
<b>Total</b>	<b>01579</b>	<b>01580</b>	<b>01581</b>	<b>01582</b>

(\*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene dotaciones pendientes de integrar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2025.

**Aplicación de resultados**

Base de reparto		Aplicación	
Pérdidas y ganancias.....	00650	A reservas .....	00654
Remanente .....	00651	Reserva de capitalización .....	01270
Reservas .....	00652	Reserva de nivelación .....	01271
		Otras reservas .....	01522
<b>Total .....</b>	<b>00653</b>	Intereses aportaciones al capital (Cooperativas) ...	00655
		A dividendos .....	00656
		A dotación O. S. (Cajas de ahorro y Fundaciones bancarias)	00658
		A Fondo de Reserva Obligatorio (Cooperativas) .....	00091
		A dotaciones voluntarias Fondo de Educación y Promoción (Cooperativas)	00092
		A retornos cooperativos (Cooperativas).....	00660
		Participes (IIC).....	00662
		A remanente y otros .....	00664
		A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	00665
		<b>Total .....</b>	<b>00666</b>

**Dotaciones por deterioro de créditos u otros activos derivados de las posibles insolvencias de los deudores no vinculados con el contribuyente y otras del art. 11.12 LIS con posibilidad de conversión en crédito exigible(\*\*).**

Ejercicio de generación	Dotaciones pendientes de integración a principio del periodo/generado en el propio periodo			Dotaciones integradas en esta liquidación	Dotaciones aplicadas por la conversión de los activos por impuesto diferido	Dotaciones pendientes de integración en periodos futuros	
	Que no han cumplido condiciones de deducibilidad fiscal	Que han cumplido condiciones de deducibilidad fiscal pero no integradas por aplicación límite				Que no han cumplido condiciones de deducibilidad fiscal	Que han cumplido condiciones de deducibilidad fiscal pero no integradas por aplicación límite
2007 y anteriores	01473	01408	01474	01475	01476	01409	
2008 a 2015	01477	01478	01481	01482	01483	01484	
2016	01485	01486	01487	01488	01489	01490	
2017	01491	01747	01748	01492	01493	01749	
2018	01750	01988	01989	01751	01752	01990	
2019	01991	02261	02262	01992	01993	02263	
2020	02264	02431	02432	02265	02266	02433	
2021	02434	01143	01148	02435	02436	01192	
2022	01162	01470	01471	01163	01164	01915	
2023	01479	02800	02802	01480	01500	02803	
2024	02804	01217	01218	02805	02806	01219	
2025(*)	01626	03617	03618	01627	01628	03619	
2025	03620			03621	03622		
<b>Total</b>	<b>01494</b>	<b>01495</b>	<b>01496</b>	<b>01497</b>	<b>01498</b>	<b>01499</b>	

(\*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene dotaciones pendientes de integrar en un período impositivo anterior iniciado en 2025.  
(\*\*) Los importes se consignarán a nivel de base. Cooperativas: sus importes deben ir referidos a cuota.

**Reversión de las pérdidas por deterioro de valores representativos de la participación en el capital o en los fondos propios de entidades pendientes de reversión (DT 16ª LIS).**

Número de período impositivo <sup>(*)</sup>	Dotaciones pendientes de integración a principio del período	Dotaciones integradas en esta liquidación		Dotaciones pendientes de integración en periodos futuros
		DT 16ª.1 y 2 LIS	DT 16ª.3 LIS	
	00941	02810	00990	00991

(\*) Se indicará cual es el número de período impositivo objeto de declaración a contar a partir de 1 de enero de 2024, considerando incluidos los períodos inferiores a 12 meses.

**Comunicación del importe neto de la cifra de negocios**

Grupos de sociedades, art. 42 código de comercio, incluidas entidades de crédito y aseguradoras<sup>(\*)</sup>

Importe neto de la cifra de negocios del conjunto de las entidades del grupo ..... 00987

NIF de las entidades del grupo (o equivalente al NIF del país de residencia, si no tiene NIF en España) (excepto el de la entidad declarante)	NIF		Código país		NIF		Código país	
	1	2	3	4	7	8	9	10

(\*) Grupos mercantiles con entidad dominante residente en territorio español; sólo deberá cumplimentar el cuadro dicha entidad dominante.

**Actividades agrícolas y/o ganaderas**

Importe neto de la cifra de negocios del conjunto de las actividades agrícolas y/o ganaderas ..... 01897

Otros ingresos de explotación de actividades agrícolas y/o ganaderas ..... 01901

**No residentes con más de un establecimiento permanente**

Importe neto cifra de negocios del conjunto de establecimientos permanentes de la misma persona física o entidad titular ..... 00988

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

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

**Entidades de crédito, aseguradoras e instituciones de inversión colectiva**

Las entidades que hayan marcado la clave de caracteres de la declaración [00003], [00004], [00008], [00024], [00025], [00061] o [00068], consignarán, en su caso, el importe neto de la cifra de negocios en el ejercicio 2025 ..... 00989

**Régimen de las entidades navieras en función del tonelaje**

Nº de buques a los que se aplica el régimen..... N1

Base imponible resultante de aplicar la escala del apartado 1 del art. 114 LIS..... 00630

Importe de rentas generadas en transmisiones de buques (reserva, diferencia entre la amortización fiscal y la contable)..... 00631

Compensación de bases imponibles negativas de períodos anteriores (a compensar únicamente con la casilla 00631)..... 00632

Base imponible resultante de la aplicación del régimen [00630 + (00631 - 00632)]..... 00579

**Presentación de documentación previa en la Sede electrónica**

Consigne el Número de Referencia de Sociedades (NRS):

Documentación presentada por el Anexo III (Ajustes y deducciones) .....

Documentación presentada por el Anexo IV (Personal investigador).....

Documentación presentada por el Anexo V (RIC: Inversiones anticipadas).....

Documentación presentada por el Anexo VI (RIIB: Inversiones anticipadas).....

Documento normalizado presentado por el Anexo V Orden HAP/871/2016 (Art. 16.4 RIS).....

Número de justificante identificativo de la declaración informativa de ayudas Régimen Económico y Fiscal de Canarias.....

Número de justificante identificativo de la declaración informativa de ayudas Régimen Económico y Fiscal de Illes Balears.....

Número de justificante identificativo autoliquidación de la prestación patrimonial por conversión de activos (DA 13ª LIS) .....

**Inversiones en producciones cinematográficas o series audiovisuales**

Consigne, a continuación, los datos relativos a las producciones cinematográficas con derecho a deducción por parte del productor.

**Régimen general:**

Producciones cinematográficas (excepto series audiovisuales) .....

Series audiovisuales..... Número de episodios.....

**Régimen fiscal Canarias:**

Producciones cinematográficas en Canarias (excepto series audiovisuales)....

Series audiovisuales en Canarias..... Número de episodios.....

**Régimen especial de la reserva para inversiones en Canarias (Ley 19/1994)**

	Aplicado/materializado en esta liquidación					Pendiente de materializar RIC al final de período
	Pendiente de materializar RIC a principio de período	Inversiones previstas letras A y B, art. 27.4 y DA 15ª Ley 19/1994	Inversiones previstas letras B bis, C y D art. 27.4 y DA 15ª Ley 19/1994	Inversiones anticipadas consideradas materialización de la RIC en esta liquidación	Integrado en BI por incumplimiento de requisitos	
RIC 2020 .....	01165	00928	00938		01985	
RIC 2021 .....	01744	01168	01172		01986	01175
RIC 2022 .....	02807	01745	01746		02430	01821
RIC 2023 .....	02975	02808	02809		02977	02822
RIC 2024 .....	03623	03624	03625		03626	03313
RIC 2025 .....				03627		03628

Importe de la dotación RIC con cargo a beneficios de 2025..... 00927

	Pendiente de dotar RIC a principio de período	Inversiones previstas letras A y B, art. 27.4 y DA 15ª Ley 19/1994	Inversiones previstas letras B bis, C y D art. 27.4 y DA 15ª Ley 19/1994	Pendiente de dotar RIC al final de período
Inversiones anticipadas 2022	03647			
Inversiones anticipadas 2023	03648			03649
Inversiones anticipadas 2024	03629			03354
Inversiones anticipadas 2025		03630	03631	03632

**Régimen de cooperativas**

Determinación de la base imponible		Resultados cooperativos	Resultados extracooperativos
1. Ingresos computables .....		02827	02828
2. Gastos específicos .....		02829	02830
3. Gastos generales imputados .....		02832	02833
4. Gastos Fondo de Educación y Promoción .....		02834	02835
5. Incrementos y disminuciones patrimoniales .....			02836
6. <b>Resultado (1 - 2 - 3 - 4 + 5)</b> .....		02837	02838
7. Aumentos (ajustes positivos) .....		02839	02840
8. Disminuciones (ajustes negativos) .....		02841	02842
9. 50% Dotación obligatoria F.R.O. (art. 16.5 Ley 20/1990) .....		02843	02845
10. Reserva para inversiones en Canarias (Ley 19/1994) .....		02846	02847
11. Reserva para inversiones en Illes Balears .....		00012	00016
12. Factor de agotamiento .....		02848	02849
13. <b>Base imponible (6 + 7 - 8 - 9 + 10 + 11 + 12)</b> .....		<b>00553</b>	<b>00554</b>

Detalle de compensación de cuotas		Pendiente de aplicación a principio del período	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en períodos futuros
Compensación de cuota año 2000 .....	00673	00674	01224	
Compensación de cuota año 2001 .....	00676	00677	00678	
Compensación de cuota año 2002 .....	00679	00680	00681	
Compensación de cuota año 2003 .....	00682	00683	00684	
Compensación de cuota año 2004 .....	00685	00686	00687	
Compensación de cuota año 2005 .....	00688	00689	00690	
Compensación de cuota año 2006 .....	00691	00692	00693	
Compensación de cuota año 2007 .....	00623	00624	00672	
Compensación de cuota año 2008 .....	00279	00280	00281	
Compensación de cuota año 2009 .....	00587	00515	00900	
Compensación de cuota año 2010 .....	00059	00099	00100	
Compensación de cuota año 2011 .....	00017	00018	00019	
Compensación de cuota año 2012 .....	00772	00773	00777	
Compensación de cuota año 2013 .....	00907	00908	00909	
Compensación de cuota año 2014 .....	00910	00911	00912	
Compensación de cuota año 2015 .....	00935	00936	00937	
Compensación de cuota año 2016 .....	01511	01512	01513	
Compensación de cuota año 2017 .....	01767	01768	01769	
Compensación de cuota año 2018 .....	02113	02114	02115	
Compensación de cuota año 2019 .....	02281	02282	02283	
Compensación de cuota año 2020 .....	02452	02453	02454	
Compensación de cuota año 2021 .....	01186	01187	01190	
Compensación de cuota año 2022 .....	01516	01517	01518	
Compensación de cuota año 2023 .....	02850	02912	02913	
Compensación de cuota año 2024 .....	03357	03358	00024	
Compensación de cuota año 2025(*) .....	03633	03634	03635	
<b>Total</b> .....	<b>00694</b>	<b>00561</b>	<b>00695</b>	
Compensación de cuota año 2025 .....	01225		01226	

(\*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene cuotas negativas por otro periodo impositivo iniciado también en 2025, pero inferior a 12 meses y previo al ejercicio declarado.

**Régimen especial de la reserva para inversiones en las Illes Balears (DA 70 Ley 31/2022)**

Aplicado/materializado en esta liquidación

	Pendiente de materializar RIB a principio de período	Inversiones previstas letras A y B, DA 70.4 Ley 31/2022	Inversiones previstas letra C DA 70.4 Ley 31/2022	Inversiones anticipadas consideradas materialización de la RIB en esta liquidación	Integrado en BI por incumplimiento de requisitos	Pendiente de materializar RIB al final de período
RIB 2023....	01707	02914	02915		01936	02917
RIB 2024....	03636	03637	03638		03639	01709
RIB 2025....				03640		03641

Importe de la dotación RIB con cargo a beneficios de 2025... 02918

	Pendiente de dotar RIB a principio de período	Inversiones previstas letras A y B, DA 70.4 Ley 31/2022	Inversiones previstas letra C DA 70.4 Ley 31/2022	Pendiente de dotar RIB al final de período
Inversiones anticipadas 2023	02362			02941
Inversiones anticipadas 2024	03642			02374
Inversiones anticipadas 2025		03643	03644	03645

**Operaciones de fusión, escisión, canje de valores, transmisión de activos y pasivos (Ley 8/2012) y cambio de domicilio (régimen especial)**

**1**

Los declarantes que hayan marcado la clave 00035 ó 00062 de la página 1, deberán consignar los siguientes datos:

Tipo de operación a que se refiere la opción .....

(A: Fusión; B: Escisión; C: Canje de valores; D: Transmisión de activos y pasivos (Ley 8/2012); E: Reestructuración; F: Cambio de domicilio)

Entidad transmitente: NIF  Denominación social

Entidad adquirente: NIF  Denominación social

Fecha de la inscripción de los acuerdos sociales en Registro Mercantil .....

Fecha de comunicación de la operación .....

Valor de las acciones entregadas .....

Valor de las acciones recibidas.....

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

**2**

Los declarantes que hayan marcado la clave 00035 ó 00062 de la página 1, deberán consignar los siguientes datos:

Tipo de operación a que se refiere la opción .....

(A: Fusión; B: Escisión; C: Canje de valores; D: Transmisión de activos y pasivos (Ley 8/2012); E: Reestructuración; F: Cambio de domicilio)

Entidad transmitente: NIF  Denominación social

Entidad adquirente: NIF  Denominación social

Fecha de la inscripción de los acuerdos sociales en Registro Mercantil .....

Fecha de comunicación de la operación .....

Valor de las acciones entregadas .....

Valor de las acciones recibidas.....

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

**3**

Los declarantes que hayan marcado la clave 00035 ó 00062 de la página 1, deberán consignar los siguientes datos:

Tipo de operación a que se refiere la opción .....

(A: Fusión; B: Escisión; C: Canje de valores; D: Transmisión de activos y pasivos (Ley 8/2012); E: Reestructuración; F: Cambio de domicilio)

Entidad transmitente: NIF  Denominación social

Entidad adquirente: NIF  Denominación social

Fecha de la inscripción de los acuerdos sociales en Registro Mercantil .....

Fecha de comunicación de la operación .....

Valor de las acciones entregadas .....

Valor de las acciones recibidas.....

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

**4**

Los declarantes que hayan marcado la clave 00035 ó 00062 de la página 1, deberán consignar los siguientes datos:

Tipo de operación a que se refiere la opción .....

(A: Fusión; B: Escisión; C: Canje de valores; D: Transmisión de activos y pasivos (Ley 8/2012); E: Reestructuración; F: Cambio de domicilio)

Entidad transmitente: NIF  Denominación social

Entidad adquirente: NIF  Denominación social

Fecha de la inscripción de los acuerdos sociales en Registro Mercantil .....

Fecha de comunicación de la operación .....

Valor de las acciones entregadas .....

Valor de las acciones recibidas.....

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

**5**

Los declarantes que hayan marcado la clave 00035 ó 00062 de la página 1, deberán consignar los siguientes datos:

Tipo de operación a que se refiere la opción .....

(A: Fusión; B: Escisión; C: Canje de valores; D: Transmisión de activos y pasivos (Ley 8/2012); E: Reestructuración; F: Cambio de domicilio)

Entidad transmitente: NIF  Denominación social

Entidad adquirente: NIF  Denominación social

Fecha de la inscripción de los acuerdos sociales en Registro Mercantil .....

Fecha de comunicación de la operación .....

Valor de las acciones entregadas .....

Valor de las acciones recibidas.....

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

**Agrupaciones de interés económico y UTES (régimen especial)**

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

Indique el porcentaje de imputación de bases imponibles y demás conceptos liquidatorios a las personas o entidades que ostenten los derechos económicos inherentes a la cualidad de socio que sean contribuyentes por el IRPF o del Impuesto sobre Sociedades o socios o empresas miembros residentes en territorio español o no residentes con establecimiento permanente .....

00060

**B) Datos económicos**

1.- Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias.....	00500	
2.- Gastos financieros netos no deducidos por la entidad.....	01227	
3.- Reserva de capitalización no aplicada por la entidad.....	01228	
4.- Base imponible .....	00552	
5.- Base imponible minorada o incrementada, en su caso, en las cantidades derivadas de la aplicación de la reserva de nivelación (entidades de reducida dimensión) .....	01330	

6<sup>1)</sup>- Deducción para evitar la doble imposición:

Base de la deducción	Importe de la deducción	% Participación
00021	00034	
00035	00036	
00043	00048	
00049	00057	
00999	01108	
01138	01174	
Total.....	01277	01278

7<sup>1)</sup>- Bonificaciones:

	Base de la bonificación
Bonificación rendimientos por ventas bienes corporales producidos en Canarias (art. 26 Ley 19/1994) .....	02942
Bonificación rendimientos por ventas bienes corporales producidos en Illes Balears (DA 70.Cinco Ley 31/2022) .....	02944
Bonificación sociedades cooperativas (Ley 20/1990) .....	02946
Bonificaciones entidades dedicadas al arrendamiento de viviendas (Capítulo III Título VII LIS) .....	02948
Bonificaciones empresas navieras en Canarias (art. 76 Ley 19/1994) .....	02950
Resto de bonificaciones .....	02962

8<sup>1)</sup>- Deducciones generadas en el periodo impositivo:

	Base de la deducción
Investigación y desarrollo (CT).....	02964
Innovación tecnológica (IT) .....	02967
Productor: producciones cinematográficas españolas (PC) .....	02969
Productor: espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales (EV).....	02973
Deducción creación empleo trabajadores con discapacidad (CE).....	02978
Contribuciones empresariales a sistemas de previsión social empresarial imputadas a favor de los trabajadores (CPS).....	02980
Deducción por inversión de beneficios (IB).....	03063
Gastos e inversiones de sociedades forestales (SF) .....	03065
Inversiones en territorios África Occidental y gastos de propaganda y publicidad (art. 27 bis Ley 19/1994) (TAP) .....	03067
Deducciones relativas a programas de apoyo a acontecimientos de excepcional interés público .....	03069
Activos fijos (Ley 20/1991).....	00058
Activos fijos en La Palma, La Gomera y El Hierro .....	00064
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991).....	00066
Inversiones en La Palma, La Gomera y El Hierro .....	00068
Deducciones por producciones cinematográficas extranjeras (art. 36.2 LIS) .....	03247
Deducciones por producciones cinematográficas extranjeras en Canarias (art. 36.2 LIS y DA 14ª Ley 19/1994).....	03249
Deducción por inversiones y gastos realizados por las autoridades portuarias (art. 38 bis LIS) .....	03281
Deducción donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) .....	03283
Deducciones específicas de las entidades sometidas a normativa foral .....	03355
Otras deducciones .....	03359

**Información adicional para el cálculo de límites de deducciones**

Deducción por investigación y desarrollo en Canarias .....	03285
Deducción por innovación tecnológica en Canarias .....	03288
Productor: deducción por producciones cinematográficas españolas en Canarias .....	03290
Productor: deducción por espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales en Canarias .....	03314

9<sup>1)</sup>- Retenciones e ingresos a cuenta..... 00062

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

a) De ejercicios en los que la sociedad no haya tributado en el régimen especial .....	00070
b) De ejercicios en los que la sociedad haya tributado en el régimen especial.....	00072

(\* ) La información sobre los datos a incluir en los apartados 6 a 9 anteriores, debe hacer referencia al importe total de las cantidades a imputar por la entidad declarante a las personas o entidades que ostenten los derechos inherentes o la cualidad de socio o de empresa miembro que sean residentes en territorio español o no residentes con establecimiento permanente en el mismo.



**Régimen especial de transparencia fiscal internacional**

1

Nombre o razón social	Domicilio social	Clave país/territorio	Importe renta
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	A <input type="text"/>

Administradores

<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>

2

Nombre o razón social	Domicilio social	Clave país/territorio	Importe renta
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	B <input type="text"/>

Administradores

<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>

3

Nombre o razón social	Domicilio social	Clave país/territorio	Importe renta
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	C <input type="text"/>

Administradores

<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>

4

Nombre o razón social	Domicilio social	Clave país/territorio	Importe renta
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	D <input type="text"/>

Administradores

<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>

5

Nombre o razón social	Domicilio social	Clave país/territorio	Importe renta
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	E <input type="text"/>

Administradores

<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>

6

Nombre o razón social	Domicilio social	Clave país/territorio	Importe renta
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	F <input type="text"/>

Administradores

<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>

Total importe (A + B + C + D + E + F) ..... 00387

**Tributación conjunta al Estado y a las Administraciones Forales del País Vasco y Navarra**

**Aplicación del Concierto Económico con la Comunidad Autónoma del País Vasco y del Convenio Económico entre el Estado y la Comunidad Foral de Navarra**

Volumen total de las operaciones realizadas por la entidad en el ejercicio (incluidas las operaciones realizadas en el extranjero) .....	00050	
Volumen de las operaciones realizadas en el extranjero durante el ejercicio .....	00051	
Volumen de las operaciones realizadas en:		
Territorios históricos del País Vasco:		
ARABA/ÁLAVA .....	00052	
GIPUZKOA .....	00053	
BIZKAIA .....	00054	
Territorio de la Comunidad Foral de		
NAVARRA .....	00055	
Territorio común .....	00056	

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

Diputación Foral de ARABA/ÁLAVA:	00052 / (00050 - 00051)	x 100 .....	00626	%
Diputación Foral de GIPUZKOA:	00053 / (00050 - 00051)	x 100 .....	00627	%
Diputación Foral de BIZKAIA:	00054 / (00050 - 00051)	x 100 .....	00628	%
Comunidad Foral de NAVARRA:	00055 / (00050 - 00051)	x 100 .....	00629	%
Administración del Estado:	00056 / (00050 - 00051)	x 100 .....	00625	%

**Determinación del resultado correspondiente a cada una de las Administraciones**

	ARABA/ÁLAVA	GIPUZKOA	BIZKAIA	NAVARRA	TOTAL
<b>Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver</b> .....	<b>00420</b>	<b>00421</b>	<b>00426</b>	<b>00427</b>	<b>00600</b>
Pagos fraccionados { 1º .....	00402	00442	00443	00444	00602
2º .....	00445	00446	00447	00448	00604
3º .....	00449	00450	00451	00465	00606
<b>Cuota diferencial</b> .....	<b>00474</b>	<b>00475</b>	<b>00476</b>	<b>00477</b>	<b>00612</b>
Incremento por pérdida beneficios fiscales períodos anteriores.....	00482	00483	00484	00485	00616
Incremento por incumplimiento de requisitos SOCIMI.....	00913	00914	00915	00916	00642
Intereses de demora .....	00486	00487	00488	00489	00618
Abono de deducciones I+D+i por insuficiencia de cuota (opción art. 44.2 RDLeg. 4/2004 y art. 39.2 LIS)	01334	01335	01336	01337	01332
Abono de deducciones por producciones cinematográficas extranjeras (art. 39.3 LIS) .....	01338	01339	01340	01341	01333
Abono de deducciones por producciones cinematográficas extranjeras en Canarias (art. 39.3 LIS y DA 14ª Ley 19/1994).....	01877	01878	01879	01880	01881
Discrepancia de criterio administrativo para determinados supuestos de autoliquidación rectificativa que no deban incluirse en otras casillas.....	02378	02379	02407	02408	00466
<b>Resultado de la autoliquidación</b> .....	<b>01624</b>	<b>01625</b>	<b>01629</b>	<b>01630</b>	<b>01587</b>
<b>Rectificativa:</b> Resultado a ingresar como consecuencia de la tramitación de autoliquidaciones anteriores o liquidaciones administrativas correspondientes al periodo impositivo 2025 .....	01607	01608	01609	01610	01583
<b>Rectificativa:</b> Devolución acordada por la Agencia Tributaria como consecuencia de la tramitación de autoliquidaciones anteriores o liquidaciones administrativas correspondientes al periodo impositivo 2025 .....	01611	01612	01613	01623	01585
<b>Resultado</b> .....	<b>00494</b>	<b>00495</b>	<b>00496</b>	<b>00497</b>	<b>00622</b>
<b>Opción de fraccionamiento art. 19.1 LIS</b>					
Importe integrado en la base imponible.....	01631	01632	01633	01634	02480
Deuda tributaria resultante del fraccionamiento art. 19.1 LIS.....	01635	01636	01637	01641	02482
1º fraccionamiento .....	01642	01643	01644	01645	02484
<b>Resultado de la autoliquidación incluido el 1º fraccionamiento de art. 19.1 LIS</b> ....	<b>01646</b>	<b>01647</b>	<b>01648</b>	<b>01649</b>	<b>02486</b>
<b>Rectificativa:</b> Resultado de la autoliquidación incluido el 1º fraccionamiento del art. 19.1 LIS procedente de una autoliquidación anterior o liquidación administrativa correspondiente al periodo impositivo 2025 .....	01650	01651	01652	01653	02488
<b>Resultado incluido el 1º fraccionamiento de art. 19.1 LIS</b> .....	<b>01654</b>	<b>01655</b>	<b>01656</b>	<b>01657</b>	<b>03242</b>
<b>Conversión de activos por impuesto diferido en crédito exigible frente a la Administración tributaria (art. 130 LIS)</b>					
Abono por conversión de activos por impuesto diferido en crédito exigible frente a la Administración tributaria (art. 130 LIS).....	01300	01301	01302	01303	01043
Compensación por conversión de activos por impuesto diferido en crédito exigible frente a la Administración tributaria (art. 130 LIS).....	01305	01306	01307	01308	01044
<b>Rectificativa:</b> Devolución acordada/compensada .....	01658	01659	01660	01661	03245
Resultado de conversión de AID tras regularización: Abono .....	01662	01663	01664	01665	03319
Resultado de conversión de AID tras regularización: Compensación .....	01666	01667	01668	01669	02491
Resultado de conversión de AID tras regularización: A ingresar.....	01670	01671	01672	01673	02494

**Cuadro de detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluidas las correcciones por IS y por Impuesto Complementario) (cumplimentación obligatoria)**

Detalle de ajustes	Tipo	Saldo pendiente a principio de ejercicio	Correcciones del ejercicio				Saldo pendiente a fin de ejercicio
			Permanentes	Temporarias (con origen en el ejercicio)	Temporarias (con origen en ejercicios anteriores)		
Corrección por el Impuesto sobre el margen de intereses y comisiones de determinadas entidades financieras (DF 9ª Ley 7/2024)	AUMENTO		03646				
	DISMINUCIÓN						
Cambio de criterios contables (art. 11.3.2º LIS)	AUMENTO	02504	02501	02502	02503	02505	
	DISMINUCIÓN	02509	02506	02507	02508	02510	
Operaciones a plazos (art. 11.4 LIS)	AUMENTO	02514	02511	02512	02513	02515	
	DISMINUCIÓN	02519	02516	02517	02518	02520	
Reversión del deterioro del valor de los elementos patrimoniales (art. 11.6 LIS)	AUMENTO	02524	02521	02522	02523	02525	
	DISMINUCIÓN	02529	02526	02527	02528	02530	
Rentas negativas (art. 11.9 y 11.10 LIS)	AUMENTO	02534	02531	02532	02533	02535	
	DISMINUCIÓN	02539	02536	02537	02538	02540	
Ajustes por rentas derivadas de operaciones con quita o espera (art. 11.13 LIS)	AUMENTO	02544	02541	02542	02543	02545	
	DISMINUCIÓN	02549	02546	02547	02548	02550	
Otras diferencias de imputación temporal de ingresos y gastos (art. 11 LIS)	AUMENTO	02554	02551	02552	02553	02555	
	DISMINUCIÓN	02559	02556	02557	02558	02560	
Diferencias entre amortización contable y fiscal (art. 12.1 LIS)	AUMENTO	02564	02561	02562	02563	02565	
	DISMINUCIÓN	02569	02566	02567	02568	02570	
Deducción del 30% importe gastos de amortización contable (excluidas empresas reducida dimensión) (art. 7 Ley 16/2012)	AUMENTO						
	DISMINUCIÓN	02579			02578	02580	
Amortización del inmovilizado intangible (art. 12.2 LIS) y amortización de la DT 13ª.1 LIS	AUMENTO	02584	02581	02582	02583	02585	
	DISMINUCIÓN	02589	02586	02587	02588	02590	
Amortización de inmovilizado afecto a actividades de investigación y desarrollo (art. 12.3 b) LIS)	AUMENTO	02594	02591	02592	02593	02595	
	DISMINUCIÓN	02599	02596	02597	02598	02600	
Libertad de amortización de gastos de investigación y desarrollo (art. 12.3 c) LIS)	AUMENTO	02604	02601	02602	02603	02605	
	DISMINUCIÓN	02609	02606	02607	02608	02610	
Libertad de amortización inmovilizado material nuevo (art. 12.3 e) LIS)	AUMENTO	02614	02611	02612	02613	02615	
	DISMINUCIÓN	02619	02616	02617	02618	02620	
Otros supuestos de libertad de amortización (art. 12.3 a) y d), DA 16ª y 17ª LIS)	AUMENTO	02624	02621	02622	02623	02625	
	DISMINUCIÓN	02629	02626	02627	02628	02630	
Amortización acelerada de determinados vehículos y de nuevas infraestructuras de recarga (DA 18ª LIS RDL 5/2023)	AUMENTO	00075	00076	00077	00078	00079	
	DISMINUCIÓN	00080	00084	00085	00086	00087	
Libertad de amortización de determinados vehículos y de nuevas infraestructuras de recarga (DA 18ª LIS RDL 4/2024 y RDL 7/2026)	AUMENTO	01184	01741	01742	01820	01883	
	DISMINUCIÓN	01884	01885	01961	01962	01984	
Libertad de amortización con mantenimiento de empleo (RDL 6/2010 y DT 13ª.2 LIS)	AUMENTO	02634	02631	02632	02633	02635	
	DISMINUCIÓN	02639	02636	02637	02638	02640	
Libertad de amortización sin mantenimiento de empleo (RDL 13/2010 y DT 13ª.2 LIS)	AUMENTO	02644	02641	02642	02643	02645	
	DISMINUCIÓN	02649	02646	02647	02648	02650	

**Cuadro de detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluidas las correcciones por IS y por Impuesto Complementario) (cumplimentación obligatoria)**

Detalle de ajustes	Tipo	Saldo pendiente a principio de ejercicio	Correcciones del ejercicio				Saldo pendiente a fin de ejercicio
			Permanentes	Temporarias (con origen en el ejercicio)	Temporarias (con origen en ejercicios anteriores)		
Pérdidas por deterioro del art. 13.1 LIS no afectada por el art. 11.12 ni por DT 33ª.1 LIS	AUMENTO	02654	02651	02652	02653	02655	
	DISMINUCIÓN	02659	02656	02657	02658	02660	
Pérdidas por deterioro del art. 13.1 LIS y provisiones y gastos (art. 14.1 y 14.2 LIS) a los que se refiere el art. 11.12 y DT 33ª.1 LIS	AUMENTO	02664	02661	02662	02663	02665	
	DISMINUCIÓN	02669	02666	02667	02668	02670	
Pérdidas por deterioro de IM, inversiones inmobiliarias e II, incluido el fondo de comercio (art. 13.2 a) y DT 15 LIS)	AUMENTO	02674	02671	02672	02673	02675	
	DISMINUCIÓN	02679	02676	02677	02678	02680	
Ajustes por pérdidas por deterioro de valores representativos de la participación en el capital o fondos propios (art. 13.2 b) LIS)	AUMENTO	02684	02681	02682	02683	02685	
	DISMINUCIÓN	02689	02686	02687	02688	02690	
Pérdidas por deterioro de valores representativos de deuda (art. 13.2 c) LIS y DT 15ª LIS)	AUMENTO	02714	02711	02712	02713	02715	
	DISMINUCIÓN	02719	02716	02717	02718	02720	
Ajustes por deterioro de valores repr. de partic. en el capital o fondos propios (DT 16ª. 1 y 2 LIS)	AUMENTO	01860	01861	01862	01863	01864	
	DISMINUCIÓN	01865	01866	01867	01868	01869	
Ajustes por deterioro de valores repr. de partic. en el capital o fondos propios (DT 16ª. 3 LIS)	AUMENTO	01995	01996	01602	02240	02375	
	DISMINUCIÓN	01009	01732	01733	01734	01735	
Aplicación del límite del art. 11.12 LIS a las pérdidas por deterioro del art. 13.1 LIS y provisiones y gastos (art. 14.1 y 14.2 LIS)	AUMENTO	02724	02721	02722	02723	02725	
	DISMINUCIÓN	02729	02726	02727	02728	02730	
Gastos y provisiones por pensiones no afectados por el art. 11.12 LIS (art. 14.1, 14.6 y 14.8 LIS)	AUMENTO	02734	02731	02732	02733	02735	
	DISMINUCIÓN	02739	02736	02737	02738	02740	
Otras provisiones no deducibles fiscalmente (art. 14 LIS) no afectadas por el art. 11.12 LIS	AUMENTO	02744	02741	02742	02743	02745	
	DISMINUCIÓN	02749	02746	02747	02748	02750	
Subvenciones públicas incluidas en el resultado del ejercicio, no integrables en la base imponible (art. 14.8 LIS)	AUMENTO						
	DISMINUCIÓN		02756				
Gastos no deducibles por considerarse retribución de fondos propios (art. 15 a) LIS)	AUMENTO		02761				
	DISMINUCIÓN						
Multas, sanciones y otros (art. 15 c) LIS)	AUMENTO		02771				
	DISMINUCIÓN						
Pérdidas del juego (art. 15 d) LIS)	AUMENTO		02781				
	DISMINUCIÓN						
Gastos por donativos y liberalidades (art. 15 e) LIS)	AUMENTO		02791				
	DISMINUCIÓN						
Gastos de actuaciones contrarias al ordenamiento jurídico (art. 15 f) LIS)	AUMENTO		02801				
	DISMINUCIÓN						
Operaciones realizadas con jurisdicciones no cooperativas (art. 15 g) LIS)	AUMENTO	02814	02811	02812	02813	02815	
	DISMINUCIÓN	02819	02816	02817	02818	02820	
Gastos financieros derivados de deudas con entidades del grupo (art. 15 h) LIS)	AUMENTO		02821				
	DISMINUCIÓN						
Gastos derivados de la extinción de la relación laboral o mercantil (art. 15 i) LIS)	AUMENTO		02831				
	DISMINUCIÓN						

**Cuadro de detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluidas las correcciones por IS y por Impuesto Complementario) (cumplimentación obligatoria)**

Detalle de ajustes	Tipo	Saldo pendiente a principio de ejercicio	Correcciones del ejercicio				Saldo pendiente a fin de ejercicio
			Permanentes	Temporarias (con origen en el ejercicio)	Temporarias (con origen en ejercicios anteriores)		
Asimetrías híbridas (art. 15 bis LIS, excepto art. 15 bis.12 LIS)	AUMENTO	02574	02571	02572	02573	02575	
	DISMINUCIÓN	02754	02751	02752	02753	02755	
Entidad en régimen de atribución de rentas: asimetrías híbridas (art. 15 bis.12 LIS)	AUMENTO	01841	01842	01843	01844	01845	
	DISMINUCIÓN	01846	01856	01857	01858	01859	
Pérdidas por deterioro de valores representativos de la participación en el capital o fondos propios (art. 15 k) LIS)	AUMENTO	02854	02851	02852	02853	02855	
	DISMINUCIÓN	02859	02856	02857	02858	02860	
Disminución de valor originada por criterio de valor razonable (art. 15 l) LIS)	AUMENTO	02864	02861	02862	02863	02865	
	DISMINUCIÓN	02869	02866	02867	02868	02870	
Deuda tributaria de actos jurídicos documentados (ITP y AJD) (art. 15 m) LIS)	AUMENTO	02874	02871	02872	02873	02875	
	DISMINUCIÓN	02879	02876	02877	02878	02880	
Gastos que sean objeto de la deducción por inversiones realizadas por las autoridades portuarias (art. 15 n) LIS)	AUMENTO		03241				
	DISMINUCIÓN						
Ajustes por la limitación en la deducibilidad de gastos financieros (art. 16 LIS)	AUMENTO	02884	02881	02882	02883	02885	
	DISMINUCIÓN	02889	02886	02887	02888	02890	
Revalorizaciones contables (art. 17.1 LIS)	AUMENTO	02894	02891	02892	02893	02895	
	DISMINUCIÓN	02899	02896	02897	02898	02900	
Operaciones de aumento de capital o fondos propios por compensación de créditos (art. 17.2 LIS)	AUMENTO	02904	02901	02902	02903	02905	
	DISMINUCIÓN	02909	02906	02907	02908	02910	
Socio SICAV: Reducciones de capital y distribución de la prima de emisión (art. 17.6 LIS)	AUMENTO		02911				
	DISMINUCIÓN						
Transmisiones lucrativas y societarias: aplicación del valor de mercado (art. 17.4 LIS)	AUMENTO	02924	02921	02922	02923	02925	
	DISMINUCIÓN	02929	02926	02927	02928	02930	
Operaciones vinculadas: aplicación del valor de mercado (art. 18 LIS)	AUMENTO	02934	02931	02932	02933	02935	
	DISMINUCIÓN	02939	02936	02937	02938	02940	
Cambio de residencia a Estados miembros de la Unión Europea o EEE (art. 19.1 LIS)	AUMENTO		01674				
	DISMINUCIÓN		01675				
Operaciones del art. 19 LIS distintas del cambio de residencia a Estados miembros de la Unión Europea o EEE	AUMENTO	01676	01677	01678	01679	01680	
	DISMINUCIÓN	01681	01682	01686	01687	01688	
Efectos de la valoración contable diferente a la fiscal (art. 20 LIS)	AUMENTO	02954	02951	02952	02953	02955	
	DISMINUCIÓN	02959	02956	02957	02958	02960	
Exención sobre dividendos o participaciones en beneficios de entidades residentes (art. 21.1, 21.10 y DT 40ª LIS)	AUMENTO						
	DISMINUCIÓN		02966				
Exención sobre dividendos o participaciones en beneficios de entidades no residentes (art. 21.1, 21.10 y DT 40ª LIS)	AUMENTO						
	DISMINUCIÓN		02976				
Exención sobre dividendos o participaciones en beneficios de entidades residentes (art. 21.11 LIS)	AUMENTO						
	DISMINUCIÓN		02699				
Exención sobre dividendos o participaciones en beneficios de entidades no residentes (art. 21.11 LIS)	AUMENTO						
	DISMINUCIÓN		02844				

**Cuadro de detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluidas las correcciones por IS y por Impuesto Complementario) (cumplimentación obligatoria)**

Detalle de ajustes	Tipo	Saldo pendiente a principio de ejercicio	Correcciones del ejercicio				Saldo pendiente a fin de ejercicio
			Permanentes	Temporarias (con origen en el ejercicio)	Temporarias (con origen en ejercicios anteriores)		
Exención sobre la renta obtenida en la transmisión de valores entidades residentes (art. 21.3, 21.10 y DT 40ª LIS)	AUMENTO	02984	02981	02982	02983	02985	
	DISMINUCIÓN	02989	02986	02987	02988	02990	
Exención sobre la renta obtenida en la transmisión de valores entidades no residentes (art. 21.3, 21.10 y DT 40ª LIS)	AUMENTO	02994	02991	02992	02993	02995	
	DISMINUCIÓN	02999	02996	02997	02998	03000	
Exención sobre la renta obtenida en los supuestos del art. 21.3, 21.10 y DT 40ª LIS distintos a transmisiones de valores entidades residentes	AUMENTO	03004	03001	03002	03003	03005	
	DISMINUCIÓN	03009	03006	03007	03008	03010	
Exención sobre la renta obtenida en los supuestos del art. 21.3, 21.10 y DT 40ª LIS distintos a transmisiones de valores entidades no residentes	AUMENTO	03014	03011	03012	03013	03015	
	DISMINUCIÓN	03019	03016	03017	03018	03020	
Exención de rentas en el extranjero (art. 22 LIS)	AUMENTO	03024	03021	03022	03023	03025	
	DISMINUCIÓN	03029	03026	03027	03028	03030	
Reducción de rentas procedentes de determinados activos intangibles (art. 23 LIS)	AUMENTO	03034	03031	03032	03033	03035	
	DISMINUCIÓN	03039	03036	03037	03038	03040	
Obra benéfico-social de las cajas de ahorro y fundaciones bancarias (art. 24 LIS)	AUMENTO	03044	03041	03042	03043	03045	
	DISMINUCIÓN	03049	03046	03047	03048	03050	
Impuesto extranjero soportado por el contribuyente, no deducible por afectar a rentas con deducción por doble imposición (art. 31.2 LIS)	AUMENTO	03054	03051	03052	03053	03055	
	DISMINUCIÓN	03059	03056	03057	03058	03060	
Impuesto extranjero sobre los beneficios con cargo a los cuales se pagan los dividendos objeto de deducción por doble imposición internacional (art. 32.1 LIS)	AUMENTO		03061				
	DISMINUCIÓN						
Agrupación de interés económico (Cap. II del Tit. VII LIS)	AUMENTO	03074	03071	03072	03073	03075	
	DISMINUCIÓN	03079	03076	03077	03078	03080	
Unión temporal de empresas, ajustes del art. 45.1 LIS	AUMENTO	03084	03081	03082	03083	03085	
	DISMINUCIÓN	03089	03086	03087	03088	03090	
Unión temporal de empresas, ajustes por rentas exentas de UTE que opera en el extranjero (art. 45.2 LIS)	AUMENTO	03094	03091	03092	03093	03095	
	DISMINUCIÓN	03099	03096	03097	03098	03100	
Unión temporal de empresas, ajustes por rentas exentas por participar en el extranjero en fórmulas de colaboración análogas a las UTE (art. 45.2 LIS)	AUMENTO	03104	03101	03102	03103	03105	
	DISMINUCIÓN	03109	03106	03107	03108	03110	
Unión temporal de empresas, ajustes por criterios de imputación temporal (art. 46.2 LIS)	AUMENTO	03114	03111	03112	03113	03115	
	DISMINUCIÓN	03119	03116	03117	03118	03120	
Bases imponibles negativas generadas dentro del grupo fiscal por la entidad transmitida y que hayan sido compensadas (art. 62.2 LIS)	AUMENTO	03124	03121	03122	03123	03125	
	DISMINUCIÓN	03129	03126	03127	03128	03130	
Sociedades y fondos de capital-riesgo y sociedades de desarrollo industrial regional (capítulo IV del título VII LIS)	AUMENTO	03134	03131	03132	03133	03135	
	DISMINUCIÓN	03139	03136	03137	03138	03140	
Valoración de bienes y derechos. Régimen especial operaciones reestructuración (capítulo VII del título VII LIS)	AUMENTO	03144	03141	03142	03143	03145	
	DISMINUCIÓN	03149	03146	03147	03148	03150	
Minería e hidrocarburos: factor agotamiento (arts. 91 y 95 LIS)	AUMENTO	03154	03151	03152	03153	03155	
	DISMINUCIÓN	03159	03156	03157	03158	03160	
Hidrocarburos: Amortización de inversiones intangibles y gastos de investigación (art. 99 LIS)	AUMENTO	03164	03161	03162	03163	03165	
	DISMINUCIÓN	03169	03166	03167	03168	03170	

**Cuadro de detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluidas las correcciones por IS y por Impuesto Complementario) (cumplimentación obligatoria)**

Detalle de ajustes	Tipo	Saldo pendiente a principio de ejercicio	Correcciones del ejercicio				Saldo pendiente a fin de ejercicio
			Permanentes	Temporarias (con origen en el ejercicio)	Temporarias (con origen en ejercicios anteriores)		
Transparencia fiscal internacional (art. 100 LIS)	AUMENTO	03174	03171	03172	03173	03175	
	DISMINUCIÓN	03179	03176	03177	03178	03180	
Empresas de reducida dimensión: libertad de amortización (art. 102 LIS)	AUMENTO	03184	03181	03182	03183	03185	
	DISMINUCIÓN	03189	03186	03187	03188	03190	
Empresas de reducida dimensión: amortización acelerada (art. 103 LIS y DT 28ª LIS)	AUMENTO	03194	03191	03192	03193	03195	
	DISMINUCIÓN	03199	03196	03197	03198	03200	
Empresas de reducida dimensión: pérdidas por deterioro créditos insolvencias (art. 104 LIS)	AUMENTO	03204	03201	03202	03203	03205	
	DISMINUCIÓN	03209	03206	03207	03208	03210	
Arrendamiento financiero: régimen especial (art. 106 LIS)	AUMENTO	03214	03211	03212	03213	03215	
	DISMINUCIÓN	03219	03216	03217	03218	03220	
Régimen fiscal entidades de tenencia de valores extranjeros (capítulo XIII del título VII LIS)	AUMENTO	03224	03221	03222	03223	03225	
	DISMINUCIÓN	03229	03226	03227	03228	03230	
Régimen de entidades parcialmente exentas (capítulo XIV del título VII LIS)	AUMENTO	03234	03231	03232	03233	03235	
	DISMINUCIÓN	03239	03236	03237	03238	03240	
Montes vecinales en mano común (capítulo XV del título VII LIS)	AUMENTO						
	DISMINUCIÓN		03246				
Régimen de entidades navieras en función del tonelaje (capítulo XVI del título VII LIS)	AUMENTO	03254	03251	03252	03253	03255	
	DISMINUCIÓN	03259	03256	03257	03258	03260	
Aportaciones y colaboración a favor de entidades sin fines lucrativos	AUMENTO	03264	03261	03262	03263	03265	
	DISMINUCIÓN	03269	03266	03267	03268	03270	
Régimen fiscal entidades sin fines lucrativos (Ley 49/2002)	AUMENTO	03274	03271	03272	03273	03275	
	DISMINUCIÓN	03279	03276	03277	03278	03280	
Cooperativas: Fondo de reserva obligatorio (Ley 20/1990)	AUMENTO						
	DISMINUCIÓN		03286				
Reserva para inversiones en Canarias (Ley 19/1994)	AUMENTO	03294	03291	03292	03293	03295	
	DISMINUCIÓN	03299	03296	03297	03298	03300	
Reserva para inversiones en Illes Balears (DA 70ª Ley 31/2022)	AUMENTO	00094	00095	00201	00223	00224	
	DISMINUCIÓN	00227	00596	00751	00801	00811	
Exención transmisión bienes inmuebles (DA 6ª LIS)	AUMENTO	03304	03301	03302	03303	03305	
	DISMINUCIÓN	03309	03306	03307	03308	03310	
Rentas procedentes de transmisión de inmovilizado obtenidas por las Autoridades Portuarias (DA 68ª Ley 6/2018)	AUMENTO						
	DISMINUCIÓN		03316				
XXXVII Copa América Barcelona (Ley 31/2022)	AUMENTO	02176	02177	02178	02179	02180	
	DISMINUCIÓN	02289	02290	02291	02292	02293	

**Cuadro de detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluidas las correcciones por IS y por Impuesto Complementario) (cumplimentación obligatoria)**

Detalle de ajustes	Tipo	Saldo pendiente a principio de ejercicio	Correcciones del ejercicio				Saldo pendiente a fin de ejercicio
			Permanentes	Temporarias (con origen en el ejercicio)	Temporarias (con origen en ejercicios anteriores)		
Operaciones a plazos (DT 1ª LIS)	AUMENTO	03324	03321	03322	03323	03325	
	DISMINUCIÓN	03329	03326	03327	03328	03330	
Adquisición de participaciones en entidades no residentes (DT 14ª LIS)	AUMENTO	03334	03331	03332	03333	03335	
	DISMINUCIÓN	03339	03336	03337	03338	03340	
Reinversión de beneficios extraordinarios (DT 24ª LIS)	AUMENTO	03344	03341	03342	03343	03345	
	DISMINUCIÓN	03349	03346	03347	03348	03350	
Socio SICAV: Rentas derivadas de liquidaciones de SICAV (DT 41.2 LIS)	AUMENTO						
	DISMINUCIÓN		01882				
Entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en territorio español (art. 38 TRLIRNR)	AUMENTO	03364	03361	03362	03363	03365	
	DISMINUCIÓN	03369	03366	03367	03368	03370	
Correcciones específicas de entidades sometidas a la normativa foral	AUMENTO	03374	03371	03372	03373	03375	
	DISMINUCIÓN	03379	03376	03377	03378	03380	
Eliminaciones pendientes de incorporar de sociedades que dejen de pertenecer a un grupo	AUMENTO	03384	03381	03382	03383	03385	
	DISMINUCIÓN	03389	03386	03387	03388	03390	
Otras correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	AUMENTO	03394	03391	03392	03393	03395	
	DISMINUCIÓN	03399	03396	03397	03398	03400	
<b>Total</b>	AUMENTO	02305	02301	02303	02307	02309	
	DISMINUCIÓN	02306	02302	02304	02308	02310	

Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Balance (I)

Activo

<b>Efectivo, saldos en efectivo en bancos centrales y otros depósitos a la vista</b> .....	00101	
<b>Activos financieros mantenidos para negociar</b> .....	00102	
Derivados .....	00103	
Instrumentos de patrimonio .....	00104	
Valores representativos de deuda .....	00105	
Préstamos y anticipos .....	00106	
Bancos centrales .....	00107	
Entidades de crédito .....	00108	
Clientela .....	00109	
Pro memoria: prestados o entregados como garantía con derecho de venta o pignoración.....	00750	
<b>Activos financieros no destinados a negociación valorados obligatoriamente a valor razonable con cambios en resultados</b> .....	02131	
Instrumentos de patrimonio .....	02132	
Valores representativos de deuda .....	02133	
Préstamos y anticipos .....	02134	
Bancos centrales .....	02135	
Entidades de crédito .....	02136	
Clientela .....	02137	
Pro memoria: prestados o entregados como garantía con derecho de venta o pignoración.....	02138	
<b>Activos financieros designados a valor razonable con cambios en resultados</b> .....	00110	
Valores representativos de deuda .....	00112	
Préstamos y anticipos .....	00113	
Bancos centrales .....	00114	
Entidades de crédito .....	00115	
Clientela .....	00116	
Pro memoria: prestados o entregados como garantía con derecho de venta o pignoración.....	00751	
<b>Activos financieros a valor razonable con cambios en otro resultado global</b> .....	02139	
Instrumentos de patrimonio .....	02140	
Valores representativos de deuda .....	02141	
Préstamos y anticipos .....	02142	
Bancos centrales .....	02143	
Entidades de crédito.....	02144	
Clientela .....	02145	
Pro memoria: prestados o entregados como garantía con derecho de venta o pignoración.....	02146	
<b>Activos financieros a coste amortizado</b> .....	02147	
Valores representativos de deuda .....	02148	
Préstamos y anticipos .....	02149	
Bancos centrales .....	02150	
Entidades de crédito.....	02151	
Clientela .....	02152	
Pro memoria: prestados o entregados como garantía con derecho de venta o pignoración.....	02153	
<b>Derivados - contabilidad de coberturas</b> .....	00127	
<b>Cambios del valor razonable de los elementos cubiertos de una cartera con cobertura del riesgo de tipo de interés</b> .....	00128	
<b>Inversiones en dependientes, negocios conjuntos y asociadas</b> .....	00129	
Dependientes.....	00130	
Negocios conjuntos.....	00131	
Asociadas.....	00132	
<b>Activos tangibles</b> .....	00133	
Inmovilizado material .....	00134	
De uso propio .....	00135	
Cedido en arrendamiento operativo .....	00136	
Afecto a la obra social (cajas de ahorros y cooperativas de crédito).....	00137	
Inversiones inmobiliarias .....	00138	
De las cuales: cedido en arrendamiento operativo .....	00139	
Pro memoria: adquirido en arrendamiento financiero .....	00755	
<b>Activos intangibles</b> .....	00140	
Fondo de comercio .....	00141	
Otros activos intangibles.....	00142	

**Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Balance (I)**

Activo (cont.)

<b>Activos por impuestos</b> .....	00143	
Activos por impuestos corrientes .....	00144	
Activos por impuestos diferidos.....	00145	
<b>Otros activos</b> .....	00146	
Contratos de seguros vinculados a pensiones .....	00147	
Existencias .....	00148	
Resto de los otros activos.....	00149	
<b>Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta</b> .....	00150	
<b>Total activo</b> .....	<b>00151</b>	

**Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Balance (II)**

**Pasivo**

<b>Pasivos financieros mantenidos para negociar</b> .....	00152	
Derivados .....	00153	
Posiciones cortas.....	00154	
Depósitos .....	00155	
Bancos centrales .....	00156	
Entidades de crédito .....	00157	
Clientela .....	00158	
Valores representativos de deuda emitidos.....	00159	
Otros pasivos financieros.....	00160	
<b>Pasivos financieros designados a valor razonable con cambios en resultados</b> .....	00161	
Depósitos .....	00162	
Bancos centrales .....	00163	
Entidades de crédito .....	00164	
Clientela .....	00165	
Valores representativos de deuda emitidos.....	00166	
Otros pasivos financieros.....	00167	
Pro memoria: pasivos subordinados .....	00756	
<b>Pasivos financieros a coste amortizado</b> .....	00168	
Depósitos .....	00169	
Bancos centrales .....	00170	
Entidades de crédito .....	00171	
Clientela .....	00172	
Valores representativos de deuda emitidos.....	00173	
Otros pasivos financieros.....	00174	
Pro memoria: pasivos subordinados .....	00757	
<b>Derivados - contabilidad de coberturas</b> .....	00175	
<b>Cambios del valor razonable de los elementos cubiertos de una cartera con cobertura del riesgo de tipo de interés</b> .....	00176	
<b>Provisiones</b> .....	00177	
Pensiones y otras obligaciones de prestaciones definidas post-empleo .....	00178	
Otras retribuciones a los empleados a largo plazo .....	00179	
Cuestiones procesales y litigios por impuestos pendientes.....	00180	
Compromisos y garantías concedidos.....	00181	
Restantes provisiones.....	00182	
<b>Pasivos por impuestos</b> .....	00183	
Pasivos por impuestos corrientes.....	00184	
Pasivos por impuestos diferidos.....	00185	
<b>Capital social reembolsable a la vista</b> .....	00186	
<b>Otros pasivos</b> .....	00187	
De los cuales: fondo de la obra social (solo cajas de ahorros y cooperativas de crédito) .....	00188	
<b>Pasivos incluidos en grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta</b> ....	00189	
<b>Total pasivo</b> .....	00190	

**Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Balance (III)**

**Patrimonio neto**

<b>Fondos propios</b> .....	00191	
<b>Capital</b> .....	00192	
Capital desembolsado .....	00193	
Capital no desembolsado exigido .....	00194	
Pro memoria: capital no exigido .....	00758	
<b>Prima de emisión</b> .....	00195	
<b>Instrumentos de patrimonio emitidos distintos del capital</b> .....	00196	
Componente de patrimonio neto de los instrumentos financieros compuestos .....	00197	
Otros instrumentos de patrimonio emitidos .....	00198	
<b>Otros elementos de patrimonio neto</b> .....	00199	
<b>Ganancias acumuladas</b> .....	00200	
<b>Reservas de revalorización</b> .....	00201	
<b>Otras reservas</b> .....	00202	
Reserva de capitalización .....	00762	
Reserva de nivelación .....	00763	
Otras .....	00764	
<b>(-) Acciones propias</b> .....	00203	
<b>Resultado del ejercicio</b> .....	00204	
<b>(-) Dividendos a cuenta</b> .....	00205	
<b>Otro resultado global acumulado</b> .....	00206	
Elementos que no se reclasificarán en resultados .....	00207	
Ganancias o (-) pérdidas actuariales en planes de pensiones de prestaciones definidas .....	00208	
Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta .....	00209	
Cambios del valor razonable de los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global .....	02154	
Ineficacia de las coberturas de valor razonable de los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global .....	02155	
Cambios del valor razonable de los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global [elemento cubierto] .....	02156	
Cambios del valor razonable de los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global [instrumento de cobertura] .....	02157	
Cambios del valor razonable de los pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados atribuibles a cambios en el riesgo de crédito .....	02158	
Elementos que pueden reclasificarse en resultados .....	00211	
Cobertura de inversiones netas en negocios en el extranjero [parte eficaz] .....	00212	
Conversión de divisas .....	00213	
Derivados de cobertura. Reserva de cobertura de flujos de efectivo [parte eficaz] .....	00214	
Cambios del valor razonable de los instrumentos de deuda valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global ..	02159	
Instrumentos de cobertura [elementos no designados] .....	02160	
Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta .....	00218	
<b>Total patrimonio neto</b> .....	00219	
<b>Total patrimonio neto y pasivo</b> .....	00220	
<b>Pro memoria: exposiciones fuera de balance</b> .....	00759	
<b>Compromisos de préstamo concedidos</b> .....	00760	
<b>Garantías financieras concedidas</b> .....	00761	
<b>Otros compromisos concedidos</b> .....	02161	

Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Cuenta de pérdidas y ganancias.

Cuenta de pérdidas y ganancias

Ingresos por intereses .....	00221	
(Gastos por intereses) .....	00222	
(Gastos por capital social reembolsable a la vista) .....	00223	
<b>A) MARGEN DE INTERESES</b> .....	00224	
Ingresos por dividendos .....	00225	
Ingresos por comisiones .....	00226	
(Gastos por comisiones) .....	00227	
<b>Ganancias o (-) pérdidas al dar de baja en cuentas activos y pasivos financieros no valorados a valor razonable con cambios en resultados, netas</b> .....	00228	
<b>Ganancias o (-) pérdidas por activos y pasivos financieros mantenidos para negociar, netas</b> .....	00229	
<b>Ganancias o (-) pérdidas por activos financieros no destinados a negociación valorados obligatoriamente a valor razonable con cambios en resultados, netas</b> .....	02162	
<b>Ganancias o (-) pérdidas por activos y pasivos financieros designados a valor razonable con cambios en resultados, netas</b> .....	00230	
<b>Ganancias o (-) pérdidas resultantes de la contabilidad de coberturas, netas</b> .....	00231	
<b>Diferencias de cambio [ganancia o (-) pérdida], netas</b> .....	00232	
<b>Otros ingresos de explotación</b> .....	00233	
<b>(Otros gastos de explotación)</b> .....	00234	
(De los cuales: dotaciones obligatorias a fondos de la obra social) (solo cajas de ahorros y cooperativas de crédito) .....	00235	
<b>B) MARGEN BRUTO</b> .....	00236	
<b>(Gastos de administración)</b> .....	00237	
(Gastos de personal) .....	00238	
(Otros gastos de administración) .....	00239	
<b>(Amortización)</b> .....	00240	
<b>(Provisiones o (-) reversión de provisiones)</b> .....	00241	
<b>(Deterioro del valor o (-) reversión del deterioro del valor de activos financieros no valorados a valor razonable con cambios en resultados y pérdidas o (-) ganancias netas por modificación)</b> .....	00242	
(Activos financieros a valor razonable con cambios en otro resultado global) .....	00243	
(Activos financieros a coste amortizado) .....	00244	
<b>(Deterioro del valor o (-) reversión del deterioro del valor de inversiones en dependientes, negocios conjuntos o asociadas)</b> .....	00248	
<b>(Deterioro del valor o (-) reversión del deterioro del valor de activos no financieros)</b> .....	00249	
(Activos tangibles) .....	00250	
(Activos intangibles) .....	00251	
(Otros) .....	00252	
<b>Ganancias o (-) pérdidas al dar de baja en cuentas activos no financieros, netas</b> .....	00253	
<b>Fondo de comercio negativo reconocido en resultados</b> .....	00255	
<b>Ganancias o (-) pérdidas procedentes de activos no corrientes y grupos enajenables de elementos clasificados como mantenidos para la venta no admisibles como actividades interrumpidas</b> .....	00256	
<b>C) GANANCIAS O (-) PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS PROCEDENTES DE LAS ACTIVIDADES CONTINUADAS</b> .....	00257	
<b>(Gastos o (-) ingresos por impuestos sobre los resultados de las actividades continuadas)</b> .....	00258	
<b>D) GANANCIAS O (-) PÉRDIDAS DESPUÉS DE IMPUESTOS PROCEDENTES DE LAS ACTIVIDADES CONTINUADAS</b> .....	00259	
<b>Ganancias o (-) pérdidas después de impuestos procedentes de actividades interrumpidas</b> .....	00260	
<b>E) RESULTADO DEL EJERCICIO</b> .....	00500	

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

Estado de ingresos y gastos reconocidos

<b>Resultado del ejercicio</b> .....	00500	
<b>Otro resultado global</b> .....	00263	
<b>Elementos que no se reclasificarán en resultados</b> .....	00264	
Ganancias o (-) pérdidas actuariales en planes de pensiones de prestaciones definidas.....	00265	
Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos mantenidos para la venta.....	00266	
Cambios del valor razonable de los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global .....	02163	
Ganancias o (-) pérdidas resultantes de la contabilidad de coberturas de instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global, netas..	02164	
Cambios del valor razonable de los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global (elemento cubierto) ..	02165	
Cambios del valor razonable de los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global (instrumento de cobertura)...	02166	
Cambios del valor razonable de los pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados atribuibles a cambios en el riesgo de crédito..	02167	
Impuesto sobre las ganancias relativo a los elementos que no se reclasificarán .....	00268	
<b>Elementos que pueden reclasificarse en resultados</b> .....	00269	
Cobertura de inversiones netas en negocios en el extranjero [parte eficaz].....	00270	
Ganancias o (-) pérdidas de valor contabilizadas en el patrimonio neto .....	00271	
Transferido a resultados .....	00272	
Otras reclasificaciones .....	00273	
Conversión de divisas .....	00274	
Ganancias o (-) pérdidas por cambio de divisas contabilizadas en el patrimonio neto .....	00275	
Transferido a resultados .....	00276	
Otras reclasificaciones .....	00277	
Coberturas de flujos de efectivo [parte eficaz] .....	00278	
Ganancias o (-) pérdidas de valor contabilizadas en el patrimonio neto .....	00279	
Transferido a resultados .....	00280	
Transferido al importe en libros inicial de los elementos cubiertos .....	00281	
Otras reclasificaciones .....	00282	
Instrumentos de cobertura [elementos no designados].....	02168	
Ganancias o (-) pérdidas de valor contabilizadas en el patrimonio neto .....	02169	
Transferido a resultados .....	02170	
Otras reclasificaciones .....	02171	
Instrumentos de deuda a valor razonable con cambios en otro resultado global .....	02172	
Ganancias o (-) pérdidas de valor contabilizadas en el patrimonio neto .....	02173	
Transferido a resultados .....	02174	
Otras reclasificaciones .....	02175	
Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos mantenidos para la venta.....	00287	
Ganancias o (-) pérdidas de valor contabilizadas en el patrimonio neto .....	00288	
Transferido a resultados .....	00289	
Otras reclasificaciones .....	00290	
Impuesto sobre las ganancias relativo a los elementos que pueden reclasificarse en ganancias o (-) pérdidas .....	00291	
<b>Resultado global total del ejercicio</b> .....	00292	

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

Estado total de cambios en el patrimonio neto

	Capital	Prima de emisión	Instrumentos patrimonio emitidos distintos del capital	Otros elementos del patrimonio neto	Ganancias acumuladas	Reservas de revalorización
<b>Saldo de apertura [antes de la reexpresión]</b> .....	00293	00294	00295	00296	00297	00298
Efectos de la corrección de errores.....	00305	00306	00307	00308	00309	00310
Efectos de los cambios en las políticas contables.....	00317	00318	00319	00320	00321	00322
<b>Saldo de apertura [período corriente]</b> .....	00329	00330	00331	00332	00333	00334
<b>Resultado global total del ejercicio</b> .....					00345	00346
<b>Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	00353	00354	00355	00356	00357	00358
Emisión de acciones ordinarias .....	00365	00366			00369	00370
Emisión de acciones preferentes .....	00377	00378	00379		00381	00382
Emisión de otros instrumentos de patrimonio .....			00391		00393	00394
Ejercicio o vencimiento de otros instrumentos de patrimonio emitidos .....			00403		00405	00406
Conversión de deuda en patrimonio neto.....	00413	00414	00415	00416	00417	
Reducción del capital.....	00425	00426			00429	00430
Dividendos (o remuneraciones a los socios) .....	00437	00438	00439	00440	00441	00442
Compra de acciones propias .....					00453	00454
Venta o cancelación de acciones propias .....					00465	00466
Reclasificación de instrumentos financieros del patrimonio neto al pasivo .....	00473	00474	00475	00476		
Reclasificación de instrumentos financieros del pasivo al patrimonio neto .....	00485	00486	00487	00488		
Transferencias entre componentes del patrimonio neto .....			00499	00504	00501	00502
Aumento o (-) disminución del patrimonio neto resultante de combinaciones de negocios.....	00509	00510	00511	00512	00513	00514
Pagos basados en acciones .....	00521	00522		00524		
Otros aumentos o (-) disminuciones del patrimonio neto .....			00535	00536	00537	00538
De los cuales: dotación discrecional a obras y fondos sociales (solo cajas de ahorros y cooperativas de crédito).....					00549	
<b>Saldo de cierre (período corriente)</b> .....	<b>00557</b>	<b>00558</b>	<b>00559</b>	<b>00560</b>	<b>00561</b>	<b>00562</b>

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

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

	Otras reservas	(-) Acciones propias	Resultado del ejercicio	(-) Dividendos a cuenta	Otro resultado global acumulado	Total
<b>Saldo de apertura [antes de la reexpresión]</b> .....	00299	00300	00301	00302	00303	00304
Efectos de la corrección de errores .....	00311	00312	00313	00314	00315	00316
Efectos de los cambios en las políticas contables .....	00323	00324	00325	00326	00327	00328
<b>Saldo de apertura [periodo corriente]</b> .....	00335	00336	00337	00338	00339	00340
<b>Resultado global total del ejercicio</b> .....	00347		00349		00351	00352
<b>Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	00359	00360	00361	00362	00363	00364
Emisión de acciones ordinarias .....	00371					00376
Emisión de acciones preferentes .....	00383					00388
Emisión de otros instrumentos de patrimonio .....	00395					00400
Ejercicio o vencimiento de otros instrumentos de patrimonio emitidos .....	00407					00412
Conversión de deuda en patrimonio neto .....	00419	00420				00424
Reducción del capital .....	00431	00432	00433			00436
Dividendos (o remuneraciones a los socios) .....	00443	00444		00446		00448
Compra de acciones propias .....	00455	00456				00460
Venta o cancelación de acciones propias .....	00467	00468				00472
Reclasificación de instrumentos financieros del patrimonio neto al pasivo .....						00484
Reclasificación de instrumentos financieros del pasivo al patrimonio neto .....						00496
Transferencias entre componentes del patrimonio neto .....	00503		00505	00506	00507	00508
Aumento o (-) disminución del patrimonio neto resultante de combinaciones de negocios .....	00515	00516			00519	00520
Pagos basados en acciones .....		00528				00532
Otros aumentos o (-) disminuciones del patrimonio neto .....	00539	00540	00541	00542	00543	00544
De los cuales: dotación discrecional a obras y fondos sociales (solo cajas de ahorros y cooperativas de crédito)	00551					00556
<b>Saldo de cierre (periodo corriente)</b> .....	<b>00563</b>	<b>00564</b>	<b>00565</b>	<b>00566</b>	<b>00567</b>	<b>00568</b>

**Entidades aseguradoras. Balance: activo (I)**

Activo

<b>Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b> .....	00101	
<b>Activos financieros mantenidos para negociar</b> .....	00102	
Instrumentos de patrimonio.....	00103	
Valores representativos de deuda.....	00104	
Derivados.....	00105	
Otros.....	00106	
<b>Otros activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias</b> .....	00107	
Instrumentos de patrimonio.....	00108	
Valores representativos de deuda.....	00109	
Instrumentos híbridos.....	00110	
Inversiones por cuenta de los tomadores de seguros de vida que asuman el riesgo de la inversión.....	00111	
Otros.....	00112	
<b>Activos financieros disponibles para la venta</b> .....	00113	
Instrumentos de patrimonio.....	00114	
Valores representativos de deuda.....	00115	
Inversiones por cuenta de los tomadores de seguros de vida que asuman el riesgo de la inversión.....	00116	
Otros.....	00117	
<b>Préstamos y partidas a cobrar</b> .....	00118	
Valores representativos de deuda.....	00119	
Préstamos.....	00120	
Anticipos sobre pólizas.....	00121	
Préstamos a entidades del grupo y asociadas.....	00122	
Préstamos a otras partes vinculadas.....	00123	
Depósitos en entidades de crédito.....	00124	
Depósitos constituidos por reaseguro aceptado.....	00125	
Créditos por operaciones de seguro directo.....	00126	
Tomadores de seguro.....	00127	
Mediadores.....	00128	
Créditos por operaciones de reaseguro.....	00129	
Créditos por operaciones de coaseguro.....	00130	
Desembolsos exigidos.....	00131	
Otros créditos.....	00132	
Créditos con las Administraciones Públicas.....	00133	
Resto de créditos.....	00134	
<b>Inversiones mantenidas hasta el vencimiento</b> .....	00135	
<b>Derivados de cobertura</b> .....	00136	
<b>Participación del reaseguro en las provisiones técnicas</b> .....	00137	
Provisión para primas no consumidas.....	00138	
Provisión de seguros de vida.....	00139	
Provisión para prestaciones.....	00140	
Otras provisiones técnicas.....	00141	
<b>Inmovilizado material e inversiones inmobiliarias</b> .....	00142	
Inmovilizado material.....	00143	
Inversiones inmobiliarias.....	00144	
<b>Inmovilizado intangible</b> .....	00145	
Fondo de comercio.....	00146	
Derechos económicos derivados de carteras de pólizas adquiridas a mediadores.....	00147	
Otro activo intangible.....	00148	
<b>Participaciones en entidades del grupo y asociadas</b> .....	00149	
Participaciones en empresas asociadas.....	00150	
Participaciones en empresas multigrupo.....	00151	
Participaciones en empresas del grupo.....	00152	

**Entidades aseguradoras. Balance: activo (II)**

Activo (cont.)

<b>Activos fiscales</b> .....	00153	
Activos por impuesto corriente.....	00154	
Activos por impuesto diferido.....	00155	
<b>Otros activos</b> .....	00156	
Activos y derechos de reembolso por retribuciones a largo plazo al personal.....	00157	
Comisiones anticipadas y otros costes de adquisición.....	00158	
Periodificaciones.....	00159	
Resto de activos .....	00160	
<b>Activos mantenidos para la venta</b> .....	00161	
<b>TOTAL ACTIVO</b> .....	<b>00162</b>	

**Entidades aseguradoras. Balance: pasivo y patrimonio neto (I)**

**Pasivo**

<b>Pasivos financieros mantenidos para negociar</b> .....	00163	
<b>Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias</b> .....	00164	
<b>Débitos y partidas a pagar</b> .....	00165	
Pasivos subordinados .....	00166	
Depósitos recibidos por reaseguro cedido .....	00167	
Deudas por operaciones de seguro .....	00168	
Deudas con asegurados .....	00169	
Deudas con mediadores .....	00170	
Deudas condicionadas .....	00171	
Deudas por operaciones de reaseguro .....	00172	
Deudas por operaciones de coaseguro .....	00173	
Obligaciones y otros valores negociables .....	00174	
Deudas con entidades de crédito .....	00175	
Deudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro .....	00176	
Otras deudas .....	00177	
Deudas con las Administraciones Públicas .....	00178	
Otras deudas con entidades del grupo y asociadas .....	00179	
Resto de otras deudas .....	00180	
<b>Derivados de cobertura</b> .....	00181	
<b>Provisiones técnicas</b> .....	00182	
Provisión para primas no consumidas .....	00183	
Provisión para riesgos en curso .....	00184	
Provisión de seguros de vida .....	00185	
Provisión para primas no consumidas .....	00186	
Provisión para riesgos en curso .....	00187	
Provisión matemática .....	00188	
Provisión de seguros de vida cuando el riesgo de la inversión lo asuma el tomador .....	00189	
Provisión para prestaciones .....	00190	
Provisión para participación en beneficios y para extornos .....	00191	
Otras provisiones técnicas .....	00192	
<b>Provisiones no técnicas</b> .....	00193	
Provisiones para impuestos y otras contingencias legales .....	00194	
Provisión para pensiones y obligaciones similares .....	00195	
Provisión para pagos por convenios de liquidación .....	00196	
Otras provisiones no técnicas .....	00197	
<b>Pasivos fiscales</b> .....	00198	
Pasivos por impuesto corriente .....	00199	
Pasivos por impuesto diferido .....	00200	
<b>Resto de pasivos</b> .....	00201	
Periodificaciones .....	00202	
Pasivos por asimetrías contables .....	00203	
Comisiones y otros costes de adquisición del reaseguro cedido .....	00204	
Otros pasivos .....	00205	
<b>Pasivos vinculados con activos mantenidos para la venta</b> .....	00206	
<b>TOTAL PASIVO</b> .....	<b>00207</b>	

**Entidades aseguradoras. Balance: pasivo y patrimonio neto (II)**

Patrimonio neto

<b>Fondos propios</b> .....	00208	
Capital o fondo mutual .....	00209	
Capital escriturado o fondo mutual .....	00210	
(Capital no exigido) .....	00211	
Prima de emisión o asunción .....	00212	
Reservas .....	00213	
Reserva de revalorización (Ley 16/2012, de 27 de diciembre) .....	00382	
Reserva de capitalización .....	01001	
Reserva de nivelación .....	01002	
Legal y estatutarias .....	00214	
Reserva de estabilización .....	00215	
Otras reservas .....	00216	
(Acciones propias) .....	00217	
Resultados de ejercicios anteriores .....	00218	
Remanente .....	00219	
(Resultados negativos de ejercicios anteriores) .....	00220	
Otras aportaciones de socios y mutualistas .....	00221	
Resultado del ejercicio .....	00222	
(Dividendo a cuenta y reserva de estabilización a cuenta) .....	00223	
Otros instrumentos de patrimonio neto .....	00224	
<b>Ajustes por cambios de valor</b> .....	00225	
Activos financieros disponibles para la venta .....	00226	
Operaciones de cobertura .....	00227	
Diferencias de cambio y conversión .....	00228	
Corrección de asimetrías contables .....	00229	
Otros ajustes .....	00230	
<b>Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b> .....	00231	
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b> .....	00232	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b> .....	00233	

**Entidades aseguradoras. Cuenta de pérdidas y ganancias (I)**

Cuenta técnica seguro no vida

<b>Primas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro</b> .....	00234	
Primas devengadas .....	00235	
Seguro directo .....	00236	
Reaseguro aceptado .....	00237	
Variación de la corrección por deterioro de las primas pendientes de cobro (+ ó -) .....	00238	
Primas del reaseguro cedido (-) .....	00239	
Variación de la provisión para primas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -) .....	00240	
Seguro directo .....	00241	
Reaseguro aceptado .....	00242	
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -) .....	00243	
<b>Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones</b> .....	00244	
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias .....	00245	
Ingresos procedentes de las inversiones financieras .....	00246	
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones .....	00247	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias .....	00248	
De inversiones financieras .....	00249	
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones .....	00250	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias .....	00251	
De inversiones financieras .....	00252	
<b>Otros ingresos técnicos</b> .....	00253	
<b>Siniestralidad del ejercicio, neta de reaseguro</b> .....	00254	
Prestaciones y gastos pagados .....	00255	
Seguro directo .....	00256	
Reaseguro aceptado .....	00257	
Reaseguro cedido (-) .....	00258	
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -) .....	00259	
Seguro directo .....	00260	
Reaseguro aceptado .....	00261	
Reaseguro cedido (-) .....	00262	
Gastos imputables a prestaciones .....	00263	
<b>Variación de otras provisiones técnicas, netas de reaseguro (+ ó -)</b> .....	00264	
<b>Participación en beneficios y extornos</b> .....	00265	
Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos .....	00266	
Variación de la provisión para participación en beneficios y extornos (+ ó -) .....	00267	
<b>Gastos de explotación netos</b> .....	00268	
Gastos de adquisición .....	00269	
Gastos de administración .....	00270	
Comisiones y participaciones en el reaseguro cedido y retrocedido .....	00271	
<b>Otros gastos técnicos (+ ó -)</b> .....	00272	
Variación del deterioro por insolvencias (+ ó -) .....	00273	
Variación del deterioro del inmovilizado (+ ó -) .....	00274	
Variación de prestaciones por convenios de liquidación de siniestros (+ ó -) .....	00275	
Otros .....	00276	
<b>Gastos del inmovilizado material y de las inversiones</b> .....	00277	
Gastos de gestión de las inversiones .....	00278	
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias .....	00279	
Gastos de inversiones y cuentas financieras .....	00280	
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones .....	00281	
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias .....	00282	
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias .....	00283	
Deterioro de inversiones financieras .....	00284	
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones .....	00285	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias .....	00286	
De las inversiones financieras .....	00287	
<b>Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro no vida)</b> .....	00288	

**Entidades aseguradoras. Cuenta de pérdidas y ganancias (II)**

Cuenta técnica seguro de vida

<b>Primas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro</b> .....	00289	
Primas devengadas .....	00290	
Seguro directo .....	00291	
Reaseguro aceptado .....	00292	
Variación de la corrección por deterioro de las primas pendientes de cobro (+ ó -) .....	00293	
Primas del reaseguro cedido (-) .....	00294	
Variación de la provisión para primas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -) .....	00295	
Seguro directo .....	00296	
Reaseguro aceptado .....	00297	
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -) .....	00298	
<b>Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones</b> .....	00299	
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias .....	00300	
Ingresos procedentes de las inversiones financieras .....	00301	
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones .....	00302	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias .....	00303	
De inversiones financieras .....	00304	
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones .....	00305	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias .....	00306	
De inversiones financieras .....	00307	
<b>Ingresos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asume el riesgo de la inversión</b> .....	00308	
<b>Otros ingresos técnicos</b> .....	00309	
<b>Siniestralidad del ejercicio, neta de reaseguro</b> .....	00310	
Prestaciones y gastos pagados .....	00311	
Seguro directo .....	00312	
Reaseguro aceptado .....	00313	
Reaseguro cedido (-) .....	00314	
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -) .....	00315	
Seguro directo .....	00316	
Reaseguro aceptado .....	00317	
Reaseguro cedido (-) .....	00318	
Gastos imputables a prestaciones .....	00319	
<b>Variación de otras provisiones técnicas, netas de reaseguro (+ ó -)</b> .....	00320	
Provisiones para seguros de vida .....	00321	
Seguro directo .....	00322	
Reaseguro aceptado .....	00323	
Reaseguro cedido (-) .....	00324	
Provisiones para seguros de vida cuando el riesgo de inversión lo asuman los tomadores de seguros .....	00325	
Otras provisiones técnicas .....	00326	
<b>Participación en beneficios y extornos</b> .....	00327	
Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos .....	00328	
Variación de la provisión para participación en beneficios y extornos (+ ó -) .....	00329	
<b>Gastos de explotación netos</b> .....	00330	
Gastos de adquisición .....	00331	
Gastos de administración .....	00332	
Comisiones y participaciones en el reaseguro cedido y retrocedido .....	00333	

**Entidades aseguradoras. Cuenta de pérdidas y ganancias (III)**

**Cuenta técnica seguro de vida (cont.)**

<b>Otros gastos técnicos (+ ó -)</b> .....	00334	
Variación del deterioro por insolvencias (+ ó -).....	00335	
Variación del deterioro del inmovilizado (+ ó -).....	00336	
Otros.....	00337	
<b>Gastos del inmovilizado material y de las inversiones</b> .....	00338	
Gastos de gestión del inmovilizado material y de las inversiones.....	00339	
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias .....	00340	
Gastos de inversiones y cuentas financieras.....	00341	
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones .....	00342	
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias .....	00343	
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	00344	
Deterioro de inversiones financieras .....	00345	
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones .....	00346	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	00347	
De las inversiones financieras .....	00348	
<b>Gastos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asume el riesgo de la inversión</b> .....	00349	
<b>Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro de vida)</b> .....	00350	

**Cuenta no técnica**

<b>Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones</b> .....	00351	
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias.....	00352	
Ingresos procedentes de las inversiones financieras .....	00353	
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones.....	00354	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	00355	
De inversiones financieras.....	00356	
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones .....	00357	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	00358	
De inversiones financieras.....	00359	
<b>Gastos del inmovilizado material y de las inversiones</b> .....	00360	
Gastos de gestión de las inversiones .....	00361	
Gastos de inversiones y cuentas financieras.....	00362	
Gastos de inversiones materiales .....	00363	
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones .....	00364	
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias .....	00365	
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	00366	
Deterioro de inversiones financieras .....	00367	
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones .....	00368	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	00369	
De las inversiones financieras .....	00370	
<b>Otros ingresos</b> .....	00371	
Ingresos por la administración de fondos de pensiones.....	00372	
Resto de ingresos .....	00373	
<b>Otros gastos</b> .....	00374	
Gastos por la administración de fondos de pensiones .....	00375	
Resto de gastos.....	00376	
<b>Subtotal (Resultado de la cuenta no técnica)</b> .....	00377	
<b>Resultado antes de impuestos</b> .....	00378	
<b>Impuesto sobre beneficios</b> .....	00379	
<b>Resultado procedente de operaciones continuadas</b> .....	00380	
<b>Resultado procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos</b> .....	00381	
<b>Resultado del ejercicio</b> .....	00500	

**Entidades aseguradoras. Estado de cambios en el patrimonio propio (I)**

Estado de ingresos y gastos reconocidos

<b>Resultado del ejercicio</b> .....	00500	<input type="text"/>
<b>Otros ingresos y gastos reconocidos</b> .....	00383	<input type="text"/>
<b>Activos financieros disponibles para la venta</b> .....	00384	<input type="text"/>
Ganancias y pérdidas por valoración.....	00385	<input type="text"/>
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	00386	<input type="text"/>
Otras reclasificaciones.....	00387	<input type="text"/>
<b>Coberturas de los flujos de efectivo</b> .....	00388	<input type="text"/>
Ganancias y pérdidas por valoración.....	00389	<input type="text"/>
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	00390	<input type="text"/>
Importes transferidos al valor inicial de las partidas cubiertas.....	00391	<input type="text"/>
Otras reclasificaciones.....	00392	<input type="text"/>
<b>Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero</b> .....	00393	<input type="text"/>
Ganancias y pérdidas por valoración.....	00394	<input type="text"/>
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	00395	<input type="text"/>
Otras reclasificaciones.....	00396	<input type="text"/>
<b>Diferencias de cambio y conversión</b> .....	00397	<input type="text"/>
Ganancias y pérdidas por valoración.....	00398	<input type="text"/>
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	00399	<input type="text"/>
Otras reclasificaciones.....	00400	<input type="text"/>
<b>Corrección de asimetrías contables</b> .....	00401	<input type="text"/>
Ganancias y pérdidas por valoración.....	00402	<input type="text"/>
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	00403	<input type="text"/>
Otras reclasificaciones.....	00404	<input type="text"/>
<b>Activos mantenidos para la venta</b> .....	00405	<input type="text"/>
Ganancias y pérdidas por valoración.....	00406	<input type="text"/>
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	00407	<input type="text"/>
Otras reclasificaciones.....	00408	<input type="text"/>
<b>Ganancias / (pérdidas) actuariales por retribuciones a largo plazo del personal</b> .....	00409	<input type="text"/>
<b>Otros ingresos y gastos reconocidos</b> .....	00410	<input type="text"/>
<b>Impuesto sobre beneficios</b> .....	00411	<input type="text"/>
<b>Total de ingresos y gastos reconocidos</b> .....	00412	<input type="text"/>

**Entidades aseguradoras. Estado de cambios en el patrimonio propio (II): estado total de cambios en el patrimonio neto**

	CAPITAL O FONDO MUTUAL								Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios o mutualistas
	Escriturado	(No exigido)	Prima de emisión	Reservas	(Acciones en patrimonio propias)					
<b>SALDO, FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR</b> .....	00413	00414	00415	00416	00417	00418	00419			
Ajustes por cambio de criterio de ejercicios anteriores .....	00426	00427	00428	00429	00430	00431	00432			
Ajustes por errores de ejercicios anteriores .....	00439	00440	00441	00442	00443	00444	00445			
<b>SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO</b> .....	00452	00453	00454	00455	00456	00457	00458			
Total ingresos y gastos reconocidos .....	00465	00466	00467	00468	00469	00470	00471			
Operaciones con socios o mutualistas .....	00478	00479	00480	00481	00482	00483	00484			
Aumentos de capital o fondo mutual .....	00491	00492	00493	00494	00495	00496	00497			
(-) Reducciones de capital o fondo mutual .....	00504	00505	00506	00507	00508	00509	00510			
Conversión de pasivos financ. en patr. neto (conversión de obligac. condonaciones de deudas)	00517	00518	00519	00520	00521	00522	00523			
(-) Distribución de dividendos o derramas activas .....	00530	00531	00532	00533	00534	00535	00536			
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....	00543	00544	00545	00546	00547	00548	00549			
Incremento (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios ..	00556	00557	00558	00559	00560	00561	00562			
Otras operaciones con socios o mutualistas .....	00569	00570	00571	00572	00573	00574	00575			
Otras variaciones del patrimonio neto .....	00582	00583	00584	00585	00586	00587	00588			
Pagos basados en instrumentos de patrimonio .....	00595	00596	00597	00598	00599	00600	00601			
Trasposos entre partidas de patrimonio neto .....	00608	00609	00610	00611	00612	00613	00614			
Otras variaciones .....	00621	00622	00623	00624	00625	00626	00627			
<b>SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> .....	<b>00634</b>	<b>00635</b>	<b>00636</b>	<b>00637</b>	<b>00638</b>	<b>00639</b>	<b>00640</b>			

**Entidades aseguradoras. Estado de cambios en el patrimonio propio (III): estado total de cambios en el patrimonio neto (continuación)**

	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones donaciones y legados recibidos	Total
<b>SALDO, FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR</b> .....	00420	00421	00422	00423	00424	00425
Ajustes por cambio de criterio de ejercicios anteriores .....	00433	00434	00435	00436	00437	00438
Ajustes por errores de ejercicios anteriores .....	00446	00447	00448	00449	00450	00451
<b>SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO</b> .....	00459	00460	00461	00462	00463	00464
Total ingresos y gastos reconocidos .....	00472	00473	00474	00475	00476	00477
Operaciones con socios o mutualistas .....	00485	00486	00487	00488	00489	00490
Aumentos de capital o fondo mutual .....	00498	00499	00382	00501	00502	00503
(-) Reducciones de capital o fondo mutual .....	00511	00512	00513	00514	00515	00516
Conversión de pasivos financ. en patr. neto (conversión de obligac. condonaciones de deudas) ..	00524	00525	00526	00527	00528	00529
(-) Distribución de dividendos o derramas activas .....	00537	00538	00539	00540	00541	00542
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....	00550	00551	00552	00553	00554	00555
Incremento (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios .....	00563	00564	00565	00566	00567	00568
Otras operaciones con socios o mutualistas .....	00576	00577	00578	00579	00580	00581
Otras variaciones del patrimonio neto .....	00589	00590	00591	00592	00593	00594
Pagos basados en instrumentos de patrimonio .....	00602	00603	00604	00605	00606	00607
Trasposos entre partidas de patrimonio neto .....	00615	00616	00617	00618	00619	00620
Otras variaciones .....	00628	00629	00630	00631	00632	00633
<b>SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> .....	<b>00641</b>	<b>00642</b>	<b>00643</b>	<b>00644</b>	<b>00645</b>	<b>00646</b>

**Instituciones de inversión colectiva. Balance: activo**

Activo

<b>Activo no corriente</b> (F, I) .....	00101	
Inmovilizado intangible (F, I) .....	00102	
Inmovilizado material (F, I) .....	00103	
Bienes muebles de uso propio (F, I).....	00104	
Mobiliario y enseres (F, I).....	00105	
Cartera de inversiones inmobiliarias (I) .....	00106	
Cartera interior de inmuebles y derechos (I) .....	00107	
Inmuebles en fase de construcción (I) .....	00108	
Inmuebles terminados (I).....	00109	
Concesiones administrativas (I) .....	00110	
Otros derechos reales (I).....	00111	
Compromisos de compra de inmuebles (I).....	00112	
Compra de opciones de compra de inmuebles (I) .....	00113	
Acciones en sociedades tenedoras y entidades de arrendamiento (I).....	00114	
Opciones sobre la cartera de inversiones inmobiliarias (I) .....	00115	
Otros (I).....	00116	
Cartera exterior de inmuebles y derechos (I).....	00117	
Sociedades tenedoras de inmuebles (I).....	00118	
Otros (I).....	00119	
Anticipos o entregas a cuenta (I).....	00120	
Cuentas transitorias (I).....	00121	
Inversiones adicionales, complementarias y rehabilitaciones en curso (I) .....	00122	
Indemnizaciones a arrendatarios (I).....	00123	
Activos por impuesto diferido (F, I) .....	00124	
<b>Activo corriente</b> (F, I) .....	00125	
Deudores (F, I).....	00126	
Deudores por venta de inmuebles (I) .....	00127	
Deudores por alquileres (I) .....	00128	
Deudores dudosos o morosos (I).....	00129	
Deudores dudosos o morosos avalados o garantizados (I) .....	00130	
Otros deudores (I) .....	00131	
Cartera de inversiones financieras (F, I) .....	00132	
Cartera interior (F, I) .....	00133	
Valores representativos de deuda (F) .....	00134	
Instrumentos de patrimonio (F).....	00135	
Instituciones de inversión colectiva (F) .....	00136	
Depósitos en EECC (F).....	00137	
Derivados (F) .....	00138	
Otros (F).....	00139	
Cartera exterior (F, I) .....	00140	
Valores representativos de deuda (F) .....	00141	
Instrumentos de patrimonio (F).....	00142	
Instituciones de inversión colectiva (F) .....	00143	
Depósitos en EECC (F).....	00144	
Derivados (F) .....	00145	
Otros (F).....	00146	
Intereses de la cartera de inversión (F, I) .....	00147	
Inversiones morosas, dudosas o en litigio (F, I) .....	00148	
Periodificaciones (F, I) .....	00149	
Tesorería (F, I) .....	00150	
<b>TOTAL ACTIVO</b> (F, I) .....	<b>00151</b>	

**Instituciones de inversión colectiva. Patrimonio y pasivo. Cuentas de orden**

**Patrimonio y pasivo**

<b>Patrimonio atribuido a partícipes o accionistas (F, I)</b> .....	00152	
Fondos reembolsables atribuidos a partícipes o accionistas (F, I) .....	00153	
Capital (F, I).....	00154	
Partícipes (F, I).....	00155	
Prima de emisión (F, I) .....	00156	
Reservas (F, I) .....	00157	
Reserva de revalorización (Ley 16/2012, de 27 de diciembre) .....	00243	
Reserva de capitalización .....	01001	
Reserva de nivelación .....	01002	
Otras reservas .....	00805	
(Acciones propias) (F, I).....	00158	
Resultados de ejercicios anteriores (F, I).....	00159	
Otras aportaciones de socios (F, I).....	00160	
Resultado del ejercicio (F, I).....	00161	
(Dividendo a cuenta) (F, I) .....	00162	
Ajustes por cambios de valor en inmovilizado material de uso propio (F).....	00163	
Ajustes por cambios de valor en inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I).....	00164	
Ajustes por plusvalías de las inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I) .....	00165	
Ajustes por minusvalías de las inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I).....	00166	
Otro patrimonio atribuido (F, I) .....	00167	
<b>Pasivo no corriente (F, I)</b> .....	00168	
Provisiones a largo plazo (F, I) .....	00169	
Deudas a largo plazo (F, I) .....	00170	
Pasivos por impuesto diferido (F, I) .....	00171	
<b>Pasivo corriente (F, I)</b> .....	00172	
Provisiones a corto plazo (F, I).....	00173	
Deudas a corto plazo (F, I).....	00174	
Acreedores (F, I) .....	00175	
Pasivos financieros (F) .....	00176	
Derivados (F) .....	00177	
Periodificaciones (F, I) .....	00178	
<b>TOTAL PATRIMONIO Y PASIVO (F, I)</b> .....	<b>00179</b>	
<b>Cuentas de orden</b>		
<b>Cuentas de compromiso (F)</b> .....	00180	
Compromisos por operaciones largas de derivados (F) .....	00181	
Compromisos por operaciones cortas de derivados (F).....	00182	
<b>Cuentas de riesgo y de compromiso (I)</b>		
Compromisos por compra de inmuebles (I) .....	00183	
Compromisos de venta de inmuebles (I) .....	00184	
Contratos de arras (I) .....	00185	
Derechos de compra de opciones de compra de inmuebles (I).....	00186	
Importes pendientes de desembolsar por inmuebles en fase de construcción (I) .....	00187	
Otras cuentas de riesgo y compromiso (I) .....	00188	
<b>TOTAL CUENTAS DE RIESGO Y COMPROMISO (I)</b> .....	00189	
<b>Otras cuentas de orden (F)</b> .....	00190	
Valores cedidos en préstamo por la IIC (F).....	00191	
Valores aportados como garantía por la IIC (F).....	00192	
Valores recibidos en garantía por la IIC (F) .....	00193	
Capital nominal no suscrito ni en circulación (SICAV) (F).....	00194	
Capital nominal no suscrito (SII) (I) .....	00195	
Avales recibidos (I) .....	00196	
Avales emitidos (I) .....	00197	
Indemnizaciones previstas pendientes de confirmar (I) .....	00198	
Pérdidas fiscales a compensar (F) (I).....	00199	
Otros (F).....	00200	
Otras cuentas de orden (I).....	00201	
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS DE ORDEN (I)</b> .....	00202	
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN (F)</b> .....	00203	

**Instituciones de inversión colectiva. Cuenta de pérdidas y ganancias**

Cuenta de pérdidas y ganancias

Comisiones de descuento por suscripciones y/o reembolsos (F, I) .....	00204	
Comisiones retrocedidas (F, I).....	00205	
Ingresos por alquiler (I) .....	00206	
Gastos de personal (F, I) .....	00207	
Otros gastos de explotación (F, I).....	00208	
Comisión de gestión (F, I).....	00209	
Comisión depositario (F, I).....	00210	
Otros (F, I).....	00212	
Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado (F) .....	00213	
Deterioro de inversiones inmobiliarias (I).....	00214	
Incrementos de deterioro (I) .....	00215	
Reversión del deterioro (I) .....	00216	
Resultados por enajenaciones y otros de inversiones inmobiliarias (I) .....	00217	
Resultados positivos (I) .....	00218	
Resultados negativos (I) .....	00219	
Compensaciones e indemnizaciones por deterioro o pérdida de inversiones inmobiliarias (I).....	00220	
Amortización de las inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I).....	00221	
Amortización del inmovilizado material (F) .....	00222	
Excesos de provisiones (F, I) .....	00223	
Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado material (I) .....	00224	
<b>Resultado de explotación (F, I) .....</b>	<b>00225</b>	
Ingresos financieros (F, I).....	00226	
Gastos financieros (F, I).....	00227	
Variación del valor razonable en instrumentos financieros (F, I).....	00228	
Por operaciones de la cartera interior (F) .....	00229	
Por operaciones de la cartera exterior (F) .....	00230	
Por operaciones con derivados (F) .....	00231	
Otros (F).....	00232	
Diferencias de cambio (F, I) .....	00233	
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros (F, I) .....	00234	
Deterioros (F).....	00235	
Resultados por operaciones de la cartera interior (F) .....	00236	
Resultados por operaciones de la cartera exterior (F) .....	00237	
Resultados por operaciones con derivados (F).....	00238	
Otros (F).....	00239	
<b>Resultado financiero (F, I) .....</b>	<b>00240</b>	
<b>Resultado antes de impuesto (F, I) .....</b>	<b>00241</b>	
Impuesto sobre beneficios (F, I) .....	00242	
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (F, I) .....</b>	<b>00500</b>	

**Instituciones de inversión colectiva. Estado de variación patrimonial (I)**

Estado de variación patrimonial

<b>Patrimonio inicial (F, I)</b> .....	00244	
<b>Saldo neto (F, I)</b> .....	00245	
Suscripciones / Puesta circ. Acciones (F).....	00246	
Suscripciones / Aumentos de capital (I).....	00247	
Reembolsos / Recompra de acciones (F) .....	00248	
Reembolsos / Reducciones de capital (I).....	00249	
<b>Beneficios brutos distribuidos (F, I)</b> .....	00250	
<b>Rendimientos netos (F, I)</b> .....	00251	
<b>Rendimientos de gestión (F, I)</b> .....	00252	
Alquileres (I).....	00253	
Intereses (F, I) .....	00254	
Dividendos (F, I).....	00255	
Inversiones inmobiliarias (I).....	00256	
Variación del valor razonable de inversiones inmobiliarias (I) .....	00257	
Resultados por enajenaciones de inversiones inmobiliarias (I) .....	00258	
Resultados por contratos de inversiones inmobiliarias rescindidos (I).....	00259	
Otros derivados de las inversiones inmobiliarias (I).....	00260	
Valores representativos de deuda (F, I) .....	00261	
Instrumentos de patrimonio (F, I).....	00262	
Depósitos (F) .....	00263	
Instituciones de inversión colectiva (F, I) .....	00264	
Derivados (F).....	00265	
Otros valores (F, I) .....	00266	
Diferencias de cambio (F, I) .....	00267	
Otros rendimientos (F, I) .....	00268	
<b>Gastos repercutidos (F, I)</b> .....	00269	
Gastos de gestión corriente (F, I) .....	00270	
Comisión de gestión sobre patrimonio (F, I) .....	00271	
Comisión de gestión sobre resultados (F, I) .....	00272	
Comisión de depósito (F, I).....	00273	
Otros gastos de gestión corriente (F, I) .....	00274	
Tasas por registros oficiales (F, I).....	00275	
Admisión a cotización (F) .....	00276	
Difusión de valores liquidativos (F) .....	00277	
Otros gastos de gestión corriente (F, I) .....	00278	
Servicios exteriores (F, I).....	00279	
Tasaciones (I).....	00280	
Administración de fincas y gastos de comunidad (I) .....	00281	
Reparación y conservación de inmuebles (I) .....	00282	
Auditoría (F, I) .....	00283	
Servicios bancarios y similares (F, I).....	00284	
Publicidad, propaganda y relaciones públicas (F, I) .....	00285	
Otros servicios (F, I) .....	00286	
Amortización de mobiliario y enseres (F, I) .....	00287	
Deterioros, excepto por inversiones inmobiliarias (I) .....	00288	
Deterioros (F) .....	00289	
Retenciones no recuperadas por inversiones de cartera exterior (F) .....	00290	
Impuesto sobre beneficios (F, I) .....	00291	
Gasto por compartimento IB (F, I) .....	00292	
Otros (F, I).....	00293	

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

**Instituciones de inversión colectiva. Estado de variación patrimonial (II)**

Estado de variación patrimonial (cont.)

<b>Ingresos (F, I)</b> .....	00294	<input type="text"/>
Comisiones de descuento a favor de la institución (F, I) .....	00295	<input type="text"/>
Comisiones retrocedidas (F, I).....	00296	<input type="text"/>
De intermediarios financieros (F, I) .....	00297	<input type="text"/>
Por inversiones en otras IIC (F, I).....	00298	<input type="text"/>
Otras (F, I) .....	00299	<input type="text"/>
Ingreso compartimento por IB (F, I) .....	00300	<input type="text"/>
Otros (F, I).....	00301	<input type="text"/>
<b>Revalorización inmuebles uso propio y resultados por enajenación inmovilizado (F, I)</b> .....	00302	<input type="text"/>
<b>PATRIMONIO FINAL (F, I)</b> .....	00303	<input type="text"/>

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

**Sociedades de garantía recíproca. Balance (I)**

**Activo**

<b>Tesorería</b> .....	00101	
<b>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b> .....	00102	
Socios dudosos .....	00103	
Deudores varios .....	00104	
Otros créditos con las Administraciones Públicas .....	00105	
Socios por desembolsos exigidos .....	00106	
Activos por impuesto corriente .....	00107	
Resto de cuentas a cobrar .....	00108	
<b>Inversiones financieras</b> .....	00109	
Instrumentos de patrimonio .....	00110	
Valores representativos de deuda .....	00111	
Depósitos a plazo en entidades de crédito .....	00112	
Activos financieros híbridos .....	00113	
Derivados de cobertura .....	00114	
Resto de derivados .....	00115	
<b>Inversiones en empresas del grupo y asociadas</b> .....	00116	
<b>Activos no corrientes mantenidos para la venta</b> .....	00117	
<b>Inmovilizado material</b> .....	00118	
Terrenos y construcciones .....	00119	
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material .....	00120	
<b>Inversiones inmobiliarias</b> .....	00121	
<b>Inmovilizado intangible</b> .....	00122	
<b>Activos por impuesto diferido</b> .....	00123	
<b>Resto de activos</b> .....	00124	
Periodificaciones .....	00125	
Otros activos .....	00126	
<b>TOTAL ACTIVO</b> .....	00127	

**Pasivo**

<b>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b> .....	00129	
Acreedores varios .....	00130	
Pasivos por impuesto corriente .....	00131	
<b>Deudas</b> .....	00132	
Obligaciones .....	00133	
Deudas con entidades de crédito .....	00134	
Fianzas y depósitos recibidos .....	00135	
Sociedades de reafianzamiento .....	00136	
Derivados de cobertura .....	00137	
Resto de derivados .....	00138	
Otras deudas .....	00139	
<b>Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta</b> .....	00140	
<b>Pasivos por avales y garantías</b> .....	00141	
Garantías financieras .....	00142	
Resto de avales y garantías .....	00143	
<b>Provisiones</b> .....	00144	
Provisiones por avales y garantías .....	00145	
Otras provisiones .....	00146	
<b>Fondo de provisiones técnicas. Cobertura del conjunto de operaciones</b> .....	00147	
<b>Pasivos por impuesto diferido</b> .....	00148	
<b>Resto de pasivos</b> .....	00149	
<b>Capital reembolsable a la vista</b> .....	00150	
<b>TOTAL PASIVO</b> .....	00128	

**Sociedades de garantía recíproca. Balance (II)**

Patrimonio neto

<b>Fondos propios</b> .....	00151	
Capital.....	00152	
Capital suscrito .....	00153	
Socios protectores.....	00154	
Socios partícipes .....	00155	
Menos: capital no exigido .....	00156	
Menos: capital reembolsable a la vista .....	00157	
Reservas .....	00158	
Reserva de revalorización (Ley 16/2012, de 27 de diciembre).....	00194	
Reserva de capitalización .....	01001	
Reserva de nivelación .....	01002	
Otras reservas .....	00805	
Resultados de ejercicios anteriores.....	00159	
Resultado del ejercicio.....	00160	
<b>Ajustes por cambio de valor</b> .....	00161	
Activos financieros disponibles para la venta .....	00162	
Otros.....	00163	
<b>Fondo de provisiones técnicas. Aportaciones de terceros</b> .....	00164	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b> .....	00165	

**Sociedades de garantía recíproca. Cuenta de pérdidas y ganancias**

<b>Importe neto de la cifra de negocios</b> .....	00166	
Ingresos por avales y garantías.....	00167	
Ingresos por prestación de servicios.....	00168	
<b>Otros ingresos de explotación</b> .....	00169	
<b>Gastos de personal</b> .....	00170	
Sueldos, salarios y asimilados.....	00171	
Cargas sociales.....	00172	
Provisiones.....	00173	
<b>Otros gastos de explotación</b> .....	00174	
<b>Dotaciones a provisiones por avales y garantías (neto)</b> .....	00175	
<b>Correcciones de valor por deterioro de socios dudosos (neto)</b> .....	00176	
<b>Dotaciones al fondo de provisiones técnicas. Cobertura del conjunto de operaciones (neto)</b> .....	00177	
<b>Fondo de provisiones técnicas. Aportaciones de terceros utilizadas</b> .....	00178	
<b>Amortización del inmovilizado</b> .....	00179	
<b>Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado</b> .....	00180	
<b>Deterioro y resultado de activos no corrientes en venta (neto)</b> .....	00181	
<b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b> .....	00182	
<b>Ingresos financieros</b> .....	00183	
De participaciones en instrumentos de patrimonio.....	00184	
De valores negociables y otros instrumentos financieros.....	00185	
<b>Gastos financieros</b> .....	00186	
<b>Variación de valor razonable en instrumentos financieros</b> .....	00187	
<b>Diferencias de cambio</b> .....	00188	
<b>Correcciones de valor por deterioro de instrumentos financieros</b> .....	00189	
<b>Resultado por enajenación de instrumentos financieros</b> .....	00190	
<b>RESULTADO FINANCIERO</b> .....	00191	
<b>Resultado antes de impuestos</b> .....	00192	
<b>Impuestos sobre beneficios</b> .....	00193	
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b> .....	00500	

**Sociedades de garantía recíproca. Estado de ingresos y gastos reconocidos**

<b>Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b> .....	00500	<input type="text"/>
<b>Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>		
<b>Por ajustes por cambios de valor</b> .....	00195	<input type="text"/>
Activos financieros disponibles para la venta .....	00196	<input type="text"/>
Otros .....	00197	<input type="text"/>
<b>Fondo de provisiones técnicas. Aportaciones de terceros</b> .....	00198	<input type="text"/>
<b>Efecto impositivo</b> .....	00199	<input type="text"/>
<b>Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto</b> .....	00200	<input type="text"/>
<b>Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>		
<b>Por ajustes por cambios de valor</b> .....	00201	<input type="text"/>
Activos financieros disponibles para la venta .....	00202	<input type="text"/>
Otros .....	00203	<input type="text"/>
<b>Fondo de provisiones técnicas. Aportaciones de terceros</b> .....	00204	<input type="text"/>
<b>Efecto impositivo</b> .....	00205	<input type="text"/>
<b>Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b> .....	00206	<input type="text"/>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS</b> .....	00207	<input type="text"/>

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

	CAPITAL					Resultados de ejercicios anteriores
	Suscrito	Menos: no exigido	Menos: reembolsable a la vista	Reservas		
<b>SALDO, FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR ...</b>	00208	00209	00210	00211	00212	
Ajustes por cambio de criterio .....	00217	00218	00219	00220	00221	
Ajustes por errores .....	00226	00227	00228	00229	00230	
<b>SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO .....</b>	00235	00236	00237	00238	00239	
Total ingresos y gastos reconocidos .....	00244	00245	00246	00247	00248	
Operaciones con socios .....	00253	00254	00255	00256	00257	
Aumentos de capital .....	00262	00263	00264	00265	00266	
(-) Reducciones de capital .....	00271	00272	00273	00274	00275	
(-) Distribución de dividendos .....	00280	00281	00282	00283	00284	
Otras operaciones con socios .....	00289	00290	00291	00292	00293	
Otras variaciones del patrimonio neto .....	00298	00299	00300	00301	00302	
<b>SALDO, FINAL DEL EJERCICIO .....</b>	<b>00307</b>	<b>00308</b>	<b>00309</b>	<b>00310</b>	<b>00311</b>	

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

	Resultado del ejercicio	Ajustes por cambios de valor	Fondos de provisiones técnicas Aportaciones de terceros	Total
<b>SALDO, FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR</b> .....	00213	00214	00215	00216
Ajustes por cambio de criterio .....	00222	00223	00224	00225
Ajustes por errores .....	00231	00232	00233	00234
<b>SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO</b> .....	00240	00241	00242	00243
Total ingresos y gastos reconocidos .....	00249	00250	00251	00252
Operaciones con socios .....	00258	00259	00260	00261
Aumentos de capital .....	00267	00268	00269	00270
(-) Reducciones de capital .....	00276	00277	00278	00279
(-) Distribución de dividendos .....	00285	00286	00287	00288
Otras operaciones con socios .....	00294	00295	00296	00297
Otras variaciones del patrimonio neto .....	00303	00304	00305	00306
<b>SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> .....	<b>00312</b>	<b>00313</b>	<b>00314</b>	<b>00315</b>



**Identificación (1)**

NIF  Nombre o razón social

**Devengo (2)**

Ejercicio .....  Período .....  0 A   
 Tipo ejercicio .....  De  a  200NNNNNNNNN N  
Espacio reservado para la numeración por código de barras

**Liquidación (3)**

Base imponible .....  00552   
 Cuota íntegra .....  00562   
 Resultado de la autoliquidación .....  01586   
 Resultado: Estado .....  00621   
**Opción de fraccionamiento art. 19.1 LIS**  
 Resultado incluido el 1<sup>er</sup> fraccionamiento del art. 19.1 LIS: Estado .....  02489

**Devolución (4)**

Si la clave "Resultado de la autoliquidación" es negativa, marque con una "X" la casilla que corresponda:  
**Renuncia a la devolución**  **Devolución por transferencia**  **Importe.....**  **D**

**Rectificación (5)**

Solicito que el importe que, en su caso, pudiera resultar a devolver como consecuencia de la rectificación, me sea abonado mediante transferencia bancaria en la cuenta de la que soy titular .....  00866

**Cuenta bancaria (6)**

**Mediante transferencia a cuenta bancaria abierta en España**  
 IBAN

**Mediante transferencia a cuenta bancaria abierta en el extranjero:**  
**Unión Europea/SEPA**  
 IBAN

**Resto países**  
 Código SWIFT-BIC  Número de cuenta/Account no.   
 Banco/Bank name   
 Dirección del Banco/ Bank address   
 Ciudad/City  País/Country  Código País/Country code

**Ingreso (7)**

**Ingreso efectuado a favor del Tesoro Público:** cuenta restringida de colaboración en la recaudación de la AEAT de declaraciones-liquidaciones o autoliquidaciones.  
 Forma de pago:   
**Importe:**  **I**   Código IBAN

**Abono/compensación (8)**

**Abono por conversión de activos por impuesto diferido (art. 130 LIS) .....**  **A**   
**Compensación por conversión de activos por impuesto diferido (art. 130 LIS).....**  **C**   
 Resultado de conversión de AID tras regularización: Abono .....  03318   
 Resultado de conversión de AID tras regularización: Compensación .....  02490   
 Resultado de conversión de AID tras regularización: A ingresar.....  02493

**Resultado cero (9)**

Resultado cero



**Identificación (1)**

NIF  Nombre o razón social

**Devengo (2)**

Ejercicio .....  Período ..... 0 A   
 Tipo ejercicio .....  De  a  206NNNNNNNNN N  
Espacio reservado para la numeración por código de barras

**Liquidación (3)**

Base imponible ..... 00552   
 Cuota íntegra ..... 00562   
 Resultado de la autoliquidación ..... 01586   
 Resultado: Estado ..... 00621   
**Opción de fraccionamiento art. 19.1 LIS**  
 Resultado incluido el 1º fraccionamiento del art. 19.1 LIS: Estado ..... 02489

**Devolución (4)**

Si la clave "Resultado de la autoliquidación" es negativa, marque con una "X" la casilla que corresponda:  
**Renuncia a la devolución**  **Devolución por transferencia**  **Importe** ..... **D**

**Rectificación (5)**

Solicito que el importe que, en su caso, pudiera resultar a devolver como consecuencia de la rectificación, me sea abonado mediante transferencia bancaria en la cuenta de la que soy titular ..... 00866

**Cuenta bancaria (6)**

**Mediante transferencia a cuenta bancaria abierta en España**  
 IBAN

**Mediante transferencia a cuenta bancaria abierta en el extranjero:**  
**Unión Europea/SEPA**  
 IBAN

**Resto países**  
 Código SWIFT-BIC  Número de cuenta/Account no.   
 Banco/Bank name   
 Dirección del Banco/ Bank address   
 Ciudad/City  País/Country  Código País/Country code

**Ingreso (7)**

**Ingreso efectuado a favor del Tesoro Público:** cuenta restringida de colaboración en la recaudación de la AEAT de declaraciones-liquidaciones o autoliquidaciones.  
 Forma de pago:   
**Importe:** **I**   Código IBAN

**Abono/compensación (8)**

**Abono por conversión de activos por impuesto diferido (art. 130 LIS)** ..... **A**   
**Compensación por conversión de activos por impuesto diferido (art. 130 LIS)** ..... **C**   
 Resultado de conversión de AID tras regularización: Abono ..... 03318   
 Resultado de conversión de AID tras regularización: Compensación ..... 02490   
 Resultado de conversión de AID tras regularización: A ingresar ..... 02493

**Resultado cero (9)**

Resultado cero