ANEXO I

**Modelo 200**

MINISTERIO DE HACIENDA

Agencia Tributaria

Teléfonos: 91 554 87 70 / 901 33 55 33
https://sede.agenciatributaria.gob.es

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

**2024**

Página 1

Modelo **200**

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 (2009) 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 .....

En este caso, consigne a continuación el número de justificante identificativo de la autoliquidación anterior — Nº de justificante

Indique el motivo de la rectificación:
Rectificaciones (excepto incluidas en el motivo siguiente) .....
Discrepancia criterio administrativo .....

## Caracteres de la declaración

### Tipo de entidad

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

### Regímenes aplicables

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

### Otros caracteres

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

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## 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 periodo 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

Número de grupo fiscal 00040

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

Clave 00010

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

## Grupo mercantil

Sólo para entidades que hayan marcado la clave 00081 de caracteres de la declaración o entidades que sin ser matriz última, formen parte de un grupo nacional de gran magnitud de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 6 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:

- Mod. normal 00050
- Mod. abreviado 00051
- Mod. PYMES 00052

ECPN:

- Mod. normal 00075
- Mod. abreviado (voluntario) 00076
- Mod. PYMES (voluntario) 00077

Pérdidas y ganancias:

- Mod. normal 00053
- Mod. abreviado 00054
- Mod. PYMES 00055

Estados de cuentas de Instituciones de Inversión Colectiva:

Entidades que utilicen los estados de cuentas aplicables a las IIC (excepto claves 00003, 00004 y 00008)..... 00061

Estados de cuentas de Entidades de Crédito:

Entidades que sin ser Entidades de Crédito utilicen los estados de cuentas aplicables a éstas ..... 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

EJEMPLAR PARA SU PRESENTACIÓN NO VÁLIDO

## 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.**

| | Entidad 1ª | Entidad 2ª | Entidad 3ª | Total | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Datos de la participada:** | | | | | |
| 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 (*) | | | | 01503 | |

(*) 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 sí lo alcanzaban cuando se percibió el dividendo.

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

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

| | Entidad 1ª | Entidad 2ª | Entidad 3ª | | |
|---|---|---|---|---|---|
| a) Corrección de valor incluida en pérdidas y ganancias del período (**) | | | | 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 | |

(**) Incluya la variación del deterioro y, en general, los cambios valorativos con efectos sobre el resultado del período, 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)

| | Entidad 1ª | Entidad 2ª | Entidad 3ª | Total |
|---|---|---|---|---|
| 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

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## C. Entidades menores dependientes de diócesis, provincia religiosa o entidad eclesiástica integradas en la declaración, previamente autorizadas

| | NIF | Nombre o razón social |
|---|---|---|
| Entidad 1ª | | |
| Entidad 2ª | | |
| Entidad 3ª | | |
| Entidad 4ª | | |
| Entidad 5ª | | |
| Entidad 6ª | | |
| Entidad 7ª | | |
| Entidad 8ª | | |
| Entidad 9ª | | |
| Entidad 10ª | | |

## D. Información de detalle de establecimiento permanente que opere en el extranjero

| Identificación | País de residencia fiscal | Volumen de operaciones | Beneficio o pérdida que obtienen en el período impositivo | Suma de ajustes al resultado contable desde el inicio de la actividad | Suma de deducciones por DI internacional (art. 31 LIS) acreditada en periodos anteriores |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## E. Socios de SICAV en régimen especial de disolución y liquidación (DT 41ª LIS)

Los socios de SICAV en régimen especial de disolución y liquidación (DT 41ª LIS) consignarán, a continuación, los siguientes datos:

| NIF de la sociedad/es disuelta/s | NIF de la/las IIC donde reinvierte |
|---|---|
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

## F. Identificación del titular real de la entidad

Consigne, a continuación, los datos del titular real persona física de la entidad, conforme a la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo.

☐ Entidad sin obligación de identificar el titular real conforme al apartado 2 del artículo 4 de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo

| Tipo documento identificativo | NIF/ código de identificación extranjero | Apellidos y nombre |
|---|---|---|
| | | |

| País de expedición del documento de identificación | Fecha de nacimiento | País de residencia | Nacionalidad |
|---|---|---|---|
| | | | |

## G. Secretario del Consejo de Administración y representantes legales de la entidad

**Secretario del Consejo de Administración**

Consigne, a continuación, los datos del Secretario del Consejo de Administración de la entidad o persona que cumpla las funciones en el órgano que sustituya a dicho Consejo.

| Apellidos y nombre | NIF |
|---|---|
| | |

**Representantes legales**

Consigne, a continuación, los datos de los apoderados del declarante, en número y con capacidad suficiente, relativos a su identificación, cargo y documento de apoderamiento.

| Apellidos y nombre | NIF | Fecha poder | Notaría/otros |
|---|---|---|---|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

## Balance: Activo (I)

Activo

| | | |
|---|---|---|
| **ACTIVO NO CORRIENTE** (N, A, P) | 00101 | |
| **Inmovilizado intangible** (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 | |
| **Inmovilizado material** (N, A, P) | 00111 | |
| Terrenos y construcciones (N) | 00112 | |
| Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material (N) | 00113 | |
| Inmovilizado en curso y anticipos (N) | 00114 | |
| **Inversiones inmobiliarias** (N, A, P) | 00115 | |
| Terrenos (N) | 00116 | |
| Construcciones (N) | 00117 | |
| **Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo** (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 | |
| **Inversiones financieras a largo plazo** (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 | |
| **Activos por impuesto diferido** (N, A, P) | 00134 | |
| **Deudores comerciales no corrientes** (N, A, P) | 00135 | |
| **ACTIVO CORRIENTE** (N, A, P) | 00136 | |
| **Activos no corrientes mantenidos para la venta** (N, A) | 00137 | |
| **Existencias** (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 | |

(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.

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## Balance: Activo (II)

Activo (cont.)

| | | |
|---|---|---|
| **Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar** (N, A, P) | 00149 | |
| Clientes por ventas y prestaciones de servicios (N, A, P) | 00150 | |
| Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo (N, A, P) | 00151 | |
| Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo (N, A, P) | 00152 | |
| Clientes 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 | |
| **Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo** (N, A, P) | 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 | |
| **Inversiones financieras a corto plazo** (N, A, P) | 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 | |
| **Periodificaciones a corto plazo** (N, A, P) | 00176 | |
| **Efectivo y otros activos líquidos equivalentes** (N, A, P) | 00177 | |
| Tesorería (N) | 00178 | |
| Otros activos líquidos equivalentes (N) | 00179 | |
| **TOTAL ACTIVO** (N, A, P) | 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.

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## Balance: Patrimonio neto y pasivo (I)

### Patrimonio neto y pasivo

| | | |
|---|---|---|
| **PATRIMONIO NETO** (N, A, P) | 00185 | |
| **Fondos propios** (N, A, P) | 00186 | |
| **Capital** (N, A, P) | 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 | |
| **Prima de emisión** (N, A, P) | 00190 | |
| **Reservas** (N, A, P) | 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 | |
| **(Acciones y participaciones en patrimonio propias)** (N, A, P) | 00194 | |
| **Resultados de ejercicios anteriores** (N, A, P) | 00195 | |
| Remanente (N) | 00196 | |
| (Resultados negativos de ejercicios anteriores) (N) | 00197 | |
| **Otras aportaciones de socios** (N, A, P) | 00198 | |
| **Resultado del ejercicio** (N, A, P) | 00199 | |
| **(Dividendo a cuenta)** (N, A, P) | 00200 | |
| (Retorno cooperativo y remuneración discrecional a cuenta entregado en el ejercicio) (cooperativas) (N, A, P) | 00768 | |
| Fondos capitalizados (cooperativas) (N, A, P) | 00769 | |
| **Otros instrumentos de patrimonio neto** (N, A) | 00201 | |
| **Ajustes por cambios de valor** (N, A) | 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 | |
| **Ajustes en patrimonio neto** (P) | 00208 | |
| **Subvenciones, donaciones y legados recibidos** (N, A, P) | 00209 | |
| **PASIVO NO CORRIENTE** (N, A, P) | 00210 | |
| **Fondo de Educación, Formación y Promoción a largo plazo (cooperativas)** (N, A, P) | 00780 | |
| **Deudas con características especiales a largo plazo (cooperativas)** (N, A, P) | 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 | |
| **Provisiones a largo plazo** (N, A, P) | 00211 | |
| Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal (N) | 00212 | |
| Actuaciones medioambientales (N) | 00213 | |
| Provisiones por reestructuración (N) | 00214 | |
| Otras provisiones (N) | 00215 | |
| **Deudas a largo plazo** (N, A, P) | 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 | |
| **Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo** (N, A, P) | 00223 | |
| **Pasivos por impuesto diferido** (N, A, P) | 00224 | |
| **Periodificaciones a largo plazo** (N, A, P) | 00225 | |
| **Acreedores comerciales no corrientes** (N, A, P) | 00226 | |
| **Deuda con características especiales a largo plazo** (N, A, P) | 00227 | |

(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.

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## Balance: Patrimonio neto y pasivo (II)

### Patrimonio neto y pasivo (cont.)

| | | |
|---|---|---|
| **PASIVO CORRIENTE** (N, A, P) | 00228 | |
| **Fondo de Educación, Formación y Promoción a corto plazo (cooperativas)** (N, A, P) | 00785 | |
| **Deudas con características especiales a corto plazo (cooperativas)** (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 | |
| **Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta** (N, A) | 00229 | |
| **Provisiones a corto plazo** (N, A, P) | 00230 | |
| Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero (N) | 00703 | |
| Otras provisiones (N) | 00704 | |
| **Deudas a corto plazo** (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 | |
| **Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo** (N, A, P) | 00238 | |
| **Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar** (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 | |
| **Periodificaciones a corto plazo** (N, A, P) | 00250 | |
| **Deuda con características especiales a corto plazo** (N, A, P) | 00251 | |
| **TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO** (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.

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## Cuenta de pérdidas y ganancias (I)

### Operaciones continuadas

| | | |
|---|---|---|
| **Importe neto de la cifra de negocios** (N, A, P) | 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 *holding* (N) | 00705 | |
| De participaciones en instrumentos de patrimonio (N) | 00706 | |
| De valores negociables y otros instrumentos financieros (N) | 00707 | |
| Resto (N) | 00708 | |
| **Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación** (N, A, P) | 00258 | |
| **Trabajos realizados por la empresa para su activo** (N, A, P) | 00259 | |
| **Aprovisionamientos** (N, A, P) | 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 | |
| **Otros ingresos de explotación** (N, A, P) | 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 | |
| **Gastos de personal** (N, A, P) | 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 | |
| **Otros gastos de explotación** (N, A, P) | 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 | |
| **Amortización del inmovilizado** (N, A, P) | 00284 | |
| **Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras** (N, A, P) | 00285 | |
| **Excesos de provisiones** (N, A, P) | 00286 | |
| **Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado** (N, A, P) | 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 *holding* (N, A, P) | 00710 | |
| **Fondo de Educación, Formación y Promoción (cooperativas)** (N, A, P) | 00791 | |
| Dotación (cooperativas) (N, A, P) | 00792 | |
| Subvenciones, donaciones y ayudas y sanciones (cooperativas) (N, A, P) | 00793 | |
| **Diferencia negativa de combinaciones de negocio** (N, A) | 00294 | |
| **Otros resultados** (N, A, P) | 00295 | |
| **RESULTADO DE EXPLOTACIÓN** (N, A, P) | 00296 | |

(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.

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## Cuenta de pérdidas y ganancias (II)

### Operaciones continuadas (cont.)

| | | |
|---|---|---|
| **Ingresos financieros** (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 | |
| **Gastos financieros** (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 | |
| **Variación de valor razonable en instrumentos financieros** (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 | |
| **Diferencias de cambio** (N, A, P) | 00312 | |
| **Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros** (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 | |
| **Otros ingresos y gastos de carácter financiero** (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 | |
| **RESULTADO FINANCIERO** (N, A, P) | 00324 | |
| **RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS** (N, A, P) | 00325 | |
| **Impuestos sobre beneficios** (N, A, P) | 00326 | |
| **RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (N, A, P)** | 00327 | |

### Operaciones interrumpidas

| | | |
|---|---|---|
| **RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS (N)** | 00328 | |
| **RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS** (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.

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## Estado de cambios en el patrimonio neto (I): estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio(*)

| | | |
|---|---|---|
| **Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (N, A, 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) | 00348 | |
| **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.

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

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

| | 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) | | | | | | | | | | | |
| **SALDO, FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR (N, A, P)** | 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 | |
| SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO (N, A, P) | 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 | |
| **SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (N, A, P)** | **00632** | | **00633** | | **00634** | | **00635** | | **00636** | | **00637** | | **00638** | |

(*) 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

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

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

| | Resultado del ejercicio (N, A, P) | (Dividendo a cuenta) (N, A, P) | Otros instrumentos de patrimonio neto (N, A) | Ajustes por cambios de valor (N, A) | Ajustes en patrimonio neto (P) | Subvenciones donaciones y legados recibidos (N, A, P) | Total (N, A, P) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **SALDO, FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR (N, A, P)** | 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 |
| SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO (N, A, P) | 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 |
| **SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (N, A, P)** | **00639** | **00640** | **00641** | **00642** | **00643** | **00644** | **00645** |

(*) 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

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## Liquidación (I)

### Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias | | | 00500 | |
| | Aumentos | | Disminuciones | |
| 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 | |
| | Aumentos | | Disminuciones | |
| 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)

| | Aumentos | | Disminuciones | |
|---|---|---|---|---|
| Corrección por Gravamen temporal energético (Art. 1 Ley 38/2022) | 00093 | | | |
| Corrección por Gravamen temporal de entidades de crédito y establecimientos financieros de crédito (Art. 2 Ley 38/2022) | 02971 | | | |
| 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) | 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 | |

EJEMPLAR NO VALIDO PARA PRESENTACIÓN

## 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 Tít. 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 | |
| **Total correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias** (excluidas las correcciones por IS y por IC) (desglose en página 20 bis y en páginas 26 bis a 26 septies) | **00417** | | **00418** | |

**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 | |

BORRADOR NO VÁLIDO PARA PRESENTACIÓN

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

| | Aumentos | | Disminuciones | |
|---|---|---|---|---|
| **Sólo entidades de reducida dimensión** | | | | |
| 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**

| | | Aumentos | | Disminuciones | |
|---|---|---|---|---|---|
| Cuota íntegra previa | 00560 | | | | |
| Pérdidas por deterioro del art. 13.1 LIS y provisiones y gastos (art. 14.1y 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) | | | | 00561 | |
| 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** | |

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA PRESENTACIÓN

## 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 Tít. VI, DT 24ª.3 LIS y art. 27.3 primero Ley 49/2002) (desglose en páginas 17 y 18) | 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 página 16) | 00590 | |
| Deducciones específicas de las entidades sometidas a normativa foral | 00399 | |
| Deducciones excluidas de límite I+D+i (desglose en página 19) | 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 | |
| **Total retenciones e ingresos a cuenta** | **01766** | | **01784** | |

| | Estado | | D. Forales / Navarra (totales) (desglose en pág. 26) | |
|---|---|---|---|---|
| **Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver** | **00599** | | **00600** | |

### Pagos fraccionados. Cuota diferencial

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1er pago fraccionado | 00601 | | 00602 | |
| 2º pago fraccionado | 00603 | | 00604 | |
| 3er pago fraccionado | 00605 | | 00606 | |
| **Cuota diferencial** | **00611** | | **00612** | |

### 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 | | 01332 | |
| Abono de deducciones por producciones cinematográficas extranjeras (art. 39.3 LIS) | 01892 | | 01042 | | 01333 | |
| Abono de deducciones por producciones cinematográficas extranjeras en Canarias (art. 39.3 LIS y DA 14ª Ley 19/1994) | 01319 | | 01893 | | 01881 | |
| Discrepancia de criterio administrativo para determinados supuestos de autoliquidación rectificativa que no deban incluirse en otras casillas | 00031 | | 00032 | | 00466 | |
| **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 2024 | 01578 | | 01583 | |
| Devolución acordada por la Agencia Tributaria como consecuencia de la tramitación de autoliquidaciones anteriores o liquidaciones administrativas correspondientes al periodo impositivo 2024 | 01584 | | 01585 | |
| **Resultado** | **00621** | | **00622** | |

### 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 | |
| 1er fraccionamiento | 02483 | | 02484 | |
| **Resultado de la autoliquidación incluido el 1er fraccionamiento del art. 19.1 LIS** | **02485** | | **02486** | |
| **Rectificativa** | | | | |
| Resultado de la autoliquidación incluido el 1er fraccionamiento del art. 19.1 LIS procedente de una autoliquidación anterior o liquidación administrativa correspondiente al período impositivo 2024 | 02487 | | 02488 | |
| **Resultado incluido el 1er fraccionamiento del art. 19.1 LIS** | **02489** | | **03242** | |

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## 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 | |

**Rectificativa**

| | TOTAL (Estado + D. Forales/Navarra) | | Estado | | D. Forales / Navarra (totales) (desglose en pág. 26) | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Rectificativa:** 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 períodos 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(*) | 02316 | | 02317 | | 02318 | |
| **Total** | **00670** | | **00547** | | **00671** | |
| Compensación de base año 2024 | 01048 | | | | 01049 | |

(*) Sólo debe cumplimentarse esta fila si la entidad tiene bases imponibles negativas por otro período impositivo iniciado también en 2024, 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 períodos 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 | |
| **Subtotal de compensación de base imponible especial** | **01886** | | **01887** | | **01888** | |
| **Subtotal de compensación de base imponible resto actividades** | **01889** | | **01890** | | **01891** | |
| **Total** | **00216** | | **00243** | | **00265** | |
| Compensación de base imponible especial año 2024 | 00266 | | | | 00267 | |
| Compensación de base imponible resto actividades año 2024 | 00290 | | | | 00344 | |

(*) Sólo debe cumplimentarse esta fila si la entidad tiene bases imponibles negativas por otro período impositivo iniciado también en 2024, pero inferior a 12 meses y previo al ejercicio declarado.

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## Deducciones doble imposición interna RDLeg. 4/2004

| **DI interna ejercicios anteriores:** | Deducción pendiente | | Tipo gravamen período generación | | 2024 deducción pendiente | | Aplicado en esta liquidación | | Pendiente de aplicación en períodos 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 | |
| **Total** | **00116** | | | | **00117** | | **00570** | | **00118** | |

**Tipo de gravamen 2024** ..... 00103

## Deducciones doble imposición interna (DT 23ª.1 LIS)

| **DI interna ejercicios anteriores:** | Deducción pendiente | | Tipo gravamen período generación | | 2024 deducción pendiente | | Aplicado en esta liquidación | | Pendiente de aplicación en períodos 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 | |
| **Total** | **01342** | | | | **01343** | | **01344** | | **01345** | |

**Tipo de gravamen 2024** ..... 00103

| | Deducción generada | | Aplicado en esta liquidación | | Pendiente de aplicación en períodos futuros | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| DI interna 2024 | 00127 | | 00128 | | 00129 | |
| **Total** | **01346** | | **01280** | | **01347** | |

(*) Sólo debe cumplimentarse esta fila si la entidad tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2024.

## Deducciones doble imposición internacional RDLeg. 4/2004

| **DI internacional ejercicios anteriores:** | Deducción pendiente | | Tipo gravamen período generación | | 2024 deducción pendiente | | Aplicado en esta liquidación | | Pendiente de aplicación en períodos 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 | |
| **Total** | **00160** | | | | **00161** | | **00572** | | **00162** | |

**Tipo de gravamen 2024** ..... 00103

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## Deducciones doble imposición internacional LIS

| **DI internacional ejercicios anteriores:** | Deducción pendiente | | Tipo gravamen período generación | | 2024 deducción pendiente | | Aplicado en esta liquidación | | Pendiente de aplicación en períodos 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 | |
| **Total** | **00131** | | | | **00132** | | **00571** | | **00133** | |

**Tipo de gravamen 2024** ..... 00103

**DI internacional 2024:**

| | Deducción generada | | Aplicado en esta liquidación | | Pendiente de aplicación en períodos 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 | |
| **Total 2024** | **00171** | | **00573** | | **00174** | |

(*) Sólo debe cumplimentarse esta fila si la entidad tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2024.

## 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 períodos futuros | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Deducción art. 42 RDLeg. 4/2004 2009 | | 2023/24 | 00022 | | 00023 | | | |
| Deducción art. 42 RDLeg. 4/2004 2010 | | 2024/25 | 00040 | | 00041 | | 00042 | |
| 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 | 25 / 50% | 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 2024 | | 2038/39 | 00289 | | 00291 | | 00292 | |
| **Total** | | | **00841** | | **00585** | | **00843** | |

(*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2024.

## Deducciones disposición transitoria 24ª.1 LIS

| | Límite conjunto | Deducción pendiente/ generada | | Aplicado en esta liquidación | | Pendiente de aplicación en períodos futuros | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2019: Periodificación | | 00749 | | 00750 | | | |
| 2020: Periodificación | | 00752 | | 00753 | | 00754 | |
| 2021: Periodificación | | 00755 | | 00756 | | 00757 | |
| 2022: Periodificación | 35% | 00758 | | 00759 | | 00760 | |
| 2023: Periodificación | | 00761 | | 00762 | | 00763 | |
| 2024(*): Periodificación | | 00744 | | 00745 | | 00746 | |
| 2024: Periodificación | | 00779 | | 00783 | | 00784 | |
| **Total** | | **00764** | | **00584** | | **00765** | |

(*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2024.

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## Deducciones inversión en Canarias con límites incrementados

| | Límite/ Límite conjunto | Límite año | Deducción pendiente/ generada | | Aplicado en esta liquidación | | Pendiente de aplicación en períodos futuros | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2010: Activos fijos (Ley 20/1991) | | 2025/26 | 00854 | | 00855 | | 01356 | |
| 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) | | 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 | |
| 2024: Activos fijos (Ley 20/1991) | 70% | 2039/40 | 00262 | | 00263 | | 00264 | |
| 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 | | 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 | |
| 2024: Activos fijos en La Palma, La Gomera y El Hierro | 80% | 2039/40(**) | 00268 | | 00269 | | 00270 | |
| 2006: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) | | 2021/22(**) | 00939 | | 00940 | | | |
| 2007: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) | | 2022/23(**) | 00191 | | 00192 | | 00193 | |
| 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) | 60 / 90% | 2030/31(**) | 00240 | | 00241 | | 00242 | |
| 2016: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) | | 2031/32(**) | 01058 | | 01059 | | 01060 | |
| 2017: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) | | 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 | |
| 2024: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) | | 2039/40(**) | 00271 | | 00273 | | 00274 | |
| 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 | |
| 2024: Inversiones en La Palma, La Gomera y El Hierro | | 2039/40(**) | 00294 | | 00295 | | 00296 | |
| **Total** | | | **00886** | | **00590** | | **00887** | |

(*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2024.
(**) Excepto deducciones por investigación y desarrollo e innovación tecnológica que podrán aplicarse en los períodos impositivos que concluyan en los 18 años inmediatos y sucesivos.

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

| | | |
|---|---|---|
| 2024: Deducción por investigación y desarrollo en Canarias generada en el período impositivo | 02287 | |
| 2024: Deducción por innovación tecnológica en Canarias generada en el período impositivo | 02288 | |
| 2024: Productor: deducción por producciones cinematográficas españolas en Canarias generada en el período impositivo | 02495 | |
| 2024: Financiador: deducción por producciones cinematográficas españolas en Canarias generada en el período impositivo | 02079 | |
| 2024: Productor: deducción por espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales en Canarias generada en el período impositivo | 02496 | |
| 2024: Financiador: deducción por espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales en Canarias generada en el período impositivo | 02080 | |

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## Deducciones para incentivar determinadas actividades(***) (Cap. IV Tit. VI, DT 24ª.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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2006: Suma deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95 y RDLeg. 4/2004 | | 2021/22(**) | 00061 | | 00498 | | | |
| 2007: Suma deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95 y RDLeg. 4/2004 | | 2022/23(**) | 00472 | | 00473 | | 00478 | |
| 2008: Suma deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95 y RDLeg. 4/2004 | | 2023/24(**) | 00180 | | 00181 | | 00182 | |
| 2009: Suma deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95 y RDLeg. 4/2004 | | 2024/25(**) | 00531 | | 00532 | | 00533 | |
| 2010: Suma deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95 y RDLeg. 4/2004 | | 2025/26(**) | 00945 | | 00946 | | 00947 | |
| 2011: Suma deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95 y RDLeg. 4/2004 | | 2026/27(**) | 00960 | | 00961 | | 00962 | |
| 2012: Suma deducciones Cap. IV Tít. VI Ley 43/95 y RDLeg. 4/2004 | | 2027/28(**) | 00183 | | 00185 | | 00186 | |
| 2013: Suma deducciones Cap. IV Tít. 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 Tít. 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 Tít. 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 Tít. VI Ley 43/95, RDLeg. 4/2004 y LIS (excepto I+D+i y TAP) | 25% / 50% | 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 Tít. 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 Tít. 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 Tít. 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 Tít. 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 Tít. 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 Tít. 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 Tít. 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 Tít. VI Ley 43/95, RDLeg. 4/2004 y LIS (excepto I+D+i y TAP) | | 2039/40 | 02449 | | 02450 | | 02461 | |
| 2024(*): Investigación y desarrollo (CT) | | 2042/43 | 01363 | | 01364 | | 01365 | |
| 2024(*): Innovación tecnológica (IT) | | 2042/43 | 01366 | | 01367 | | 01368 | |
| 2024(*): Inversiones en territ. África Occidental y gastos de propaganda y publicidad (art. 27 bis Ley 19/1994) (TAP) | | 2039/40 | 01928 | | 01929 | | 01930 | |
| 2024: Diferim. deducc. Cap. IV Tít. VI Ley 43/95, RDLeg. 4/2004 (DT 24ª.3 LIS) y LIS | | 2039/40 | 00828 | | 00829 | | 00830 | |

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA PRESENTACIÓN

(*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2024.
(**) 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 Tít. VI, DT 24ª.3 LIS y art. 27.3 primero Ley 49/2002)

**Deducciones generadas en el período impositivo**

| | Límite conjunto | Límite año | Deducción pendiente/ generada | | Aplicado en esta liquidación | | Pendiente de aplicación en períodos futuros | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2024: Investigación y desarrollo (CT) | 25% / 50% | 2042/43 | 00798 | | 00799 | | 00800 | |
| 2024: Innovación tecnológica (IT) | | 2042/43 | 00096 | | 00698 | | 00713 | |
| 2024: Productor: producciones cinematográficas españolas (PC) | | 2039/40 | 00807 | | 00808 | | 00809 | |
| 2024: Financiador: producciones cinematográficas españolas (FPC) | | 2039/40 | 02462 | | 02463 | | 02464 | |
| 2024: Productor: espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales (EV) | | 2039/40 | 01075 | | 01076 | | 01077 | |
| 2024: Financiador: espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales (FEV) | | 2039/40 | 02455 | | 02456 | | 02457 | |
| 2024: Deducción creación empleo trabaj. con discapacidad (CE) | | 2039/40 | 00795 | | 00796 | | 00797 | |
| 2024: Contribuciones empresariales a sistemas de previsión social empresarial imputadas a favor de los trabajadores (CPS) | | 2039/40 | 00792 | | 00793 | | 00794 | |
| 2024: Deducción por inversión de beneficios (IB) | | 2039/40 | 00549 | | 00888 | | 00889 | |
| 2024: Gastos e inversiones de sociedades forestales (SF) | | 2039/40 | 01369 | | 01370 | | 01371 | |
| 2024: Inversiones en territ. África Occidental y gastos de propaganda y publicidad (art. 27 bis Ley 19/1994) (TAP) | | 2039/40 | 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)**

| | Límite conjunto | Límite año | Deducción pendiente/ generada | | Aplicado en esta liquidación | | Pendiente de aplicación en períodos futuros | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2024: Alicante 2021. Salida Vuelta al Mundo a Vela (A21) | 25% / 50% | 2039/40 | 02365 | | 02366 | | 02367 | |
| 2024: Plan de Fomento de la ópera en la Calle del Teatro Real (FO) | | 2039/40 | 02371 | | 02372 | | 02373 | |
| 2024: IX Centenario de la Reconquista de Sigüenza (CRS) | | 2039/40 | 00352 | | 00353 | | 00354 | |
| 2024: 50 aniversario del fallecimiento de Clara Campoamor. 90 años del inicio de una democracia plena (CC) | | 2039/40 | 00425 | | 00428 | | 00429 | |
| 2024: Nuevas Metas II (NMII) | | 2039/40 | 00433 | | 00434 | | 00435 | |
| 2024: Programa Deporte Inclusivo II (DI2) | | 2039/40 | 00522 | | 00523 | | 00537 | |
| 2024: Andalucía Valderrama Masters 2022/2024 (AVM22) | | 2039/40 | 02458 | | 02459 | | 02460 | |
| 2024: Bicentenario de la Policía Nacional (PN) | | 2039/40 | 00874 | | 00875 | | 00877 | |
| 2024: Plan 2030 de Apoyo al Deporte de Base (P30) | | 2039/40 | 00902 | | 00906 | | 01870 | |
| 2024: Universo Mujer III (UM3) | | 2039/40 | 01914 | | 00955 | | 00956 | |
| 2024: Programa de preparación de los deportistas españoles de los Juegos de París 2024 (P24) | | 2039/40 | 00957 | | 01087 | | 01088 | |
| 2024: 100 años del fallecimiento de Joaquín Sorolla (JS) | | 2039/40 | 01089 | | 01110 | | 01141 | |
| 2024: 20 Aniversario de Primavera Sound (PS) | | 2039/40 | 01142 | | 01144 | | 01145 | |
| 2024: Centenario del nacimiento de Victoria de los Ángeles (VA) | | 2039/40 | 01146 | | 01150 | | 01151 | |
| 2024: Conmemoración del 50 aniversario de la muerte del artista español Pablo Picasso (50P) | | 2039/40 | 01152 | | 01153 | | 01154 | |
| 2024: Todos contra el cáncer (TC) | | 2039/40 | 01155 | | 01156 | | 01157 | |
| 2024: Año de Investigación Santiago Ramón y Cajal 2022 (RC) | | 2039/40 | 01871 | | 01180 | | 01195 | |
| 2024: Año Jubilar Lebaniego 2023-2024 (L23) | | 2039/40 | 01197 | | 01207 | | 01208 | |
| 2024: 7ª Conferencia Mundial sobre Turismo Enológico de la OMT 2023 (7TE) | | 2039/40 | 01220 | | 01221 | | 01222 | |
| 2024: Caravaca de la Cruz 2024. Año Jubilar (C24) | | 2039/40 | 01223 | | 01229 | | 01232 | |
| 2024: Bicentenario del Ateneo de Madrid (BA) | | 2039/40 | 01233 | | 01235 | | 01236 | |
| 2024: Barcelona Equestrian Challenge (4ª Edición) (BE4) | | 2039/40 | 01237 | | 01238 | | 01239 | |
| 2024: 200 Aniversario del Passeig de Gràcia (PG) | | 2039/40 | 01261 | | 01262 | | 01263 | |
| 2024: Reconstrucción de la Piscina Histórica cubierta de saltos del Club Natació Barcelona (CNB) | | 2039/40 | 01264 | | 01265 | | 01266 | |
| 2024: ALIMENTARIA 2022 y HOSTELCO 2022 (AH) | | 2039/40 | 01267 | | 01268 | | 01269 | |
| 2024: Barcelona Music Lab. El futuro de la música (ML) | | 2039/40 | 01272 | | 01273 | | 01274 | |
| 2024: South Summit 2022-2024 (SS) | | 2039/40 | 01281 | | 01282 | | 01283 | |
| 2024: Inauguración de la Galería de las Colecciones Reales (GC) | | 2039/40 | 01900 | | 01901 | | 01902 | |
| 2024: Centenario del Hockey 1923-2023 (CH) | | 2039/40 | 01903 | | 01904 | | 01976 | |
| 2024: Programa EN PLAN BIEN (EPB) | | 2039/40 | 01907 | | 01908 | | 01999 | |
| 2024: Ryder Cup 2031 (RC31) | | 2039/40 | 02026 | | 02027 | | 02028 | |
| 2024: Open Barcelona-Trofeo Conde de Godó (OB) | | 2039/40 | 02029 | | 02030 | | 02031 | |
| 2024: 125 aniversario del Real Club de Tenis Barcelona (TB) | | 2039/40 | 02032 | | 02033 | | 02034 | |
| 2024: 750 aniversario del Consolat del Mar (CM) | | 2039/40 | 02035 | | 02036 | | 02037 | |
| 2024: Congreso de la Unión Internacional de Arquitectos (UIA) | | 2039/40 | 02038 | | 02039 | | 02040 | |
| 2024: Festival Internacional Sónar de Música, Creativitat i Tecnología (FIS) | | 2039/40 | 02041 | | 02042 | | 02043 | |
| 2024: XXXVII Copa América Barcelona (CAB) | | 2039/40 | 02044 | | 02053 | | 02054 | |
| 2024: Programa deportivo "RETO DE" (RD) | | 2039/40 | 02055 | | 02058 | | 02280 | |
| 2024: Bienal Manifesta 15 Barcelona (BM15) | | 2039/40 | 02284 | | 02285 | | 02286 | |
| 2024: 60 aniversario del Festival Porta Ferrada (PF) | | 2039/40 | 00088 | | 00089 | | 00090 | |
| 2025(****): Otras deducciones relativas a programas de apoyo a acontecimientos de excepcional interés público | | 2039/40 | 01683 | | 01684 | | 01685 | |
| Total deducciones relativas a programas de apoyo a acontecimientos de excepcional interés público | | | 00634 | | 00635 | | 00636 | |
| **Total** | | | **00831** | | **00588** | | **00832** | |

(****) Programas cuya vigencia se inicia a partir de 2024: Sólo debe cumplimentarse esta fila si la entidad tiene un período impositivo que no coincida con el año natural y ha realizado gastos con derecho a deducción a partir de 2025.

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## 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 períodos futuros |
|---|---|---|---|
| 2020 | 01284 | 01287 | 01288 |
| 2021 | 01289 | 01290 | 01291 |
| 2022 | 01292 | 01293 | 01294 |
| 2023 | 01295 | 01296 | 01297 |
| 2024(*) | 02312 | 02313 | 02353 |
| 2024 | 00297 | 00298 | 00299 |
| **Total** | **01298** | **02315** | **01304** |

(*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un periodo impositivo anterior iniciado en 2024.

## 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 períodos futuros |
|---|---|---|---|---|
| 2015 | 01931 | 01932 | 01933 | 01937 |
| 2016 | 01938 | 01939 | 01940 | 01941 |
| 2017 | 01942 | 01943 | 01944 | 01945 |
| 2018 | 01946 | 01947 | 01948 | 01949 |
| 2019 | 02109 | 02110 | 02111 | 02112 |
| 2020 | 02128 | 02129 | 02130 | 02131 |
| 2021 | 02132 | 02133 | 02134 | 02135 |
| 2022 | 02136 | 02137 | 02138 | 02139 |
| 2023 | 02140 | 02141 | 02142 | 02143 |
| 2024(*) | 02354 | 02355 | 02437 | 02443 |
| 2024 | 00315 | 00316 | 00319 | 00320 |
| **Total** | **02144** | **01039** | **01892** | **02147** |

(*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un periodo impositivo anterior iniciado en 2024.

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

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

(*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un periodo impositivo anterior iniciado en 2024.

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

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

### Donaciones de carácter general

| | Límite año | Deducción pendiente/ generada | | Aplicado en esta liquidación | | Pendiente de aplicación en períodos futuros | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2014 | 2024/25 | 00997 | | 00998 | | | |
| 2015 Sin reiteración de donaciones a una misma entidad | 2025/26 | 00246 | | 00247 | | 00248 | |
| Con reiteración de donaciones a una misma entidad | 2025/26 | 00818 | | 00819 | | 00820 | |
| 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 | 2033/34 | 02471 | | 02576 | | 02577 | |
| Con reiteración de donaciones a una misma entidad | 2033/34 | 02691 | | 02692 | | 02693 | |
| 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 | |
| **Subtotal donaciones 2014** | | **01689** | | **01690** | | | |
| **Subtotal donaciones 2015 a 2024 sin reiteración de donaciones a una misma entidad** | | **01692** | | **01693** | | **01694** | |
| **Subtotal donaciones 2015 a 2024 con reiteración de donaciones a una misma entidad** | | **01695** | | **01696** | | **01697** | |
| **Total** | | **01698** | | **01699** | | **01700** | |

(*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un periodo impositivo anterior iniciado en 2024.

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

| | Límite año | Deducción pendiente/ generada | | Aplicado en esta liquidación | | Pendiente de aplicación en períodos futuros | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2014 | 2024/25 | 00930 | | 00931 | | | |
| 2015 Sin reiteración de donaciones a una misma entidad | 2025/26 | 00933 | | 00934 | | 00942 | |
| Con reiteración de donaciones a una misma entidad | 2025/26 | 00943 | | 00944 | | 00948 | |
| 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 | 2033/34 | 02694 | | 02695 | | 02696 | |
| Con reiteración de donaciones a una misma entidad | 2033/34 | 02697 | | 02698 | | 02700 | |
| 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 | |
| **Subtotal donaciones 2014** | | **01701** | | **01702** | | | |
| **Subtotal donaciones 2015 a 2024 sin reiteración de donaciones a una misma entidad** | | **01704** | | **01705** | | **01706** | |
| **Subtotal donaciones 2015 a 2024 con reiteración de donaciones a una misma entidad** | | **01729** | | **02475** | | **02476** | |
| **Total** | | **01079** | | **01080** | | **01081** | |

(*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un periodo impositivo anterior iniciado en 2024.

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

| | Deducción pendiente/ generada | | Aplicado en esta liquidación | | Pendiente de aplicación en períodos futuros | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Total** | **00598** | | **00565** | | **00895** | |

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

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

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## Deducción por reversión de medidas temporales (DT 37ª.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 |
| 2024 | 00899 | 00901 | 00904 | 00905 |
| **Total** | **01170** | **01171** | **01040** | **01173** |

(*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un periodo impositivo anterior iniciado en 2024.

## Deducción por reversión de medidas temporales (DT 37ª.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 |
| 2024 | 00929 | 00992 | 02070 | 02071 |
| **Total** | **01182** | **01183** | **01041** | **01185** |

(*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un periodo impositivo anterior iniciado en 2024.

## 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 |
| **Total** | **00517** | **00081** | **00082** | **01234** |

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

Gastos de investigación y desarrollo del período impositivo ..... 00814

**Grupo mercantil** (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

Importe anual de la deducción por gastos en actividades de innovación tecnológica aplicada o abonada por el resto del grupo ... 00130

(*) Sólo debe cumplimentarse esta fila si la entidad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2024.
(**) 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.

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## 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 (≤ [b], [a=c1+c2], ≥ 0) | | 01242 |
| c2) | Gastos financieros del período impositivo no deducibles tras aplicación límite art. 16.5 y/o 83 LIS (=[a- c1], ≥ 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≥c1+d], ≥ 0] | | 01244 |

### Límite art. 16.1 y 16.2 LIS

| | | | |
|---|---|---|---|
| e) | Gastos financieros del periodo 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=l1+l2], ≥ 0) | | 01256 |
| l2) | Gastos financieros netos del período impositivo no deducibles (=[h - l1], ≥ 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 (≤ [d], ≥ 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 |
| **Total gastos financieros del período impositivo no deducibles (= [c2+l2])** | | | **01260** |

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

| Ejercicio de generación | Pendiente de aplicación a principio del período: Por límite 16.5 y 83 LIS | Pendiente de aplicación a principio del período: Resto | Aplicado en esta liquidación | Pendiente de aplicación en períodos futuros: Por límite 16.5 y 83 LIS | Pendiente de aplicación en períodos futuros: 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 |
| 2024(**) | | | 02438 | 02442 | 02444 |
| **Total** | **01212** | **01213** | **01214** | **01215** | **01216** |

(*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene gastos financieros pendientes por otro período impositivo iniciado en 2024, 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 períodos 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 períodos futuros |
|---|---|---|---|
| 2019 | 01982 | 01983 | |
| 2020 | 02258 | 02259 | 02260 |
| 2021 | 02404 | 02405 | 02406 |
| 2022 | 01103 | 01104 | 01105 |
| 2023 | 01398 | 01399 | 01400 |
| 2024(*) | 02769 | 02770 | 02772 |
| 2024(**) | 02447 | 02465 | 02972 |
| **Total** | **00538** | **00539** | **00546** |

(*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene pendiente de adición por límite beneficio operativo no aplicado por otro período impositivo iniciado en 2024, 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 períodos impositivos.

BORRADOR NO VÁLIDO PARA PRESENTACIÓN

## 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 | |
| **Correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio** | | **Aumentos** | | **Disminuciones** |
| 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 | |
| **Total** | **00417** | | **00418** | |
| | | **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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2022 | 01106 | | 01107 | | | |
| 2023 | 01401 | | 01402 | | 01403 | |
| 2024(*) | 02773 | | 02774 | | 02775 | |
| 2024 | 00441 | | 00452 | | 00453 | |
| **Total** | **01137** | | **01032** | | **01139** | |

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

(*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene reservas pendientes de integrar en un período impositivo anterior iniciado en 2024.

## 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2019 | 02238 | | 02239 | | 01603 | | | |
| 2020 | 02410 | | 02411 | | 01604 | | 02412 | |
| 2021 | 01109 | | 01730 | | 01605 | | 01111 | |
| 2022 | 01406 | | 01404 | | 01405 | | 01407 | |
| 2023 | 02776 | | 02777 | | 02778 | | 02779 | |
| 2024(*) | 00454 | | 00455 | | 00456 | | 00463 | |
| 2024 | 01034 | | | | | | 01731 | |
| **Total** | **01147** | | **01033** | | **01606** | | **01149** | |

(*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene reducciones pendientes de integrar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2024.

### Dotación de la reserva

| Ejercicio de generación | Importe reserva a dotar | | Importe reserva dotada | | Importe reserva pendiente dotación | | Reserva dispuesta | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2019 | 01964 | | 01965 | | 01966 | | 01967 | |
| 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 | |
| 2024 | 00464 | | 00469 | | 00470 | | 00471 | |
| **Total** | **01158** | | **01159** | | **01160** | | **01161** | |

(*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene reservas pendientes de integrar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2024.

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## 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)(*) | 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)(*) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2007 y anteriores | 01524 | | 01525 | 01526 | | 01527 | | 01528 |
| Total 2008 a 2015 | 01529 | 01530 | 01590 | 01591 | 01531 | 01532 | 01533 | 01534 |
| **Total** | **01535** | | **01536** | **01537** | **01538** | **01539** | **01540** | **01541** |

(*) 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: 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 | 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) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 |
| 2024 | 00481 | 00499 | 00502 | 00503 | 00504 | | 00511 | 00513 | 00812 | 00816 |
| **Total** | **01561** | **01562** | **01563** | **01564** | **01565** | **01566** | **01567** | **01568** | **01569** | **01570** |

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

| | | Abono | Compensación |
|---|---|---|---|
| Importe del crédito exigible | 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 |
|---|---|---|---|---|
| 2022 | 01134 | 01135 | 01136 | |
| 2023 | 01423 | 01424 | 01425 | 01469 |
| 2024(*) | 02796 | 02797 | 02798 | 02799 |
| 2024 | 00817 | 00878 | 00879 | 00882 |
| **Total** | **01579** | **01580** | **01581** | **01582** |

(*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene dotaciones pendientes de integrar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2024.

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## Aplicación de resultados

### Base de reparto

| | | |
|---|---|---|
| Pérdidas y ganancias | 00650 | |
| Remanente | 00651 | |
| Reservas | 00652 | |
| **Total** | **00653** | |

### Aplicación

| | | |
|---|---|---|
| A reservas | 00654 | |
| Reserva de capitalización | 01270 | |
| Reserva de nivelación | 01271 | |
| Otras reservas | 01522 | |
| 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 | |
| Partícipes (IIC) | 00662 | |
| A remanente y otros | 00664 | |
| A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores | 00665 | |
| **Total** | **00666** | |

## 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 período/generado en el propio período: Que no han cumplido condiciones de deducibilidad fiscal | | Dotaciones pendientes de integración a principio del período/generado en el propio período: Que han cumplido condiciones de deducibilidad fiscal pero no integradas por aplicación límite | | Dotaciones integradas en esta liquidación | | Dotaciones aplicadas por la conversión de los activos por impuesto diferido | | Dotaciones pendientes de integración en períodos futuros: Que no han cumplido condiciones de deducibilidad fiscal | | Dotaciones pendientes de integración en períodos futuros: 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 | |
| 2024 | 01626 | | | | | | 01627 | | 01628 | | | |
| **Total** | **01494** | | **01495** | | **01496** | | **01497** | | **01498** | | **01499** | |

(*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene dotaciones pendientes de integrar en un período impositivo anterior iniciado en 2024.
(**) 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 (*) | Dotaciones pendientes de integración a principio del período | | Dotaciones integradas en esta liquidación: DT 16ª.1 y 2 LIS | | Dotaciones integradas en esta liquidación: DT 16ª.3 LIS | | Dotaciones pendientes de integración en períodos futuros | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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.

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## Comunicación del importe neto de la cifra de negocios

### Grupos de sociedades, art. 42 código de comercio, incluidas entidades de crédito y aseguradoras(*)

Importe neto de la cifra de negocios del conjunto de las entidades del grupo ..... 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 | | | 7 | | |
| 2 | | | 8 | | |
| 3 | | | 9 | | |
| 4 | | | 10 | | |
| 5 | | | 11 | | |
| 6 | | | 12 | | |

(*) 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 | 4 |
| | | 3 | 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 2024 ..... 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.....

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

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

| | Pendiente de materializar RIC a principio de período | Aplicado/materializado en esta liquidación: Inversiones previstas letras A y B, art. 27.4 Ley 19/1994 | Aplicado/materializado en esta liquidación: Inversiones previstas letras B bis, C y D art. 27.4 Ley 19/1994 | Aplicado/materializado en esta liquidación: Inversiones anticipadas consideradas materialización de la RIC en esta liquidación | Integrado en BI por incumplimiento de requisitos | Pendiente de materializar RIC al final de período |
|---|---|---|---|---|---|---|
| RIC 2019 ..... | 00922 | 00923 | 00924 | | 01963 | |
| RIC 2020 ..... | 01165 | 00928 | 00938 | | 01985 | 00996 |
| RIC 2021 ..... | 01744 | 01168 | 01172 | | 01986 | 01175 |
| RIC 2022 ..... | 02807 | 01745 | 01746 | | 02430 | 01821 |
| RIC 2023 ..... | 02975 | 02808 | 02809 | | 02977 | 02822 |
| RIC 2024 ..... | | | | 03312 | | 03313 |

Importe de la dotación RIC con cargo a beneficios de 2024.... 00927

| | Pendiente de dotar RIC a principio de período | Inversiones previstas letras A y B, art. 27.4 Ley 19/1994 | Inversiones previstas letras B bis, C y D art. 27.4 Ley 19/1994 | Pendiente de dotar RIC al final de período |
|---|---|---|---|---|
| Inversiones anticipadas 2020 | 01176 | | | |
| Inversiones anticipadas 2021 | | | | |
| Inversiones anticipadas 2022 | | | | |
| Inversiones anticipadas 2023 | | | | |
| Inversiones anticipadas 2024 | | 03352 | 03353 | 03354 |

## 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. **Resultado (1 - 2 - 3 - 4 + 5)** | 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. **Base imponible (6 + 7 - 8 - 9 + 10 + 11 + 12)** | **00553** | **00554** |

### 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 |
| **Total** | **00694** | **00561** | **00695** |
| Compensación de cuota año 2024 | 01225 | | 01226 |

(*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene cuotas negativas por otro período impositivo iniciado también en 2024, pero inferior a 12 meses y previo al ejercicio declarado.

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

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

| | Pendiente de materializar RIIB a principio de período | Aplicado/materializado en esta liquidación: Inversiones previstas letras A y B, DA 70.4 Ley 31/2022 | Aplicado/materializado en esta liquidación: Inversiones previstas letra C DA 70.4 Ley 31/2022 | Aplicado/materializado en esta liquidación: Inversiones anticipadas consideradas materialización de la RIIB en esta liquidación | Integrado en BI por incumplimiento de requisitos | Pendiente de materializar RIIB al final de período |
|---|---|---|---|---|---|---|
| RIIB 2023.... | 01707 | 02914 | 02915 | | 01936 | 02917 |
| RIIB 2024.... | | | | 01708 | | 01709 |

Importe de la dotación RIIB con cargo a beneficios de 2024... 02918

| | Pendiente de dotar RIIB 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 RIIB al final de período |
|---|---|---|---|---|
| Inversiones anticipadas 2023 | 02362 | | | 02941 |
| Inversiones anticipadas 2024 | | 02363 | 02364 | 02374 |

EJEMPLAR NO VÁLIDO
PARA SU PRESENTACIÓN

## 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)

| | NIF | Denominación social |
|---|---|---|
| Entidad transmitente: | | |
| Entidad adquirente: | | |

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)

| | NIF | Denominación social |
|---|---|---|
| Entidad transmitente: | | |
| Entidad adquirente: | | |

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)

| | NIF | Denominación social |
|---|---|---|
| Entidad transmitente: | | |
| Entidad adquirente: | | |

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)

| | NIF | Denominación social |
|---|---|---|
| Entidad transmitente: | | |
| Entidad adquirente: | | |

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)

| | NIF | Denominación social |
|---|---|---|
| Entidad transmitente: | | |
| Entidad adquirente: | | |

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.....

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## 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(*).- 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(*).- Bonificaciones:

| | Base de la bonificación | | Importe de la bonificación | |
|---|---|---|---|---|
| Bonificación rendimientos por ventas bienes corporales producidos en Canarias (art. 26 Ley 19/1994) | 02942 | | 02943 | |
| Bonificación rendimientos por ventas bienes corporales producidos en Illes Balears (DA 70.Cinco Ley 31/2022) | 02944 | | 02945 | |
| Bonificación sociedades cooperativas (Ley 20/1990) | 02946 | | 02947 | |
| Bonificaciones entidades dedicadas al arrendamiento de viviendas (Capítulo III Título VII LIS) | 02948 | | 02949 | |
| Bonificaciones empresas navieras en Canarias (art. 76 Ley 19/1994) | 02950 | | 02961 | |
| Resto de bonificaciones | 02962 | | 02963 | |

8(*).- Deducciones generadas en el periodo impositivo:

| | Base de la deducción | | Importe de la deducción | |
|---|---|---|---|---|
| Investigación y desarrollo (CT) | 02964 | | 02965 | |
| Innovación tecnológica (IT) | 02967 | | 02968 | |
| Productor: producciones cinematográficas españolas (PC) | 02969 | | 02970 | |
| Productor: espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales (EV) | 02973 | | 02974 | |
| Deducción creación empleo trabajadores con discapacidad (CE) | 02978 | | 02979 | |
| Contribuciones empresariales a sistemas de previsión social empresarial imputadas a favor de los trabajadores (CPS) | 02980 | | 03062 | |
| Deducción por inversión de beneficios (IB) | 03063 | | 03064 | |
| Gastos e inversiones de sociedades forestales (SF) | 03065 | | 03066 | |
| Inversiones en territorios África Occidental y gastos de propaganda y publicidad (art. 27 bis Ley 19/1994) (TAP) | 03067 | | 03068 | |
| Deducciones relativas a programas de apoyo a acontecimientos de excepcional interés público | 03069 | | 03070 | |
| Activos fijos (Ley 20/1991) | 00058 | | 00063 | |
| Activos fijos en La Palma, La Gomera y El Hierro | 00064 | | 00065 | |
| Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) | 00066 | | 00067 | |
| Inversiones en La Palma, La Gomera y El Hierro | 00068 | | 00069 | |
| Deducciones por producciones cinematográficas extranjeras (art. 36.2 LIS) | 03247 | | 03248 | |
| Deducciones por producciones cinematográficas extranjeras en Canarias (art. 36.2 LIS y DA 14ª Ley 19/1994) | 03249 | | 03250 | |
| Deducción por inversiones y gastos realizados por las autoridades portuarias (art. 38 bis LIS) | 03281 | | 03282 | |
| Deducción donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) | 03283 | | 03284 | |
| Deducciones específicas de las entidades sometidas a normativa foral | 03355 | | 03356 | |
| Otras deducciones | 03359 | | 03360 | |

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

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Deducción por investigación y desarrollo en Canarias | 03285 | | 03287 | |
| Deducción por innovación tecnológica en Canarias | 03288 | | 03289 | |
| Productor: deducción por producciones cinematográficas españolas en Canarias | 03290 | | 03311 | |
| Productor: deducción por espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales en Canarias | 03314 | | 03315 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 9(*).- | 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.

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## Agrupaciones de interés económico y UTES (régimen especial) (continuación)

### C) Relación de partícipes

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

| NIF | RPTE. | F/J Otra | R/X | Apellidos y nombre / Razón social | Código provincia/país | Base imponible imputada | % Partic. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

## Partícipes de agrupaciones de interés económico y UTES (cumplimentación voluntaria)

**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 | | | | |

Tipo de entidad:

| | | | |
|---|---|---|---|
| Agrupación de interés económico española | | | |
| Agrupación europea de interés económico | | | |
| Unión temporal de empresas | | | |
| Colaboraciones en el extranjero análogas a las uniones temporales | | | |

**Criterio de imputación art. 46.2 LIS:**

| | | | |
|---|---|---|---|
| En la fecha de finalización del periodo impositivo de la entidad | | | |
| En el siguiente periodo impositivo | | | |

**Datos relativos a la participación:**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Valoración de la participación al comienzo del período impositivo | | | | 01279 | |
| Valoración de la participación al final del período impositivo | | | | 01455 | |
| Ingresos financieros de la participación | | | | 01456 | |

**Importes imputados:**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Importe del resultado contable imputado | | | | 01458 | |
| Gastos financieros netos imputados | | | | 01459 | |
| Reserva de capitalización que no haya sido aplicada imputada | | | | 01460 | |
| Base imponible imputada | | | | 01461 | |
| Importe de la deducción generada por bases de deducción para evitar la doble imposición imputadas | | | | 01467 | |
| Importe bonificación generada de las bases de bonificación imputadas | | | | 01468 | |
| Importe de la deducción generada por activos fijos por bases de deducción por inversión en Canarias imputadas | | | | 01523 | |
| Importe de la deducción generada de investigación y desarrollo e innovación tecnológica por bases de deducción por inversión en Canarias imputadas | | | | 01601 | |
| Importe de la deducción generada de producciones cinematográficas españolas y espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales por deducciones por inversión en Canarias imputadas | | | | 01638 | |
| Importe de la deducción generada del resto de deducciones por inversión en Canarias imputadas | | | | 01639 | |
| Importe de la deducción generada de investigación y desarrollo e innovación tecnológica por bases de deducción imputadas | | | | 01640 | |
| Importe de la deducción generada de producciones cinematográficas españolas y espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales por bases de deducción imputadas | | | | 01743 | |
| Importe del resto de deducciones generadas para incentivar determinadas actividades por bases de deducción imputadas | | | | 01909 | |
| Importe del resto de deducciones generadas por bases de deducción imputadas no mencionadas anteriormente | | | | 01910 | |
| Retenciones e ingresos a cuenta imputados | | | | 01911 | |
| Dividendos y participaciones en beneficios percibidos procedentes de ejercicios anteriores a la adquisición de la participación | | | | 01912 | |
| Dividendos y participaciones en beneficios percibidos procedentes de ejercicios posteriores a la adquisición de la participación | | | | 01934 | |

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## Régimen especial de transparencia fiscal internacional

**1**

Nombre o razón social | Domicilio social | Clave país/territorio | Importe renta A

Administradores

**2**

Nombre o razón social | Domicilio social | Clave país/territorio | Importe renta B

Administradores

**3**

Nombre o razón social | Domicilio social | Clave país/territorio | Importe renta C

Administradores

**4**

Nombre o razón social | Domicilio social | Clave país/territorio | Importe renta D

Administradores

**5**

Nombre o razón social | Domicilio social | Clave país/territorio | Importe renta E

Administradores

**6**

Nombre o razón social | Domicilio social | Clave país/territorio | Importe renta F

Administradores

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

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver** | **00420** | **00421** | **00426** | **00427** | **00600** |
| Pagos fraccionados 1º | 00402 | 00442 | 00443 | 00444 | 00602 |
| Pagos fraccionados 2º | 00445 | 00446 | 00447 | 00448 | 00604 |
| Pagos fraccionados 3º | 00449 | 00450 | 00451 | 00465 | 00606 |
| **Cuota diferencial** | **00474** | **00475** | **00476** | **00477** | **00612** |
| 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 |
| **Resultado de la autoliquidación** | **01624** | **01625** | **01629** | **01630** | **01587** |
| **Rectificativa:** Resultado a ingresar como consecuencia de la tramitación de autoliquidaciones anteriores o liquidaciones administrativas correspondientes al periodo impositivo 2024 | 01607 | 01608 | 01609 | 01610 | 01583 |
| **Rectificativa:** Devolución acordada por la Agencia Tributaria como consecuencia de la tramitación de autoliquidaciones anteriores o liquidaciones administrativas correspondientes al periodo impositivo 2024 | 01611 | 01612 | 01613 | 01623 | 01585 |
| **Resultado** | **00494** | **00495** | **00496** | **00497** | **00622** |
| **Opción de fraccionamiento art. 19.1 LIS** | | | | | |
| 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 |
| 1er fraccionamiento | 01642 | 01643 | 01644 | 01645 | 02484 |
| **Resultado de la autoliquidación incluido el 1er fraccionamiento de art. 19.1 LIS** | **01646** | **01647** | **01648** | **01649** | **02486** |
| **Rectificativa:** Resultado de la autoliquidación incluido el 1er fraccionamiento del art. 19.1 LIS procedente de una autoliquidación anterior o liquidación administrativa correspondiente al período impositivo 2024 | 01650 | 01651 | 01652 | 01653 | 02488 |
| **Resultado incluido el 1er fraccionamiento de art. 19.1 LIS** | **01654** | **01655** | **01656** | **01657** | **03242** |
| **Conversión de activos por impuesto diferido en crédito exigible frente a la Administración tributaria** (art. 130 LIS) | | | | | |
| 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 |
| **Rectificativa**: 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 |

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## 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: Permanentes | Correcciones del ejercicio: Temporarias (con origen en el ejercicio) | Correcciones del ejercicio: Temporarias (con origen en ejercicios anteriores) | Saldo pendiente a fin de ejercicio |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Corrección por Gravamen temporal energético (Art. 1 Ley 38/2022) | AUMENTO | | 00073 | | | |
| | DISMINUCIÓN | | | | | |
| Corrección por Gravamen temporal de entidades de crédito y establecimientos financieros de crédito (Art. 2 Ley 38/2022) | AUMENTO | | 00074 | | | |
| | 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 | 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 |

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## 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: Permanentes | Correcciones del ejercicio: Temporarias (con origen en el ejercicio) | Correcciones del ejercicio: Temporarias (con origen en ejercicios anteriores) | Saldo pendiente a fin de ejercicio |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | | | | | |

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## 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: Permanentes | Correcciones del ejercicio: Temporarias (con origen en el ejercicio) | Correcciones del ejercicio: Temporarias (con origen en ejercicios anteriores) | Saldo pendiente a fin de ejercicio |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | | | |

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## 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: Permanentes | Correcciones del ejercicio: Temporarias (con origen en el ejercicio) | Correcciones del ejercicio: Temporarias (con origen en ejercicios anteriores) | Saldo pendiente a fin de ejercicio |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 Tít. 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 |

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## 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: Permanentes | Correcciones del ejercicio: Temporarias (con origen en el ejercicio) | Correcciones del ejercicio: Temporarias (con origen en ejercicios anteriores) | Saldo pendiente a fin de ejercicio |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 |

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## 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: Permanentes | Correcciones del ejercicio: Temporarias (con origen en el ejercicio) | Correcciones del ejercicio: Temporarias (con origen en ejercicios anteriores) | Saldo pendiente a fin de ejercicio |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 |
| **Total** | AUMENTO | 02305 | 02301 | 02303 | 02307 | 02309 |
| | DISMINUCIÓN | 02306 | 02302 | 02304 | 02308 | 02310 |

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

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

### Activo

| | | |
|---|---|---|
| **Efectivo, saldos en efectivo en bancos centrales y otros depósitos a la vista** | 00101 | |
| **Activos financieros mantenidos para negociar** | 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 | |
| **Activos financieros no destinados a negociación valorados obligatoriamente a valor razonable con cambios en resultados** | 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 | |
| **Activos financieros designados a valor razonable con cambios en resultados** | 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 | |
| **Activos financieros a valor razonable con cambios en otro resultado global** | 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 | |
| **Activos financieros a coste amortizado** | 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 | |
| **Derivados - contabilidad de coberturas** | 00127 | |
| **Cambios del valor razonable de los elementos cubiertos de una cartera con cobertura del riesgo de tipo de interés** | 00128 | |
| **Inversiones en dependientes, negocios conjuntos y asociadas** | 00129 | |
| Dependientes | 00130 | |
| Negocios conjuntos | 00131 | |
| Asociadas | 00132 | |
| **Activos tangibles** | 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 | |
| **Activos intangibles** | 00140 | |
| Fondo de comercio | 00141 | |
| Otros activos intangibles | 00142 | |

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

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

### Activo (cont.)

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

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

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

### Pasivo

| | | |
|---|---|---|
| **Pasivos financieros mantenidos para negociar** | 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 | |
| **Pasivos financieros designados a valor razonable con cambios en resultados** | 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 | |
| **Pasivos financieros a coste amortizado** | 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 | |
| **Derivados - contabilidad de coberturas** | 00175 | |
| **Cambios del valor razonable de los elementos cubiertos de una cartera con cobertura del riesgo de tipo de interés** | 00176 | |
| **Provisiones** | 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 | |
| **Pasivos por impuestos** | 00183 | |
| Pasivos por impuestos corrientes | 00184 | |
| Pasivos por impuestos diferidos | 00185 | |
| **Capital social reembolsable a la vista** | 00186 | |
| **Otros pasivos** | 00187 | |
| De los cuales: fondo de la obra social (solo cajas de ahorros y cooperativas de crédito) | 00188 | |
| **Pasivos incluidos en grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta** | 00189 | |
| **Total pasivo** | **00190** | |

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

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

### Patrimonio neto

| | | |
|---|---|---|
| **Fondos propios** | 00191 | |
| **Capital** | 00192 | |
| Capital desembolsado | 00193 | |
| Capital no desembolsado exigido | 00194 | |
| Pro memoria: capital no exigido | 00758 | |
| **Prima de emisión** | 00195 | |
| **Instrumentos de patrimonio emitidos distintos del capital** | 00196 | |
| Componente de patrimonio neto de los instrumentos financieros compuestos | 00197 | |
| Otros instrumentos de patrimonio emitidos | 00198 | |
| **Otros elementos de patrimonio neto** | 00199 | |
| **Ganancias acumuladas** | 00200 | |
| **Reservas de revalorización** | 00201 | |
| **Otras reservas** | 00202 | |
| Reserva de capitalización | 00762 | |
| Reserva de nivelación | 00763 | |
| Otras | 00764 | |
| **(-) Acciones propias** | 00203 | |
| **Resultado del ejercicio** | 00204 | |
| **(-) Dividendos a cuenta** | 00205 | |
| **Otro resultado global acumulado** | 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 | |
| **Total patrimonio neto** | 00219 | |
| **Total patrimonio neto y pasivo** | 00220 | |
| **Pro memoria: exposiciones fuera de balance** | 00759 | |
| **Compromisos de préstamo concedidos** | 00760 | |
| **Garantías financieras concedidas** | 00761 | |
| **Otros compromisos concedidos** | 02161 | |

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

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

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

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

### Estado de ingresos y gastos reconocidos

| | | |
|---|---|---|
| **Resultado del ejercicio** | 00500 | |
| **Otro resultado global** | 00263 | |
| **Elementos que no se reclasificarán en resultados** | 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 | |
| **Elementos que pueden reclasificarse en resultados** | 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 | |
| **Resultado global total del ejercicio** | 00292 | |

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Saldo de apertura [antes de la reexpresión]** | 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 |
| **Saldo de apertura [período corriente]** | 00329 | 00330 | 00331 | 00332 | 00333 | 00334 |
| **Resultado global total del ejercicio** | | | | | 00345 | 00346 |
| **Otras variaciones del patrimonio neto** | 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 | |
| **Saldo de cierre (período corriente)** | **00557** | **00558** | **00559** | **00560** | **00561** | **00562** |

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Saldo de apertura [antes de la reexpresión]** | 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 |
| **Saldo de apertura [período corriente]** | 00335 | 00336 | 00337 | 00338 | 00339 | 00340 |
| **Resultado global total del ejercicio** | 00347 | | 00349 | | 00351 | 00352 |
| **Otras variaciones del patrimonio neto** | 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 |
| **Saldo de cierre (período corriente)** | **00563** | **00564** | **00565** | **00566** | **00567** | **00568** |

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## Entidades aseguradoras. Balance: activo (I)

### Activo

| | | |
|---|---|---|
| **Efectivo y otros activos líquidos equivalentes** | 00101 | |
| **Activos financieros mantenidos para negociar** | 00102 | |
| Instrumentos de patrimonio | 00103 | |
| Valores representativos de deuda | 00104 | |
| Derivados | 00105 | |
| Otros | 00106 | |
| **Otros activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias** | 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 | |
| **Activos financieros disponibles para la venta** | 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 | |
| **Préstamos y partidas a cobrar** | 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 constituídos 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 | |
| **Inversiones mantenidas hasta el vencimiento** | 00135 | |
| **Derivados de cobertura** | 00136 | |
| **Participación del reaseguro en las provisiones técnicas** | 00137 | |
| Provisión para primas no consumidas | 00138 | |
| Provisión de seguros de vida | 00139 | |
| Provisión para prestaciones | 00140 | |
| Otras provisiones técnicas | 00141 | |
| **Inmovilizado material e inversiones inmobiliarias** | 00142 | |
| Inmovilizado material | 00143 | |
| Inversiones inmobiliarias | 00144 | |
| **Inmovilizado intangible** | 00145 | |
| Fondo de comercio | 00146 | |
| Derechos económicos derivados de carteras de pólizas adquiridas a mediadores | 00147 | |
| Otro activo intangible | 00148 | |
| **Participaciones en entidades del grupo y asociadas** | 00149 | |
| Participaciones en empresas asociadas | 00150 | |
| Participaciones en empresas multigrupo | 00151 | |
| Participaciones en empresas del grupo | 00152 | |

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## Entidades aseguradoras. Balance: activo (II)

Activo (cont.)

| | | |
|---|---|---|
| **Activos fiscales** | 00153 | |
| Activos por impuesto corriente | 00154 | |
| Activos por impuesto diferido | 00155 | |
| **Otros activos** | 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 | |
| **Activos mantenidos para la venta** | 00161 | |
| **TOTAL ACTIVO** | **00162** | |

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

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

### Pasivo

| | | |
|---|---|---|
| **Pasivos financieros mantenidos para negociar** | 00163 | |
| **Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias** | 00164 | |
| **Débitos y partidas a pagar** | 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 | |
| **Derivados de cobertura** | 00181 | |
| **Provisiones técnicas** | 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 | |
| **Provisiones no técnicas** | 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 | |
| **Pasivos fiscales** | 00198 | |
| Pasivos por impuesto corriente | 00199 | |
| Pasivos por impuesto diferido | 00200 | |
| **Resto de pasivos** | 00201 | |
| Periodificaciones | 00202 | |
| Pasivos por asimetrías contables | 00203 | |
| Comisiones y otros costes de adquisición del reaseguro cedido | 00204 | |
| Otros pasivos | 00205 | |
| **Pasivos vinculados con activos mantenidos para la venta** | 00206 | |
| **TOTAL PASIVO** | **00207** | |

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

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

### Patrimonio neto

| | | |
|---|---|---|
| **Fondos propios** | 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 | |
| **Ajustes por cambios de valor** | 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 | |
| **Subvenciones, donaciones y legados recibidos** | 00231 | |
| **TOTAL PATRIMONIO NETO** | 00232 | |
| **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO** | 00233 | |

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

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

### Cuenta técnica seguro no vida

| | | |
|---|---|---|
| **Primas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro** | | 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 | |
| **Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones** | | 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 | |
| **Otros ingresos técnicos** | | 00253 |
| **Siniestralidad del ejercicio, neta de reaseguro** | | 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 | |
| **Variación de otras provisiones técnicas, netas de reaseguro (+ ó -)** | | 00264 |
| **Participación en beneficios y extornos** | | 00265 |
| Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos | 00266 | |
| Variación de la provisión para participación en beneficios y extornos (+ ó -) | 00267 | |
| **Gastos de explotación netos** | | 00268 |
| Gastos de adquisición | 00269 | |
| Gastos de administración | 00270 | |
| Comisiones y participaciones en el reaseguro cedido y retrocedido | 00271 | |
| **Otros gastos técnicos (+ ó -)** | | 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 | |
| **Gastos del inmovilizado material y de las inversiones** | | 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 | |
| **Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro no vida)** | | 00288 |

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

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

### Cuenta técnica seguro de vida

| | | |
|---|---|---|
| **Primas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro** | 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 | |
| **Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones** | 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 | |
| **Ingresos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asume el riesgo de la inversión** | 00308 | |
| **Otros ingresos técnicos** | 00309 | |
| **Siniestralidad del ejercicio, neta de reaseguro** | 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 | |
| **Variación de otras provisiones técnicas, netas de reaseguro (+ ó -)** | 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 | |
| **Participación en beneficios y extornos** | 00327 | |
| Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos | 00328 | |
| Variación de la provisión para participación en beneficios y extornos (+ ó -) | 00329 | |
| **Gastos de explotación netos** | 00330 | |
| Gastos de adquisición | 00331 | |
| Gastos de administración | 00332 | |
| Comisiones y participaciones en el reaseguro cedido y retrocedido | 00333 | |

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

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

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

| | | |
|---|---|---|
| **Otros gastos técnicos (+ ó -)** | 00334 | |
| Variación del deterioro por insolvencias (+ ó -) | 00335 | |
| Variación del deterioro del inmovilizado (+ ó -) | 00336 | |
| Otros | 00337 | |
| **Gastos del inmovilizado material y de las inversiones** | 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 | |
| **Gastos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asume el riesgo de la inversión** | 00349 | |
| **Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro de vida)** | 00350 | |

### Cuenta no técnica

| | | |
|---|---|---|
| **Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones** | 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 | |
| **Gastos del inmovilizado material y de las inversiones** | 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 | |
| **Otros ingresos** | 00371 | |
| Ingresos por la administración de fondos de pensiones | 00372 | |
| Resto de ingresos | 00373 | |
| **Otros gastos** | 00374 | |
| Gastos por la administración de fondos de pensiones | 00375 | |
| Resto de gastos | 00376 | |
| **Subtotal (Resultado de la cuenta no técnica)** | 00377 | |
| **Resultado antes de impuestos** | 00378 | |
| **Impuesto sobre beneficios** | 00379 | |
| **Resultado procedente de operaciones continuadas** | 00380 | |
| **Resultado procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos** | 00381 | |
| **Resultado del ejercicio** | 00500 | |

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

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

### Estado de ingresos y gastos reconocidos

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

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

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

| | CAPITAL O FONDO MUTUAL | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Escriturado | | (No exigido) | | Prima de emisión | | Reservas | | (Acciones en patrimonio propias) | | Resultados de ejercicios anteriores | | Otras aportaciones de socios o mutualistas | |
| **SALDO, FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR** | 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 | |
| SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO | 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 | |
| Traspasos entre partidas de patrimonio neto | 00608 | | 00609 | | 00610 | | 00611 | | 00612 | | 00613 | | 00614 | |
| Otras variaciones | 00621 | | 00622 | | 00623 | | 00624 | | 00625 | | 00626 | | 00627 | |
| **SALDO, FINAL DEL EJERCICIO** | **00634** | | **00635** | | **00636** | | **00637** | | **00638** | | **00639** | | **00640** | |

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **SALDO, FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR** | 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 |
| SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO | 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 |
| Traspasos entre partidas de patrimonio neto | 00615 | 00616 | 00617 | 00618 | 00619 | 00620 |
| Otras variaciones | 00628 | 00629 | 00630 | 00631 | 00632 | 00633 |
| **SALDO, FINAL DEL EJERCICIO** | **00641** | **00642** | **00643** | **00644** | **00645** | **00646** |

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## Instituciones de inversión colectiva. Balance: activo

### Activo

| | | |
|---|---|---|
| **Activo no corriente** (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 | |
| **Activo corriente** (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 | |
| **TOTAL ACTIVO** (F, I) | **00151** | |

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

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

### Patrimonio y pasivo

| | | |
|---|---|---|
| **Patrimonio atribuido a partícipes o accionistas** (F, I) | 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 atribuído (F, I) | 00167 | |
| **Pasivo no corriente** (F, I) | 00168 | |
| Provisiones a largo plazo (F, I) | 00169 | |
| Deudas a largo plazo (F, I) | 00170 | |
| Pasivos por impuesto diferido (F, I) | 00171 | |
| **Pasivo corriente** (F, I) | 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 | |
| **TOTAL PATRIMONIO Y PASIVO** (F, I) | **00179** | |

### Cuentas de orden

| | | |
|---|---|---|
| **Cuentas de compromiso** (F) | 00180 | |
| Compromisos por operaciones largas de derivados (F) | 00181 | |
| Compromisos por operaciones cortas de derivados (F) | 00182 | |
| **Cuentas de riesgo y de compromiso** (I) | | |
| 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 | |
| **TOTAL CUENTAS DE RIESGO Y COMPROMISO** (I) | 00189 | |
| **Otras cuentas de orden** (F) | 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 | |
| **TOTAL OTRAS CUENTAS DE ORDEN** (I) | 00202 | |
| **TOTAL CUENTAS DE ORDEN** (F) | 00203 | |

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

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## 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 | |
| **Resultado de explotación** (F, I) | 00225 | |
| 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 | |
| **Resultado financiero** (F, I) | 00240 | |
| **Resultado antes de impuesto** (F, I) | 00241 | |
| Impuesto sobre beneficios (F, I) | 00242 | |
| **RESULTADO DEL EJERCICIO** (F, I) | 00500 | |

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

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

### Estado de variación patrimonial

| | | |
|---|---|---|
| **Patrimonio inicial** (F, I) | 00244 | |
| **Saldo neto** (F, I) | 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 | |
| **Beneficios brutos distribuidos** (F, I) | 00250 | |
| **Rendimientos netos** (F, I) | 00251 | |
| **Rendimientos de gestión** (F, I) | 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 | |
| **Gastos repercutidos** (F, I) | 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

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

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

### Estado de variación patrimonial (cont.)

| | | |
|---|---|---|
| **Ingresos** (F, I) | 00294 | |
| Comisiones de descuento a favor de la institución (F, I) | 00295 | |
| Comisiones retrocedidas (F, I) | 00296 | |
| De intermediarios financieros (F, I) | 00297 | |
| Por inversiones en otras IIC (F, I) | 00298 | |
| Otras (F, I) | 00299 | |
| Ingreso compartimento por IB (F, I) | 00300 | |
| Otros (F, I) | 00301 | |
| **Revalorización inmuebles uso propio y resultados por enajenación inmovilizado** (F, I) | 00302 | |
| **PATRIMONIO FINAL** (F, I) | 00303 | |

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

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## Sociedades de garantía recíproca. Balance (I)

### Activo

| | | |
|---|---|---|
| **Tesorería** | 00101 | |
| **Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar** | 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 | |
| **Inversiones financieras** | 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 | |
| **Inversiones en empresas del grupo y asociadas** | 00116 | |
| **Activos no corrientes mantenidos para la venta** | 00117 | |
| **Inmovilizado material** | 00118 | |
| Terrenos y construcciones | 00119 | |
| Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material | 00120 | |
| **Inversiones inmobiliarias** | 00121 | |
| **Inmovilizado intangible** | 00122 | |
| **Activos por impuesto diferido** | 00123 | |
| **Resto de activos** | 00124 | |
| Periodificaciones | 00125 | |
| Otros activos | 00126 | |
| **TOTAL ACTIVO** | 00127 | |

### Pasivo

| | | |
|---|---|---|
| **Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar** | 00129 | |
| Acreedores varios | 00130 | |
| Pasivos por impuesto corriente | 00131 | |
| **Deudas** | 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 | |
| **Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta** | 00140 | |
| **Pasivos por avales y garantías** | 00141 | |
| Garantías financieras | 00142 | |
| Resto de avales y garantías | 00143 | |
| **Provisiones** | 00144 | |
| Provisiones por avales y garantías | 00145 | |
| Otras provisiones | 00146 | |
| **Fondo de provisiones técnicas. Cobertura del conjunto de operaciones** | 00147 | |
| **Pasivos por impuesto diferido** | 00148 | |
| **Resto de pasivos** | 00149 | |
| **Capital reembolsable a la vista** | 00150 | |
| **TOTAL PASIVO** | 00128 | |

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## Sociedades de garantía recíproca. Balance (II)

### Patrimonio neto

| | | |
|---|---|---|
| **Fondos propios** | 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 | |
| **Ajustes por cambio de valor** | 00161 | |
| Activos financieros disponibles para la venta | 00162 | |
| Otros | 00163 | |
| **Fondo de provisiones técnicas. Aportaciones de terceros** | 00164 | |
| **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO** | 00165 | |

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

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

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

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

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

| | | |
|---|---|---|
| **Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias** | 00500 | |

### Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto

| | | |
|---|---|---|
| **Por ajustes por cambios de valor** | 00195 | |
| Activos financieros disponibles para la venta | 00196 | |
| Otros | 00197 | |
| **Fondo de provisiones técnicas. Aportaciones de terceros** | 00198 | |
| **Efecto impositivo** | 00199 | |
| **Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto** | 00200 | |

### Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias

| | | |
|---|---|---|
| **Por ajustes por cambios de valor** | 00201 | |
| Activos financieros disponibles para la venta | 00202 | |
| Otros | 00203 | |
| **Fondo de provisiones técnicas. Aportaciones de terceros** | 00204 | |
| **Efecto impositivo** | 00205 | |
| **Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias** | 00206 | |
| **TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS** | 00207 | |

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

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

| | CAPITAL | | | | Reservas | Resultados de ejercicios anteriores |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Suscrito | Menos: no exigido | Menos: reembolsable a la vista | | | |
| **SALDO, FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR** | 00208 | 00209 | 00210 | | 00211 | 00212 |
| Ajustes por cambio de criterio | 00217 | 00218 | 00219 | | 00220 | 00221 |
| Ajustes por errores | 00226 | 00227 | 00228 | | 00229 | 00230 |
| SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO | 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 |
| **SALDO, FINAL DEL EJERCICIO** | **00307** | **00308** | **00309** | | **00310** | **00311** |

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

## 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **SALDO, FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR** | 00213 | | 00214 | | 00215 | | 00216 | |
| Ajustes por cambio de criterio | 00222 | | 00223 | | 00224 | | 00225 | |
| Ajustes por errores | 00231 | | 00232 | | 00233 | | 00234 | |
| SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO | 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 | |
| **SALDO, FINAL DEL EJERCICIO** | **00312** | | **00313** | | **00314** | | **00315** | |

EJEMPLAR NO VÁLIDO
PARA SU PRESENTACIÓN

MINISTERIO DE HACIENDA

Agencia Tributaria

Teléfonos: 91 554 87 70 / 901 33 55 33
https://sede.agenciatributaria.gob.es

# Impuesto sobre Sociedades 2024

DOCUMENTO DE INGRESO O DEVOLUCIÓN

Modelo **200**

## 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 1er 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

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN

MINISTERIO DE HACIENDA

Agencia Tributaria

Teléfonos: 91 554 87 70 / 901 33 55 33
https://sede.agenciatributaria.gob.es

# Impuesto sobre la Renta de no Residentes 2024

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

DOCUMENTO DE INGRESO O DEVOLUCIÓN

Modelo **206**

## Identificación (1)

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 1er 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

EJEMPLAR NO VÁLIDO PARA SU PRESENTACIÓN