

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)

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

Autoliquidación complementaria

Autoliquidación complementaria

Nº de justificante de la autoliquidación anterior

Carácteres de la declaración

Tipo de entidad	00001	Entidad sin ánimo de lucro acogida régimen fiscal Título II Ley 49/2002	00014	Agrupación europea de interés económico	00031	Entidades de capital riesgo
	00002	Entidad parcialmente exenta	00017	Cooperativa protegida	00032	Sociedad de desarrollo industrial regional
00080	Uniones, federaciones y confederaciones de cooperativas	00018	Cooperativa especialmente protegida	00036	Sociedad de garantía recíproca o de reafianzamiento	
00003	Sociedad de inversión de capital variable o fondo de inversión de carácter financiero	00019	Resto cooperativas	00048	Fondo de pensiones Real Decreto Legislativo 1/2002, de 29 de noviembre	
00004	Sociedad de inversión inmobiliaria o fondo de inversión inmobiliaria	00021	Establecimiento permanente	00058	Mutua de seguros o Mutualidad de previsión social	
00005	Comunidades titulares de montes vecinales en mano común	00023	Gran empresa	00060	Fondos o activos de titulización	
00011	Entidad de tenencia de valores extranjeros	00024	Entidad de crédito	00066	Entidad patrimonial	
00013	Agrupación de interés económico española o Unión temporal de empresas	00025	Entidad aseguradora	00078	Diócesis, provincia religiosa o entidad eclesiástica que integra entidades menores de ellas dependientes	
Regímenes aplicables	00006	Incentivos entidad de reducida dimensión (Cap. XI, Tít. VII LIS)	00049	Regímenes especiales de normativa foral	00046	Entidad en rég. de atribución de rentas constituida en el extranjero con presencia en territorio español
	00015	Entidad ZEC (sin consolidación fiscal)	00035	Aplicación rég. especial fusiones, escisiones, aportaciones activos y canjes valores (Cap. VII, Tit VIII LIS)	00012	SOCIMI
00079	Entidad ZEC en consolidación fiscal	00029	Régimen especial Canarias	00064	Régimen fiscal entrada SOCIMI	
00022	Régimen entid. navieras en función del tonelaje	00033	Régimen especial minería	00057	Régimen fiscal salida SOCIMI	
00028	Tribut. conjunta Estado/Diput. Cdad. Forales	00034	Régimen especial hidrocarburos	00062	Rég. fiscal de operaciones de aportación de activos a sociedades para la gestión de activos (Ley 8/2012)	
00047	Entidades sometidas a la normativa foral	00038	Entidad dedicada al arrend. de viviendas	00020	Otros regímenes especiales	
Otros caracteres	00007	Imputación en base imp. rentas positivas art. 100 LIS	00030	Transmisión elementos patrimoniales arts. 27.2.d) y 77.1 LIS	00065	Bonificación personal investigador (RD 475/2014)
	00009	Entidad dominante de grupo fiscal	00039	Entidad que forma parte de un grupo mercantil (art. 42 del Cód. Comercio)	00067	Opción régimen transitorio de la reducción de ingresos procedentes de determinados activos intangibles (DT 20º LIS)
00010	Entidad dependiente de grupo fiscal	00043	Obligación información DT 5º RIS	00072	Extinción de entidad	
00081	Filial grupo multinacional	00045	Inversiones anticipadas-reserva inversiones en Canarias (art. 27.11 Ley 19/1994)	00073	Opción del 0,7% de la cuota íntegra para fines sociales (DA 103º Ley 6/2018)	
00082	Sociedad matriz última grupo multinacional	00063	Tipo gravamen reducido para entid. de nueva creación (DT 22º LIS)	00037	Opción de fraccionamiento art. 19.1 LIS	
00016	Opción art. 46.2 LIS	00071	Tipo gravamen reducido para entid. de nueva creación (art. 29.1 LIS)	00044	Contribuyente que aplica deducciones del art. 36.1 y 3 LIS con financiación realizada por otro contribuyente	
00026	Entidad inactiva	00070	Compensación bases imponibles negativas para entidades de nueva creación (art. 26.3 LIS)	00074	Contribuyente que financia producciones cinematográficas y otros con derecho a la deducción del art. 36.1 y 3 LIS	
00027	Base imponible negativa o cero	00059	Opciones arts. 39.2 y 39.3 LIS			

Estados de cuentas^(*)

Balance	ECPN:	Pérdidas y ganancias:
Mod. normal <input type="checkbox"/> 00050	Mod. normal <input type="checkbox"/> 00075	Mod. normal <input type="checkbox"/> 00053
Mod. abreviado <input type="checkbox"/> 00051	Mod. abreviado (voluntario) <input type="checkbox"/> 00076	Mod. abreviado <input type="checkbox"/> 00054
Mod. PYMES <input type="checkbox"/> 00052	Mod. PYMES (voluntario) <input type="checkbox"/> 00077	Mod. PYMES <input type="checkbox"/> 00055
Entidades que sin ser Instituciones de inversión colectiva utilicen los estados de cuentas aplicables a éstas		00061

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

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

Clave 00081

NIF o equivalente

Código país

Datos de la sociedad matriz última:

Nombre o razón social

País o jurisdicción de residencia fiscal

Firma del Secretario del Consejo de Administración, declarante o representante

D. NIF en su calidad de Secretario del Consejo de Administración de la entidad declarante o persona que cumpla las funciones en el órgano que sustituya a dicho Consejo, CERTIFICA: Que los representantes legales de la entidad, abajo firmantes, tienen facultades para actuar en nombre y por cuenta de la entidad y que sus nombramientos no han caducado ni han sido revocados a la fecha de esta declaración.

Fecha (sólo declaraciones del IRNR):

Declaración de los representantes legales de la entidad

La(s) persona(s) abajo identificada(s) como representante(s) legal(es) de la entidad declarante, manifiesta(n) que todos los datos consignados se corresponden con la información contenida en los libros oficiales exigidos por la legislación mercantil, o en su defecto por las normas que les sean aplicables, y en los registros auxiliares, en relación con la determinación del resultado contable.

Por poder,

Por poder,

Por poder,

D.

D.

D.

NIF

NIF

NIF

Fecha poder

Fecha poder

Fecha poder

Notaría/Otros

Notaría/Otros

Notaría/Otros

Nota: Esta declaración deberá ser cumplimentada por apoderados de la sociedad, en número y con capacidad suficiente, con indicación de sus datos de identificación y de los relativos al cargo y escritura de apoderamiento. El declarante podrá solicitar de la Administración la rectificación de la presente declaración si considera que perjudica de cualquier modo sus intereses legítimos, o bien la restitución de lo indebidamente ingresado si el perjuicio ha originado un ingreso indebido. Las solicitudes podrán hacerse siempre que la Administración tributaria no haya practicado liquidación definitiva o liquidación provisional por el mismo motivo ni haya transcurrido el plazo de cuatro años a que se refiere el artículo 66 de la Ley 58/2003, de 17 de diciembre, General Tributaria (BOE del 18).

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	

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
Cuentas por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo (N, A, P)	00151
Cuentas 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

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
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
(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
Otros instrumentos de patrimonio neto (N, A)	00201
Ajustes por cambios de valor (N, A)	00202
Activos financieros disponibles para la venta (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
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

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

PASIVO CORRIENTE (N, A, P)	00228
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)	
Proveedores a largo plazo (N, A, P)	00240
Proveedores a corto plazo (N, A, P).....	00241
Proveedores, empresas del grupo y asociadas (N).....	00242
Acreedores varios (N)	00243
Personal (remuneraciones pendientes de pago) (N).....	00244
Pasivos por impuesto corriente (N)	00245
Otras deudas con las Administraciones Públicas (N).....	00246
Anticipos de clientes (N).....	00247
Otros acreedores (A, P)	00248
	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

DOCUMENTO SOMETIDO A TRÁMITE DE AUDIENCIA E INFORMACIÓN PÚBLICA 22 DE DICIEMBRE DE 2021

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
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
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
---	-------

Diferencia negativa de combinaciones de negocio (N, A)	00294
---	-------

Otros resultados (N, A, P)	00295
---	-------

RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (N, A, P)	00296
---	-------

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
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
Variación de valor razonable en instrumentos financieros (N, A, P)	00309
Cartera de negociación y otros (N)	00310
Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta (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).....	00318
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

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 disponibles para la venta (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 disponibles para la venta (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

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 financ. en patr. 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 patr. 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

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 financ. en patr. 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 patr. 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

200

Liquidación (I)

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias

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

Aumentos	Disminuciones
00301	00302

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias antes de Impuesto sobre Sociedades	00501
---	-------

Aumentos	Disminuciones
01230	01231

Detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida la corrección por IS)

Aumentos	Disminuciones
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 amortiz. contable (excluidas emp. 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) y DA 16ª LIS)	00309 00310
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 o 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
Ajustes por pérdidas por deterioro de valores repr. de partic. en el capital o fondos propios (DT 16ª.1 y 2 LIS)	01518 00394
Ajustes por pérdidas por deterioro de valores repr. de partic. en el capital o fondos propios (DT 16ª.3 LIS)	00333 00334
Pérdidas por deterioro de valores representativos de deuda (art. 13.2 c) LIS y DT 15ª LIS)	00327 00328
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 paraísos fiscales (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
Gastos correspondientes a operaciones realizadas con personas o entidades vinculadas (art. 15 j) LIS)	01009 01010
Asimetrías híbridas (art. 15 bis LIS)	02469 02470
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
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
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 LIS)	00370
Exención sobre dividendos o participaciones en beneficios de entidades no residentes (art. 21.1 LIS)	02181
Exención sobre la renta obtenida en la transmisión de valores entidades residentes (art. 21.3 LIS)	02182 02183
Exención sobre la renta obtenida en la transmisión de valores entidades no residentes (art. 21.3 LIS)	02184 02185

Liquidación (II)

Detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida la corrección por IS) (cont.)

	Aumentos (cont.)	Disminuciones (cont.)
Exención sobre la renta obtenida en los supuestos del art. 21.3 LIS distintos a transmisiones de valores entidades residentes	02186	02187
Exención sobre la renta obtenida en los supuestos del art. 21.3 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 y DT 20º LIS)	01822	00372
Obra benéfico-social de las cajas de ahorro y fundaciones bancarias (art. 24 LIS)	00373	00374
Impuesto extranjero soportado por el contribuyente, no deducible por afectar a rentas con deducción por doble imposición (art. 31.2 LIS)	00340	01589
Impuesto extranjero sobre los beneficios con cargo a los cuales se pagan los dividendos objeto de deducción por doble imposición internacional (art. 32.1 LIS)	00351	
Agrupación de interés económico (Cap. II del Tit. VII LIS)	00375	00376
Unión temporal de empresas, ajustes del art. 45.1 LIS	01320	01321
Unión temporal de empresas, ajustes por rentas exentas de UTE que opera en el extranjero (art. 45.2 LIS)	00184	00544
Unión temporal de empresas, ajustes por rentas exentas por participar en el extranjero en fórmulas de colaboración análogas a las UTE (art. 45.2 LIS)	01022	01023
Unión temporal de empresas, ajustes por criterios de imputación temporal (art. 46.2 LIS)	01018	01019
Bases imp. 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 28º 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
Exención transmisión bienes inmuebles (DA 6º LIS)	00518	00519
Rentas procedentes de transmisión de inmovilizado obtenidas por las Autoridades Portuarias (DA 68º Ley 6/2018)		01824
UEFA Women Champions League 2020 (Ley 10/2021)	02312	02313
Operaciones a plazos (DT 1º LIS)	00510	00512
Adquisición de participaciones en entidades no residentes (DT 14º LIS)*	00329	00330
Reinversión de beneficios extraordinarios (DT 24º LIS)	00365	01026
Ajustes por la primera aplicación de la Circular 4/2017 del Banco de España, a entidades de crédito (DT 39 LIS)	02129	02130
Entidades en rég. de atribución de rentas const. en el extranj. con presencia en territ. 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 (excluida la corrección por IS) (desglose en página 19 y en páginas 26 bis a 26 sexies)	00417	00418

(**) Para participaciones adquiridas hasta el 21/12/07.

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

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
Compensación de bases imponibles negativas períodos anteriores (desglose en página 15)	00547

Base imponible	Aumentos	Disminuciones
Sólo entidades de reducida dimensión		
Reserva de nivelación (desglose en página 20 bis)	01033	01034

200

Liquidación (III)

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 deterioros (DT 16º.8 LIS)	01509
Régimen especial de entidades navieras en Canarias	
Parte de la base imponible que proceda de la realización de actividades a las que se aplica el régimen especial	01576
Parte de la base imponible que proceda de la realización del resto de actividades.....	01577
Tipo de gravamen.....	00558
Sólo sociedades cooperativas	
Cuota íntegra previa.....	00560
Pérdidas por deterioro del art. 13.1 LIS y provisiones y gastos (art. 14.1 y 14.2 LIS) a los que se refiere el art. 11.12 LIS (convertida en cuota).....	00210
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
Aumentos	Disminuciones
Rentas corresp. a quitas por acuerdo con acreedores no vinculados cooperativas (a nivel cuota) (DA 8º Ley 20/1990)..	00480
Rentas correspondientes a la reversión de deterioros cooperativas (a nivel cuota) (DT 16º.8 LIS).....	01037
Compensación de cuotas por pérdidas de cooperativas (desglose en página 22)	00593
Reserva de nivelación convertido en cuotas (sólo entidades del art. 101 LIS)	01510
Cuota íntegra previa después de la reserva de nivelación	01285
Cuota íntegra	01286
Incremento por incumplimiento reserva de nivelación (art. 105.6 LIS).....	01331
00562	
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
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 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 23º.1 LIS).....	01344
DI interna generada y aplicada en el ejercicio (DT 23º.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. 100.11 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
Otras deducciones. Cuota líquida positiva	
Apoyo fiscal a la inversión y otras deducciones	00583
Deducción DT 24º.7 LIS y art. 42 RDLeg. 4/2004 (desglose en página 16).....	00585
Deducciones DT 24º.1 LIS (desglose en página 16 bis).....	00584
Deducciones para incentivar det. actividades (Cap. IV Tit. VI, DT 24º.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).....	01039
Deducciones por producciones cinematográficas extranjeras en Canarias (art. 36.2 LIS y DA 14º Ley 19/1994)	02314
Deducción por inversiones y gastos realizados por las autoridades portuarias (art. 38 bis LIS) ..	02315
Deducción donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) (desglose en página 18 bis) ..	00565
Deducciones Inversión Canarias (desglose en página 16 bis y 17)	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 37º.1 LIS (desglose en página 19).....	01040
Deducción por reversión de medidas temporales DT 37º.2 LIS (desglose en página 19).....	01041
Cuota líquida positiva	00592

200

Liquidación (IV)**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

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

Pagos fraccionados. Cuota diferencial

1º pago fraccionado	00601	00602
2º pago fraccionado.....	00603	00604
3º 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)		
01234	00683	01332
Abono de deducciones I+D+i por insuficiencia de cuota (opción art. 39.2 LIS)	01200	01042
Abono de deducciones por producciones cinematográficas extranjeras (art. 39.3 LIS)		01333
Resultado de la autoliquidación	00621	00622

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

Regularización mediante autoliquidación complementaria

Resultados a ingresar procedentes de autoliquidaciones anteriores correspondientes al período impositivo 2021	01578	Estado	D. Forales / Navarra (totales)
Devoluciones acordadas procedentes de autoliquidaciones anteriores correspondientes al período impositivo 2021	01584		01585
Resultado tras regularización por autoliquidación complementaria	01586		01587

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

Importe integrado en la base imponible.....	01588	02841	
Deuda tributaria resultante del fraccionamiento art. 19.1 LIS.....	02842	02843	
1º fraccionamiento	02844	02845	
Resultado de la autoliquidación incluido el 1º fraccionamiento de art. 19.1 LIS	02846	02847	

Regularización de fraccionamiento art. 19.1 LIS mediante autoliquidación complementaria en plazo voluntario:

Resultado de la autoliquidación incluido el 1º fraccionamiento de art. 19.1 LIS procedente de autoliquidaciones anteriores correspondientes al periodo impositivo 2021	02848	02849	
Resultado de la autoliquidación incluido el 1º fraccionamiento tras autoliquidación complementaria 02850		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)	TOTAL (Estado + D. Forales/Navarra)	Estado	D. Forales / Navarra (totales) (desglose en pág. 26)
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

Regularización de conversión de activos por impuesto diferido mediante autoliquidación complementaria:

Devolución acordada/compensada	TOTAL (Estado + D. Forales/Navarra)	Estado	D. Forales / Navarra (totales) (desglose en pág. 26)
03243	03244		03245
Resultado de conversión de AID tras regularización: Abono	03317	03318	03319
Resultado de conversión de AID tras regularización: Compensación	03320	03351	03352
Resultado de conversión de AID tras regularización: A ingresar.....	03353	03354	03355

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 ^(*)	02316	02317	02318
Total	00670	00547	00671
Compensación de base año 2021	01048		01049

(*) Sólo debe cumplimentarse esta fila si la entidad tiene bases imponibles negativas por otro período impositivo iniciado también en 2021, pero inferior a 12 meses y previo al ejercicio declarado.

Deducciones doble imposición interna RD Leg. 4/2004

DI interna ejerc. anteriores:	Deducción pendiente período generación	2021		Aplicado en esta liquidación ^(**)	Pendiente de aplicación en períodos futuros
		deducción pendiente	aplicado		
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 2021		00103			

(**) Para los contribuyentes cuyo importe neto de la cifra de negocios sea al menos de 20 millones de euros durante los 12 meses anteriores a la fecha en que se inicie el período impositivo, el importe no podrá exceder conjuntamente del 50% de la cuota íntegra del contribuyente (DA 15^a LIS).

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

DI interna ejerc. anteriores:	Deducción pendiente período generación	2021		Aplicado en esta liquidación ^(**)	Pendiente de aplicación en períodos futuros
		deducción pendiente	aplicado		
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
Total	01342		01343	01344	01345
Tipo de gravamen 2021		00103			

Deducción generada

	Deducción generada	Aplicado en esta liquidación ^(**)	Pendiente de aplicación en períodos futuros
DI interna 2021.....	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 2021.

(**) Para los contribuyentes cuyo importe neto de la cifra de negocios sea al menos de 20 millones de euros durante los 12 meses anteriores a la fecha en que se inicie el período impositivo, el importe no podrá exceder conjuntamente del 50% de la cuota íntegra del contribuyente (DA 15^a LIS).

200

Deducciones doble imposición internacional RDLeg. 4/2004

DI internac. ejerc. anteriores:

	Deducción pendiente	Tipo gravamen período generación	2021 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 2021

00103

(**) Para los contribuyentes cuyo importe neto de la cifra de negocios sea al menos de 20 millones de euros durante los 12 meses anteriores a la fecha en que se inicie el periodo impositivo, el importe no podrá exceder conjuntamente del 50% de la cuota íntegra del contribuyente (DA 15º LIS).

Deducciones doble imposición internacional LIS

DI internac. períodos anteriores:

	Deducción pendiente	Tipo gravamen período generación	2021 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
Total	00131		00132		

Tipo de gravamen 2021

00103

DI internacional 2021:

	Deducción generada	Aplicado en esta liquidación ^(**)	Pendiente de aplicación en períodos futuros
DI jurídica: Imp. soportado por el contribuyente (art. 31 LIS)	00163	00165	00166
DI económica: Dividendos y part. en beneficios (art. 32 LIS)	00167	00169	00170
Total 2021	00171	00573	00174

(*) Sólo debe cumplimentarse esta fila si la entidad tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un periodo impositivo anterior iniciado en 2021.

(**) Para los contribuyentes cuyo importe neto de la cifra de negocios sea al menos de 20 millones de euros durante los 12 meses anteriores a la fecha en que se inicie el periodo impositivo, el importe no podrá exceder conjuntamente del 50% de la cuota íntegra del contribuyente (DA 15º LIS).

Deducciones disposición transitoria 24º.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 2006		2020/21	00090	00091	
Deducción art. 42 RDLeg. 4/2004 2007		2021/22	00004	00005	00006
Deducción art. 42 RDLeg. 4/2004 2008		2022/23	00031	00032	00033
Deducción art. 42 RDLeg. 4/2004 2009		2023/24	00022	00023	00024
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	25 / 50%	2027/28	00188	00189	00190
Deducción art. 42 RDLeg. 4/2004 2014		2028/29	00803	00804	00805
Deducción DT 24º.7 LIS 2015		2029/30	01055	01056	01057
Deducción DT 24º.7 LIS 2016		2030/31	00700	00708	00709
Deducción DT 24º.7 LIS 2017		2031/32	01353	01354	01355
Deducción DT 24º.7 LIS 2018		2032/33	01775	01776	01777
Deducción DT 24º.7 LIS 2019		2033/34	01838	01839	01840
Deducción DT 24º.7 LIS 2020		2034/35	02206	02207	02208
Deducción DT 24º.7 LIS 2021 ^(*)		2035/36	02329	02330	02331
Deducción DT 24º.7 LIS 2021		2035/36	00249	00252	00253
Total			00841	00585	00843

(*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un periodo impositivo anterior iniciado en 2021.

200

Deducciones disposición transitoria 24^a.1 LIS

	Límite conjunto	Deducción pendiente/ generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en períodos futuros
2016: Periodificación	35%	00749	00750	
2017: Periodificación		00752	00753	00754
2018: Periodificación		00755	00756	00757
2019: Periodificación		00758	00759	00760
2020: Periodificación		00761	00762	00763
2021 ^(*) : Periodificación		00744	00745	00746
2021: 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 2021.

Deducciones inversión en Canarias con límites incrementados

	Límite conjunto	Límite año	Deducción pendiente/ generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en períodos futuros
2010: Activos fijos (Ley 20/1991)	70%	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
2021: Activos fijos (Ley 20/1991)		50%	00237	00238	00239
2018: Activos fijos en La Palma, La Gomera y El Hierro	80%	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 .		2035/36 ^(**)	02344	02345	00243
2021: Activos fijos en La Palma, La Gomera y El Hierro	60%	2035/36 ^(**)	00244	00245	00879
2003: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991)	60/90%	2018/19 ^(**)	00877	00878	
2004: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991)		2019/20 ^(**)	00880	00881	00882
2005: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991)		2020/21 ^(**)	00866	00867	00870
2006: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991)		2021/22 ^(**)	00939	00940	00941
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)		2030/31 ^(**)	00240	00241	00242
2016: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991)		2031/32 ^(**)	01058	01059	01060
2017: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991)	70 / 100%	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)		2035/36 ^(**)	02347	02348	02349
2021: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991)		2035/36 ^(**)	00217	00218	00219
2018: Inversiones en La Palma, La Gomera y El Hierro	70 / 100%	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
2021: Inversiones en La Palma, La Gomera y El Hierro		2036/37 ^(**)	00220	00221	00222
Total		00886	00590	00887	

(*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2021.

(**) 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.

Deducciones inversión en Canarias con límites incrementados (continuación)

Información adicional para el cálculo de límites de deducciones

2021: Deducción por investigación y desarrollo en Canarias generada en el período impositivo.....	02287	
2021: Deducción por innovación tecnológica en Canarias generada en el período impositivo.....	02288	
2021: Deducción por producciones cinematográficas españolas en Canarias generada en el período impositivo.....	03356	
2021: Deducción por espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales en Canarias generada en el período impositivo.....	03357	

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

Deducciones generadas en períodos anteriores Deduc. generadas en el período impositivo	Límite conjunto	Límite año	Deducción pendiente/generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en períodos futuros
			25% / 50%		
2003: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95	2018/19 ^(*)	00198	00896		
2004: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95.....	2019/20 ^(**)	00288	00289	00290	
2005: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDLeg. 4/2004	2020/21 ^(**)	00466	00467	00468	
2006: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDLeg. 4/2004	2021/22 ^(**)	00061	00498	00586	
2007: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDLeg. 4/2004	2022/23 ^(**)	00472	00473	00478	
2008: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDLeg. 4/2004	2023/24 ^(**)	00180	00181	00182	
2009: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDLeg. 4/2004	2024/25 ^(**)	00531	00532	00533	
2010: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDLeg. 4/2004	2025/26 ^(**)	00945	00946	00947	
2011: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDLeg. 4/2004	2026/27 ^(**)	00960	00961	00962	
2012: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDLeg. 4/2004	2027/28 ^(**)	00183	00185	00186	
2013: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDLeg. 4/2004 (excepto I+D+i).....	2028/29	00966	00967	00968	
2013: Investigación y desarrollo (CT).....	2031/32	00457	00458	00459	
2013: Innovación tecnológica (IT)	2031/32	00460	00461	00462	
2014: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDLeg. 4/2004 (excepto I+D+i).....	2029/30	01063	01064	01065	
2014: Investigación y desarrollo (CT)	2032/33	01066	01067	01068	
2014: Innovación tecnológica (IT)	2032/33	01069	01070	01071	
2015: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95, RDLeg. 4/2004 y LIS (excepto I+D+i)	2030/31	00813	00814	00815	
2015: Investigación y desarrollo (CT)	2033/34	00986	00810	00507	
2015: Innovación tecnológica (IT)	2033/34	00557	00591	00594	
2016: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95, RDLeg. 4/2004 y LIS (excepto I+D+i)	2031/32	01614	01615	01616	
2016: Investigación y desarrollo (CT)	2034/35	01617	01618	01619	
2016: Innovación tecnológica (IT)	2034/35	01620	01621	01622	
2017: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95, RDLeg. 4/2004 y LIS (excepto I+D+i)	2032/33	01847	01848	01849	
2017: Investigación y desarrollo (CT)	2035/36	01850	01851	01852	
2017: Innovación tecnológica (IT)	2035/36	01853	01854	01855	
2018: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95, RDLeg. 4/2004 y LIS (excepto I+D+i)	2033/34	02218	02219	02220	
2018: Investigación y desarrollo (CT)	2036/37	02221	02222	02223	
2018: Innovación tecnológica (IT)	2036/37	02224	02225	02226	
2019: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95, RDLeg. 4/2004 y LIS (excepto I+D+i)	2034/35	02353	02354	02355	
2019: Investigación y desarrollo (CT)	2037/38	02356	02357	02358	
2019: Innovación tecnológica (IT)	2037/38	02359	02360	02361	
2020: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95, RDLeg. 4/2004 y LIS (excepto I+D+i)	2035/36	00223	00224	00227	
2020: Investigación y desarrollo (CT)	2038/39	00228	00229	00230	
2020: Innovación tecnológica (IT)	2038/39	00234	00235	00236	
2021 ^(**) : Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95, RDLeg. 4/2004 y LIS (excepto I+D+i)	2036/37	01360	01361	01362	
2021 ^(**) : Investigación y desarrollo (CT)	2039/40	01363	01364	01365	
2021 ^(**) : Innovación tecnológica (IT)	2039/40	01366	01367	01368	
2021: Diferim. deduc. Cap. IV Tit. VI Ley 43/95, RDLeg. 4/2004 (DT 24º.3 LIS) y LIS	2036/37	00828	00829	00830	
2021: Investigación y desarrollo (CT)	2039/40	00798	00799	00800	
2021: Innovación tecnológica (IT)	2039/40	00096	00698	00713	
2021: Producciones cinematográficas españolas (PC).....	2036/37	00807	00808	00809	
2021: Espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales (EV).....	2036/37	01075	01076	01077	
2021: Deducción creación empleo trabaj. con discapacidad (CE).....	2036/37	00795	00796	00797	
2021: Deducción por inversión de beneficios (IB).....	2036/37	00549	00888	00889	
2021: Gastos e inversiones de sociedades forestales (SF).....	2036/37	01369	01370	01371	
2021: Inversiones en territ. África Occidental y gastos de propaganda y publicidad (art. 27 bis Ley 19/1994) (TAP)	2036/37	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 y 3 LIS y art. 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					

(*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2021.

(**) 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.

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

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

Deducciones 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
2021: 4ª Edición de la Barcelona World Race (4BWR)	2036/37	01626	01627	01628	
2021: V Centenario de la expedición de la primera vuelta al mundo de Fernando de Magallanes y Juan Sebastián Elcano (EPVM) ..	2036/37	01638	01639	01640	
2021: Plan Decenio Milliarium Montserrat 1025-2025 (PDMM).....	2036/37	01707	01708	01709	
2021: Programa de preparación de los deportistas españoles de los Juegos de Tokio 2020 (T20).....	2036/37	01800	01801	01802	
2021: Andalucía Valderrama Masters (AVM).....	2036/37	01874	01875	01876	
2021: Bádminton World Tour (BWT)	2036/37	01889	01890	01891	
2021: Nuevas Metas (NM)	2036/37	01892	01893	01894	
2021: Logroño 2021, nuestro V Centenario (L21).....	2036/37	01901	01902	01903	
2021: Año Santo Jacobeo 2021 (J21)	2036/37	01907	01908	01909	
2021: VIII Centenario de la Catedral de Burgos 2021 (CB21).....	2036/37	01910	01911	01912	
2021: Deporte Inclusivo (DI).....	2036/37	01913	01914	01915	
2021: Automobile Barcelona 2019 (AB19)	2036/37	01946	01947	01948	
2021: Campeonato Mundial Balonmano Femenino 2021 (BF21).....	2036/37	01871	01872	01873	
2021: Barcelona Equestrian Challenge (3ª edición) (BE3).....	2036/37	01895	01896	01897	
2021: Universo Mujer II (UMII).....	2036/37	01898	01899	01900	
2021: Centenario Delibes (CD)	2036/37	01904	01905	01906	
2021: Plan 2020 de Apoyo al Deporte Base II (P20-2)	2036/37	01916	01917	01918	
2021: Camino Lebaniego (CL).....	2036/37	01928	01929	01930	
2021: Expo Dubai 2020 (D20)	2036/37	01934	01935	01936	
2021: Plan Berlanga (PB).....	2036/37	02362	02363	02364	
2021: Alicante 2021. Salida Vuelta al Mundo a Vela (A21).....	2036/37	02365	02366	02367	
2021: España País Invitado de Honor en la Feria del Libro de Fráncfort en 2021(E21).....	2036/37	02368	02369	02370	
2021: Plan de Fomento de la ópera en la Calle del Teatro Real (FO) ..	2036/37	02371	02372	02373	
2021: 175 Aniversario de la construcción del Gran Teatre del Liceu (TL)....	2036/37	02374	02375	02376	
2021: Gran Premio de España de Fórmula 1 (F1).....	2036/37	02377	02378	02379	
2021: El tiempo de la Libertad. Comuneros V Centenario (CVC).....	2036/37	00254	00255	00258	
2021: Bicentenario de la independencia de las Repúblicas Iberoamericanas (BIR)...	2036/37	00259	00260	00261	
2021: 150 aniversario de creación de la Academia de España en Roma (AER) ...	2036/37	00262	00263	00264	
2021: 125 aniversario de la Asociación de Prensa de Madrid (APM) ..	2036/37	00265	00266	00267	
2021: Celebración del Summit MADBLUE (SM)	2036/37	00268	00269	00270	
2021: 30 aniversario de la Escuela Superior de Música Reina Sofía (RS)...	2036/37	00271	00273	00274	
2021: Año Santo Guadalupense 2021 (G21)	2036/37	00291	00292	00293	
2021: Torneo Davis Cup Madrid (DCM)	2036/37	00294	00295	00296	
2021: Madrid Horse Week 21/23 (HW21)	2036/37	00297	00298	00299	
2021: Centenario del Rugby en España y de la Unió Esportiva Santboiana (CRE)...	2036/37	00315	00316	00319	
2021: Solheim Cup 2023 (SC23)	2036/37	00320	00349	00350	
2021: IX Centenario de la Reconquista de Sigüenza (CRS).....	2036/37	00352	00353	00354	
2021: Barcelona Mobile World Capital (BMWC)	2036/37	00366	00367	00369	
2021: Valencia, Capital Mundial del Diseño 2022/Valencia World Design Capital 2022 (VD22).....	2036/37	00395	00401	00405	
2021: Cincuenta aniversario de la Universidad Nacional de Educación a Distancia (UNED)	2036/37	00406	00407	00419	
2021: Centenario de Revista de Occidente (RO)	2036/37	00422	00423	00424	
2021: 50 aniversario del fallecimiento de Clara Campoamor. 9 años del inicio de una democracia plena (CC)	2036/37	00425	00428	00429	
2021: V Centenario del fallecimiento de Elio Antonio de Nebrija (FN) ..	2036/37	00430	00431	00432	
2021: Nuevas Metas II (NMII)	2036/37	00433	00434	00435	
2021: 250 aniversario del Museo Nacional de Ciencias Naturales (CSIC-MNCN) (MNCN)	2036/37	00436	00437	00438	
2021: Andalucía Región Europea del Deporte 2021 (AD21)	2036/37	00439	00440	00441	
2021: 75 aniversario de la Ópera en Oviedo (OD)	2036/37	00452	00453	00454	
2021: Hábitos saludables para el control del riesgo Cardiovascular «Aprender a cuidarnos» (HSRC)	2036/37	00455	00456	00463	
2021: Mundiales Bádminton España (MBE)	2036/37	00464	00469	00470	
2021: Centenario de la Batalla de Covadonga-Cuadonga (CBC)	2036/37	00471	00479	00481	
2021: VII Centenario de la Catedral de Palencia 2021-2022 (CCP)....	2036/37	00499	00502	00503	
2021: FITUR especial: recuperación turismo (FE)	2036/37	00504	00511	00513	
2021: Programa Deporte Inclusivo II (DI2)	2036/37	00522	00523	00537	
2021: Valencia 2020-2021, Año Jubilar. Camino del Santo Cáliz (VAJ) ...	2036/37	00540	00542	00595	
2021: Enfermedades Neurodegenerativas. Año Internacional de la Investigación e Innovación. Periodo 2021-2022 (EN21)....	2036/37	00596	00801	00811	
2021: 50 aniversario del Hospital Sant Joan de Deu (HSJD)	2036/37	00812	00816	00817	
2021: Otras deducciones relativas a programas de apoyo a acontecimientos de excepcional interés público.....	2036/37	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 2022: Sólo debe cumplimentarse esta fila si la entidad tiene un período impositivo que no coincide con el año natural y ha realizado gastos con derecho a deducción a partir de 2022.

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
2011	2021/22	00201	00202	
2012	2022/23	00904	00905	00906
2013	2023/24	00990	00991	00992
2014	2024/25	00997	00998	00999
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	00874
2021 Sin reiteración de donaciones a una misma entidad	2031/32	00875	00876	00890
Con reiteración de donaciones a una misma entidad.....	2031/32	00891	00892	00893
Subtotal donaciones 2011 a 2014		XXXXX	XXXXX	XXXXX
Subtotal donaciones 2015 a 2021 sin reiteración de donaciones a una misma entidad		XXXXX	XXXXX	XXXXX
Subtotal donaciones 2015 a 2021 con reiteración de donaciones a una misma entidad		XXXXX	XXXXX	XXXXX
Total		00598	00565	00895

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

00974

(*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un periodo impositivo anterior iniciado en 2021.

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
2011	2021/22	00897	00898	
2012	2022/23	00899	00901	00902
2013	2023/24	00903	00917	00929
2014	2024/25	00930	00931	00932
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	00955	00956	00957
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
2021 Sin reiteración de donaciones a una misma entidad	2031/32	01061	01062	01072
Con reiteración de donaciones a una misma entidad.....	2031/32	01073	01074	01078
Subtotal donaciones 2011 a 2014		XXXXX	XXXXX	XXXXX
Subtotal donaciones 2015 a 2021 sin reiteración de donaciones a una misma entidad		XXXXX	XXXXX	XXXXX
Subtotal donaciones 2015 a 2021 con reiteración de donaciones a una misma entidad		XXXXX	XXXXX	XXXXX
Total		01079	01080	01081

(*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un periodo impositivo anterior iniciado en 2021.

Deducción por reversión de medidas temporales (DT 37^a.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
2021	01082	01083	01084	01085
Total	01170	01171	01040	01173

(*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un periodo impositivo anterior iniciado en 2021.

Deducción por reversión de medidas temporales (DT 37^a.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
2021	01086	01087	01088	01089
Total	01182	01183	01041	01185

(*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un periodo impositivo anterior iniciado en 2021.

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
Total	00517	00081	00082	01234

(*) Sólo debe cumplimentarse esta fila si la entidad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un periodo impositivo anterior iniciado en 2021.

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

Detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida la corrección por Impuesto Sociedades) (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		
Correcciones permanentes (excluida corrección I. Sociedades)	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

200

Limitación en la deducibilidad de gastos financieros. Art. 16 LIS (excluidos aquellos a que se refieren los arts. 15 g, h) y 15 bis LIS**Límite art. 16.5 y/o 83 LIS**

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

Límite art. 16.1 y 16.2 LIS

e) Gastos financieros del período impositivo no afectados por art. 16.5 y/o 83 LIS (sin signo)	01245	
f) Gastos financieros del período impositivo ($= [c1+e]$)	01246	
g) Ingresos financieros del período impositivo derivados de la cesión a terceros de capitales propios	01247	
h) Gastos financieros netos del período impositivo ($= [f-g]$)	01248	
i) Límite a la deducción de gastos financieros netos ($= 30\%^* [i1-i2-i3-i4+i5]$, mínimo 1 millón de euros si gasto financiero neto ≥ 1 millón)	01249	
i1) Resultado de explotación (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.)	01250	
i2) Amortización del inmovilizado (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.)	01251	
i3) Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.)	01252	
i4) Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.)	01253	
i5) Ingresos financieros de participaciones en instrumentos de patrimonio (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.)	01254	
j) Adición por límite beneficio operativo no aplicado en los cinco ejercicios anteriores	01255	
k1) Gastos financieros netos del período impositivo deducibles ($\leq [i+j], [h=k1+k2], \geq 0$)	01256	
k2) Gastos financieros netos del período impositivo no deducibles ($= [h - k1], \leq [h - i], \geq 0$)	01257	
l) Gastos financieros pendientes de deducir en períodos impositivos anteriores afectados por art. 16.5 y/o 83 LIS deducibles tras aplicar los 2 límites ($\leq [d], \geq 0$)	01258	
m) Gastos financieros netos pendientes de deducir de períodos impositivos anteriores no afectados por art. 16.5 y/o 83 LIS aplicados	01259	
Total gastos financieros del período impositivo no deducibles ($= [c2+k2]$)	01260	

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

Ejercicio de generación	Pendiente de aplicación a principio del período		Pendiente de aplicación en períodos futuros		
	Por límite 16.5 y 83 LIS	Resto	Aplicado en esta liquidación	Por límite 16.5 y 83 LIS	Resto
2012		01188	01189		01191
2013		01193	01194		01196
2014		01198	01199		01201
2015	01202	01203	01204	01205	01206
2016	01462	01463	01209	01210	01211
2017	01736	01732	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
2021 ^(**)			01100	01101	01102
Total	01212	01213	01214	01215	01216

(*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene gastos financieros pendientes por otro período impositivo iniciado en 2020, 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.		Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en períodos futuros	
	Pendiente de aplicación a principio del período	Aplicado en esta liquidación		Aplicado en esta liquidación	Aplicado en esta liquidación
2016	01217	01218	01469		
2017	01467	01468	01743		
2018	01741	01742	01984		
2019	01982	01983	02260		
2020	02258	02259	02406		
2021 ^(*)	02404	02405	01105		
2021 ^(**)	01103	01104	00546		
Total	00538	00539			

(*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene pendiente de adición por límite beneficio operativo no aplicado por otro período impositivo iniciado en 2020, 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.

200

Reserva de capitalización

	Derecho a reducir la B.I. generado en el periodo/pendiente de aplicar a inicio del periodo	Reducción B.I. aplicada	Reducción B.I. pendiente de aplicar en periodos futuros
2019	01744	01745	
2020	01985	01986	01987
2021 ^(*)	02407	02408	02409
2021	01106	01107	01108
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 periodo impositivo anterior iniciado en 2021.

Reserva de nivelación**Reducción en base imponible**

Ejercicio de generación	Importe minoración BI en el periodo/pendiente de adicionar a inicio del periodo	Importe adicionado a base imponible en el periodo	Importe integrado en la declaración por incumplimiento de requisitos	Importe pendiente de adicionar en periodos futuros
2016	01144	01145	01600	01457
2017	01455	01456	01601	01963
2018	01961	01962	01602	02240
2019	02238	02239	01603	02412
2020	02410	02411	01604	01111
2021 ^(*)	01109	01730	01605	01731
2021	01034	01033	01606	01149
Total	01147			

(*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene reducciones pendientes de integrar correspondientes a un periodo impositivo anterior iniciado en 2021.

Dotación de la reserva

Ejercicio de generación	Importe reserva a dotar	Importe reserva dotada	Importe reserva pendiente dotación	Reserva dispuesta
2016	01154	01155	01156	01157
2017	01458	01459	01460	01461
2018	01732	01733	01734	01735
2019	01964	01965	01966	01967
2020	02241	02242	02243	02244
2021 ^(*)	02413	02414	02415	02416
2021	01112	01113	01114	01115
Total	01158	01159	01160	01161

(*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene reservas pendientes de integrar correspondientes a un periodo impositivo anterior iniciado en 2021.

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 16^a LIS)Número de periodo impositivo^(*)

Dotaciones pendientes de integración a principio del periodo

01515

Dotaciones integradas en esta liquidación

DT 16^a.1 y 2 LIS DT 16^a.3 LIS

01516 01585

Dotaciones pendientes de integración en períodos futuros

01517

(*) Se indicará cual es el número de periodo impositivo objeto de declaración a contar a partir de 1 de enero de 2016, considerando incluidos los períodos inferiores a 12 meses.

200

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

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

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

Ejercicio de generación	Importe total AID pendientes de aplicación a principio del período (DT 33 ^a .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			Importe total AID pendientes (DT 33 ^a .1 y 6 a) LIS ^(*)
					Con prestación patrimonial (DT 33 ^a .6 c) LIS	Sin prestación patrimonial (DT 33 ^a .6 d) LIS	Sin prestación patrimonial. Minoración prestación por exceso cuota otros períodos iniciados a partir de 2016 (DT 33 ^a .4 y 6 d) 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			AID pendientes de aplicación en períodos futuros		
			Con derecho a conversión en crédito exigible (art. 130.6 b) LIS	Con derecho a conversión en crédito exigible por exceso cuota otros períodos (art. 130.1 y 6 b) LIS	Sin derecho a conversión en crédito exigible (art. 130.6 c) LIS	AID aplicados en el período (por integración dotaciones en la liquidación)	AID convertidos en crédito exigible en el período	Con derecho a conversión en crédito exigible por exceso cuota otros períodos (art. 130.1 y 6 b) LIS
2016	01542	01543	01544	01545	01546	01547	01548	01549
2017	01552	01553	01554	01555	01556	01753	01557	01558
2018	01754	01755	01756	01757	01758	01994	01759	01760
2019	02100	02101	02102	02103	02104	02267	02105	02106
2020	02268	02269	02270	02271	02272	02417	02273	02274
2021 ^(*)	02418	02419	02420	02421	02422	01116	02423	02424
2021	01117	01118	01119	01120	01121		01122	01131
Total	01561	01562	01563	01564	01565	01566	01567	01568

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

Importe del crédito exigible	Abono		Compensación	
	00393	00150	00506	

Exceso cuota líquida positiva (art. 130.1 y DT 33^a.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 33 ^a .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											
					02109	02110	02111	02278	02279	02428	02429	01134	01135	01136	01138
2019															
2020															
2021 ^(*)															
Total	01579		01580				01581								01582

^(*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene dotaciones pendientes de integrar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2021.

200

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 F.R.O. y dotaciones voluntarias al F.E.P. (Cooperativas)	00659	
A retornos cooperativos (Cooperativas).....	00660	
Participes (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 periodo/generado en el propio periodo		Dotaciones integradas en esta liquidación	Dotaciones aplicadas por la conversión de los activos por impuesto diferente	Dotaciones pendientes de integración en períodos futuros	
	Que no han cumplido condiciones de deducibilidad fiscal	Que han cumplido condiciones de deducibilidad fiscal pero no integradas por aplicación límite			Que no han cumplido condiciones de deducibilidad fiscal	Que han cumplido condiciones de deducibilidad fiscal pero no integradas por aplicación límite
2007 y anteriores	01473	01408	01474	01475	01476	01409
2008 a 2015	01477	01478	01481	01482	01483	01484
2016	01485	01486	01487	01488	01489	01490
2017	01491	01747	01748	01492	01493	01749
2018	01750	01988	01989	01751	01752	01990
2019	01991	02261	02262	01992	01993	02263
2020	02264	02431	02432	02265	02266	02433
2021 ^(*)	02434	01143	01148	02435	02436	01192
2021	01162			01163	01164	
Total	01494	01495	01498	01497	01498	01499

^(*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene dotaciones pendientes de integrar en un período impositivo anterior iniciado en 2021.^(**) Los importes se consignarán a nivel de base. Cooperativas: sus importes deben ir referidos a cuota.

DOCUMENTO SOMETIDO A TRÁMITE EXAUDIENCIA INFORMATIVA 2 DE DICIEMBRE DE 2021

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)	
1	NIF
2	Código país
3	
4	
5	
6	
7	NIF
8	Código país
9	
10	
11	
12	

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

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], [00024] ó [00025] deberán consignar a continuación el importe neto de la cifra de negocios en el ejercicio 2021	00989
--	-------

Importe neto de la cifra de negocios de los doce meses anteriores a la fecha de inicio del periodo 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, los límites de compensación de bases imponibles negativas, correcciones contables sujetas al límite del art. 11.12 LIS y/o los límites para las deducciones por doble imposición previstas en los artículos 31, 32, 100.11 y DT 23º LIS:

- INCN inferior a 20 millones de euros
- INCN de al menos 20 millones de euros pero inferior a 60 millones de euros
- INCN de al menos 60 millones de euros

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).....	
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 autoliquidación de la prestación patrimonial por conversión de activos (DA 13º LIS)	

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

Aplicado/materializado en esta liquidación

Pendiente de materializar 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	Inversiones anticipadas consideradas materialización de la RIC en esta liquidación	Pendiente de materializar RIC al final de período
RIC 2016	00089	00094	00095	02437
RIC 2017	00097	00098	00047	02438
RIC 2018	00524	00525	00526	02439
RIC 2019	00922	00923	00924	02440
RIC 2020	01165	00928	00938	02441
RIC 2021	01168	01172	01174	01175

Importe de la dotación RIC con cargo a beneficios de 2021 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 2018	02444		02445
Inversiones anticipadas 2019	02446		02447
Inversiones anticipadas 2020	01176		02451
Inversiones anticipadas 2021	01177	01180	01184

Régimen de cooperativas

Determinación de la base imponible

1. Ingresos computables
2. Gastos específicos
3. Gastos generales imputados
4. Gastos Fondo de Educación y Promoción
5. Incrementos y disminuciones patrimoniales
6. **Resultado (1 - 2 - 3 - 4 + 5)**
7. Aumentos (ajustes positivos)
8. Disminuciones (ajustes negativos)
9. 50% Dotación obligatoria F.R.O. (art. 16.5 Ley 20/1990)
10. Reserva para inversiones en Canarias (Ley 19/1994)
11. Factor de agotamiento
12. **Base imponible (6 + 7 - 8 - 9 + 10 + 11)**

Resultados cooperativos

C1
C2
C3
C4

Resultados extracooperativos

E1
E2
E3
E4
E5
E6
E7
E8
E9
E10
E11
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
Total	00694	00561	00695
Compensación de cuota año 2021	01225		01226

(*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene cuotas negativas por otro período impositivo iniciado también en 2021, pero inferior a 12 meses y previo al ejercicio declarado.

200

Operaciones de fusión, escisión, canje de valores, transmisión de activos y pasivos (Ley 8/2012) y reestructuración (régimen especial).**1**

Los declarantes que hayan marcado la clave 00035 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:

NIF

Denominación social

Entidad adquirente:

NIF

Denominación social

Fecha de la inscripción de los acuerdos sociales en Registro Mercantil

Fecha de comunicación de la operación

Valor de las acciones entregadas

Valor de las acciones recibidas.....

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

2

Los declarantes que hayan marcado la clave 00035 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:

NIF

Denominación social

Entidad adquirente:

NIF

Denominación social

Fecha de la inscripción de los acuerdos sociales en Registro Mercantil

Fecha de comunicación de la operación

Valor de las acciones entregadas

Valor de las acciones recibidas.....

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

3

Los declarantes que hayan marcado la clave 00035 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:

NIF

Denominación social

Entidad adquirente:

NIF

Denominación social

Fecha de la inscripción de los acuerdos sociales en Registro Mercantil

Fecha de comunicación de la operación

Valor de las acciones entregadas

Valor de las acciones recibidas.....

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

4

Los declarantes que hayan marcado la clave 00035 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:

NIF

Denominación social

Entidad adquirente:

NIF

Denominación social

Fecha de la inscripción de los acuerdos sociales en Registro Mercantil

Fecha de comunicación de la operación

Valor de las acciones entregadas

Valor de las acciones recibidas.....

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

5

Los declarantes que hayan marcado la clave 00035 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:

NIF

Denominación social

Entidad adquirente:

NIF

Denominación social

Fecha de la inscripción de los acuerdos sociales en Registro Mercantil

Fecha de comunicación de la operación

Valor de las acciones entregadas

Valor de las acciones recibidas.....

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

Agrupaciones de interés económico y UTES (régimen especial)

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

Indique el porcentaje de imputación de bases imponibles y demás conceptos liquidatorios a las personas o entidades que ostenten los derechos económicos inherentes a la cualidad de socio que sean contribuyentes por el IRPF o del Impuesto sobre Sociedades o socios o empresas miembros residentes en territorio español o no residentes con establecimiento permanente ... 00060

B) Modelo de información (artículo 46 RIS)

- | | |
|---|-------|
| 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	% Participación

7^(*).- Base de las bonificaciones.....

8^(*).- Base de las deducciones para incentivar la realización de determinadas actividades:

- a) Base total (excepto base de deducción por inversiones en elementos del inmovilizado material nuevos).....
b) Base de deducción por inversiones en elementos del inmovilizado material nuevos.....

9 (*).- Retenciones e ingresos a cuenta

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

11.- Relación de socios 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:

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

Régimen especial de transparencia fiscal internacional

Nombre o razón social	Domicilio social	Clave país/territorio	Importe renta
-----------------------	------------------	-----------------------	---------------

Administradores

1			A

Nombre o razón social	Domicilio social	Clave país/territorio	Importe renta
-----------------------	------------------	-----------------------	---------------

Administradores

2			B

Nombre o razón social	Domicilio social	Clave país/territorio	Importe renta
-----------------------	------------------	-----------------------	---------------

Administradores

3			C

Nombre o razón social	Domicilio social	Clave país/territorio	Importe renta
-----------------------	------------------	-----------------------	---------------

Administradores

4			D

Nombre o razón social	Domicilio social	Clave país/territorio	Importe renta
-----------------------	------------------	-----------------------	---------------

Administradores

5			E

Nombre o razón social	Domicilio social	Clave país/territorio	Importe renta
-----------------------	------------------	-----------------------	---------------

Administradores

6			F

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

00387

DOCUMENTO SOMETIDO A TRÁMITE DE AUDIENCIA E INFORMACIÓN PÚBLICA 22 DE DICIEMBRE DE 2021

200

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

Aplicación del concurso 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)

Volumen de las operaciones realizadas en

Territorios históricos del País Vasco: ÁLAVA

GUIPÚZCOA

VIZCAYA

VIZCAYA
Territorio de la Comunidad Foral de NAVARRA

Territorio de la Comunidad Foral de NAVARRA

Territorio comunitario

	ÁLAVA	GUIPÚZCOA	VIZCAYA	NAVARRA	TOTAL
Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver	00420	00421	00426	00427	00600
Pagos fraccionados { 1º	00402	00442	00443	00444	00602
2º	00445	00446	00447	00448	00604
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
Resultado de la autoliquidación	00494	00495	00496	00497	00622
Resultados a ingresar procedentes de autoliquidaciones anteriores correspondientes al periodo impositivo 2021	01607	01608	01609	01610	01583
Devoluciones acordadas procedentes de autoliquidaciones anteriores correspondientes al periodo impositivo 2021	01611	01612	01613	01623	01585
Resultado tras regularización por autoliquidación complementaria	01624	01625	01629	01630	01587
Opción de fraccionamiento art. 19.1 LIS					
Importe integrado en la base imponible.....	01631	01632	01633	01634	02841
Deuda tributaria resultante del fraccionamiento art. 19.1 LIS.....	01635	01636	01637	01641	02843
1º fraccionamiento	01642	01643	01644	01645	02845
Resultado de la autoliquidación incluido el 1º fraccionamiento de art. 19.1 LIS	01646	01647	01648	01649	02847
Resultado de la autoliquidación incluido el 1º fraccionamiento de art. 19.1 LIS procedente de autoliquidaciones anteriores correspondientes al periodo impositivo 2021	01650	01651	01652	01653	02849
Resultado de la autoliquidación incluido el 1º fraccionamiento tras autoliquidación complementaria	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
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	03352
Resultado de conversión de AID tras regularización: A ingresar	01670	01671	01672	01673	03355

Cuadro de detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida la corrección por IS) (cumplimentación obligatoria)

Detalle de ajustes	Tipo	Saldo pendiente a principio de ejercicio	Correcciones del ejercicio				Saldo pendiente a fin de ejercicio
			Permanentes	Temporales (con origen en el ejercicio)	Temporarias (con origen en ejercicios anteriores)		
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) y DA 16ª LIS)	AUMENTO	02624	02621	02622	02623	02625	
	DISMINUCIÓN	02629	02626	02627	02628	02630	
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	
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	

Cuadro de detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida la corrección por IS) (cumplimentación obligatoria)

Detalle de ajustes	Tipo	Saldo pendiente a principio de ejercicio	Correcciones del ejercicio				Saldo pendiente a fin de ejercicio
			Permanentes	Temporales (con origen en el ejercicio)	Temporarias (con origen en ejercicios anteriores)		
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
Ajustes por pérdidas por deterioro de valores representativos de la participación en el capital o fondos propios (DT 16 ^a .1 y 2 LIS)	AUMENTO	02694	02691	02692	02693		02695
	DISMINUCIÓN	02699	02696	02697	02698		02700
Ajustes por pérdidas por deterioro de valores representativos de la participación en el capital o fondos propios (DT 16 ^a .3 LIS)	AUMENTO	02704	02701	02702	02703		02705
	DISMINUCIÓN	02709	02706	02707	02708		02710
Pérdidas por deterioro de valores representativos de deuda (art. 13.2 c) LIS y DT 15 ^a LIS)	AUMENTO	02714	02711	02712	02713		02715
	DISMINUCIÓN	02719	02716	02717	02718		02720
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 paraísos fiscales (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						
Gastos correspondientes a operaciones realizadas con personas o entidades vinculadas (art. 15 j) LIS)	AUMENTO	02844	02841	02842	02843		02845
	DISMINUCIÓN	02849	02846	02847	02848		02850
Asimetrías híbridas (art. 15 bis LIS)	AUMENTO	02574	02571	02572	02573		02575
	DISMINUCIÓN	02754	02751	02752	02753		02755
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

Cuadro de detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida la corrección por IS) (cumplimentación obligatoria)

Detalle de ajustes	Tipo	Saldo pendiente a principio de ejercicio	Correcciones del ejercicio				Saldo pendiente a fin de ejercicio
			Permanentes	Temporales (con origen en el ejercicio)	Temporarias (con origen en ejercicios anteriores)		
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	
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 LIS)	AUMENTO						
	DISMINUCIÓN		02966				
Exención sobre dividendos o participaciones en beneficios de entidades no residentes (art. 21.1 LIS)	AUMENTO						
	DISMINUCIÓN			02976			
Exención sobre la renta obtenida en la transmisión de valores entidades residentes (art. 21.3 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 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 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 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	

Cuadro de detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida la corrección por IS) (cumplimentación obligatoria)

Detalle de ajustes	Tipo	Saldo pendiente a principio de ejercicio	Correcciones del ejercicio				Saldo pendiente a fin de ejercicio
			Permanentes	Temporales (con origen en el ejercicio)	Temporarias (con origen en ejercicios anteriores)		
Reducción de rentas procedentes de determinados activos intangibles (art. 23 y DT 20º 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
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 28º 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

Cuadro de detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida la corrección por IS) (cumplimentación obligatoria)

Detalle de ajustes	Tipo	Saldo pendiente a principio de ejercicio	Correcciones del ejercicio				Saldo pendiente a fin de ejercicio
			Permanentes	Temporarias (con origen en el ejercicio)	Temporarias (con origen en ejercicios anteriores)		
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	
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				
UEFA Women Champions League 2020 (Ley 10/2021)	AUMENTO	03284	03281	03282	03283	03285	
	DISMINUCIÓN	03314	03311	03312	03313	03315	
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	
Ajustes por la primera aplicación de la Circular 4/2017 del Banco de España, a entidades de crédito (DT 39 LIS)	AUMENTO	03354	03351	03352	03353	03355	
	DISMINUCIÓN	03359	03356	03357	03358	03360	
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	01689	01690	01691	01692	01693	
	DISMINUCIÓN	01694	01695	01696	01697	01698	

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

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

DOCUMENTO SOMETIDO A TRÁMITE DE AUDIENCIA E INFORMACIÓN PÚBLICA 22 DE DICIEMBRE DE 2021

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

Patrimonio neto

Fondos propios	00191
Capital	
Capital desembolsado	00192
Capital no desembolsado exigido	00193
Pro memoria: capital no exigido	00194
Prima de emisión	00758
Instrumentos de patrimonio emitidos distintos del capital	00195
Componente de patrimonio neto de los instrumentos financieros compuestos	00196
Otros instrumentos de patrimonio emitidos	00197
Otros elementos de patrimonio neto	00198
Ganancias acumuladas	00200
Reservas de revalorización.....	00201
Otras reservas.....	00202
Reserva de capitalización	00203
Reserva de nivelación	00204
Otras	00205
(-) Acciones propias	
Resultado del ejercicio.....	
(-) Dividendos a cuenta	
 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

DOCUMENTO SOMETIDO A PRIMERA AUDIENCIA PÚBLICA 22 DE DICIEMBRE DE 2021

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

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

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 [periodo 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 (periodo corriente)	00557	00558	00559	00560	00561	00562

DOCUMENTO SOMETIDO A TRÁMITE DE PÚBLICA INFORMACIÓN PÚBLICA 22 DE DICIEMBRE DE 2021

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

DOCUMENTO SOMETIDO A TRÁMITE DE AUSENCIA DE INFORMACIÓN PÚBLICA 22 DE DICIEMBRE DE 2021

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 constituidos por reaseguro aceptado	00125
Créditos por operaciones de seguro directo.....	00126
Tomadores de seguro.....	00127
Mediadores.....	00128
Créditos por operaciones de reaseguro	00129
Créditos por operaciones de coaseguro.....	00130
Desembolsos exigidos.....	00131
Otros créditos.....	00132
Créditos con las Administraciones Públicas	00133
Resto de créditos.....	00134
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

200

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

DOCUMENTO SOMETIDO A TRÁMITE DE AUDIENCIA E INFORMACIÓN PÚBLICA 22 DE DICIEMBRE DE 2021

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	

DOCUMENTO SOMETIDO AL TRAMITE DE AUDENCIA E INFORMACIÓN PÚBLICA 22 DE DICIEMBRE DE 2021

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	

DOCUMENTO SOMETIDO A TRÁMITE DE AUDIENCIA E INFORMACIÓN PÚBLICA 22 DE DICIEMBRE DE 2021

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

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

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

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

DOCUMENTO SOMETIDO A TRAMITE DE AUDIENCIA E INFORMACIÓN PÚBLICA 22 DE DICIEMBRE DE 2021

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

	CAPITAL O FONDO MUTUAL							
	Escrutado	(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	

DOCUMENTO SOMETIDO A TRÁMITE DE PLENO EN LA DIRECCIÓN PÚBLICA EL 22 DE DICIEMBRE DE 2021

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

	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	00603	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

DOCUMENTO SOMETIDO A TRÁMITE DE PLENCIA E INFORMACIÓN PÚBLICA 22 DE DICIEMBRE DE 2021

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

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

Patrimonio y pasivo

Patrimonio atribuido a participes o accionistas (F, I)	00152
Fondos reembolsables atribuidos a participes o accionistas (F, I)	00153
Capital (F, I).....	00154
Participes (F, I)	00155
Prima de emisión (F, I)	00156
Reservas (F, I)	00157
Reserva de revalorización (Ley 16/2012, de 27 de diciembre)	00243
Reserva de capitalización	01001
Reserva de nivelación	01002
Otras reservas	00805
(Acciones propias) (F, I).....	00158
Resultados de ejercicios anteriores (F, I).....	00159
Otras aportaciones de socios (F, I).....	00160
Resultado del ejercicio (F, I).....	00161
(Dividendo a cuenta) (F, I)	00162
Ajustes por cambios de valor en inmovilizado material de uso propio (F).....	00163
Ajustes por cambios de valor en inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I).....	00164
Ajustes por plusvalías de las inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I)	00165
Ajustes por minusvalías de las inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I)	00166
Otro patrimonio atribuido (F, I)	00167
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
Avalés recibidos (I)	00196
Avalés 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

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
mpuesto sobre beneficios (F, I)	00242
RESULTADO DEL EJERCICIO (F, I)	00500

DOCUMENTO SOMETIDO A TRAMITE DE AUDIENCIA E INFORMACIÓN PÚBLICA 22 DE DICIEMBRE DE 2021

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 (E)	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

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 compartimiento 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	

DOCUMENTO SOMETIDO A TRÁMITE DE AUDIENCIA E INFORMACIÓN PÚBLICA 22 DE DICIEMBRE DE 2021

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	

Sociedades de garantía recíproca. Balance (II)**Patrimonio neto****Fondos propios**

Capital.....	00151
Capital suscrito	00152
Socios protectores.....	00153
Socios participes	00154
Menos: capital no exigido.....	00155
Menos: capital reembolsable a la vista	00156
	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

Activos financieros disponibles para la venta	00161
Otros.....	00162

Fondo de provisiones técnicas. Aportaciones de terceros	00164
--	-------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	00165
---	-------

DOCUMENTO SOMETIDO A TRÁMITE DE AUDIENCIA E INFORMACIÓN PÚBLICA 22 DE DICIEMBRE DE 2021

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

DOCUMENTO SOMETIDO A TRÁMITE DE AUDIENCIA E INFORMACIÓN PÚBLICA 22 DE DICIEMBRE DE 2021

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

DOCUMENTO SOMETIDO A TRÁMITE DE AUDIENCIA E INFORMACIÓN PÚBLICA 22 DE DICIEMBRE DE 2021

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

	Suscrito	CAPITAL		Reservas	Resultados de ejercicios anteriores
		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

DOCUMENTO SOMETIDO A TRÁMITE DE AUDIENCIA E INFORMACIÓN PÚBLICA 22 DE DICIEMBRE DE 2021

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

	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

DOCUMENTO SOMETIDO A TRÁMITE DE AUDIENCIA E INFORMACIÓN PÚBLICA 22 DE DICIEMBRE DE 2021



Espacio reservado para la etiqueta identificativa. La etiqueta identificativa es imprescindible para la presentación de esta declaración-liquidación en una entidad colaboradora.

Identificación (1)

NIF

Nombre o razón social

Ejercicio

Tipo ejercicio

Período 0 A

De a

200NNNNNNNN N
Espacio reservado para la numeración por código de barras

Liquidación (3)

Base imponible 00552
 Cuota íntegra 00562

Resultado de la autoliquidación: Estado.....

00621

Resultado tras regularización por autoliquidación complementaria: Estado

01586

Opción de fraccionamiento art. 19.1 LIS

Resultado de la autoliquidación incluido el 1^{er} fraccionamiento de art. 19.1 LIS: Estado

02846

Resultado de la autoliquidación incluido el 1^{er} fraccionamiento tras autoliquidación complementaria: Estado

02850

Devolución (4)

Si el resultado de la autoliquidación (casillas 00621, 01586, 02846 ó 02850) es negativo, marque con una "X" la casilla que corresponda:

Renuncia a la devolución

Devolución por transferencia

Importe.....

D

Mediante transferencia a cuenta bancaria abierta en España

IBAN

Mediante transferencia a cuenta bancaria abierta en el extranjero:

Unión Europea/SEPA

IBAN

Código SWIFT-BIC

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 (5)

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:

Código IBAN

Importe:

I

Abono/compensación (6)

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

03351

Resultado de conversión de AID tras regularización: A ingresar

03354

Cuota cero (7)

Cuota cero



Identificación (1)

Espacio reservado para la etiqueta identificativa. La etiqueta identificativa es imprescindible para la presentación de esta declaración-liquidación en una entidad colaboradora.

NIF

Nombre o razón social

Devengo (2)

Ejercicio

Tipo ejercicio

Período 0 A

De a

200NNNNNNNN N

Espacio reservado para la numeración por código de barras

Liquidación (3)

Base imponible 00552
 Cuota íntegra..... 00562

Resultado de la autoliquidación: Estado.....

00621

Resultado tras regularización por autoliquidación complementaria: Estado

01586

Opción de fraccionamiento art. 19.1 LIS

Resultado de la autoliquidación incluido el 1^{er} fraccionamiento de art. 19.1 LIS: Estado 02846

Resultado de la autoliquidación incluido el 1^{er} fraccionamiento tras autoliquidación complementaria: Estado 02850

Devolución (4)

Si el resultado de la autoliquidación (casillas 00621, 01586, 02846 ó 02850) es negativo, marque con una "X" la casilla que corresponda:

Renuncia a la devolución

Devolución por transferencia

Importe

D

Mediante transferencia a cuenta bancaria abierta en España

IBAN

Mediante transferencia a cuenta bancaria abierta en el extranjero:

Unión Europea/SEPA

IBAN

Código SWIFT-BIC

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 (5)

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:

Código IBAN

Importe: I

Abono/compensación (6)

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

03351

Resultado de conversión de AID tras regularización: A ingresar.....

03354

Cuota cero (7)

Cuota cero