

A. Relación de administradores

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

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

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

B.1. Participaciones de la declarante en otras entidades

- Participaciones de importe igual o superior al 5% del capital o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario organizado^(*).

Datos de la participada:

N.I.F. (ó equivalente al N.I.F. del país de residencia, si no tiene N.I.F. en España)

Nombre o razón social

Código provincia /país

Entidad 1.ª	Entidad 2.ª	Entidad 3.ª	Entidad 4.ª

Datos en los registros de la declarante:

Porcentaje de participación (% , con 2 decimales)

Valor nominal total de la participación

Valor en libros (en el activo de la declarante) de la participación

Ingresos por Dividendos recibidos en el ejercicio declarado^(*)

^(*) Deben incluirse también los datos correspondientes a los dividendos de sociedades que a fin de ejercicio no cumplan el mínimo de participación (5% ó 1% si cotizan), pero que sí lo alcanzaban cuando se percibió el dividendo.

Correcciones valorativas por deterioro y cambios en el valor razonable:

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

a) Corrección de valor incluida en pérdidas y ganancias del ejercicio^(**)

b) Reversión de pérdidas por deterioro de valores (D.T. 41ª LIS)

c) Efecto de la corrección valorativa en la BI del ejercicio (= a + b)

d) Saldo de correcciones fiscales pendientes a fin de ejercicio
[(+) = aumentos futuros; (-) = disminuciones futuras]

^(**) Incluya la variación del deterioro y, en general, los cambios valorativos con efectos sobre el resultado del ejercicio, con el signo con que opere en el cálculo del resultado.

Incluya también, en su caso, el efecto sobre el "resultado por enajenación de participaciones" por la aplicación de los deterioros acumulados (y de los cambios valorativos acumulados, en general).

Ponga el signo con que opere en la cuenta de P y G: (-) = deterioro; (+) = reversión del deterioro o aplicación del deterioro por transmisión de la participación. En el caso de cambios de valor positivos, signos opuestos a los indicados.

Datos adicionales de la participada:

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

Capital

Reservas y otras partidas de fondos propios

Otras partidas del patrimonio neto (+, -)

Resultado del último ejercicio (+, -)

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

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

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

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

Balance: Activo (I)

Activo

ACTIVO NO CORRIENTE (N, A, P)	101		
Inmovilizado intangible (N, A, P)	102		
Desarrollo (N).....	103		
Concesiones (N).....	104		
Patentes, licencias, marcas y similares (N)	105		
Fondo de comercio (N, A, P)	106		
Aplicaciones informáticas (N)	107		
Investigación (N).....	108		
Otro inmovilizado intangible (N).....	109		
Resto (A, P).....	110		
Inmovilizado material (N, A, P)	111		
Terrenos y construcciones (N)	112		
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material (N).....	113		
Inmovilizado en curso y anticipos (N).....	114		
Inversiones inmobiliarias (N, A, P)	115		
Terrenos (N).....	116		
Construcciones (N).....	117		
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P)	118		
Instrumentos de patrimonio (N, A, P).....	119		
Créditos a empresas (N)	120		
Valores representativos de deuda (N).....	121		
Derivados (N).....	122		
Otros activos financieros (N).....	123		
Otras inversiones (N)	124		
Resto (A, P).....	125		
Inversiones financieras a largo plazo (N, A, P)	126		
Instrumentos de patrimonio (N, A, P).....	127		
Créditos a terceros (N)	128		
Valores representativos de deuda (N).....	129		
Derivados (N).....	130		
Otros activos financieros (N).....	131		
Otras inversiones (N)	132		
Resto (A, P).....	133		
Activos por impuesto diferido (N, A, P)	134		
Deudores comerciales no corrientes (N, A, P)	135		
ACTIVO CORRIENTE (N, A, P)	136		
Activos no corrientes mantenidos para la venta (N, A)	137		
Existencias (N, A, P)	138		
Comerciales (N)	139		
Materias primas y otros aprovisionamientos (N).....	140		
Productos en curso (N)	141		
De ciclo largo de producción (N).....	142		
De ciclo corto de producción (N)	143		
Productos terminados (N)	144		
De ciclo largo de producción (N).....	145		
De ciclo corto de producción (N)	146		
Subproductos, residuos y materiales recuperados (N).....	147		
Anticipos a proveedores (N)	148		

Balance: Activo (II)

Activo (cont.)

Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar (N, A, P)	149		
Cientes por ventas y prestaciones de servicios (N, A, P).....	150		
Cientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo (N, A, P).....	151		
Cientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo (N, A, P).....	152		
Cientes empresas del grupo y asociadas (N)	153		
Deudores varios (N).....	154		
Personal (N).....	155		
Activos por impuesto corriente (N).....	156		
Otros créditos con las Administraciones Públicas (N).....	157		
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos (N, A, P)	158		
Otros deudores (A, P)	159		
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo (N, A, P)	160		
Instrumentos de patrimonio (N, A, P).....	161		
Créditos a empresas (N)	162		
Valores representativos de deuda (N).....	163		
Derivados (N)	164		
Otros activos financieros (N).....	165		
Otras inversiones (N)	166		
Resto (A, P).....	167		
Inversiones financieras a corto plazo (N, A, P)	168		
Instrumentos de patrimonio (N, A, P).....	169		
Créditos a empresas (N)	170		
Valores representativos de deuda (N).....	171		
Derivados (N)	172		
Otros activos financieros (N).....	173		
Otras inversiones (N)	174		
Resto (A, P).....	175		
Periodificaciones a corto plazo (N, A, P)	176		
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes (N, A, P)	177		
Tesorería (N)	178		
Otros activos líquidos equivalentes (N)	179		
TOTAL ACTIVO (N, A, P)	180		

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

Balance: Patrimonio neto y pasivo (I)

Patrimonio neto y pasivo		
PATRIMONIO NETO (N, A, P)	185	
Fondos propios (N, A, P)	186	
Capital (N, A, P)	187	
Capital escriturado (N, A, P)	188	
(Capital no exigido) (N, A, P).....	189	
Prima de emisión (N, A, P)	190	
Reservas (N, A, P)	191	
Legal y estatutarias (N)	192	
Otras reservas (N)	193	
Reserva de revalorización (Ley 16/2012, de 27 de diciembre)	253	
(Acciones y participaciones en patrimonio propias) (N, A, P)	194	
Resultados de ejercicios anteriores (N, A, P)	195	
Remanente (N)	196	
(Resultados negativos de ejercicios anteriores) (N).....	197	
Otras aportaciones de socios (N, A, P)	198	
Resultado del ejercicio (N, A, P)	199	
(Dividendo a cuenta) (N, A, P)	200	
Otros instrumentos de patrimonio neto (N, A)	201	
Ajustes por cambios de valor (N, A)	202	
Activos financieros disponibles para la venta (N)	203	
Operaciones de cobertura (N)	204	
Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N)	205	
Diferencia de conversión (N).....	206	
Otros (N).....	207	
Ajustes en patrimonio neto (P)	208	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A, P)	209	
PASIVO NO CORRIENTE (N, A, P)	210	
Provisiones a largo plazo (N, A, P)	211	
Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.....	212	
Actuaciones medioambientales (N)	213	
Provisiones por reestructuración (N)	214	
Otras provisiones (N)	215	
Deudas a largo plazo (N, A, P)	216	
Obligaciones y otros valores negociables (N).....	217	
Deudas con entidades de crédito (N, A, P).....	218	
Acreedores por arrendamiento financiero (N, A, P)	219	
Derivados (N).....	220	
Otros pasivos financieros (N).....	221	
Otras deudas a largo plazo (A, P).....	222	
Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P)	223	
Pasivos por impuesto diferido (N, A, P)	224	
Periodificaciones a largo plazo (N, A, P)	225	
Acreedores comerciales no corrientes (N, A, P)	226	
Deuda con características especiales a largo plazo (N, A, P)	227	

Balance: Patrimonio neto y pasivo (II)

Patrimonio neto y pasivo (cont.)

PASIVO CORRIENTE (N, A, P)	228		
Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta (N, A)	229		
Provisiones a corto plazo (N, A, P)	230		
Deudas a corto plazo (N, A, P)	231		
Obligaciones y otros valores negociables (N)	232		
Deudas con entidades de crédito (N, A, P).....	233		
Acreedores por arrendamiento financiero (N, A, P)	234		
Derivados (N).....	235		
Otros pasivos financieros (N).....	236		
Otras deudas a corto plazo (A, P)	237		
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo (N, A, P)	238		
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar (N, A, P)	239		
Proveedores (N, A, P)	240		
Proveedores a largo plazo (N, A, P)	241		
Proveedores a corto plazo (N, A, P).....	242		
Proveedores, empresas del grupo y asociadas (N).....	243		
Acreedores varios (N)	244		
Personal (remuneraciones pendientes de pago) (N)	245		
Pasivos por impuesto corriente (N).....	246		
Otras deudas con las Administraciones Públicas (N).....	247		
Anticipos de clientes (N).....	248		
Otros acreedores (A, P)	249		
Periodificaciones a corto plazo (N, A, P)	250		
Deuda con características especiales a corto plazo (N, A, P)	251		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (N, A, P)	252		

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

Cuenta de pérdidas y ganancias (I)

Operaciones continuadas			
Importe neto de la cifra de negocios (N, A, P)	255		
Ventas (N).....	256		
Prestaciones de servicios (N)	257		
Otros ingresos procedentes de las actividades ordinarias.....	254		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación (N, A, P)	258		
Trabajos realizados por la empresa para su activo (N, A, P)	259		
Aprovisionamientos (N, A, P)	260		
Consumo de mercaderías (N)	261		
Consumo de materias primas y otras materias consumibles (N).....	262		
Trabajos realizados por otras empresas (N).....	263		
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos (N).....	264		
Otros ingresos de explotación (N, A, P)	265		
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente (N, A, P).....	266		
Ingresos por arrendamientos (N, A, P)	267		
Resto (N, A, P)	268		
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio (N, A, P).....	269		
Gastos de personal (N, A, P)	270		
Sueldos, salarios y asimilados (N, A, P).....	271		
Indemnizaciones (N, A, P).....	273		
Seguridad Social a cargo de la empresa (N, A, P)	274		
Retribuciones a largo plazo mediante sistemas de aportación o prestación definida (N, A, P)	275		
Retribuciones mediante instrumentos de patrimonio (N, A, P).....	276		
Otros gastos sociales (N, A, P).....	277		
Provisiones (N, A)	278		
Otros gastos de explotación (N, A, P)	279		
Servicios exteriores (N).....	280		
Tributos (N).....	281		
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales (N).....	282		
Otros gastos de gestión corriente (N)	283		
Amortización del inmovilizado (N, A, P)	284		
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras (N, A, P)	285		
Excesos de provisiones (N, A, P)	286		
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado (N, A, P)	287		
Deterioro y pérdidas (N, A, P).....	288		
Deterioros (N, A, P)	289		
Reversión de deterioros (N, A, P).....	290		
Resultados por enajenaciones y otras (N, A, P)	291		
Beneficios (N, A, P).....	292		
Pérdidas (N, A, P).....	293		
Diferencia negativa de combinaciones de negocio (N, A)	294		
Otros resultados (N, A, P)	295		
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (N, A, P)	296		
Ingresos financieros (N, A, P)	297		
De participaciones en instrumentos de patrimonio (N, A, P)	298		
En empresas del grupo y asociadas (N, A, P)	299		
En terceros (N, A, P).....	300		
De valores negociables y otros instrumentos financieros (N, A, P).....	301		
De empresas del grupo y asociadas (N, A, P).....	302		
De terceros (N, A, P)	303		
Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero (N, A, P).....	304		

Cuenta de pérdidas y ganancias (II)

Operaciones continuadas (cont.)

Gastos financieros (N, A, P)	305		
Por deudas con empresas del grupo y asociadas (N, A, P)	306		
Por deudas con terceros (N, A, P).....	307		
Por actualización de provisiones (N, A, P).....	308		
Variación de valor razonable en instrumentos financieros (N, A, P)	309		
Cartera de negociación y otros (N)	310		
Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta (N)	311		
Diferencias de cambio (N, A, P)	312		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros (N, A, P).....	313		
Deterioros y pérdidas (N, A, P)	314		
Deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P)	315		
Deterioros, otras empresas (N, A, P)	316		
Reversión de deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P).....	317		
Reversión de deterioros, otras empresas (N, A, P).....	318		
Resultados por enajenaciones y otras (N, A, P)	319		
Beneficios, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P)	320		
Beneficios, otras empresas (N, A, P).....	321		
Pérdidas, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P).....	322		
Pérdidas, otras empresas (N, A, P).....	323		
Otros ingresos y gastos de carácter financiero (N, A, P)	329		
Incorporación al activo de gastos financieros (N, A, P)	330		
Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores (N, A, P)	331		
Resto de ingresos y gastos (N, A, P).....	332		
RESULTADO FINANCIERO (N, A, P)	324		
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (N, A, P)	325		
Impuestos sobre beneficios (N, A, P)	326		
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (N, A, P)	327		

Operaciones interrumpidas

RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS (N)	328		
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (N, A, P)	500		

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)

500

Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto

Por valoración de instrumentos financieros (N, A)

336

Activos financieros disponibles para la venta (N)

337

Otros ingresos / gastos (N)

338

Por coberturas de flujos de efectivo (N, A)

339

Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A)

340

Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes (N, A)

341

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

342

Diferencias de conversión (N, A)

343

Efecto impositivo (N, A)

344

Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (N, A)

345

Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias

Por valoración de instrumentos financieros (N, A)

346

Activos financieros disponibles para la venta (N)

347

Otros ingresos / gastos (N)

348

Por coberturas de flujos de efectivo (N, A)

349

Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A)

350

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

351

Diferencias de conversión (N, A)

352

Efecto impositivo (N, A)

353

Total transferencia a la cuenta de pérdidas y ganancias (N, A)

354

TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (N, A)

355

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

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)	380	381	382	383	384	385	386
Ajustes por cambio de criterio de ejercicios anteriores (N, A, P).....	394	395	396	397	398	399	400
Ajustes por errores de ejercicios anteriores (N, A, P).....	408	409	410	411	412	413	414
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO (N, A, P)	422	423	424	425	426	427	428
Total ingresos y gastos reconocidos (N, A)	436	437	438	439	440	441	442
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P)	450	451	452	453	454	455	456
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P).....	464	465	466	467	468	469	470
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P).....	478	479	480	481	482	483	484
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	492	493	494	495	496	497	498
Operaciones con socios o propietarios (N, A, P)	506	507	508	509	510	511	512
Aumentos de capital (N, A, P).....	520	521	522	523	524	525	526
(-) Reducciones de capital (N, A, P)	534	535	536	537	538	539	540
Conversión de pasivos financ. en patr. neto (conversión de obligac. condonaciones de deudas) (N)	548	549	550	551	552	553	554
(-) Distribución de dividendos (N)	562	563	564	565	566	567	568
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (N)	576	577	578	579	580	581	582
Incremento (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios (N)	590	591	592	593	594	595	596
Otras operaciones con socios o propietarios (N, A, P)	604	605	606	607	608	609	610
Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P)	618	619	620	621	622	623	624
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (N, A, P)	632	633	634	635	636	637	638

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)	387		388		389		390		391		392		393	
Ajustes por cambio de criterio de ejercicios anteriores (N, A, P).....	401		402		403		404		405		406		407	
Ajustes por errores de ejercicios anteriores (N, A, P).....	415		416		417		418		419		420		421	
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO (N, A, P).....	429		430		431		432		433		434		435	
Total ingresos y gastos reconocidos (N, A).....	443		444		445		446				448		449	
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P)	457		458						461		462		463	
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P).....	471		472						475		476		477	
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P).....	485		486						489		490		491	
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	499		502						503		504		505	
Operaciones con socios o propietarios (N, A, P)	513		514		515		516		517		518		519	
Aumentos de capital (N, A, P).....	527		528		529		530		531		532		533	
(-) Reducciones de capital (N, A, P)	541		542		543		544		545		546		547	
Conversión de pasivos financ. en patr. neto (conversión de obligac. condonaciones de deudas) (N)	555		556		557		558				560		561	
(-) Distribución de dividendos (N)	569		570		571		572				574		575	
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (N)	583		584		585		586				588		589	
Incremento (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios (N)	597		598		599		600				602		603	
Otras operaciones con socios o propietarios (N, A, P)	611		612		613		614		615		616		617	
Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P)	625		626		627		628		629		630		631	
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (N, A, P)	639		640		641		642		643		644		645	

Liquidación (I)

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias 500

	Aumentos	Disminuciones
Correcciones por Impuesto sobre Sociedades.....	301	302
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias antes de Impuesto sobre Sociedades.....		501

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

	Aumentos	Disminuciones
Diferencias entre amortización contable y fiscal (arts. 11.1 y 11.4 L.I.S.).....	303	304
30% importe gastos de amortiz. contable (excluidas emp. reducida dimensión) (art. 7 Ley 16/2012)....	504	505
Amortización de inmovilizado afecto a actividades de investigación y desarrollo (art. 11.2.c) L.I.S.) ...	305	306
Libertad de amortización de gastos de investigación y desarrollo (art. 11.2.d) L.I.S.).....	307	308
Libertad de amortización con mantenimiento de empleo (D.T. 37ª y D.A. 11ª L.I.S.-RDL 6/2010) ...	514	509
Libertad de amortización sin matenimiento de empleo (D.T. 37ª y D.A. 11ª L.I.S.-RDL 13/2010)....	516	551
Otros supuestos de libertad de amortización (arts. 11.2, a), b) y e) L.I.S.).....	309	310
Empresas de reducida dimensión: libertad de amortización (arts. 109 y 110 L.I.S.)	311	312
Empresas de reducida dimensión: amortización acelerada (arts. 111 y 113 L.I.S.).....	313	314
Cesión de bienes con opción de compra (art. 11.3 L.I.S.)	315	316
Arrendamiento financiero: régimen especial (art. 115 L.I.S.)	317	318
Pérdidas por deterioro no justificadas de valor de fondos editoriales, fonográficos y audiovisuales (art. 12.1 L.I.S.) ...	319	320
Pérdidas por deterioro de valor de créditos derivadas de insolvencia de deudores (art. 12.2 L.I.S.)...	321	322
Empresas de reducida dimensión: pérdidas por deterioro créditos insolvencias (art. 112 L.I.S.).....	323	324
Ajustes por deterioro de valores representativos de partic. en el capital o fondos propios (D.T. 41ª. 1 y 2 L.I.S.)	325	326
Pérdidas por deterioro de valores representativos de deuda (art. 12.4 L.I.S.)	327	328
Adquisición de participaciones en entidades no residentes (art. 12.5 L.I.S.) ^(*)	329	330
Deducción del fondo de comercio (art. 12.6 L.I.S.).....	331	332
Deducción del intangible de vida útil indefinida (art. 12.7 L.I.S.)	333	334
Provisiones y gastos por pensiones (arts. 13.3, 14.1.f) y 19.5 L.I.S.)	335	336
Otras provisiones no deducibles fiscalmente (art. 13 L.I.S.).....	337	338
Gastos por donativos y liberalidades (art. 14.1.e) L.I.S.)	339	
Operaciones realizadas con paraísos fiscales (arts. 12.3 y 14.1.g) L.I.S.)	341	342
Gastos financieros derivados de deudas con entidades del grupo (art. 14.1.h)).....	508	
Pérdidas por deterioro valores representativos de partic. en el capital o fondos propios (art. 14.1. j) L.I.S.)	510	511
Rentas negativas obtenidas en el extranjero a través de E.P. (art. 14.1. k) L.I.S.)	512	513
Otros gastos no deducibles (arts. 14.1.c), d) e i) L.I.S.).....	343	
Rentas negativas obtenidas por miembros de una UTE que opere en el extranjero (art. 14.1 l) L.I.S.)	184	
Revalorizaciones contables (art. 15.1 L.I.S.).....	345	346
Aplicación del valor normal de mercado (arts. 15.2, 16, 17 y 18 L.I.S.)	347	348
Ingresos por donaciones y legados otorgados por terceros (art. 15.3 L.I.S.)	349	350
Corrección de rentas por efecto de la depreciación monetaria (art. 15.9 L.I.S.)		352
Gastos por operaciones con acciones propias, como gastos de emisión, honorarios, comisiones, etc. (art. 19.3 L.I.S.).....		354
Errores contables (art. 19.3 L.I.S.)	355	356
Operaciones a plazos (art. 19.4 L.I.S.).....	357	358
Reversión del deterioro del valor de los elementos patrimoniales (art. 19.6 L.I.S.).....	359	360
Otras diferencias de imputación temporal de ingresos y gastos (art. 19 L.I.S.).....	361	362
Ajustes por la limitación en la deducibilidad en gastos financieros (art. 20 L.I.S.).....	363	364
Reinversión de beneficios extraordinarios (D. T. 3ª L.I.S.).....	365	
Gastos no deducibles por incompatibilidad con la deducción por reinversión (art. 42 L.I.S.)	367	
Exención por doble imposición internacional (arts. 21, 22 y D.T. 41ª. 3 y 4 L.I.S.).....	369	370
Reducción de ingresos procedentes de determinados activos intangibles (art. 23 y D.T. 40ª L.I.S.)		372
Obra benéfico-social de las cajas de ahorro y fundaciones bancarias (art. 24 L.I.S.)	373	374
Agrupaciones de interés económico y uniones temporales de empresas (capítulo II, título VII L.I.S.).....	375	376
Sociedades y fondos de capital-riesgo y sociedades de desarrollo industrial regional (capítulo IV, título VII L.I.S.).	377	378
Valoración de bienes y derechos. Régimen especial operaciones reestructuración (capítulo VIII, título VII L.I.S.) ..	379	380
Minería e hidrocarburos: factor agotamiento (arts. 98 y 102 L.I.S.).....	381	382
Hidrocarburos: Amortización de inversiones intangibles y gastos de investigación (art. 106 L.I.S.)	383	384
Régimen fiscal entidades de tenencia de valores extranjeros (capítulo XIV, título VII L.I.S.)	385	386
Transparencia fiscal internacional (art. 107 L.I.S.)	387	388

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

Liquidación (II)

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

	Aumentos (cont.)	Disminuciones (cont.)
Régimen de entidades parcialmente exentas (capítulo XV, título VII L.I.S.).....	389	390
Aportaciones y colaboración a favor de entidades sin fines lucrativos.....	250	251
Régimen fiscal entidades sin fines lucrativos (Ley 49/2002)	391	392
Montes vecinales en mano común (capítulo XVI del título VII L.I.S.)		396
Régimen de entidades navieras en función del tonelaje (capítulo XVII del título VII L.I.S.)	397	398
Cooperativas: Fondo de reserva obligatorio (Ley 20/1990)		400
Reserva para inversiones en Canarias (Ley 19/1994)	403	404
Diferimiento plusvalías procesos de concentración empresarial (D. A. 4ª L.I.S.).....	405	406
Entidades en rég. de atribución de rentas const. en el extranj. con presencia en territ. español (art. 38 LIRNR)...	409	410
Correcciones específicas de entidades sometidas a la normativa foral	411	412
Exención transmisión bienes inmuebles (D.A. 16ª L.I.S.)	518	519
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).....	340	
Impuesto extranjero soportado por el sujeto pasivo, no deducible por afectar a rentas con deducción por doble imposición (art. 31.2 LIS)	351	
Subvenciones públicas incluidas en el resultado del ejercicio, no integrables en la base imponible.....		368
SICAV: Reducciones de capital y distribución de la prima de emisión	371	
Otras correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias.....	413	414
Total correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida la corrección por I.S.) (desglose en página 18).....	417	418

Entidades navieras en régimen de tributación en función del tonelaje

Base imponible de actividades o rentas que tributen en régimen general.....	578
Base imponible derivada de la aplicación del régimen especial	579

Base imponible

Base imponible antes de compensación de bases imponibles negativas	550
Compensación de bases imponibles negativas períodos anteriores (desglose en página 15).....	547

Base imponible 552

Sólo sociedades cooperativas

Resultados cooperativos	553
Resultados extracooperativos	554

Sólo agrupaciones españolas de interés económico y UTES

Socios residentes	555
Socios no residentes.....	556

Sólo entidades ZEC

Base imponible a tipo de gravamen especial	559
--	-----

Sólo SOCIMIS

Parte de la base imponible del período impositivo que tributa al tipo general	520
Parte de la base imponible del período impositivo que tributa al tipo del 0%	521

Tipo de gravamen

Tipo de gravamen 558

Sólo sociedades cooperativas

Cuota íntegra previa	560
Compensación de cuotas por pérdidas de cooperativas (desglose en página 20) ...	561

Cuota íntegra

Cuota íntegra 562

Liquidación (III)

Bonificaciones y deducciones por doble imposición. Cuota íntegra ajustada positiva

Bonificación por rentas obtenidas en Ceuta y Melilla (art. 33 L.I.S.)	567			
Bonificaciones actividades exportadoras y de prestación de servicios (art. 34 L.I.S.).....	568			
Bonificación rendimientos por ventas bienes corporales producidos en Canarias (art. 26 Ley 19/1994)	563			
Bonificaciones Sociedades Cooperativas (Ley 20/1990)	566			
Bonificaciones entidades dedicadas al arrendamiento de viviendas (Capítulo III Título VII L.I.S.).....	576			
Otras bonificaciones	569			
Deducciones por doble imposición (desglose en página 15):				
D.I. interna de períodos anteriores aplicada en el ejercicio (art. 30 L.I.S.)	570			
D.I. interna generada y aplicada en el ejercicio actual (art. 30 L.I.S.).....	571			
D.I. internacional de períodos anteriores aplicada en el ejercicio (art. 31 y 32 L.I.S.).....	572			
D.I. internacional generada y aplicada en el ejercicio actual (art. 31 y 32 L.I.S.).....	573			
Transparencia fiscal internacional (art. 107.9 L.I.S.).....	575			
D.I. interna intersocietaria al 5/10% (cooperativas)	577			
Bonificaciones empresas navieras en Canarias (art. 76 Ley 19/1994).....	581			
Cuota íntegra ajustada positiva		582		

Otras deducciones. Cuota líquida positiva

Apoyo fiscal a la inversión y otras deducciones	583			
Deducción art. 42 L.I.S. y art. 36 ter Ley 43/95 (desglose en página 16)	585			
Deducciones disposición transitoria octava L.I.S. (desglose en página 16).....	584			
Deducciones con límite del Capítulo IV Título VI L.I.S. (desglose en página 17)	588			
Deducciones sin límite I + D + i (desglose en página 18).....	082			
Deducción donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) (desglose en página 18).....	565			
Deducciones Inversión Canarias (Ley 20/1991) (desglose en página 16).....	590			
Deducciones específicas de las entidades sometidas a normativa foral	399			
Cuota líquida positiva		592		

Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver

Retenciones e ingresos a cuenta / pagos a cuenta participaciones I.I.C.	595			
Retenciones e ingresos a cuenta / pagos a cuenta participaciones I.I.C. imputados por agrupaciones de interés económico y uniones temporales de empresas	596			
Retenciones sobre los premios de determinadas loterías y apuestas.....	597			
Abono de deducciones I + D + i por insuficiencia de cuota (opción art. 44.2 L.I.S.).....	083			
Abono por conversión de activos por impuesto diferido en crédito exigible frente a la Administración tributaria (D.A. 22ª L.I.S.).....	xxx			
		Estado		D. Forales / Navarra (totales) (desglose en pág. 24)
Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver	599		600	

Pagos fraccionados. Cuota diferencial

1º pago fraccionado	601		602	
2º pago fraccionado.....	603		604	
3º pago fraccionado	605		606	
Cuota diferencial	611		612	

Líquido a ingresar o a devolver

Incremento por pérdida beneficios fiscales períodos anteriores.....	615		616	
Incremento por incumplimiento de requisitos SOCIMI.....	633		642	
Intereses de demora	617		618	
Importe ingreso / devolución efectuada de la declaración originaria	619		620	
Líquido a ingresar o a devolver	621		622	

Detalle de la compensación de bases imponibles negativas

		Pendiente de aplicación a principio del período		Aplicado en esta liquidación		Pendiente de aplicación en períodos futuros	
Compensación de base año 1997	640			641		548	
Compensación de base año 1998	643			644		645	
Compensación de base año 1999	646			647		648	
Compensación de base año 2000	649			650		651	
Compensación de base año 2001	652			653		654	
Compensación de base año 2002	655			656		657	
Compensación de base año 2003	658			659		660	
Compensación de base año 2004	661			662		663	
Compensación de base año 2005	664			665		666	
Compensación de base año 2006	667			668		669	
Compensación de base año 2007	743			747		748	
Compensación de base año 2008	275			276		277	
Compensación de base año 2009	608			609		610	
Compensación de base año 2010	704			705		706	
Compensación de base año 2011	013			014		015	
Compensación de base año 2012	725			726		727	
Compensación de base año 2013 (*)	534			535		536	
Total	670			547		671	

(*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene bases imponibles negativas por otro periodo impositivo iniciado también en 2013, pero inferior a 12 meses y previo al ejercicio declarado.

Deducciones doble imposición interna 2006-2013

	Límite año	Deducción pendiente /generada		Tipo gravamen período generación		2013 deducción pendiente		Deducción aplicada en esta liquidación		Deducción pendiente períodos futuros	
D.I. interna ejerc. anteriores:											
D.I. interna 2006	2013/14	101			102		696		697		
D.I. interna 2007	2014/15	104			105		846		847		848
D.I. interna 2008	2015/16	106			107		282		283		284
D.I. interna 2009	2016/17	108			109		702		703		707
D.I. interna 2010	2017/18	110			111		071		187		300
D.I. interna 2011	2018/19	112			113		025		026		027
D.I. interna 2012	2019/20	114			115		714		715		716
D.I. interna 2013 (*)	2020/21	735			920		736		737		738
Total 2006-2013		116					117		570		118

Tipo de gravamen 2013 103

D.I. interna 2013:

Intersoc. al 50% (art. 30,1 y 3 L.I.S.)	2020/21	119				120		121		122	
Intersoc. al 100% (art. 30,2 y 3 L.I.S.)	2020/21	123				124		125		126	
Plusvalías fuente interna (art. 30.5 L.I.S.)	2020/21	127				128		129		130	
Total 2013		131				132		571		133	

(*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un periodo impositivo iniciado en 2013 (consultar instrucciones)

Deducciones doble imposición internacional 2003-2013

	Límite año	Deducción pendiente /generada		Tipo gravamen período generación		2013 deducción pendiente		Deducción aplicada en esta liquidación		Deducción pendiente períodos futuros	
D.I. internac. ejerc. anteriores:											
D.I. internacional 2003	2013/14	151			152		711		712		
D.I. internacional 2004	2014/15	153			728		637		638		639
D.I. internacional 2005	2015/16	154			729		849		894		197
D.I. internacional 2006	2016/17	155			730		285		286		287
D.I. internacional 2007	2017/18	156			731		825		826		827
D.I. internacional 2008	2018/19	157			732		001		002		003
D.I. internacional 2009	2019/20	158			733		028		029		030
D.I. internacional 2010	2020/21	159			734		717		718		719
D.I. internacional 2011	2021/22	720			721		722		723		724
D.I. internacional 2012	2022/23	739			921		740		741		742
D.I. internacional 2013 (*)	2023/24	134			926		135		136		137
Total 2003-2013		160					161		572		162

Tipo de gravamen 2013 103

D.I. internacional 2013:

Impuesto soportado por el sujeto pasivo (art. 31 L.I.S.)	2023/24	163				164		165		166	
Dividendos y participaciones en beneficios (art. 32 L.I.S.)	2023/24	167				168		169		170	
Total 2013		171				172		573		174	

(*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un periodo impositivo iniciado en 2013 (consultar instrucciones)

Deducción art. 42 L.I.S. y art. 36 ter Ley 43/95

	Lím. conj. deducc.	Límite año (*)	Per. anteriores. Deducc. pendiente Per. actual. Deducc. generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
Deducción art. 36 ter Ley 43/95 2002.....	25/ 50%	2017/18	835	836	837
Deducción art. 36 ter Ley 43/95 2003.....		2018/19	838	839	840
Deducción art. 36 ter Ley 43/95 2004.....		2019/20	932	933	934
Deducción art. 42 L.I.S. 2005.....		2020/21	297	298	299
Deducción art. 42 L.I.S. 2006.....		2021/22	090	091	092
Deducción art. 42 L.I.S. 2007.....		2022/23	004	005	006
Deducción art. 42 L.I.S. 2008.....		2023/24	031	032	033
Deducción art. 42 L.I.S. 2009.....		2024/25	022	023	024
Deducción art. 42 L.I.S. 2010.....		2025/26	040	041	042
Deducción art. 42 L.I.S. 2011.....		2026/27	138	139	140
Deducción art. 42 L.I.S. 2012.....		2027/28	141	142	143
Deducción art. 42 L.I.S. 2013.....		2028/29	188	189	190
Total deducciones art. 36 ter Ley 43/95 y art. 42 L.I.S.			841	585	843

(*) Pueden consultarse instrucciones

Deducciones disposición transitoria octava L.I.S.

	Límite conjunto deducciones	Per. anteriores. Deducc. pendiente Per. actual. Deducc. generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2008: Periodificación	35%	749	750	
2009: Periodificación		752	753	754
2010: Periodificación		755	756	757
2011: Periodificación		758	759	760
2012: Periodificación		761	762	763
2013: Periodificación		744	745	746
Total deducciones disposición transitoria octava L.I.S.		764	584	765

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

	Importe de la dotación	Inversiones previstas en las letras A, B y D (1º) del art. 27.4 Ley 19/1994	Inversiones previstas en las letras C y D (2º a 6º) del art. 27.4 Ley 19/1994	Pendiente de materializar
RIC 2009. Dotación y materializaciones efectuadas en 2009	089	094	095	
RIC 2010. Dotación y materializaciones efectuadas en 2010	097	098	047	048
RIC 2011. Dotación y materializaciones efectuadas en 2011	524	525	526	527
RIC 2012. Dotación y materializaciones efectuadas en 2012	922	923	924	925
RIC 2013. Dotación y materializaciones efectuadas en 2013	927	928	938	996
Inversiones anticipadas de futuras dotaciones a la RIC, efectuadas en 2013.....		020	021	

Deducciones inversión en Canarias. Ley 20/1991

	Lím. conj. deducc.	Límite año	Per. anteriores. Deducc. pendiente Per. actual. Deducc. generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
Activos fijos (Ley 20/1991) 2008	70%	2013/14	854	855	
Activos fijos (Ley 20/1991) 2009.....		2014/15	857	858	859
Activos fijos (Ley 20/1991) 2010		2015/16	860	861	862
Activos fijos (Ley 20/1991) 2011		2016/17	863	864	865
Activos fijos (Ley 20/1991) 2012		2017/18	883	884	885
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1997		2012/13 ^(*)	088	564	801
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1998		2013/14 ^(*)	194	195	196
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1999		2014/15 ^(*)	868	869	834
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2000		2015/16 ^(*)	871	872	873
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2001		2016/17 ^(*)	874	875	876
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2002		2017/18 ^(*)	877	878	879
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2003	60/ 90%	2018/19 ^(*)	880	881	882
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2004		2018/20 ^(*)	866	867	870
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2005		2020/21 ^(*)	939	940	941
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2006		2021/22 ^(*)	191	192	193
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2007		2022/23 ^(*)	613	614	701
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2008		2023/24 ^(*)	200	257	011
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2009		2024/25 ^(*)	037	038	039
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2010		2025/26 ^(*)	044	045	046
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2011		2026/27 ^(*)	528	529	530
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2012		2027/28 ^(*)	144	145	146
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2013		2028/29 ^(*)	147	148	149
Activos fijos (Ley 20/1991) 2013	50%	2018/19	852	853	856
Total deducciones inversiones en Canarias (Ley 20/1991)			886	590	887

(*) Pueden consultarse instrucciones

Deducciones para incentivar determinadas actividades (cap. IV tit. VI Ley 43/95 y LIS)

	Lim. conj. deduc.	Límite año	Per. anteriores. Per. actual.	Deduc. pendiente Deduc. generada	Aplicado en esta liquidación		Pendiente de aplicación en periodos futuros
1997: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 (*)	2012/13 ^(*)	842		844		845	
1998: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 (*)	2013/14 ^(*)	768		769		770	
1999: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 (*)	2014/15 ^(*)	774		775		776	
2000: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 (*)	2015/16 ^(*)	780		781		782	
2001: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 (*)	2016/17 ^(*)	786		787		788	
2002: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 (*)	2017/18 ^(*)	766		767		833	
2003: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 (*)	2018/19 ^(*)	198		896		897	
2004: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 (*)	2019/20 ^(*)	288		289		290	
2005: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S. (*)	2020/21 ^(*)	466		467		468	
2006: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S. (*)	2021/22 ^(*)	061		498		586	
2007: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S. (*)	2022/23 ^(*)	472		473		478	
2008: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S. (*)	2023/24 ^(*)	180		181		182	
2009: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S. (*)	2024/25 ^(*)	531		532		533	
2010: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S. (*)	2025/26 ^(*)	945		946		947	
2011: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S. (*)	2026/27 ^(*)	960		961		962	
2012: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S. (*)	2027/28 ^(*)	183		185		186	
2013: Inversiones para protección medio ambiente (PM)	2028/29	792		793		794	
2013: Deducción por creación empleo trabajadores con discapacidad (CE)	2028/29	795		796		797	
2013: Gastos en investigación y desarrollo (CT)	2031/32	798		799		800	
2013: Gastos en innovación tecnológica (IT)	2031/32	096		698		713	
2013: Deducción por inversión de beneficios (IB)	2028/29	549		888		889	
2013: Producciones cinematográficas (PC)	2028/29	807		808		809	
2013: Bienes de interés cultural (BIC)	2028/29	810		811		812	
2013: Gastos de formación profesional (FP)	2028/29	816		817		818	
2013: Edición libros (ED)	2028/29	819		820		821	
2013: Creación de empleo por contratación de menores de 30 años (CEM-1) (art. 43 L.I.S.)	2028/29	963		964		965	
2013: Creación de empleo por contratación de desempleados con prestación por desempleo (CEM-2) (art. 43 L.I.S.)	2028/29	931		502		751	
2013: Conmemoración del Milenio de la fundación del Reino de Granada (RG) ..	2028/29	966		967		968	
2013: Alicante 2011 (A11)	2028/29	972		973		975	
2013: Mundobasket 2014 (M14)	2028/29	540		541		542	
2013: Campeonato del Mundo de Balonmano Absoluto Masculino de 2013 (B13)..	2028/29	543		544		545	
2013: IV Centenario del fallecimiento del pintor Doménico Theotocópuli, El Greco (DT) ..	2028/29	901		902		903	
2013: Vitoria-Gasteiz Capital Verde Europea 2012 (VG)	2028/29	063		064		065	
2013: Campeonato del Mundo de Vela (ISAF) Santander 2014 (VS)	2028/29	067		068		069	
2013: Programa "El Árbol es Vida" (AV)	2028/29	070		072		073	
2013: Año de España en Japón (EJ)	2028/29	075		076		077	
2013: Plan Director para la recuperación del Patrimonio Cultural de Lorca (PL)	2028/29	078		079		080	
2013: Universiada de Invierno de Granada 2015 (UG)	2028/29	085		086		087	
2013: Campeonato del Mundo de Ciclismo en Carretera Ponferrada 2014 (P) ..	2028/29	093		057		058	
2013: Barcelona World Jumping Challenge (WJ)	2028/29	207		208		209	
2013: Campeonato del Mundo de Natación Barcelona 2013 (NB)	2028/29	210		211		212	
2013: Barcelona Mobile World Capital (BM)	2028/29	213		214		215	
2013: 3ª Edición de la Barcelona World Race (3W)	2028/29	216		217		218	
2013: Campeonato del Mundo de Tiro Olímpico "Las Gabias" 2014 (TO)	2028/29	222		223		224	
2013: Año Santo Jubilar Mariano 2012-2013 en Almonte (MA)	2028/29	240		241		242	
2013: 2014 Año Internacional de la Dieta Mediterránea (DM)	2028/29	243		244		245	
2013: Candidatura de Madrid 2020 (M20)	2028/29	246		247		248	
2013: Programa de preparación de los deportistas españoles para los juegos de "Rio de Janeiro 2016" (R16)	2028/29	204		205		206	
2013: VII Centenario de la Peregrinación de San Francisco de Asís a Santiago de Compostela (1214-2014) (FA)	2028/29	219		220		221	
2013: V Centenario del Nacimiento de Santa Teresa de Ávila 2015 (ST)	2028/29	228		229		230	
2013: Año Junipero Serra 2013 (JS)	2028/29	231		232		233	
2013: Año Santo Jubilar Mariano 2013-2014 a celebrar en la ciudad de Sevilla (MS)	2028/29	234		235		236	
2013: Vuelta al mundo a vela Alicante 2014 (A14)	2028/29	237		238		239	
2013: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S.	2028/29	828		829		830	
Total deducciones relativas a programas de apoyo a acontecimientos de excepcional interés público		634		635		636	
Total deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S.		831		588		832	

(*) Pueden consultarse instrucciones

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

Res de lucro (Ley 49/2002) 2003	2013/14	929		930			
Res de lucro (Ley 49/2002) 2004	2014/15	942		943		944	
Res de lucro (Ley 49/2002) 2005	2015/16	294		295		296	
Res de lucro (Ley 49/2002) 2006	2016/17	066		074		084	
Res de lucro (Ley 49/2002) 2007	2017/18	008		009		010	
Res de lucro (Ley 49/2002) 2008	2018/19	034		035		036	
Res de lucro (Ley 49/2002) 2009	2019/20	201		202		203	
Res de lucro (Ley 49/2002) 2010	2020/21	904		905		906	
Res de lucro (Ley 49/2002) 2011	2021/22	990		991		992	
Res de lucro (Ley 49/2002) 2012	2022/23	997		998		999	
Res de lucro (Ley 49/2002) 2013	2023/24	993		994		995	
Res donac. a ent. sin fines de lucro (Ley 49/2002)		598		565		895	

Aplicación de resultados

A reservas	654		
Intereses aportaciones al capital (Cooperativas)....	655		
A dividendos	656		
A dotación O. S. (Cajas de ahorro).....	658		
A F.R.O. y dotaciones voluntarias al F.E.P. (Cooperativas)	659		
A retornos cooperativos (Cooperativas).....	660		
Participes (IIC).....	662		
A remanente y otros	664		
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	665		

Total	666
--------------	-----

417 418

Consigne el Número de Referencia de Sociedades (NRS) de la documentación presentada:.....

LIMITACIÓN EN LA DEDUCIBILIDAD DE GASTOS FINANCIEROS. Art. 20 LIS

a). Resultado de explotación (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.)	175		
b). Amortización del inmovilizado (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.)	176		
c). Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.)	177		
d). Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.)	178		
e). Ingresos financieros de participaciones en instrumentos de patrimonio ^(*) (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.)	179		
f). Límite a la deducción de gastos financieros netos (= 30% * [a-b-c-d+e], con un mínimo de 1 millón de euros)	043		
g). Adición por límite beneficio operativo no aplicado en los cinco ejercicios anteriores	049		
h). Gastos financieros del período impositivo excluidos aquellos a que se refiere el art. 14.1.h) LIS ^(**) (sin signo)	249		
i). Ingresos financieros del período impositivo derivados de la cesión a terceros de capitales propios	252		
j). Gastos financieros netos del período (= [h - i])	253		
k). Gastos financieros netos del período deducibles (< = [j])	254		
l). Gastos financieros netos del período no deducibles (< = [j])	255		
m). Gastos financieros netos pendientes de deducir de periodos anteriores aplicados	258		
n). Total gastos financieros netos deducibles en el período (= [k + m], < = [f + g])	259		
ñ). Total gastos financieros deducibles en el período	260		

(*) Dividendos o participaciones en beneficios de entidades en las que, o bien el porcentaje de participación, directo o indirecto, sea al menos el 5 por ciento, o bien el valor de adquisición de la participación sea superior a 6 millones de euros, excepto que dichas participaciones hayan sido adquiridas con deudas cuyos gastos financieros no resulten deducibles por aplicación del artículo 14.1.h) de la LIS. El mínimo de 1 millón de euros exige que, como mínimo, haya 1 millón de euros de gastos financieros netos.

(**) Se incluirán los gastos financieros netos imputados por las entidades que tributen con arreglo a lo establecido en el art. 48 de la LIS.

LIMITACIÓN EN LA DEDUCIBILIDAD DE GASTOS FINANCIEROS. GASTOS FINANCIEROS PENDIENTES DE DEDUCIR

Ejercicio de generación	Importe generado. Pendiente de aplicación a principio del período	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2012	969	970	971
2013 (*)	261	262	263
2013 (**)	264	265	266
Total	267	268	269

(*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene gastos financieros pendientes por otro período impositivo iniciado en 2013, pero inferior a 12 meses y previo al declarado.

(**) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene gastos financieros pendientes, devengados en el propio período impositivo, deducibles en los próximos períodos impositivos.

PENDIENTE DE ADICIÓN POR LÍMITE BENEFICIO OPERATIVO NO APLICADO

Ejercicio de generación	Importe generado. Pendiente de aplicación a principio del período	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2012	503	522	523
2013 (*)	270	271	272
2013 (**)	273	274	537
Total	538	539	546

(*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene pendiente de adición por límite beneficio operativo no aplicado por otro período impositivo iniciado en 2013, 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.

DOTACIONES POR DETERIORO DE CRÉDITOS U OTROS ACTIVOS DERIVADOS DE LAS POSIBLES INSOLVENCIAS DE LOS DEUDORES NO VINCULADOS CON EL SUJETO PASIVO (Art. 19.13 LIS) Y CONVERSIÓN DE ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO EN CRÉDITO EXIGIBLE FRENTE A LA ADMÓN. TRIBUTARIA (D.A. 22ª LIS)

Ejercicio de generación	Importe generado. Pendiente de integración a principio del período	Integrado en esta liquidación	Pendiente de integración en periodos futuros
2011	xxx	xxx	xxx
2012	xxx	xxx	xxx
2013 (*)	xxx	xxx	xxx
Total	xxx	xxx	xxx

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

Importe del crédito exigible xxx Opciones: Abono ☐ Compensación ☐ Canje Deuda Pública ☐

(*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene dotaciones pendientes de integrar correspondientes a un período impositivo iniciado en 2013 (consultar instrucciones).

(**) Para períodos impositivos que se inicien a partir de 1 de enero de 2014.

Operaciones y situaciones relacionadas con países o territorios considerados como paraísos fiscales

Operaciones relacionadas con países o territorios considerados como paraísos fiscales

Descripción de la operación	Persona o entidad residente en país o territorio considerado como paraíso fiscal	F/J	Clave país/territorio	País o territorio considerado como paraíso fiscal	Importe

Tenencia de valores relacionados con países o territorios considerados como paraísos fiscales

Tipo	Entidad participada o emisora de los valores	País o territorio considerado como paraíso fiscal	Clave país/territorio	Valor de adquisición	% Particip.

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 987

N.I.F. de las entidades del grupo
(Excepto el de la entidad declarante)

1		4		7	
2		5		8	
3		6		9	

No residentes con más de un establecimiento permanente

Importe neto de la cifra de negocios del conjunto de establecimientos permanentes de la misma persona física o entidad titular 988

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

N.I.F. 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, instituciones de inversión colectiva y sociedades de garantía recíproca

Las entidades que hayan marcado la clave de caracteres de la declaración [003], [004], [024], [025] ó [036] deberán consignar a continuación el importe neto de la cifra de negocios en el ejercicio 2013 989

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. 125 L.I.S. 630

Importe de rentas generadas en transmisiones de buques (reserva, diferencia entre la amortización fiscal y la contable) 631

Compensación de bases imponibles negativas de períodos anteriores (a compensar únicamente con la casilla 631) 632

Base imponible resultante de la aplicación del régimen [630 + (631 - 632)] 579

Operaciones con personas o entidades vinculadas

Indique las operaciones del ejercicio con personas o entidades vinculadas, residentes o no residentes, de acuerdo con lo establecido en el artículo 16 L.I.S. Declare separadamente las operaciones de ingreso o pago, sin efectuar compensaciones entre ellas aunque correspondan al mismo concepto.

Persona o entidad vinculada: N.I.F.	F/J	Apellidos y nombre / Razón social	Tipo vinculación (artº 16.3 L.I.S.)	Código provincia/país	Tipo operación	Ingreso (I ¹) / Pago (P ²)	Método valoración (artº 16.4 L.I.S.)	Importe operación

Instrucciones de cumplimentación:

1ª) Obligación de documentación

No existirá obligación de documentación cuando la contraprestación del conjunto de las operaciones realizadas en el período impositivo con la misma persona o entidad vinculada no supere 250.000 euros, salvo las operaciones específicas (artículo 18.4 e) 1º a 4º del Reglamento del IS) que en todo caso deben de documentarse.

No obstante, en el caso de personas o entidades cuyo importe neto de la cifra de negocios del período impositivo sea inferior a diez millones de euros, no tendrán obligación de documentación cuando el conjunto de las operaciones vinculadas (incluidas las específicas) no supere 100.000 euros. En todo caso, deben documentarse las operaciones con paraísos fiscales (Real Decreto-ley 6/2010, de 9 de abril y Real Decreto-ley 13/2010, de 3 de diciembre).

2ª) Obligación de declaración

Hay obligación de declaración respecto de las operaciones obligadas a documentación. No obstante, no habrá obligación de declaración cuando el importe de las operaciones por persona o entidad vinculada del mismo tipo y con el mismo método de valoración no supere 100.000 euros.

3ª) Criterios de imputación

En las operaciones que supongan gastos o ingresos contables debe de atenderse al criterio de devengo contable de dichas operaciones con independencia de cuando se produzca la corriente monetaria del cobro o pago.

En las operaciones que no supongan gasto o ingreso contable (por ejemplo adquisición de un inmueble a una persona o entidad vinculada), se atenderá a la fecha de realización de la operación con independencia de cuanto se produzca la corriente monetaria derivada de las mismas.

Operaciones que se extienden a lo largo de varios ejercicios: Si el valor de la operación supera los límites (100.000 / 250.000 euros) y la operación sigue vigente a lo largo de varios ejercicios sólo debe declararse en la información adicional del ejercicio en que se realice la operación.

Mención especial merecen las prestaciones de servicios continuadas a lo largo del tiempo en los que, tanto para determinar si se deben declarar o no, como para determinar en qué momento deben declararse, habrá que estar al valor de la operación en cada uno de los ejercicios.

4ª) Forma de cuantificar los límites y criterios de cumplimentación

Los límites de 100.000 y 250.000 euros no incluyen el IVA.

En cada fila se declararán las operaciones por persona o entidad vinculada que agrupen un determinado tipo de operación siempre que se haya utilizado el mismo método de valoración.

En caso de que con una misma persona o entidad se hayan realizado operaciones de distinto tipo, se incluirán en registros distintos. En el caso de que se tratara de operaciones del mismo tipo pero se hubieran utilizado métodos de valoración diferentes también se separarán en distintas filas.

Régimen de cooperativas

Determinación de la base imponible

	Resultados cooperativos		Resultados extracooperativos	
1. Ingresos computables	C1		E1	
2. Gastos específicos.....	C2		E2	
3. Gastos generales imputados.....	C3		E3	
4. Gastos Fondo de Educación y Promoción	C4		E4	
5. Incrementos y disminuciones patrimoniales.....			E5	
6. Resultado (1 - 2 - 3 - 4 + 5)	C6		E6	
7. Aumentos (ajustes positivos).....	C7		E7	
8. Disminuciones (ajustes negativos)	C8		E8	
9. 50% Dotación obligatoria F.R.O. (art. 16.5 Ley 20/1990).....	C9		E9	
10. Reserva para inversiones en Canarias (Ley 19/1994)	C10			
11. Factor de agotamiento	C11		E11	
12. Base imponible (6 + 7 - 8 - 9 + 10 + 11)	553		554	

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 1998.....	673		674			
Compensación de cuota año 1999.....	676		677		678	
Compensación de cuota año 2000.....	679		680		681	
Compensación de cuota año 2001.....	682		683		684	
Compensación de cuota año 2002.....	685		686		687	
Compensación de cuota año 2003.....	688		689		690	
Compensación de cuota año 2004.....	691		692		693	
Compensación de cuota año 2005.....	623		624		672	
Compensación de cuota año 2006.....	279		280		281	
Compensación de cuota año 2007.....	587		515		900	
Compensación de cuota año 2008.....	059		099		100	
Compensación de cuota año 2009.....	017		018		019	
Compensación de cuota año 2010.....	772		773		777	
Compensación de cuota año 2011.....	907		908		909	
Compensación de cuota año 2012.....	910		911		912	
Compensación de cuota año 2013 ^(*)	935		936		937	
Total	694		561		695	

(*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene cuotas negativas por otro período impositivo iniciado también en 2013, pero inferior a 12 meses y previo al ejercicio declarado.

En el supuesto de tener que consignar más datos de los previstos en esta hoja, adjunte cuantas copias de la misma sean necesarias.

Operac. de fusión, escisión y canje de valores y transm. de activos y pasivos (Ley 8/2012) (régimen especial). Opción art. 43.1 y 43.3 R.I.S.

Los declarantes que hayan marcado la clave 035, 037 ó 062 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) ☐

Entidad transmitente: N.I.F. Denominación social

Entidad adquirente: N.I.F. Denominación social

Fecha de los acuerdos sociales.....

Valor de las acciones entregadas

Valor de las acciones recibidas

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

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) ☐

Entidad transmitente: N.I.F. Denominación social

Entidad adquirente: N.I.F. Denominación social

Fecha de los acuerdos sociales.....

Valor de las acciones entregadas

Valor de las acciones recibidas

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

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) ☐

Entidad transmitente: N.I.F. Denominación social

Entidad adquirente: N.I.F. Denominación social

Fecha de los acuerdos sociales.....

Valor de las acciones entregadas

Valor de las acciones recibidas

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

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) ☐

Entidad transmitente: N.I.F. Denominación social

Entidad adquirente: N.I.F. Denominación social

Fecha de los acuerdos sociales.....

Valor de las acciones entregadas

Valor de las acciones recibidas

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

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) ☐

Entidad transmitente: N.I.F. Denominación social

Entidad adquirente: N.I.F. Denominación social

Fecha de los acuerdos sociales.....

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 I.R.P.F. o sujetos pasivos del Impuesto sobre Sociedades o socios o empresas miembros residentes en territorio español.....

060

B) Modelo de información (artículo 46 R.I.S.)

1.- Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias

500

2.- Base imponible.....

552

3.- Deducción para evitar la doble imposición interna:

Base de la deducción	Tipo de entidad de la que proceden las rentas	% Participación

4.- Deducción para evitar la doble imposición internacional:

Base de la deducción	% Participación

5.- Base de las bonificaciones

6.- Base de las deducciones para incentivar la realización de determinadas actividades

7.- Retenciones e ingresos a cuenta

062	
-----	--

8.- 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

9.- 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:

[illegible]

Régimen especial de transparencia fiscal internacional

	Nombre o razón social	Domicilio social	Clave país/territorio	Importe renta
1	Administradores		A	
2	Administradores		B	
3	Administradores		C	
4	Administradores		D	
5	Administradores		E	
6	Administradores		F	
Total importe (A + B + C + D + E + F)				387

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

Volumen total de las operaciones realizadas por la entidad en el ejercicio (incluidas las operaciones realizadas en el extranjero)	050		
Volumen de las operaciones realizadas en el extranjero durante el ejercicio	051		
Volumen de las operaciones realizadas en:			
Territorios históricos del País Vasco: ARABA	052		
GIPUZKOA	053		
BIZKAIA	054		
Territorio de la Comunidad Foral de NAVARRA.....	055		
Territorio común	056		

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

Diputación Foral de ARABA:	052	/ (	050	-	051	)	x	100		626		%
Diputación Foral de GIPUZKOA:	053	/ (	050	-	051	)	x	100		627		%
Diputación Foral de BIZKAIA:	054	/ (	050	-	051	)	x	100		628		%
Diputación Foral de NAVARRA:	055	/ (	050	-	051	)	x	100		629		%
Administración del Estado:	056	/ (	050	-	051	)	x	100		625		%

Determinación del líquido a ingresar o a devolver a cada una de las Administraciones

		ARABA		GIPUZKOA		BIZKAIA		NAVARRA		TOTAL	
Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver		420	421	426	427	600					
Pagos fraccionados	1º	402	442	443	444	602					
	2º	445	446	447	448	604					
	3º	449	450	451	465	606					
		474	475	476	477	612					
Cuota diferencial											
Incremento por pérdida beneficios fiscales períodos anteriores.....		482	483	484	485	616					
Incremento por incumplimiento de requisitos SOCIMI.....		913	914	915	916	642					
Intereses de demora		486	487	488	489	618					
Importe ingreso/devolución efectuada de la declaración originaria		490	491	492	493	620					
Líquido a ingresar o a devolver		494	495	496	497	622					

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

Activo

Caja y depósitos en bancos centrales	101		
Cartera de negociación	102		
Depósitos en entidades de crédito.....	103		
Crédito a la clientela	104		
Valores representativos de deuda	105		
Otros instrumentos de capital.....	106		
Derivados de negociación	107		
Otros activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	108		
Depósitos en entidades de crédito.....	109		
Crédito a la clientela	110		
Valores representativos de deuda	111		
Instrumentos de capital.....	112		
Activos financieros disponibles para la venta	113		
Valores representativos de deuda	114		
Instrumentos de capital.....	115		
Inversiones crediticias	116		
Depósitos en entidades de crédito.....	117		
Crédito a la clientela	118		
Valores representativos de deuda	119		
Cartera de inversión a vencimiento	120		
Ajustes a activos financieros por macro-coberturas	121		
Derivados de cobertura	122		
Activos no corrientes en venta	123		
Participaciones	124		
Entidades asociadas.....	125		
Entidades multigrupo.....	126		
Entidades del grupo	127		
Contratos de seguros vinculados a pensiones	128		
Activo material	129		
Inmovilizado material	130		
De uso propio	131		
Cedido en arrendamiento operativo	132		
Afecto a la Obra social (sólo Cajas de ahorros y Cooperativas de crédito)	133		
Inversiones inmobiliarias	134		
Activo intangible	135		
Fondo de comercio	136		
Otro activo intangible.....	137		
Activos fiscales	138		
Corrientes	139		
Diferidos.....	140		
Resto de activos	141		
Total activo	142		

Información adicional sobre determinadas partidas que minoran el activo del balance

Fondos de insolvencias por cobertura específica	202		
Fondos de insolvencias por cobertura genérica	203		

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

Pasivo

Cartera de negociación	143		
Depósitos de bancos centrales	144		
Depósitos de entidades de crédito.....	145		
Depósitos de la clientela	146		
Débitos representados por valores negociables.....	147		
Derivados de negociación.....	148		
Posiciones cortas de valores.....	149		
Otros pasivos financieros.....	150		
Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	151		
Depósitos de bancos centrales	152		
Depósitos de entidades de crédito.....	153		
Depósitos de la clientela	154		
Débitos representados por valores negociables.....	155		
Pasivos subordinados.....	156		
Otros pasivos financieros.....	157		
Pasivos financieros a coste amortizado	158		
Depósitos de bancos centrales	159		
Depósitos de entidades de crédito.....	160		
Depósitos de la clientela	161		
Débitos representados por valores negociables.....	162		
Pasivos subordinados.....	163		
Otros pasivos financieros.....	164		
Ajustes a pasivos financieros por macro-coberturas	165		
Derivados de cobertura	166		
Pasivos asociados con activos no corrientes en venta	167		
Provisiones	168		
Fondo para pensiones y obligaciones similares.....	169		
Provisiones para impuestos y otras contingencias legales	170		
Provisiones para riesgos y compromisos contingentes.....	171		
Otras provisiones	172		
Pasivos fiscales	173		
Corrientes	174		
Diferidos.....	175		
Fondo de la Obra social (sólo Cajas de ahorros y Cooperativas de crédito)	176		
Resto de pasivos	177		
Capital reembolsable a la vista (sólo Cooperativas de crédito)	178		
Total pasivo	179		

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

Patrimonio neto

Fondos propios	180		
Capital / Fondo de dotación	181		
Escriturado	182		
Menos: Capital no exigido	183		
Prima de emisión	184		
Reservas	185		
Reserva de revalorización (Ley 16/2012, de 27 de diciembre)	203		
Otros instrumentos de capital.....	186		
De instrumentos financieros compuestos	187		
Cuotas participativas y fondos asociados (sólo Cajas de ahorros)	188		
Resto de instrumentos de capital.....	189		
Menos: Valores propios	190		
Resultado del ejercicio.....	191		
Menos: Dividendos y retribuciones.....	192		
Ajustes por valoración	193		
Activos financieros disponibles para la venta	194		
Coberturas de los flujos de efectivo.....	195		
Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero	196		
Diferencias de cambio	197		
Activos no corrientes en venta	198		
Resto de ajustes por valoración.....	199		
Total patrimonio neto	200		
Total pasivo y patrimonio neto	201		

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

Cuenta de pérdidas y ganancias

Intereses y rendimientos asimilados	204		
Intereses y cargas asimiladas	205		
Remuneración de capital reembolsable a la vista (sólo Cooperativas de crédito)	206		
Margen de intereses	207		
Rendimiento de instrumentos de capital	208		
Comisiones percibidas	209		
Comisiones pagadas	210		
Resultado de operaciones financieras (neto)	211		
Cartera de negociación.....	212		
Otros instrumentos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	213		
Instrumentos financieros no valorados a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	214		
Otros.....	215		
Diferencias de cambio (neto)	216		
Otros productos de explotación	217		
Otras cargas de explotación	218		
Margen bruto	219		
Gastos de administración	220		
Gastos de personal	221		
Otros gastos generales de administración.....	222		
Amortización	223		
Dotaciones a provisiones (neto)	224		
Pérdidas por deterioro de activos financieros (neto)	225		
Inversiones crediticias	226		
Otros instrumentos financieros no valorados a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.....	227		
Resultado de la actividad de explotación	228		
Pérdidas por deterioro del resto de activos (neto).....	229		
Fondo de comercio y otro activo intangible	230		
Otros activos	231		
Ganancias (pérdidas) en la baja de activos no clasificados como no corrientes en venta	232		
Diferencia negativa en combinaciones de negocios	233		
Ganancias (pérdidas) de activos no corrientes en venta no clasificados como operaciones interrumpidas	234		
Resultado antes de impuestos	235		
Impuesto sobre beneficios	236		
Dotación obligatoria a obras y fondos sociales (sólo Cajas de ahorros y Cooperativas de crédito)	237		
Resultado del ejercicio procedente de operaciones continuadas	238		
Resultado de operaciones interrumpidas (neto)	239		
Resultado del ejercicio	500		

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	500		
Otros ingresos y gastos reconocidos	256		
Activos financieros disponibles para la venta	257		
Ganancias (pérdidas) por valoración.....	258		
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	259		
Otras reclasificaciones.....	260		
Coberturas de los flujos de efectivo	261		
Ganancias (pérdidas) por valoración.....	262		
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	263		
Importes transferidos al valor inicial de las partidas cubiertas.....	264		
Otras reclasificaciones.....	265		
Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero	266		
Ganancias (pérdidas) por valoración.....	267		
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	268		
Otras reclasificaciones.....	269		
Diferencias de cambio	270		
Ganancias (pérdidas) por valoración.....	271		
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	272		
Otras reclasificaciones.....	273		
Activos no corrientes en venta	274		
Ganancias (pérdidas) por valoración.....	275		
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	276		
Otras reclasificaciones.....	277		
Ganancias (pérdidas) actuariales en planes de pensiones	278		
Resto de ingresos y gastos reconocidos	279		
Impuesto sobre beneficios	280		
Total ingresos y gastos reconocidos	281		

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

	FONDOS PROPIOS									
	Capital /Fondo de dotación		Prima de emisión		Reservas		Otros instrumentos de capital		Menos: Valores propios	
Saldo final del ejercicio anterior	282	283	284	285	286	287	288	289	290	291
Ajustes por cambio de criterio contable	292	293	294	295	296	297	298	299	300	301
Ajustes por errores.....	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311
Saldo inicial ajustado	312	313	314	315	316	317	318	319	320	321
Total ingresos y gastos reconocidos	322	323	324	325	326	327	328	329	330	331
Otras variaciones del patrimonio neto	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341
Aumentos de capital / fondo de dotación	342	343	344	345	346	347	348	349	350	351
Reducciones de capital.....	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361
Conversión de pasivos financieros en capital	362	363	364	365	366	367	368	369	370	371
Incrementos de otros instrumentos de capital	372	373	374	375	376	377	378	379	380	381
Reclasificación de pasivos financieros a otros instrumentos de capital.....	382	383	384	385	386	387	388	389	390	391
Reclasificación de otros instrumentos de capital a pasivos financieros.....	392	393	394	395	396	397	398	399	400	401
Distribución de dividendos / Remuneración a los socios.....	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411
Operaciones con instrumentos de capital propio (neto)	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421
Traspasos entre partidas de patrimonio neto	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431
Incrementos (reducciones) por combinaciones de negocios	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441
Dotación discrecional a obras y fondos sociales (sólo Cajas de ahorros y Cooperativas de crédito)	442	443	444	445	446	447	448	449	450	451
Pagos con instrumentos de capital	452	453	454	455	456	457	458	459	460	461
Resto de incrementos (reducciones) de patrimonio neto	462	463	464	465	466	467	468	469	470	471
Saldo final al final del ejercicio	472	473	474	475	476	477	478	479	480	481

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.)

	FONDOS PROPIOS				Ajustes por valoración	Total patrimonio neto
	Resultado del ejercicio	Menos: dividendos y retribuciones	Total fondos propios			
Saldo final del ejercicio anterior	287	288	289	290	291	
Ajustes por cambio de criterio contable	297	298	299	300	301	
Ajustes por errores.....	307	308	309	310	311	
Saldo inicial ajustado	317	318	319	320	321	
Total ingresos y gastos reconocidos	327	328	329	330	331	
Otras variaciones del patrimonio neto	337	338	339	340	341	
Aumentos de capital / fondo de dotación	347	348	349	350	351	
Reducciones de capital.....	357	358	359	360	361	
Conversión de pasivos financieros en capital	367	368	369	370	371	
Incrementos de otros instrumentos de capital	377	378	379	380	381	
Reclasificación de pasivos financieros a otros instrumentos de capital.....	387	388	389	390	391	
Reclasificación de otros instrumentos de capital a pasivos financieros.....	397	398	399	400	401	
Distribución de dividendos / Remuneración a los socios.....	407	408	409	410	411	
Operaciones con instrumentos de capital propio (neto)	417	418	419	420	421	
Traspasos entre partidas de patrimonio neto	427	428	429	430	431	
Incrementos (reducciones) por combinaciones de negocios	437	438	439	440	441	
Dotación discrecional a obras y fondos sociales (sólo Cajas de ahorros y Cooperativas de crédito)	447	448	449	450	451	
Pagos con instrumentos de capital	457	458	459	460	461	
Resto de incrementos (reducciones) de patrimonio neto	467	468	469	470	471	
Saldo final al final del ejercicio	477	478	479	480	481	

Entidades aseguradoras. Balance: activo (I)

Activo			
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	101		
Activos financieros mantenidos para negociar	102		
Instrumentos de patrimonio	103		
Valores representativos de deuda	104		
Derivados	105		
Otros	106		
Otros activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	107		
Instrumentos de patrimonio	108		
Valores representativos de deuda	109		
Instrumentos híbridos	110		
Inversiones por cuenta de los tomadores de seguros de vida que asuman el riesgo de la inversión	111		
Otros	112		
Activos financieros disponibles para la venta	113		
Instrumentos de patrimonio	114		
Valores representativos de deuda	115		
Inversiones por cuenta de los tomadores de seguros de vida que asuman el riesgo de la inversión	116		
Otros	117		
Préstamos y partidas a cobrar	118		
Valores representativos de deuda	119		
Préstamos	120		
Anticipos sobre pólizas	121		
Préstamos a entidades del grupo y asociadas	122		
Préstamos a otras partes vinculadas	123		
Depósitos en entidades de crédito	124		
Depósitos constituidos por reaseguro aceptado	125		
Créditos por operaciones de seguro directo	126		
Tomadores de seguro	127		
Mediadores	128		
Créditos por operaciones de reaseguro	129		
Créditos por operaciones de coaseguro	130		
Desembolsos exigidos	131		
Otros créditos	132		
Créditos con las Administraciones Públicas	133		
Resto de créditos	134		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	135		
Derivados de cobertura	136		
Participación del reaseguro en las provisiones técnicas	137		
Provisión para primas no consumidas	138		
Provisión de seguros de vida	139		
Provisión para prestaciones	140		
Otras provisiones técnicas	141		
Inmovilizado material e inversiones inmobiliarias	142		
Inmovilizado material	143		
Inversiones inmobiliarias	144		
Inmovilizado intangible	145		
Fondo de comercio	146		
Derechos económicos derivados de carteras de pólizas adquiridas a mediadores	147		
Otro activo intangible	148		
Participaciones en entidades del grupo y asociadas	149		
Participaciones en empresas asociadas	150		
Participaciones en empresas multigrupo	151		
Participaciones en empresas del grupo	152		

Entidades aseguradoras. Balance: activo (II)

Activo (cont.)

Activos fiscales	153		
Activos por impuesto corriente.....	154		
Activos por impuesto diferido	155		
Otros activos	156		
Activos y derechos de reembolso por retribuciones a largo plazo al personal.....	157		
Comisiones anticipadas y otros costes de adquisición.....	158		
Periodificaciones	159		
Resto de activos	160		
Activos mantenidos para la venta	161		
TOTAL ACTIVO	162		

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

Pasivo

Pasivos financieros mantenidos para negociar	163		
Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	164		
Débitos y partidas a pagar	165		
Pasivos subordinados.....	166		
Depósitos recibidos por reaseguro cedido	167		
Deudas por operaciones de seguro	168		
Deudas con asegurados	169		
Deudas con mediadores	170		
Deudas condicionadas.....	171		
Deudas por operaciones de reaseguro.....	172		
Deudas por operaciones de coaseguro	173		
Obligaciones y otros valores negociables	174		
Deudas con entidades de crédito.....	175		
Deudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro	176		
Otras deudas	177		
Deudas con las Administraciones Públicas	178		
Otras deudas con entidades del grupo y asociadas	179		
Resto de otras deudas	180		
Derivados de cobertura	181		
Provisiones técnicas	182		
Provisión para primas no consumidas	183		
Provisión para riesgos en curso	184		
Provisión de seguros de vida.....	185		
Provisión para primas no consumidas	186		
Provisión para riesgos en curso	187		
Provisión matemática	188		
Provisión de seguros de vida cuando el riesgo de la inversión lo asuma el tomador	189		
Provisión para prestaciones	190		
Provisión para participación en beneficios y para extornos	191		
Otras provisiones técnicas	192		
Provisiones no técnicas	193		
Provisiones para impuestos y otras contingencias legales	194		
Provisión para pensiones y obligaciones similares.....	195		
Provisión para pagos por convenios de liquidación.....	196		
Otras provisiones no técnicas	197		
Pasivos fiscales	198		
Pasivos por impuesto corriente	199		
Pasivos por impuesto diferido	200		
Resto de pasivos	201		
Periodificaciones	202		
Pasivos por asimetrías contables	203		
Comisiones y otros costes de adquisición del reaseguro cedido	204		
Otros pasivos.....	205		
Pasivos vinculados con activos mantenidos para la venta	206		
TOTAL PASIVO	207		

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

Patrimonio neto		
Fondos propios	208	
Capital o fondo mutual.....	209	
Capital escriturado o fondo mutual	210	
(Capital no exigido).....	211	
Prima de emisión o asunción.....	212	
Reservas	213	
Reserva de revalorización (Ley 16/2012, de 27 de diciembre)	382	
Legal y estatutarias.....	214	
Reserva de estabilización.....	215	
Otras reservas	216	
(Acciones propias).....	217	
Resultados de ejercicios anteriores.....	218	
Remanente	219	
(Resultados negativos de ejercicios anteriores).....	220	
Otras aportaciones de socios y mutualistas	221	
Resultado del ejercicio.....	222	
(Dividendo a cuenta y reserva de estabilización a cuenta)	223	
Otros instrumentos de patrimonio neto	224	
Ajustes por cambios de valor	225	
Activos financieros disponibles para la venta	226	
Operaciones de cobertura	227	
Diferencias de cambio y conversión.....	228	
Corrección de asimetrías contables	229	
Otros ajustes	230	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	231	
TOTAL PATRIMONIO NETO	232	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	233	

Entidades aseguradoras. Cuenta de pérdidas y ganancias (I)

Cuenta técnica seguro no vida				
Primas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro	234			
Primas devengadas	235			
Seguro directo	236			
Reaseguro aceptado	237			
Variación de la corrección por deterioro de las primas pendientes de cobro (+ ó -)	238			
Primas del reaseguro cedido (-)	239			
Variación de la provisión para primas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -)	240			
Seguro directo	241			
Reaseguro aceptado	242			
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -)	243			
Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones	244			
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias	245			
Ingresos procedentes de las inversiones financieras	246			
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones	247			
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias	248			
De inversiones financieras	249			
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones	250			
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias	251			
De inversiones financieras	252			
Otros ingresos técnicos	253			
Siniestralidad del ejercicio, neta de reaseguro	254			
Prestaciones y gastos pagados	255			
Seguro directo	256			
Reaseguro aceptado	257			
Reaseguro cedido (-)	258			
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -)	259			
Seguro directo	260			
Reaseguro aceptado	261			
Reaseguro cedido (-)	262			
Gastos imputables a prestaciones	263			
Variación de otras provisiones técnicas, netas de reaseguro (+ ó -)	264			
Participación en beneficios y extornos	265			
Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos	266			
Variación de la provisión para participación en beneficios y extornos (+ ó -)	267			
Gastos de explotación netos	268			
Gastos de adquisición	269			
Gastos de administración	270			
Comisiones y participaciones en el reaseguro cedido y retrocedido	271			
Otros gastos técnicos (+ ó -)	272			
Variación del deterioro por insolvencias (+ ó -)	273			
Variación del deterioro del inmovilizado (+ ó -)	274			
Variación de prestaciones por convenios de liquidación de siniestros (+ ó -)	275			
Otros	276			
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones	277			
Gastos de gestión de las inversiones	278			
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias	279			
Gastos de inversiones y cuentas financieras	280			
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones	281			
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias	282			
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias	283			
Deterioro de inversiones financieras	284			
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones	285			
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias	286			
De las inversiones financieras	287			
Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro no vida)	288			

Entidades aseguradoras. Cuenta de pérdidas y ganancias (II)

Cuenta técnica seguro de vida			
Primas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro	289		
Primas devengadas	290		
Seguro directo	291		
Reaseguro aceptado	292		
Variación de la corrección por deterioro de las primas pendientes de cobro (+ ó -)	293		
Primas del reaseguro cedido (-)	294		
Variación de la provisión para primas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -)	295		
Seguro directo	296		
Reaseguro aceptado	297		
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -)	298		
Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones	299		
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias	300		
Ingresos procedentes de las inversiones financieras	301		
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones	302		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias	303		
De inversiones financieras	304		
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones	305		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias	306		
De inversiones financieras	307		
Ingresos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asume el riesgo de la inversión	308		
Otros ingresos técnicos	309		
Siniestralidad del ejercicio, neta de reaseguro	310		
Prestaciones y gastos pagados	311		
Seguro directo	312		
Reaseguro aceptado	313		
Reaseguro cedido (-)	314		
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -)	315		
Seguro directo	316		
Reaseguro aceptado	317		
Reaseguro cedido (-)	318		
Gastos imputables a prestaciones	319		
Variación de otras provisiones técnicas, netas de reaseguro (+ ó -)	320		
Provisiones para seguros de vida	321		
Seguro directo	322		
Reaseguro aceptado	323		
Reaseguro cedido (-)	324		
Provisiones para seguros de vida cuando el riesgo de inversión lo asuman los tomadores de seguros	325		
Otras provisiones técnicas	326		
Participación en beneficios y extornos	327		
Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos	328		
Variación de la provisión para participación en beneficios extornos (+ ó -)	329		
Gastos de explotación netos	330		
Gastos de adquisición	331		
Gastos de administración	332		
Comisiones y participaciones en el reaseguro cedido y retrocedido	333		

Entidades aseguradoras. Cuenta de pérdidas y ganancias (III)

Cuenta técnica seguro de vida (cont.)

Otros gastos técnicos (+ ó -)	334		
Variación del deterioro por insolvencias (+ ó -).....	335		
Variación del deterioro del inmovilizado (+ ó -)	336		
Otros.....	337		
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones	338		
Gastos de gestión del inmovilizado material y de las inversiones.....	339		
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias	340		
Gastos de inversiones y cuentas financieras.....	341		
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones	342		
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias	343		
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	344		
Deterioro de inversiones financieras	345		
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones	346		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias	347		
De las inversiones financieras	348		
Gastos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asume el riesgo de la inversión	349		
Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro de vida)	350		

Cuenta no técnica

Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones	351		
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias	352		
Ingresos procedentes de las inversiones financieras	353		
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones.....	354		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias	355		
De inversiones financieras.....	356		
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones	357		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias	358		
De inversiones financieras.....	359		
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones	360		
Gastos de gestión de las inversiones	361		
Gastos de inversiones y cuentas financieras.....	362		
Gastos de inversiones materiales	363		
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones	364		
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias	365		
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	366		
Deterioro de inversiones financieras	367		
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones	368		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias	369		
De las inversiones financieras	370		
Otros ingresos	371		
Ingresos por la administración de fondos de pensiones.....	372		
Resto de ingresos	373		
Otros gastos	374		
Gastos por la administración de fondos de pensiones	375		
Resto de gastos.....	376		
Subtotal (Resultado de la cuenta no técnica)	377		
Resultado antes de impuestos	378		
Impuesto sobre beneficios	379		
Resultado procedente de operaciones continuadas	380		
Resultado procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	381		
Resultado del ejercicio	500		

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

Estado de ingresos y gastos reconocidos

Resultado del ejercicio	500		
Otros ingresos y gastos reconocidos	383		
Activos financieros disponibles para la venta	384		
Ganancias y pérdidas por valoración.....	385		
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	386		
Otras reclasificaciones.....	387		
Coberturas de los flujos de efectivo	388		
Ganancias y pérdidas por valoración.....	389		
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	390		
Importes transferidos al valor inicial de las partidas cubiertas.....	391		
Otras reclasificaciones.....	392		
Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero	393		
Ganancias y pérdidas por valoración.....	394		
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	395		
Otras reclasificaciones.....	396		
Diferencias de cambio y conversión	397		
Ganancias y pérdidas por valoración.....	398		
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	399		
Otras reclasificaciones.....	400		
Corrección de asimetrías contables	401		
Ganancias y pérdidas por valoración.....	402		
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	403		
Otras reclasificaciones.....	404		
Activos mantenidos para la venta.....	405		
Ganancias y pérdidas por valoración.....	406		
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	407		
Otras reclasificaciones.....	408		
Ganancias / (pérdidas) actuariales por retribuciones a largo plazo del personal	409		
Otros ingresos y gastos reconocidos	410		
Impuesto sobre beneficios	411		
Total de ingresos y gastos reconocidos	412		

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

	CAPITAL O FONDO MUTUAL				Reservas	(Acciones en patrimonio propias)	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios o mutualistas
	Escriturado	(No exigido)	Prima de emisión					
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	413	414	415	416	417	418	419	
Ajustes por cambio de criterio de ejercicios anteriores	426	427	428	429	430	431	432	
Ajustes por errores de ejercicios anteriores	439	440	441	442	443	444	445	
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO	452	453	454	455	456	457	458	
Total ingresos y gastos reconocidos	465	466	467	468	469	470	471	
Operaciones con socios o mutualistas	478	479	480	481	482	483	484	
Aumentos de capital o fondo mutual	491	492	493	494	495	496	497	
(-) Reducciones de capital o fondo mutual	504	505	506	507	508	509	510	
Conversión de pasivos financ. en patr. neto (conversión de obligac. condonaciones de deudas)	517	518	519	520	521	522	523	
(-) Distribución de dividendos o derramas activas	530	531	532	533	534	535	536	
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	543	544	545	546	547	548	549	
Incremento (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios	556	557	558	559	560	561	562	
Otras operaciones con socios o mutualistas	569	570	571	572	573	574	575	
Otras variaciones del patrimonio neto	582	583	584	585	586	587	588	
Pagos basados en instrumentos de patrimonio	595	596	597	598	599	600	601	
Trasposos entre partidas de patrimonio neto	608	609	610	611	612	613	614	
Otras variaciones	621	622	623	624	625	626	627	
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO	634	635	636	637	638	639	640	

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	420		421		422		423		424		425	
Ajustes por cambio de criterio de ejercicios anteriores	433		434		435		436		437		438	
Ajustes por errores de ejercicios anteriores	446		447		448		449		450		451	
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO	459		460		461		462		463		464	
Total ingresos y gastos reconocidos	472		473		474		475		476		477	
Operaciones con socios o mutualistas	485		486		487		488		489		490	
Aumentos de capital o fondo mutual	498		499		382		501		502		503	
(-) Reducciones de capital o fondo mutual	511		512		513		514		515		516	
Conversión de pasivos financ. en patr. neto (conversión de obligac. condonaciones de deudas) ...	524		525		526		527		528		529	
(-) Distribución de dividendos o derramas activas	537		538		539		540		541		542	
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	550		551		552		553		554		555	
Incremento (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios	563		564		565		566		567		568	
Otras operaciones con socios o mutualistas	576		577		578		579		580		581	
Otras variaciones del patrimonio neto	589		590		591		592		593		594	
Pagos basados en instrumentos de patrimonio	602		603		604		605		606		607	
Trasposos entre partidas de patrimonio neto	615		616		617		618		619		620	
Otras variaciones	628		629		630		631		632		633	
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO	641		642		643		644		645		646	

Instituciones de inversión colectiva. Balance: activo

Activo			
Activo no corriente (F, I)	101		
Inmovilizado intangible (F, I)	102		
Inmovilizado material (F, I)	103		
Bienes muebles de uso propio (F, I).....	104		
Mobiliario y enseres (F, I).....	105		
Cartera de inversiones inmobiliarias (I)	106		
Cartera interior de inmuebles y derechos (I)	107		
Inmuebles en fase de construcción (I)	108		
Inmuebles terminados (I).....	109		
Concesiones administrativas (I)	110		
Otros derechos reales (I).....	111		
Compromisos de compra de inmuebles (I).....	112		
Compra de opciones de compra de inmuebles (I)	113		
Acciones en sociedades tenedoras y entidades de arrendamiento (I).....	114		
Opciones sobre la cartera de inversiones inmobiliarias (I)	115		
Otros (I).....	116		
Cartera exterior de inmuebles y derechos (I).....	117		
Sociedades tenedoras de inmuebles (I).....	118		
Otros (I).....	119		
Anticipos o entregas a cuenta (I).....	120		
Cuentas transitorias (I).....	121		
Inversiones adicionales, complementarias y rehabilitaciones en curso (I)	122		
Indemnizaciones a arrendatarios (I).....	123		
Activos por impuesto diferido (F, I)	124		
Activo corriente (F, I)	125		
Deudores (F, I).....	126		
Deudores por venta de inmuebles (I)	127		
Deudores por alquileres (I)	128		
Deudores dudosos o morosos (I).....	129		
Deudores dudosos o morosos avalados o garantizados (I)	130		
Otros deudores (I)	131		
Cartera de inversiones financieras (F, I)	132		
Cartera interior (F, I)	133		
Valores representativos de deuda (F)	134		
Instrumentos de patrimonio (F).....	135		
Instituciones de inversión colectiva (F)	136		
Depósitos en EECC (F).....	137		
Derivados (F)	138		
Otros (F).....	139		
Cartera exterior (F, I)	140		
Valores representativos de deuda (F)	141		
Instrumentos de patrimonio (F).....	142		
Instituciones de inversión colectiva (F)	143		
Depósitos en EECC (F).....	144		
Derivados (F)	145		
Otros (F).....	146		
Intereses de la cartera de inversión (F, I)	147		
Inversiones morosas, dudosas o en litigio (F, I)	148		
Periodificaciones (F, I)	149		
Tesorería (F, I)	150		
TOTAL ACTIVO (F, I)	151		

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

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

Patrimonio y pasivo			
Patrimonio atribuido a partícipes o accionistas (F, I)	152		
Fondos reembolsables atribuidos a partícipes o accionistas (F, I)	153		
Capital (F, I).....	154		
Partícipes (F, I)	155		
Prima de emisión (F, I)	156		
Reservas (F, I)	157		
Reserva de revalorización (Ley 16/2012, de 27 de diciembre)	243		
(Acciones propias) (F, I).....	158		
Resultados de ejercicios anteriores (F, I).....	159		
Otras aportaciones de socios (F, I).....	160		
Resultado del ejercicio (F, I).....	161		
(Dividendo a cuenta) (F, I)	162		
Ajustes por cambios de valor en inmovilizado material de uso propio (F).....	163		
Ajustes por cambios de valor en inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I).....	164		
Ajustes por plusvalías de las inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I)	165		
Ajustes por minusvalías de las inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I).....	166		
Otro patrimonio atribuido (F, I)	167		
Pasivo no corriente (F, I)	168		
Provisiones a largo plazo (F, I)	169		
Deudas a largo plazo (F, I)	170		
Pasivos por impuesto diferido (F, I)	171		
Pasivo corriente (F, I)	172		
Provisiones a corto plazo (F, I).....	173		
Deudas a corto plazo (F, I).....	174		
Acreedores (F, I)	175		
Pasivos financieros (F)	176		
Derivados (F)	177		
Periodificaciones (F, I)	178		
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVO (F, I)	179		
Cuentas de orden			
Cuentas de compromiso (F)	180		
Compromisos por operaciones largas de derivados (F)	181		
Compromisos por operaciones cortas de derivados (F).....	182		
Cuentas de riesgo y de compromiso (I)			
Compromisos por compra de inmuebles (I)	183		
Compromisos de venta de inmuebles (I)	184		
Contratos de arras (I)	185		
Derechos de compra de opciones de compra de inmuebles (I).....	186		
Importes pendientes de desembolsar por inmuebles en fase de construcción (I)	187		
Otras cuentas de riesgo y compromiso (I)	188		
TOTAL CUENTAS DE RIESGO Y COMPROMISO (I)	189		
Otras cuentas de orden (F)	190		
Valores cedidos en préstamo por la IIC (F).....	191		
Valores aportados como garantía por la IIC (F).....	192		
Valores recibidos en garantía por la IIC (F).....	193		
Capital nominal no suscrito ni en circulación (SICAV) (F)	194		
Capital nominal no suscrito (SII) (I)	195		
Avales recibidos (I)	196		
Avales emitidos (I)	197		
Indemnizaciones previstas pendientes de confirmar (I)	198		
Pérdidas fiscales a compensar (F) (I).....	199		
Otros (F).....	200		
Otras cuentas de orden (I).....	201		
TOTAL OTRAS CUENTAS DE ORDEN (I)	202		
TOTAL CUENTAS DE ORDEN (F)	203		

Instituciones de inversión colectiva. Cuenta de pérdidas y ganancias

Cuenta de pérdidas y ganancias

Comisiones de descuento por suscripciones y/o reembolsos (F, I)	204		
Comisiones retrocedidas (F, I)	205		
Ingresos por alquiler (I)	206		
Gastos de personal (F, I)	207		
Otros gastos de explotación (F, I)	208		
Comisión de gestión (F, I)	209		
Comisión depositario (F, I)	210		
Otros (F, I)	212		
Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado (F)	213		
Deterioro de inversiones inmobiliarias (I)	214		
Incrementos de deterioro (I)	215		
Reversión del deterioro (I)	216		
Resultados por enajenaciones y otros de inversiones inmobiliarias (I)	217		
Resultados positivos (I)	218		
Resultados negativos (I)	219		
Compensaciones e indemnizaciones por deterioro o pérdida de inversiones inmobiliarias (I)	220		
Amortización de las inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I)	221		
Amortización del inmovilizado material (F)	222		
Excesos de provisiones (F, I)	223		
Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado material (I)	224		
Resultado de explotación (F, I)	225		
Ingresos financieros (F, I)	226		
Gastos financieros (F, I)	227		
Variación del valor razonable en instrumentos financieros (F, I)	228		
Por operaciones de la cartera interior (F)	229		
Por operaciones de la cartera exterior (F)	230		
Por operaciones con derivados (F)	231		
Otros (F)	232		
Diferencias de cambio (F, I)	233		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros (F, I)	234		
Deterioros (F)	235		
Resultados por operaciones de la cartera interior (F)	236		
Resultados por operaciones de la cartera exterior (F)	237		
Resultados por operaciones con derivados (F)	238		
Otros (F)	239		
Resultado financiero (F, I)	240		
Resultado antes de impuesto (F, I)	241		
Impuesto sobre beneficios (F, I)	242		
RESULTADO DEL EJERCICIO (F, I)	500		

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

Estado de variación patrimonial

Patrimonio inicial (F, I)	244		
Saldo neto (F, I)	245		
Suscripciones / Puesta circ. Acciones (F).....	246		
Suscripciones / Aumentos de capital (I).....	247		
Reembolsos / Recompra de acciones (F)	248		
Reembolsos / Reducciones de capital (I)	249		
Beneficios brutos distribuidos (F, I)	250		
Rendimientos netos (F, I)	251		
Rendimientos de gestión (F, I)	252		
Alquileres (I)	253		
Intereses (F, I)	254		
Dividendos (F, I)	255		
Inversiones inmobiliarias (I).....	256		
Variación del valor razonable de inversiones inmobiliarias (I)	257		
Resultados por enajenaciones de inversiones inmobiliarias (I)	258		
Resultados por contratos de inversiones inmobiliarias rescindidos (I).....	259		
Otros derivados de las inversiones inmobiliarias (I).....	260		
Valores representativos de deuda (F, I)	261		
Instrumentos de patrimonio (F, I).....	262		
Depósitos (F)	263		
Instituciones de inversión colectiva (F, I)	264		
Derivados (F).....	265		
Otros valores (F, I)	266		
Diferencias de cambio (F, I)	267		
Otros rendimientos (F, I)	268		
Gastos repercutidos (F, I)	269		
Gastos de gestión corriente (F, I)	270		
Comisión de gestión sobre patrimonio (F, I)	271		
Comisión de gestión sobre resultados (F, I)	272		
Comisión de depósito (F, I)	273		
Otros gastos de gestión corriente (F, I)	274		
Tasas por registros oficiales (F, I).....	275		
Admisión a cotización (F)	276		
Difusión de valores liquidativos (F)	277		
Otros gastos de gestión corriente (F, I)	278		
Servicios exteriores (F, I).....	279		
Tasaciones (I).....	280		
Administración de fincas y gastos de comunidad (I)	281		
Reparación y conservación de inmuebles (I)	282		
Auditoría (F, I)	283		
Servicios bancarios y similares (F, I).....	284		
Publicidad, propaganda y relaciones públicas (F, I)	285		
Otros servicios (F, I)	286		
Amortización de mobiliario y enseres (F, I)	287		
Deterioros, excepto por inversiones inmobiliarias (I)	288		
Deterioros (F)	289		
Retenciones no recuperadas por inversiones de cartera exterior (F)	290		
Impuesto sobre beneficios (F, I)	291		
Gasto por compartimento IB (F, I)	292		
Otros (F, I).....	293		

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

Estado de variación patrimonial (cont.)

Ingresos (F, I)	294		
Comisiones de descuento a favor de la institución (F, I)	295		
Comisiones retrocedidas (F, I).....	296		
De intermediarios financieros (F, I)	297		
Por inversiones en otras IIC (F, I).....	298		
Otras (F, I)	299		
Ingreso compartimento por IB (F, I)	300		
Otros (F, I).....	301		
Revalorización inmuebles uso propio y resultados por enajenación inmovilizado (F, I)	302		
PATRIMONIO FINAL (F, I)	303		

Sociedades de garantía recíproca. Balance (I)

Activo			
Tesorería	101		
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	102		
Socios dudosos	103		
Deudores varios	104		
Otros créditos con las Administraciones Públicas.....	105		
Socios por desembolsos exigidos	106		
Activos por impuesto corriente.....	107		
Resto de cuentas a cobrar	108		
Inversiones financieras	109		
Instrumentos de patrimonio.....	110		
Valores representativos de deuda	111		
Depósitos a plazo en entidades de crédito	112		
Activos financieros híbridos.....	113		
Derivados de cobertura	114		
Resto de derivados	115		
Inversiones en empresas del grupo y asociadas	116		
Activos no corrientes mantenidos para la venta	117		
Inmovilizado material	118		
Terrenos y construcciones	119		
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.....	120		
Inversiones inmobiliarias.....	121		
Inmovilizado intangible	122		
Activos por impuesto diferido	123		
Resto de activos	124		
Periodificaciones	125		
Otros activos	126		
TOTAL ACTIVO	127		
Pasivo			
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	129		
Acreeedores varios	130		
Pasivos por impuesto corriente	131		
Deudas.....	132		
Obligaciones	133		
Deudas con entidades de crédito.....	134		
Fianzas y depósitos recibidos.....	135		
Sociedades de reafianzamiento	136		
Derivados de cobertura	137		
Resto de derivados	138		
Otras deudas	139		
Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	140		
Pasivos por avales y garantías	141		
Garantías financieras	142		
Resto de avales y garantías	143		
Provisiones	144		
Provisiones por avales y garantías	145		
Otras provisiones	146		

Sociedades de garantía recíproca. Balance (II)

Pasivo (cont.)

Fondo de provisiones técnicas. Cobertura del conjunto de operaciones	147		
Pasivos por impuesto diferido	148		
Resto de pasivos	149		
Capital reembolsable a la vista	150		
TOTAL PASIVO	128		

Patrimonio neto

Fondos propios	151		
Capital.....	152		
Capital suscrito	153		
Socios protectores.....	154		
Socios partícipes	155		
Menos: capital no exigido	156		
Menos: capital reembolsable a la vista.....	157		
Reservas	158		
Reserva de revalorización (Ley 16/2012, de 27 de diciembre)	194		
Resultados de ejercicios anteriores.....	159		
Resultado del ejercicio.....	160		
Ajustes por cambio de valor	161		
Activos financieros disponibles para la venta	162		
Otros.....	163		
Fondo de provisiones técnicas. Aportaciones de terceros	164		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	165		

Sociedades de garantía recíproca. Cuenta de pérdidas y ganancias

Importe neto de la cifra de negocios.....	166		
Ingresos por avales y garantías	167		
Ingresos por prestación de servicios	168		
Otros ingresos de explotación	169		
Gastos de personal	170		
Sueldos, salarios y asimilados.....	171		
Cargas sociales	172		
Provisiones	173		
Otros gastos de explotación	174		
Dotaciones a provisiones por avales y garantías (neto)	175		
Correcciones de valor por deterioro de socios dudosos (neto)	176		
Dotaciones al fondo de provisiones técnicas. Cobertura del conjunto de operaciones (neto).....	177		
Fondo de provisiones técnicas. Aportaciones de terceros utilizadas	178		
Amortización del inmovilizado	179		
Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado	180		
Deterioro y resultado de activos no corrientes en venta (neto)	181		
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	182		
Ingresos financieros	183		
De participaciones en instrumentos de patrimonio	184		
De valores negociables y otros instrumentos financieros	185		
Gastos financieros.....	186		
Variación de valor razonable en instrumentos financieros	187		
Diferencias de cambio	188		
Correcciones de valor por deterioro de instrumentos financieros	189		
Resultado por enajenación de instrumentos financieros	190		
RESULTADO FINANCIERO	191		
Resultado antes de impuestos	192		
Impuestos sobre beneficios	193		
RESULTADO DEL EJERCICIO.....	500		

Sociedades de garantía recíproca. Estado de ingresos y gastos reconocidos

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias..... 500

Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto

Por ajustes por cambios de valor..... 195

Activos financieros disponibles para la venta 196

Otros..... 197

Fondo de provisiones técnicas. Aportaciones de terceros..... 198

Efecto impositivo 199

Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto 200

Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias

Por ajustes por cambios de valor..... 201

Activos financieros disponibles para la venta 202

Otros..... 203

Fondo de provisiones técnicas. Aportaciones de terceros..... 204

Efecto impositivo 205

Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias..... 206

TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS..... 207

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

	CAPITAL		Menos: reembolsable a la vista		Reservas	Resultados de ejercicios anteriores
	Suscrito	Menos: no exigido				
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	208	209	210	211	212	212
Ajustes por cambio de criterio	217	218	219	220	221	221
Ajustes por errores	226	227	228	229	230	230
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO	235	236	237	238	239	239
Total ingresos y gastos reconocidos	244	245	246	247	248	248
Operaciones con socios	253	254	255	256	257	257
Aumentos de capital	262	263	264	265	266	266
(-) Reducciones de capital	271	272	273	274	275	275
(-) Distribución de dividendos	280	281	282	283	284	284
Otras operaciones con socios	289	290	291	292	293	293
Otras variaciones del patrimonio neto	298	299	300	301	302	302
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO	307	308	309	310	311	311

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	213		214	215	216
Ajustes por cambio de criterio	222		223	224	225
Ajustes por errores	231		232	233	234
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO	240		241	242	243
Total ingresos y gastos reconocidos	249		250	251	252
Operaciones con socios	258		259	260	261
Aumentos de capital	267		268	269	270
(-) Reducciones de capital	276		277	278	279
(-) Distribución de dividendos	285		286	287	288
Otras operaciones con socios	294		295	296	297
Otras variaciones del patrimonio neto	303		304	305	306
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO	312		313	314	315

Identificación (1)

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

N.I.F.

Nombre o razón social

Devengo (2)

Ejercicio

Tipo ejercicio

Período 0 A

De a

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

Liquidación (3)

Base imponible 552

Cuota íntegra 562

Líquido a ingresar o a devolver: Estado 621

Devolución (4)

Si la clave "líquido a ingresar o a devolver" es negativa, marque con una "X" la casilla que corresponda:

Renuncia a la devolución ☐ Devolución por transferencia ☐

Importe: D

Código IBAN
E S

Importante: Ponga especial cuidado en la correcta cumplimentación de los datos de la cuenta en la que desea recibir la transferencia bancaria.

Ingreso (5)

Si la clave "líquido a ingresar o a devolver" es positiva, marque con una "X" la casilla que corresponda:

Ingreso efectuado a favor del **Tesoro Público**. Cuenta restringida de colaboración en la recaudación de la A.E.A.T. de declaraciones-liquidaciones o autoliquidaciones.

Forma de pago: ☐ En efectivo ☐ E.C. Adeudo en cuenta

Importe: I

Código IBAN
E S

Cuota cero (6)

☐ Cuota cero

Declarante (7)

..... a de de
Firma

Identificación (1)

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

N.I.F.

Nombre o razón social

Devengo (2)

Ejercicio

Tipo ejercicio

Período O A

De a

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

Liquidación (3)

Devolución (4)

Si la clave "líquido a ingresar o a devolver" es negativa, marque con una "X" la casilla que corresponda:

Renuncia a la devolución ☐ Devolución por transferencia ☐

Importe: **D**

Código IBAN
E S

Importante: Ponga especial cuidado en la correcta cumplimentación de los datos de la cuenta en la que desea recibir la transferencia bancaria.

Ingreso (5)

Si la clave "líquido a ingresar o a devolver" es positiva, marque con una "X" la casilla que corresponda:

Ingreso efectuado a favor del **Tesoro Público**. Cuenta restringida de colaboración en la recaudación de la A.E.A.T. de declaraciones-liquidaciones o autoliquidaciones.

Forma de pago: ☐ En efectivo ☐ E.C. Adeudo en cuenta

Importe: **I**

Código IBAN
E S

Cuota cero (6)

☐ Cuota cero

Declarante (7)

..... a de de
Firma

Identificación (1)

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

N.I.F.

Nombre o razón social

Devengo (2)

Ejercicio

Tipo ejercicio

Período O A

De a

206NNNNNNNN N

Espacio reservado para la numeración por código de barras

Liquidación (3)

Base imponible 552

Cuota íntegra 562

Líquido a ingresar o a devolver: Estado 621

Devolución (4)

Si la clave "líquido a ingresar o a devolver" es negativa, marque con una "X" la casilla que corresponda:

Renuncia a la devolución ☐ Devolución por transferencia ☐

Importe: **D**

Código IBAN

E	S																		
---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Importante: Ponga especial cuidado en la correcta cumplimentación de los datos de la cuenta en la que desea recibir la transferencia bancaria.

Ingreso (5)

Si la clave "líquido a ingresar o a devolver" es positiva, marque con una "X" la casilla que corresponda:

Ingreso efectuado a favor del **Tesoro Público**. Cuenta restringida de colaboración en la recaudación de la A.E.A.T. de declaraciones-liquidaciones o autoliquidaciones.

Forma de pago: ☐ En efectivo ☐ E.C. Adeudo en cuenta

Importe: **I**

Código IBAN

E	S																		
---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Cuota cero (6)

☐ Cuota cero

Declarante (7)

..... a de de

Firma

Identificación (1)

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

N.I.F.

Nombre o razón social

Devengo (2)

Ejercicio

Tipo ejercicio

Período O A

De a

206NNNNNNNN N

Espacio reservado para la numeración por código de barras

Liquidación (3)

Devolución (4)

Si la clave "líquido a ingresar o a devolver" es negativa, marque con una "X" la casilla que corresponda:

Renuncia a la devolución ☐ Devolución por transferencia ☐

Importe: **D**

Código IBAN

E	S																		
---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Importante: Ponga especial cuidado en la correcta cumplimentación de los datos de la cuenta en la que desea recibir la transferencia bancaria.

Ingreso (5)

Si la clave "líquido a ingresar o a devolver" es positiva, marque con una "X" la casilla que corresponda:

Ingreso efectuado a favor del **Tesoro Público**. Cuenta restringida de colaboración en la recaudación de la A.E.A.T. de declaraciones-liquidaciones o autoliquidaciones.

Forma de pago: ☐ En efectivo ☐ E.C. Adeudo en cuenta

Importe: **I**

Código IBAN

E	S																		
---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Cuota cero (6)

☐ Cuota cero

Declarante (7)

..... a de de

Firma