



Agencia Tributaria  
Teléfono: 901 33 55 33  
www.agenciatributaria.es

# ANEXO I

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

2016

Página 1

Modelo

**200**

Declaración relativa al período impositivo comprendido desde

EL    AL

### Identificación

NIF

Apellidos y nombre o razón social

Ejercicio

Tipo ejercicio

Código CNAE (2009) actividad principal

Teléfono 1

Teléfono 2

Caracteres de la declaración: Marque con una "X" el o los que procedan

### Tipo de entidad

- |  |  |   |
|--|--|---|
| <input type="checkbox"/> 00001 Entidad sin ánimo de lucro acogida régimen fiscal Título II Ley 49/2002               | <input type="checkbox"/> 00014 Agrupación europea de interés económico | <input type="checkbox"/> 00025 Entidad aseguradora  |
| <input type="checkbox"/> 00002 Entidad parcialmente exenta   | <input type="checkbox"/> 00017 Cooperativa protegida                   | <input type="checkbox"/> 00031 Entidades de capital-riesgo  |
| <input type="checkbox"/> 00003 Sociedad de inversión de capital variable o fondo de inversión de carácter financiero | <input type="checkbox"/> 00018 Cooperativa especialmente protegida     | <input type="checkbox"/> 00032 Sociedad de desarrollo industrial regional                             |
| <input type="checkbox"/> 00004 Sociedad de inversión inmobiliaria o fondo de inversión inmobiliaria                  | <input type="checkbox"/> 00019 Resto cooperativas                      | <input type="checkbox"/> 00036 Sociedad de garantía recíproca o de reafianzamiento                    |
| <input type="checkbox"/> 00005 Comunidades titulares de montes vecinales en mano común                               | <input type="checkbox"/> 00021 Establecimiento permanente              | <input type="checkbox"/> 00048 Fondo de pensiones Real Decreto Legislativo 1/2002, de 29 de noviembre |
| <input type="checkbox"/> 00011 Entidad de tenencia de valores extranjeros  | <input type="checkbox"/> 00023 Gran empresa                            | <input type="checkbox"/> 00058 Mutua de seguros o Mutualidad de previsión social                      |
| <input type="checkbox"/> 00013 Agrupación de interés económico española o Unión temporal de empresas                 | <input type="checkbox"/> 00024 Entidad de crédito                      | <input type="checkbox"/> 00060 Fondos o activos de titulación   |
|  |  | <input type="checkbox"/> 00066 Entidad patrimonial  |

### Regímenes aplicables

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

### Otros caracteres

- |  |   |  |
|--|---|--|
| <input type="checkbox"/> 00007 Imputación en base imp. rentas positivas art. 100 LIS | <input type="checkbox"/> 00027 Base imponible negativa o cero   | <input type="checkbox"/> 00063 Tipo gravamen reducido para entid. de nueva creación (DT 22ª LIS)   |
| <input type="checkbox"/> 00009 Entidad dominante de grupo fiscal                     | <input type="checkbox"/> 00030 Transmisión elementos patrimoniales arts. 27.2.d) y 77.1 LIS                     | <input type="checkbox"/> 00071 Tipo gravamen reducido para entid. de nueva creación (art. 29.1 LIS)  |
| <input type="checkbox"/> 00010 Entidad dependiente de grupo fiscal                   | <input type="checkbox"/> 00039 Entidad que forma parte de un grupo mercantil (art. 42 del Cód. Comercio)        | <input type="checkbox"/> 00059 Opciones arts. 39.2 y 39.3 LIS  |
| <input type="checkbox"/> 00016 Opción art. 46.2 LIS                                  | <input type="checkbox"/> 00043 Obligación información DT 5ª RIS   | <input type="checkbox"/> 00065 Bonificación personal investigador (RD 475/2014)  |
| <input type="checkbox"/> 00026 Entidad inactiva                                      | <input type="checkbox"/> 00045 Inversiones anticipadas-reserva inversiones en Canarias (art. 27.11 Ley 19/1994) | <input type="checkbox"/> 000xx Opción régimen transitorio de la reducción de ingresos procedentes de determinados activos intangibles (DT 20ª LIS) |

### Estados de cuentas (\*)

Balance y ECPN: Mod. normal  00050 Pérdidas y ganancias: Mod. normal  00053  
Mod. abreviado  00051 Mod. abreviado  00054  
Mod. PYMES  00052 Mod. PYMES  00055

Estados de cuentas de Instituciones de inversión colectiva.....  00061

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

### Personal asalariado

Consigne la cifra media del ejercicio Personal fijo  00041 Personal no fijo  00042

Sólo para entidades que hayan marcado las claves 00009 ó 00010 de caracteres de la declaración (otros caracteres):

Número de grupo fiscal .....  00040

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

Sólo para entidades que hayan marcado la clave 00010 de caracteres de la declaración (otros caracteres):

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

Declaración complementaria

Nº de justificante de la declaración anterior

### Firma del Secretario del Consejo de Administración, declarante o representante

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

Fecha (sólo declaraciones del IRNR):

### Declaración de los representantes legales de la entidad

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

Por poder,	Por poder,	Por poder,
D. <input type="text"/>	D. <input type="text"/>	D. <input type="text"/>
NIF <input type="text"/>	NIF <input type="text"/>	NIF <input type="text"/>
Fecha poder <input type="text"/>	Fecha poder <input type="text"/>	Fecha poder <input type="text"/>
Notaría <input type="text"/>	Notaría <input type="text"/>	Notaría <input type="text"/>

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

**A. Relación de administradores**

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

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

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

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

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

**Datos de la participada:**

	Entidad 1.ª	Entidad 2.ª	Entidad 3.ª	Entidad 4.ª
NIF (ó equivalente al NIF del país de residencia, si no tiene NIF en España).....				
Nombre o razón social .....				
Código provincia /país.....				

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

	Entidad 1.ª	Entidad 2.ª	Entidad 3.ª	Entidad 4.ª
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 <sup>(*)</sup> .....				

<sup>(\*)</sup> 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. DT 16 LIS)

	Entidad 1.ª	Entidad 2.ª	Entidad 3.ª	Entidad 4.ª
a) Corrección de valor incluida en pérdidas y ganancias del ejercicio <sup>(**)</sup> .....				
b) Reversión de pérdidas por deterioro de valores (D.T. 16ª LIS) .....				
c) Eliminación del deterioro contable incluido en P y G (art. 13.2b) LIS) .....				
d) Efecto de la corrección valorativa en la BI del ejercicio (= a + b + c).....				
e) Saldo de correcciones fiscales (art. 12.3 RDL 4/2004) pendientes a fin de ejercicio [(+) = aumentos futuros; (-) = disminuciones futuras].....				

<sup>(\*\*)</sup> 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)

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

NIF	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**

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

**Balance: Activo (II)**

**Activo (cont.)**

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

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

**Patrimonio neto y pasivo**

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

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

**Patrimonio neto y pasivo (cont.)**

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

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

**Operaciones continuadas**

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

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

**Operaciones continuadas (cont.)**

<b>Ingresos financieros</b> (N, A, P) .....	00297	
De participaciones en instrumentos de patrimonio (N, A, P) .....	00298	
En empresas del grupo y asociadas (N, A, P) .....	00299	
En terceros (N, A, P).....	00300	
De valores negociables y otros instrumentos financieros (N, A, P) .....	00301	
De empresas del grupo y asociadas (N, A, P) .....	00302	
De terceros (N, A, P) .....	00303	
Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero (N, A, P).....	00304	
<b>Gastos financieros</b> (N, A, P) .....	00305	
Por deudas con empresas del grupo y asociadas (N, A, P) .....	00306	
Por deudas con terceros (N, A, P).....	00307	
Por actualización de provisiones (N, A, P).....	00308	
<b>Variación de valor razonable en instrumentos financieros</b> (N, A, P) .....	00309	
Cartera de negociación y otros (N) .....	00310	
Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta (N) .....	00311	
<b>Diferencias de cambio</b> (N, A, P) .....	00312	
<b>Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros</b> (N, A, P).....	00313	
Deterioros y pérdidas (N, A, P) .....	00314	
Deterioros, empresas del grupo, asociadas y vinculadas (N, A, P).....	00315	
Deterioros, otras empresas (N, A, P) .....	00316	
Reversión de deterioros, empresas del grupo, asociadas y vinculadas (N, A, P) .....	00317	
Reversión de deterioros, otras empresas (N, A, P).....	00318	
Resultados por enajenaciones y otras (N, A, P).....	00319	
Beneficios, empresas del grupo, asociadas y vinculadas (N, A, P) .....	00320	
Beneficios, otras empresas (N, A, P).....	00321	
Pérdidas, empresas del grupo, asociadas y vinculadas (N, A, P) .....	00322	
Pérdidas, otras empresas (N, A, P).....	00323	
<b>Otros ingresos y gastos de carácter financiero</b> (N, A, P) .....	00329	
Incorporación al activo de gastos financieros (N, A, P) .....	00330	
Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores (N, A, P).....	00331	
Resto de ingresos y gastos (N, A, P).....	00332	

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

**Operaciones interrumpidas**

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



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

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

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

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

Activos financieros disponibles para la venta (N) ..... 00337

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Activos financieros disponibles para la venta (N) ..... 00347

Otros ingresos / gastos (N)..... 00348

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Liquidación (I)**

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

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

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

	<b>Aumentos</b>	<b>Disminuciones</b>
Cambio de criterios contables (art. 11.3.2º LIS) .....	00355	00356
Operaciones a plazos (art. 11.4 LIS).....	00357	00358
Reversión del deterioro del valor de los elementos patrimoniales (art. 11.6 LIS).....	00359	00360
Rentas negativas arts. 11.9, 10 y 11 LIS.....	00225	00226
Ajustes por rentas derivadas de operaciones con quita o espera (art. 11.13 LIS).....	xxxxx	00272
Otras diferencias de imputación temporal de ingresos y gastos (art. 11 LIS).....	00361	00362
Diferencias entre amortización contable y fiscal (arts. 12.1 LIS).....	00303	00304
Deducción del 30% importe gastos de amortiz. contable (excluidas emp. reducida dimensión) (art. 7 Ley 16/2012) .....		00505
Amortización de inmovilizado afecto a actividades de investigación y desarrollo (art. 12.3 b) LIS) .....	00305	00306
<b>Amortización del intangible de vida útil indefinida (art. 12.2 LIS).....</b>	<b>00333</b>	<b>00334</b>
Libertad de amortización de gastos de investigación y desarrollo (art. 12.3 c) LIS) .....	00307	00308
Libertad de amortización inmovilizado material nuevo (arts. 12.3 e) LIS) .....	01003	01004
Otros supuestos de libertad de amortización (arts. 12.3 a) y d) LIS).....	00309	00310
Amortización del inmovilizado intangible con vida útil definida (art. 12.2 LIS) y amortización de la DT 13ª.1 LIS.....	01005	01006
Libertad de amortización con mantenimiento de empleo (RDL 6/2010 y DT 13ª.2) .....	00514	00509
Libertad de amortización sin mantenimiento de empleo (RDL 13/2010 y DT 13ª.2).....	00516	00551
Pérdidas por deterioro del art. 13.1 LIS no afectada por el art. 11.12 LIS.....	00321	00322
Pérdidas por deterioro del art. 13.1 LIS y provisiones y gastos (arts. 14.1 y 14.2 LIS) a los que se refiere el art. 11.12 LIS.....	00415	00211
Pérdidas por deterioro de IM, inversiones inmobiliarias e II, incluido el fondo de comercio (art. 13.2 a) y DT 15 LIS).....	00331	00332
<b>Ajustes por deterioro de valores repr. de partic. en el capital o fondos propios (art. 13.2 b) LIS) .....</b>	<b>00325</b>	<b>00326</b>
<b>Ajustes por deterioro de valores repr. de partic. en el capital o fondos propios (DT 16ª.1 y 2 LIS) .....</b>	<b>xxxxx</b>	<b>xxxxx</b>
Pérdidas por deterioro de valores representativos de deuda (art. 13.2 c) LIS y DT 15ª LIS).....	00327	00328
Aplicación del límite del art. 11.12 LIS a las pérdidas por deterioro del art. 13.1 LIS y provisiones y gastos (arts. 14.1 y 14.2 LIS) ..	00416	00543
Gastos y provisiones por pensiones no afectados por el art. 11.12 LIS (arts. 14.1, 14.6 y 14.8 LIS) .....	00335	00336
Otras provisiones no deducibles fiscalmente (art. 14 LIS) no afectadas por el art. 11.12 LIS .....	00337	00338
Subvenciones públicas incluidas en el resultado del ejercicio, no integrables en la base imponible (art. 14.8 LIS) .....		00368
Gastos por donativos y liberalidades (art. 15 e) LIS) .....	00339	
Operaciones realizadas con paraísos fiscales (art. 15 g) LIS).....	00341	00342
Gastos financieros derivados de deudas con entidades del grupo (art. 15 h) LIS) .....	00508	
Gastos correspondientes a operaciones realizadas con personas o entidades vinculadas (art. 15 j) LIS).....	01009	01010
Otros gastos no deducibles (arts. 15 a), c), d), f) e i) LIS) .....	00343	
Ajustes por la limitación en la deducibilidad en gastos financieros (art. 16 LIS).....	00363	00364
Revalorizaciones contables (art. 17.1 LIS).....	00345	00346
SICAV: Reducciones de capital y distribución de la prima de emisión (art. 17.6 LIS) .....	00371	
Transmisiones lucrativas y societarias: aplicación del valor de mercado (art. 17.4 LIS).....	00347	00348
Operaciones vinculadas: aplicación del valor de mercado (art. 18 LIS) .....	01011	01012
Cambios de residencia y otras operaciones del art. 19 LIS .....	01013	01014
Efectos de la valoración contable diferente a la fiscal (art. 20 LIS) .....	01015	01016
Exención por doble imposición sobre dividendos y rentas derivadas de transmisión de valores ent. resid. y no resid. (art. 21 LIS).....	00369	00370
Exención de rentas en el extranjero (art. 22 LIS).....	00256	00278
Reducción de rentas procedentes de determinados activos intangibles (art. 23 y DT 20ª LIS) .....		00372
Obra benéfico-social de las cajas de ahorro y fundaciones bancarias (art. 24 LIS) .....	00373	00374
Impuesto extranjero soportado por el contribuyente, no deducible por afectar a rentas con deducción por doble imposición (art. 31.2 LIS)	00340	
Impuesto extranjero sobre los beneficios con cargo a los cuales se pagan los dividendos objeto de deducción por doble imposición internacional (art. 32.1 LIS).....	00351	
Agrupación de interés económico (Cap. II, Tít. VII LIS) .....	00375	00376
Unión temporal de empresas, ajustes del art. 45.1 LIS .....	01320	01321
Unión temporal de empresas, ajustes por rentas exentas de UTE que opera en el extranjero (art. 45.2 LIS).....	00184	00544
Unión temporal de empresas, ajustes por participar en el extranjero en fórmulas de colaboración análogas a las UTE (art. 45.2 LIS)	01022	01023
Unión temporal de empresas, ajustes por criterios de imputación temporal (art. 46.2 LIS).....	01018	01019
Bases imp. negativas generadas dentro del grupo fiscal por la ent. transmitida y que hayan sido compensadas (art. 62.2 LIS) .....	01275	01276
Sociedades y fondos de capital-riesgo y sociedades de desarrollo industrial regional (capítulo IV, título VII LIS).....	00377	00378
Valoración de bienes y derechos. Régimen especial operaciones reestructuración (capítulo VII, título VII LIS).....	00379	00380
Minería e hidrocarburos: factor agotamiento (arts. 91 y 95 LIS).....	00381	00382
Hidrocarburos: Amortización de inversiones intangibles y gastos de investigación (art. 99 LIS) .....	00383	00384

**Liquidación (II)**

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

	Aumentos (cont.)	Disminuciones (cont.)
Transparencia fiscal internacional (art. 100 LIS).....	00387	00388
Empresas de reducida dimensión: libertad de amortización (art. 102 LIS).....	00311	00312
Empresas de reducida dimensión: amortización acelerada (art. 103 LIS).....	00313	00314
Empresas de reducida dimensión: pérdidas por deterioro créditos insolvencias (art. 104 LIS).....	00323	00324
Arrendamiento financiero: régimen especial (art. 106 LIS).....	00317	00318
Régimen fiscal entidades de tenencia de valores extranjeros (capítulo XIII, título VII LIS).....	00385	00386
Régimen de entidades parcialmente exentas (capítulo XIV, título VII LIS).....	00389	00390
Montes vecinales en mano común (capítulo XV del título VII LIS).....		00396
Régimen de entidades navieras en función del tonelaje (capítulo XVI del título VII LIS).....	00397	00398
Aportaciones y colaboración a favor de entidades sin fines lucrativos.....	00250	00251
Régimen fiscal entidades sin fines lucrativos (Ley 49/2002).....	00391	00392
Cooperativas: Fondo de reserva obligatorio (Ley 20/1990).....		00400
Reserva para inversiones en Canarias (Ley 19/1994).....	00403	00404
Exención transmisión bienes inmuebles (DA 6ª LIS).....	00518	00519
Operaciones a plazos (DT 1ª LIS).....	00510	00512
Adquisición de participaciones en entidades no residentes (DT 14ª LIS) (**).....	00329	00330
Reinversión de beneficios extraordinarios (DT 24ª LIS).....	00365	01026
Entidades en rég. de atribución de rentas const. en el extranj. con presencia en territ. español (art. 38 TRLIRNR).....	00409	00410
Correcciones específicas de entidades sometidas a la normativa foral.....	00411	00412
Eliminaciones pendientes de incorporar de sociedades que dejen de pertenecer a un grupo.....	01027	01028
Otras correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias.....	00413	00414
<b>Total correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b> (excluida la corrección por IS) (desglose en página 19).....	<b>00417</b>	<b>00418</b>

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

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

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

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

**Base imponible**

Base imponible antes de la aplicación de la reserva de capitalización y compensación de bases imponibles negativas.....	00550
Reserva de capitalización.....	01032
Compensación de bases imponibles negativas períodos anteriores (desglose en página 15).....	00547

<b>Base imponible</b> .....	<b>00552</b>
-----------------------------	--------------

**Sólo entidades de reducida dimensión**

	Aumentos	Disminuciones
Reserva de nivelación.....	01033	01034
Base imponible después de la reserva de nivelación.....		01330

**Sólo sociedades cooperativas**

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

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

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

**Sólo entidades ZEC**

Base imponible a tipo de gravamen especial: actividades sector industrial.....	00559
Base imponible a tipo de gravamen especial: resto de actividades.....	01035

**Sólo SOCIMIS**

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

**Rentas que no limitan la compensación de bases imponibles y cuotas negativas**

Rentas correspondientes a quitas por acuerdo con acreedores no vinculados (art. 26.1 LIS).....	00545
Rentas corresp. a quitas por acuerdo con acreedores no vinculados cooperativas (a nivel cuota) (DT 8ª Ley 20/1990).....	00593
Rentas correspondientes a la reversión de deterioros (DT 16ª.8 LIS).....	xxxxx

**Tipo de gravamen**

<b>Tipo de gravamen</b> .....	<b>00558</b>
-------------------------------	--------------

**Sólo sociedades cooperativas**

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

	Aumentos	Disminuciones
Compensación de cuotas por pérdidas de cooperativas (desglose en página 22).....		00561
Reserva de nivelación convertido en cuotas (sólo entidades del art. 101 LIS).....	01285	01286
Cuota íntegra previa después de la reserva de nivelación.....		01331

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

**Liquidación (III)**

**Cuota íntegra**

<b>Cuota íntegra</b> .....	00562	
Incremento por incumplimiento reserva de nivelación (art. 105.6 LIS).....	01038	

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

Bonificación por rentas obtenidas en Ceuta y Melilla (art. 33 LIS) .....	00567	
Bonificaciones por prestación de servicios (art. 34 LIS).....	00568	
Bonificación rendimientos por ventas bienes corporales producidos en Canarias (art. 26 Ley 19/1994) .....	00563	
Bonificaciones Sociedades Cooperativas (Ley 20/1990).....	00566	
Bonificaciones entidades dedicadas al arrendamiento de viviendas (Capítulo III Título VII LIS).....	00576	
Otras bonificaciones.....	00569	
Deducciones por doble imposición (desglose en página 15):		
DI interna de períodos anteriores aplicada en el ejercicio (art. 30 RDL 4/2004) .....	00570	
DI interna de períodos anteriores aplicada en el ejercicio (DT 23ª.1 LIS).....	xxxxx	
DI interna generada y aplicada en el ejercicio (DT 23ª.1 LIS).....	01280	
DI internacional de períodos anteriores aplicada en el ejercicio (art. 31 y 32 RDL 4/2004) ...	00572	
DI internacional de períodos anteriores aplicada en el ejercicio (art. 31 y 32 LIS) .....	00571	
DI internacional generada y aplicada en el ejercicio actual (arts. 31 y 32 LIS) .....	00573	
Transparencia fiscal internacional (art. 100.11 LIS).....	00575	
DI interna intersocietaria al 5/10% (cooperativas) .....	00577	
Bonificaciones empresas navieras en Canarias (art. 76 Ley 19/1994).....	00581	
<b>Cuota íntegra ajustada positiva</b> .....	00582	

**Otras deducciones. Cuota líquida positiva**

Apoyo fiscal a la inversión y otras deducciones .....	00583	
Deducción DT 24ª.7 LIS, art. 42 RDL 4/2004 y art. 36 ter Ley 43/95 (desglose en página 16).....	00585	
Deducciones DT 24ª.1 LIS (desglose en página 16).....	00584	
Deducciones para incentivar determinadas actividades (Cap. IV Tit. VlyDT 24ª.3 LIS)(desglose en páginas. 17 y 18)	00588	
Deducciones por producciones cinematográficas extranjeras (art. 36.2 LIS).....	01039	
Deducción donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) (desglose en página 18).....	00565	
Deducciones Inversión Canarias (desglose en página 16 bis).....	00590	
Deducciones específicas de las entidades sometidas a normativa foral .....	00399	
Deducciones excluidas de límite I+D+i (desglose en página 18).....	00082	
Deducción por reversión de medidas temporales DT 37ª.1 LIS (desglose en página 18).....	01040	
Deducción por reversión de medidas temporales DT 37ª.2 LIS (desglose en página 18).....	01041	
<b>Cuota líquida positiva</b> .....	00592	

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

Retenciones e ingresos a cuenta / pagos a cuenta participaciones IIC .....	00595	
Retenciones e ingresos a cuenta / pagos a cuenta participaciones IIC imputados por agrupaciones de interés económico y uniones temporales de empresas .....	00596	
Retenciones sobre los premios de determinadas loterías y apuestas.....	00597	
	Estado	D. Forales / Navarra (totales) (desglose en pág. 26)
<b>Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver</b> .....	00599	00600

**Pagos fraccionados. Cuota diferencial**

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

**Líquido a ingresar o a devolver**

Incremento por pérdida beneficios fiscales períodos anteriores.....	00615	00616
Incremento por incumplimiento de requisitos SOCIMI (**)	00633	00642
Intereses de demora .....	00617	00618
Importe ingreso / devolución efectuada de la declaración originaria.....	00619	00620
Abono de deducciones I+D+i por insuficiencia de cuota (opción art. 39.2 LIS) .....	01234	00083
Abono de deducciones por producciones extranjeras (art. 39.3 LIS) .....	01200	01042
<b>Líquido a ingresar o a devolver</b> .....	00621	00622
Abono por conversión de activos por impuesto diferido en crédito exigible frente a la Administración tributaria (art. 130 LIS) ....	00150	01020
Compensación por conversión de activos por impuesto diferido en crédito exigible frente a la Administración tributaria (art. 130 LIS)	00506	01021

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

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

	Pendiente de aplicación a principio del período	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
Compensación de base año 1997.....	00640	00641	00548
Compensación de base año 1998.....	00643	00644	00645
Compensación de base año 1999.....	00646	00647	00648
Compensación de base año 2000.....	00649	00650	00651
Compensación de base año 2001.....	00652	00653	00654
Compensación de base año 2002.....	00655	00656	00657
Compensación de base año 2003.....	00658	00659	00660
Compensación de base año 2004.....	00661	00662	00663
Compensación de base año 2005.....	00664	00665	00666
Compensación de base año 2006.....	00667	00668	00669
Compensación de base año 2007.....	00743	00747	00748
Compensación de base año 2008.....	00275	00276	00277
Compensación de base año 2009.....	00608	00609	00610
Compensación de base año 2010.....	00704	00705	00706
Compensación de base año 2011.....	00013	00014	00015
Compensación de base año 2012.....	00725	00726	00727
Compensación de base año 2013.....	00534	00535	00536
Compensación de base año 2014.....	00607	00675	00699
Compensación de base año 2015.....	01045	01046	01047
Compensación de base año 2016(*).....	xxxxx	xxxxx	xxxxx
<b>Total</b> .....	00670	00547	00671
Compensación de base año 2016.....	01048		01049

(\*) Sólo debe cumplimentarse esta fila si la entidad tiene bases imponibles negativas por otro período impositivo iniciado también en 2016, pero inferior a 12 meses y previo al ejercicio declarado.

**Deducciones doble imposición interna RDL 4/2004**

DI interna ejerc. anteriores:	Deducción pendiente	Tipo gravamen período generación	2016 deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
DI interna 2008.....	00104	00105	00846	00847	xxxxx
DI interna 2009.....	00106	00107	00282	00283	00284
DI interna 2010.....	00108	00109	00702	00703	00707
DI interna 2011.....	00110	00111	00071	00187	00300
DI interna 2012.....	00112	00113	00025	00026	00027
DI interna 2013.....	00114	00115	00714	00715	00716
DI interna 2014.....	00735	00920	00736	00737	00738
<b>Total</b> .....	00116		00117	00570	00118
<b>Tipo de gravamen 2016</b> .....		00103			

**Deducciones doble imposición interna (DT 23<sup>a</sup>.1 LIS)**

DI interna ejerc. anteriores:	Deducción pendiente	Tipo gravamen período generación	2016 deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
DI interna 2015.....	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx
DI interna 2016(*).....	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx
<b>Total</b> .....	xxxxx		xxxxx	xxxxx	xxxxx
<b>Tipo de gravamen 2016</b> .....		00103			
	Deducción generada			Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
DI interna 2016.....	xxxxx			01280	xxxxx
<b>Total</b> .....	xxxxx			xxxxx	xxxxx

**Deducciones doble imposición internacional RDL 4/2004**

DI internac. ejerc. anteriores:	Deducción pendiente	Tipo gravamen período generación	2016 deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
DI internacional 2005.....	00153	00728	00637	00638	xxxxx
DI internacional 2006.....	00154	00729	00849	00894	00197
DI internacional 2007.....	00155	00730	00285	00286	00287
DI internacional 2008.....	00156	00731	00825	00826	00827
DI internacional 2009.....	00157	00732	00001	00002	00003
DI internacional 2010.....	00158	00733	00028	00029	00030
DI internacional 2011.....	00159	00734	00717	00718	00719
DI internacional 2012.....	00720	00721	00722	00723	00724
DI internacional 2013.....	00739	00921	00740	00741	00742
DI internacional 2014.....	00134	00926	00135	00136	00137
<b>Total</b> .....	00160		00161	00572	00162
<b>Tipo de gravamen 2016</b> .....		00103			

**Deducciones doble imposición internacional LIS**

**DI internac. períodos anteriores:**

	Deducción pendiente	Tipo gravamen período generación		2016 deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en períodos futuros
DI internacional 2015 .....	01054	01050	01051		01052	01053
DI internacional 2016 <sup>(*)</sup> .....	xxxxx	xxxxx	xxxxx		xxxxx	xxxxx
<b>Total</b> .....	00131		00132		00571	00133

**Tipo de gravamen 2016** ..... 00103

**DI internacional 2016:**

	Deducción generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en períodos futuros
DI jurídica: Imp. soportado por el contribuyente (art. 31 LIS) .....	00163	00165	00166
DI económica: Dividendos y part. en beneficios (art. 32 LIS) .....	00167	00169	00170
<b>Total 2016</b> .....	00171	00573	00174

(\*) Sólo debe cumplimentarse esta fila si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2016.

**Deducciones disposición transitoria 24ª.7 LIS, art. 42 RDL 4/2004 y art. 36 ter Ley 43/95**

	Límite conjunto	Límite año	Deducción pendiente/ generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en períodos futuros
Deducción art. 36 ter Ley 43/95 2002 .....		2016/17	00835	00836	00837
Deducción art. 36 ter Ley 43/95 2003 .....		2017/18	00838	00839	00840
Deducción art. 42 RDL 4/2004 2004 .....		2018/19	00932	00933	00934
Deducción art. 42 RDL 4/2004 2005 .....		2019/20	00297	00298	00299
Deducción art. 42 RDL 4/2004 2006 .....		2020/21	00090	00091	00092
Deducción art. 42 RDL 4/2004 2007 .....		2021/22	00004	00005	00006
Deducción art. 42 RDL 4/2004 2008 .....		2022/23	00031	00032	00033
Deducción art. 42 RDL 4/2004 2009 .....	25/50%	2023/24	00022	00023	00024
Deducción art. 42 RDL 4/2004 2010 .....		2024/25	00040	00041	00042
Deducción art. 42 RDL 4/2004 2011 .....		2025/26	00138	00139	00140
Deducción art. 42 RDL 4/2004 2012 .....		2026/27	00141	00142	00143
Deducción art. 42 RDL 4/2004 2013 .....		2027/28	00188	00189	00190
Deducción art. 42 RDL 4/2004 2014 .....		2028/29	00803	00804	00805
Deducción DT 24ª.7 LIS 2015 .....		2029/30	01055	01056	01057
Deducción DT 24ª.7 LIS 2016 <sup>(*)</sup> .....		2030/31	00700	00708	00709
Deducción DT 24ª.7 LIS 2016 .....		2030/31	xxxxx	xxxxx	xxxxx
<b>Total</b> .....			00841	00585	00843

(\*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo iniciado en 2016

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

	Límite conjunto	Deducción pendiente/ generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en períodos futuros
2011: Periodificación .....		00749	00750	
2012: Periodificación .....		00752	00753	00754
2013: Periodificación .....		00755	00756	00757
2014: Periodificación .....	35%	00758	00759	00760
2015: Periodificación .....		00761	00762	00763
2016: Periodificación <sup>(*)</sup> .....		00744	00745	00746
2016: Periodificación .....		00779	00783	00784
<b>Total</b> .....		00764	00584	00765

(\*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo iniciado en 2016



**Deducciones inversión en Canarias**

	Limite conjunto	Limite año	Deducción pendiente/ generada		Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros	
Activos fijos (Ley 20/1991) 2010.....	50%	2025/26	00854	00855	xxxxx		
Activos fijos (Ley 20/1991) 2011.....		2026/27	00857	00858	00859		
Activos fijos (Ley 20/1991) 2012.....		2027/28	00860	00861	00862		
Activos fijos (Ley 20/1991) 2013.....		2028/29	00863	00864	00865		
Activos fijos (Ley 20/1991) 2014.....		2029/30	00883	00884	00885		
Activos fijos (Ley 20/1991) 2015.....		2030/31	00785	00789	00790		
Activos fijos (Ley 20/1991) 2016 <sup>(*)</sup> .....		2031/32	xxxxx	xxxxx	xxxxx		
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1998.....		60/ 90%	2013/14 <sup>(**)</sup>	00088	00564		
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 1999.....			2014/15 <sup>(**)</sup>	00194	00195	00196	
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2000.....			2015/16 <sup>(**)</sup>	00868	00869	00834	
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2001.....	2016/17 <sup>(**)</sup>		00871	00872	00873		
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2002.....	2017/18 <sup>(**)</sup>		00874	00875	00876		
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2003.....	2018/19 <sup>(**)</sup>		00877	00878	00879		
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2004.....	2019/20 <sup>(**)</sup>		00880	00881	00882		
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2005.....	2020/21 <sup>(**)</sup>		00866	00867	00870		
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2006.....	2021/22 <sup>(**)</sup>		00939	00940	00941		
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2007.....	2022/23 <sup>(**)</sup>		00191	00192	00193		
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2008.....	2023/24 <sup>(**)</sup>		00613	00614	00701		
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2009.....	2024/25 <sup>(**)</sup>		00200	00257	00011		
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2010.....	2025/26 <sup>(**)</sup>		00037	00038	00039		
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2011.....	2026/27 <sup>(**)</sup>		00044	00045	00046		
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2012.....	2027/28 <sup>(**)</sup>		00528	00529	00530		
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2013.....	2028/29 <sup>(**)</sup>		00144	00145	00146		
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) 2014.....	2029/30 <sup>(**)</sup>		00147	00148	00149		
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991 y art. 27bis Ley 19/1994) 2015..	2030/31 <sup>(**)</sup>	00240	00241	00242			
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991 y art. 27bis Ley 19/1994) 2016 <sup>(*)</sup>	2031/32 <sup>(**)</sup>	01058	01059	01060			
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991 y art. 27bis Ley 19/1994) 2016..	2031/32 <sup>(**)</sup>	00791	00802	00806			
Activos fijos (Ley 20/1991) 2016.....	50%	2031/32	00852	00853	00856		
<b>Total .....</b>			<b>00886</b>	<b>00590</b>	<b>00887</b>		

(\*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un periodo impositivo iniciado en 2016.

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

**Deducciones para incentivar determinadas actividades (Cap. IV Tit. VI y DT 24ª.3 LIS)(\*\*\*)**

	Limite conjunto	Limite año	Deducción pendiente/generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
1998: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 .....		2013/14 <sup>(*)</sup>	00768	00769	
1999: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 .....		2014/15 <sup>(*)</sup>	00774	00775	00776
2000: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 .....		2015/16 <sup>(*)</sup>	00780	00781	00782
2001: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 .....		2016/17 <sup>(*)</sup>	00786	00787	00788
2002: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 .....		2017/18 <sup>(*)</sup>	00766	00767	00833
2003: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 .....		2018/19 <sup>(*)</sup>	00198	00896	00897
2004: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 .....		2019/20 <sup>(*)</sup>	00288	00289	00290
2005: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDL 4/2004....		2020/21 <sup>(*)</sup>	00466	00467	00468
2006: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDL 4/2004....		2021/22 <sup>(*)</sup>	00061	00498	00586
2007: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDL 4/2004....		2022/23 <sup>(*)</sup>	00472	00473	00478
2008: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDL 4/2004....		2023/24 <sup>(*)</sup>	00180	00181	00182
2009: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDL 4/2004....		2024/25 <sup>(*)</sup>	00531	00532	00533
2010: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDL 4/2004 ....		2025/26 <sup>(*)</sup>	00945	00946	00947
2011: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDL 4/2004 ....		2026/27 <sup>(*)</sup>	00960	00961	00962
2012: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDL 4/2004 ....		2027/28 <sup>(*)</sup>	00183	00185	00186
2013: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDL 4/2004 (excepto I+D+i)...		2028/29	00966	00967	00968
2013: Investigación y desarrollo (CT).....		2031/32	00457	00458	00459
2013: Innovación tecnológica (IT).....		2031/32	00460	00461	00462
2014: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDL 4/2004 (excepto I+D+i)...		2029/30	01063	01064	01065
2014: Investigación y desarrollo (CT).....		2032/33	01066	01067	01068
2014: Innovación tecnológica (IT).....		2032/33	01069	01070	01071
2015: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95, RDL 4/2004 y LIS (excepto I+D+i) .....		2030/31	00813	00814	00815
2015: Investigación y desarrollo (CT).....		2033/34	00986	00810	00507
2015: Innovación tecnológica (IT).....		2033/34	00557	00591	00594
2016 <sup>(*)</sup> : Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95, RDL 4/2004 y LIS (excepto I+D+i) .....		2031/32	xxxxx	xxxxx	xxxxx
2016 <sup>(*)</sup> : Investigación y desarrollo (CT).....	25% / 50%	2034/35	xxxxx	xxxxx	xxxxx
2016 <sup>(*)</sup> : Innovación tecnológica (IT).....		2034/35	xxxxx	xxxxx	xxxxx
2016: Investigación y desarrollo (CT).....		2034/35	00798	00799	00800
2016: Innovación tecnológica (IT).....		2034/35	00096	00698	00713
2016: Producciones cinematográficas españolas (PC).....		2031/32	00807	00808	00809
2016: Espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales (EV).....		2031/32	01075	01076	01077
2016: Creación empleo contratación menores de 30 (CEM-1) (art. 37 LIS) ...		2031/32	00963	00964	00965
2016: Creación empleo contratación desempleados con prest. desempleo (CEM-2) (art. 37 LIS) .....		2031/32	00931	00502	00751
2016: Deducción creación empleo trabaj. con discapacidad (CE).....		2031/32	00795	00796	00797
2016: Deducción por inversión de beneficios (IB).....		2031/32	00549	00888	00889
2016: Gastos e inversiones de sociedades forestales (SF) .....		2031/32	xxxxx	xxxxx	xxxxx
2016: Plan Director para la recuperación del Patrimonio Cultural de Lorca (PL)		2031/32	00078	00079	00080
2016: Universiada de Invierno de Granada 2015 (UG).....		2031/32	00085	00086	00087
2016: Programa de preparación de los deportistas españoles para los juegos de "Rio de Janeiro 2016" (R16) .....		2031/32	00204	00205	00206
2016: Donostia/San Sebastián, Capital Europea de la Cultura 2016 (D16)		2031/32	00007	00012	00016
2016: Expo Milán 2015 (EM).....		2031/32	00199	00292	00293
2016: Madrid Horse Week (MH).....		2031/32	00419	00422	00423
2016: IV Centenario de la segunda parte de El Quijote (Q).....		2031/32	00432	00433	00434
2016: World Challenge LFP/85º Aniversario de la Liga (WCH).....		2031/32	00435	00436	00437
2016: Juegos del Mediterráneo de 2017 (M17).....		2031/32	00438	00439	00440
2016: 200 Aniversario del Teatro Real y el Vigésimo Aniversario de la reapertura del Teatro Real (TR) .....		2031/32	01081	01082	01083
2016: IV Centenario de la muerte de Miguel de Cervantes (MC) .....		2031/32	01084	01085	01086
2016: VIII Centenario de la Universidad de Salamanca (US).....		2031/32	01087	01088	01089
2016: Programa Jerez, Capital mundial del Motociclismo (J).....		2031/32	01090	01091	01092
2016: Cantabria 2017, Liébana Año Jubilar (C17).....		2031/32	01093	01094	01095
2016: Programa Universo Mujer (UM) .....		2031/32	01096	01097	01098
2016: 60 Aniversario de la Fundación de la Escuela de Organización Industrial (EOI)...		2031/32	01099	01100	01101
2016: Encuentro Mundial en Las Estrellas 2017 (EME).....		2031/32	01102	01103	01104
2016: Barcelona Mobile World Capital (MW) .....		2031/32	01105	01106	01107
2016: Barcelona Equestrian Challenge (BE).....		2031/32	01114	01115	01116
2016: Women's Hockey World League Round 3 Events 2015 (WH) ....		2031/32	01117	01118	01119
2016: II Centenario del Museo Nacional del Prado (MP).....		2031/32	xxxxx	xxxxx	xxxxx
2016: 20 Aniversario de la Reapertura del Gran Teatro del Liceo de Barcelona y el bicentenario de la creación de la "Societat d'Accionistes" (LB) .....		2031/32	xxxxx	xxxxx	xxxxx
2016: Foro Iberoamericano de Ciudades (FIC) .....		2031/32	xxxxx	xxxxx	xxxxx
2016: Plan Decenio Málaga Cultura Innovadora 2025 (MCI).....		2031/32	xxxxx	xxxxx	xxxxx
2016: XX Aniversario de la Declaración de Cuenca como Ciudad Patrimonio de la Humanidad (CPH).....		2031/32	xxxxx	xxxxx	xxxxx
2016: Campeonatos del Mundo FIS de Freestyle y Snowboard Sierra Nevada 2017 (SN17) .....		2031/32	xxxxx	xxxxx	xxxxx

(\*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo iniciado en 2016.

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

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

**Deducciones para incentivar determinadas actividades (Cap. IV Tit. VI y DT 24ª.3 LIS) cont.**

	Límite conjunto	Límite año	Deducción pendiente/generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2016: Vigésimoquinto aniversario del Museo Thyssen-Bornemisza (MT) .....		2031/32	xxxxx	xxxxx	xxxxx
2016: Campeonato de Europa de Waterpolo Barcelona 2018 (WB18) .....		2031/32	xxxxx	xxxxx	xxxxx
2016: Centenario del nacimiento de Camilo José Cela (CJC) .....		2031/32	xxxxx	xxxxx	xxxxx
2016: 2017: Año de la retina en España (R) .....		2031/32	xxxxx	xxxxx	xxxxx
2016: Caravaca de la Cruz 2017. Año Jubilar (CC17) .....	25% / 50%	2031/32	xxxxx	xxxxx	xxxxx
2016: Plan 2020 de apoyo al Deporte de Base (P20) .....		2031/32	xxxxx	xxxxx	xxxxx
2016: 2150 aniversario de Numancia (N).....		2031/32	xxxxx	xxxxx	xxxxx
2016: V Centenario del fallecimiento de Fernando el Católico (FC) .....		2031/32	xxxxx	xxxxx	xxxxx
2016: 525 Aniversario del Descubrimiento de América en Palos de la Frontera (Huelva) (DA) .....		2031/32	xxxxx	xxxxx	xxxxx
2016: Prevención de la Obesidad. Aligera tu vida (PO) .....		2031/32	xxxxx	xxxxx	xxxxx
2016: 75 Aniversario de Willian Martin; El legado inglés (WM) .....		2031/32	xxxxx	xxxxx	xxxxx
2016: Salida de la vuelta al mundo a vela "Alicante 2017" (A17) .....		2031/32	xxxxx	xxxxx	xxxxx
2016: Diferim. deducc. Cap. IV Tit. VI Ley 43/95, RDL 4/2004 (DT 24ª.3 LIS) y LIS		2031/32	00828	00829	00830
Total deducciones relativas a programas de apoyo acontecimientos de excepcional interés público.....			00634	00635	00636
<b>Total .....</b>		<b>00831</b>	<b>00588</b>	<b>00832</b>	

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

	Deducción pendiente/generada	Deducción reducida	Aplicado en esta liquidación	Importe abonado por insuficiencia de cuota
2013: Investigación y desarrollo (CTE) .....	00918	00919	00574	00580
2013: Innovación tecnológica (ITE) .....	00589	00976	00977	00978
2014: Investigación y desarrollo (CTE) .....	00822	00823	00824	00231
2014: Innovación tecnológica (ITE) .....	00232	00233	00850	00851
2015: Investigación y desarrollo (CTE) .....	01123	01124	01125	01126
2015: Innovación tecnológica (ITE) .....	01127	01128	01129	01130
2016 <sup>(*)</sup> : Investigación y desarrollo (CTE).....	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx
2016 <sup>(*)</sup> : Innovación tecnológica (ITE) .....	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx
<b>Total .....</b>	<b>00517</b>	<b>00081</b>	<b>00082</b>	<b>01234</b>

(\*) Sólo debe cumplimentarse esta fila si la entidad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2016 (consultar instrucciones).

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

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

	Límite año	Deducción pendiente/ generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2006.....	2016/17	00942	00943	
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2007.....	2017/18	00294	00295	00296
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2008.....	2018/19	00066	00074	00084
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2009.....	2019/20	00008	00009	00010
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2010.....	2020/21	00034	00035	00036
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2011 .....	2021/22	00201	00202	00203
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2012.....	2022/23	00904	00905	00906
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2013.....	2023/24	00990	00991	00992
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2014.....	2024/25	00997	00998	00999
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2015.....	2025/26	00246	00247	00248
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2016(*) .....	2026/27	00993	00994	00995
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2016.....	2026/27	xxxxx	xxxxx	xxxxx
<b>Total deducciones donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002)</b>		<b>00598</b>	<b>00565</b>	<b>00895</b>

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

(\*) Sólo debe cumplimentarse si se trata de donaciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo iniciado en 2016.

**Deducción por reversión de medidas temporales (D.T. 37ª.1 LIS)**

	Base de deducción	Importe generado/pendiente al principio del período	Importe aplicado	Importe pendiente
2015 .....	01166	01167	xxxxx	01169
2016 <sup>(*)</sup> .....	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx
2016 .....	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx
<b>Total .....</b>	<b>xxxxx</b>	<b>xxxxx</b>	<b>01040</b>	<b>xxxxx</b>

**Deducción por reversión de medidas temporales (D.T. 37ª.2 LIS)**

	Base de deducción	Importe generado/pendiente al principio del período	Importe aplicado	Importe pendiente
2015 .....	01178	01179	xxxxx	01181
2016 <sup>(*)</sup> .....	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx
2016 .....	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx
<b>Total .....</b>	<b>xxxxx</b>	<b>xxxxx</b>	<b>01041</b>	<b>xxxxx</b>

### Reserva de nivelación

#### Reducción en base imponible

Ejercicio de generación	Importe minoración B.I. en el período/pendiente de adicionar a inicio del período	Importe adicionado a base imponible en el período	Importe pendiente de adicionar en períodos futuros
2015	01141	01142	01143
2016(*)	01144	01145	01146
2016	xxxxx	xxxxx	xxxxx
<b>Total .....</b>	01147	01148	01149

(\*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene reducciones pendientes de integrar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2016 (consultar instrucciones).

#### Dotación de la reserva

Ejercicio de generación	Importe reserva a dotar	Importe reserva dotada	Importe reserva pendiente dotación	Reserva dispuesta
2015	01150	01151	01152	01153
2016(*)	01154	01155	01156	01157
2016	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx
<b>Total .....</b>	01158	01159	01160	01161

(\*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene reservas pendientes de integrar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2016 (consultar instrucciones).

### Aplicación de resultados

#### Base de reparto

Pérdidas y ganancias.....	00650
Remanente .....	00651
Reservas .....	00652
<b>Total .....</b>	00653

#### Aplicación

A reservas .....	00654
Reserva de capitalización .....	01270
Reserva de nivelación .....	01271
Otras reservas .....	xxxxx
Intereses aportaciones al capital (Cooperativas) ....	00655
A dividendos .....	00656
A dotación O. S. (Cajas de ahorro y Fundaciones bancarias)	00658
A F.R.O. y dotaciones voluntarias al F.E.P. (Cooperativas)	00659
A retornos cooperativos (Cooperativas).....	00660
Participes (IIC).....	00662
A remanente y otros .....	00664
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores .....	00665
<b>Total .....</b>	00666

### Detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida la corrección por Impuesto Sociedades) (cumplimentación voluntaria)

Correcciones fiscales	Correcciones del ejercicio		Saldo pendiente a fin de ejercicio	
	Aumentos	Disminuciones	Aumentos futuros	Disminuciones futuras
<b>Correcciones permanentes</b> (excl. correcc. I. Sociedades).....				
<b>Correcciones temporarias con origen en el ejercicio</b> .....				
Por amortizaciones.....				
Por deterioros de valor .....				
Por pensiones .....				
Por fondo de comercio .....				
Resto .....				
<b>Correcc. temporarias con origen en ejerc. anteriores</b> .....				
Por amortizaciones.....				
Por deterioros de valor .....				
Por pensiones .....				
Por fondo de comercio .....				
Resto .....				
<b>TOTAL correcc. al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b> (excluida correcc. I. Soc.).....	00417	00418		

### Presentación de documentación previa en la sede electrónica

Consigne el Número de Referencia de Sociedades (NRS):

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

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

Documento normalizado presentado por el Anexo V.....

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

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

**Limitación en la deducibilidad de gastos financieros. Art. 16 LIS (excluidos aquellos a que se refiere el art. 15 g), h) y j) LIS)**

**Límite art.16.5, 67 b) o 83 LIS**

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

**Límite art.16.1 y 16.2 LIS**

e) Gastos financieros del período impositivo no afectados por art. 16.5, 67 b) y/o 83 LIS (sin signo) .....	01245
f) Gastos financieros del período impositivo ( $= [c1+e]$ ) .....	01246
g) Ingresos financieros del período impositivo derivados de la cesión a terceros de capitales propios .....	01247
h) Gastos financieros netos del período impositivo ( $= [f-g]$ ) .....	01248
i) Límite a la deducción de gastos financieros netos ( $= 30\% * [i1+i2+i3+i4+i5]$ , mínimo 1 millón de euros si gasto financiero neto $\geq 1$ millón).....	01249
i1) Resultado de explotación (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.).....	01250
i2) Amortización del inmovilizado (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.).....	01251
i3) Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.).....	01252
i4) Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.).....	01253
i5) Ingresos financieros de participaciones en instrumentos de patrimonio (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.)..	01254
j) Adición por límite beneficio operativo no aplicado en los cinco ejercicios anteriores .....	01255
k1) Gastos financieros netos del período impositivo deducibles ( $\leq [i+j], [h=k1+k2], \geq 0$ ).....	01256
k2) Gastos financieros netos del período impositivo no deducibles ( $=[h-k1], \leq [h-i], \geq 0$ ).....	01257
l) Gastos financieros pendientes de deducir en periodos impositivos anteriores afectados por art. 16.5, y/o 83 LIS deducibles tras aplicar los 2 límites ( $\leq [d], \geq 0$ ) .....	01258
m) Gastos financieros netos pendientes de deducir de periodos impositivos anteriores no afectados por art. 16.5 y/o 83 LIS aplicados .....	01259
<b>Total gastos financieros del período impositivo no deducibles (<math>= [c2+k2]</math>) .....</b>	<b>01260</b>

**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	
	Por límite 16.5 y 83 LIS	Resto		Por límite 16.5 y 83 LIS	Resto
2012		01188	01189		01191
2013		01193	01194		01196
2014		01198	01199		01201
2015	01202	01203	01204	01205	01206
2016(*)	xxxxx	xxxxx	01209	01210	01211
2016(**)			xxxxx	xxxxx	xxxxx
<b>Total .....</b>	<b>01212</b>	<b>01213</b>	<b>01214</b>	<b>01215</b>	<b>01216</b>

(\*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene gastos financieros pendientes por otro período impositivo iniciado en 2016, pero inferior a 12 meses y previo al declarado.  
 (\*\*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene gastos financieros pendientes, devengados en el propio período impositivo, deducibles en los próximos periodos impositivos.

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

Ejercicio de generación	Importe generado. Pendiente de aplicación a principio del período		Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
	Por límite 16.5 y 83 LIS	Resto		
2012	00890		00891	00892
2013	00503		00522	00523
2014	00273		00274	00537
2015	00955		00956	00957
2016(*)	01217		01218	01219
2016(**)	xxxxx		xxxxx	xxxxx
<b>Total .....</b>	<b>00538</b>		<b>00539</b>	<b>00546</b>

(\*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene pendiente de adición por límite beneficio operativo no aplicado por otro período impositivo iniciado en 2016, pero inferior a 12 meses y previo al declarado.  
 (\*\*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene pendiente de adición por límite beneficio operativo no aplicado, generado en el propio período impositivo, aplicable en los próximos periodos impositivos.

### Reserva de capitalización

	Derecho a reducir la B.I. generado en el período/ pendiente de aplicar a inicio del período	Reducción B.I. aplicada	Reducción B.I. pendiente de aplicar en períodos futuros
2015 .....	01131	01132	01133
2016 <sup>(*)</sup> .....	01134	01135	01136
2016 .....	xxxxx	xxxxx	xxxxx
<b>Total</b> .....	01137	01032	01139

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

### Dotaciones por deterioro de créditos u otros activos derivados de las posibles insolvencias de los deudores no vinculados con el contribuyente y otras del art. 11.12 LIS<sup>(\*\*)</sup>.

Ejercicio de generación	Dotaciones pendientes de integración a principio del período/generado en el propio período		Dotaciones integradas en esta liquidación	Dotaciones aplicadas por la conversión de los activos por impuesto diferido	Dotaciones pendientes de integración en períodos futuros	
	Que no han cumplido condiciones de deducibilidad fiscal	Que han cumplido condiciones de deducibilidad fiscal pero no integradas por aplicación límite			Que no han cumplido condiciones de deducibilidad fiscal	Que han cumplido condiciones de deducibilidad fiscal pero no integradas por aplicación límite
2007 y anteriores	xxxxx		xxxxx	xxxxx	xxxxx	
2008	xxxxx		xxxxx	xxxxx	xxxxx	
2009	xxxxx		xxxxx	xxxxx	xxxxx	
2010	xxxxx		xxxxx	xxxxx	xxxxx	
2011	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx
2012	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx
2013	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx
2014	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx
2015	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx
2016 <sup>(*)</sup>	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx
2016	xxxxx			xxxxx	xxxxx	
<b>Total</b>	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx

(\*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene dotaciones pendientes de integrar en un período impositivo iniciado en 2016 (consultar instrucciones).

(\*\*) Los importes se consignarán a nivel de base. Grupo de cooperativas: sus importes deben ir referidos a cuota.

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

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

Ejercicio de generación	Importe total AID pendientes de aplicación a principio del período (DT 33ª.1 y 6 a) LIS(*)	Cuota líquida positiva		AID aplicados en el período (por integración dotaciones en la liquidación)	AID convertidos en crédito exigible en el período	AID pendientes de aplicación en períodos futuros				Importe total AID pendientes (DT 33ª.1 y 6 a) LIS)(*)	
						Con prestación patrimonial (DT 33ª.6 c) LIS)	Sin prestación patrimonial (DT 33ª.6 d) LIS)	Sin prestación patrimonial. Minoración prestación por exceso cuota otros períodos iniciados a partir de 2016 (DT 33ª.4 y 6 d) LIS)			
2007 y anteriores	xxxxx			xxxxx	xxxxx			xxxxx			xxxxx
2008	xxxxx	xxxxx		xxxxx	xxxxx	xxxxx		xxxxx		xxxxx	xxxxx
2009	xxxxx	xxxxx		xxxxx	xxxxx	xxxxx		xxxxx		xxxxx	xxxxx
2010	xxxxx	xxxxx		xxxxx	xxxxx	xxxxx		xxxxx		xxxxx	xxxxx
2011	xxxxx	xxxxx		xxxxx	xxxxx	xxxxx		xxxxx		xxxxx	xxxxx
2012	xxxxx	xxxxx		xxxxx	xxxxx	xxxxx		xxxxx		xxxxx	xxxxx
2013	xxxxx	xxxxx		xxxxx	xxxxx	xxxxx		xxxxx		xxxxx	xxxxx
2014	xxxxx	xxxxx		xxxxx	xxxxx	xxxxx		xxxxx		xxxxx	xxxxx
2015	xxxxx	xxxxx		xxxxx	xxxxx	xxxxx		xxxxx		xxxxx	xxxxx
Total 2008 a 2015	xxxxx	xxxxx				xxxxx		xxxxx		xxxxx	xxxxx
Total	xxxxx			xxxxx	xxxxx	xxxxx		xxxxx		xxxxx	xxxxx

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

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

Ejercicio de generación	Importe total AID (art. 130.6 a) LIS) pendientes de aplicación a principio del período/ generados en el propio período	Cuota líquida positiva		AID pendientes de aplicación a principio del período/generados en el propio período			AID pendientes de aplicación en períodos futuros					
				Con derecho a conversión en crédito exigible (art. 130.6 b) LIS)	Con derecho a conversión en crédito exigible por exceso cuota otros períodos (art. 130.1 y 6 b) LIS)	Sin derecho a conversión en crédito exigible (art. 130.6 c) LIS)	AID aplicados en el período (por integración dotaciones en la liquidación)	AID convertidos en crédito exigible en el período	Con derecho a conversión en crédito exigible (art. 130.6 b) LIS)	Con derecho a conversión en crédito exigible por exceso cuota otros períodos (art. 130.1 y 6 b) LIS)	Sin derecho a conversión en crédito exigible (art. 130.6 c) LIS)	
2016(*)	xxxxx	xxxxx		xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx
2016	xxxxx	xxxxx		xxxxx	xxxxx	xxxxx		xxxxx		xxxxx	xxxxx	xxxxx
Total	xxxxx	xxxxx		xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx

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

Importe del crédito exigible   **Abono**  **Compensación**

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

Ejercicio de generación	Exceso cuota líquida positiva pendiente a principio del período/generado en el propio período	Exceso cuota líquida positiva aplicado en períodos impositivos de 2008 a 2015 (DT 33ª.4 LIS)	Exceso cuota líquida positiva aplicado en períodos impositivos iniciados a partir de 2016 (art. 130.1 párrafo 2º LIS)	Exceso cuota líquida positiva pendiente de aplicación en períodos futuros
2016(*)	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx
2016	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx
Total	xxxxx	xxxxx	xxxxx	xxxxx

(\*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene dotaciones pendientes de integrar correspondientes a un período impositivo iniciado en 2016 (consultar instrucciones).

**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 ..... 00987

NIF de las entidades del grupo (excepto el de la entidad declarante) ..... 1 2 3 4 5 6 7 8 9

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

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

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

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

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

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

Las entidades que hayan marcado la clave de caracteres de la declaración [00003], [00004], [00024] ó [00025] deberán consignar a continuación el importe neto de la cifra de negocios en el ejercicio 2016 ..... 00989

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

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

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

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

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

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



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

	Importe de la dotación	Inversiones previstas letras A, B, B bis y D (1º) art. 27.4 Ley 19/1994	Inversiones previstas letras C y D (2º a 6º) art. 27.4 Ley 19/1994	Pendiente de materializar
RIC 2012. Dotación y materializaciones efectuadas en 2012 .....	00089	00094	00095	
RIC 2013. Dotación y materializaciones efectuadas en 2013 .....	00097	00098	00047	00048
RIC 2014. Dotación y materializaciones efectuadas en 2014 .....	00524	00525	00526	00527
RIC 2015. Dotación y materializaciones efectuadas en 2015 .....	00922	00923	00924	00925
RIC 2016. Dotación y materializaciones efectuadas en 2016 .....	00927	00928	00938	00996
Inversiones anticipadas de futuras dotaciones a la RIC, efectuadas en 2016 .....		00020	00021	

### 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. <b>Resultado (1 - 2 - 3 - 4 + 5)</b> .....	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. <b>Base imponible (6 + 7 - 8 - 9 + 10 + 11)</b> .....	00553		00554	

#### Detalle de compensación de cuotas

	Pendiente de aplicación a principio del período	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
Compensación de cuota año 2000 .....	00673	00674	01224
Compensación de cuota año 2001 .....	00676	00677	00678
Compensación de cuota año 2002 .....	00679	00680	00681
Compensación de cuota año 2003 .....	00682	00683	00684
Compensación de cuota año 2004 .....	00685	00686	00687
Compensación de cuota año 2005 .....	00688	00689	00690
Compensación de cuota año 2006 .....	00691	00692	00693
Compensación de cuota año 2007 .....	00623	00624	00672
Compensación de cuota año 2008 .....	00279	00280	00281
Compensación de cuota año 2009 .....	00587	00515	00900
Compensación de cuota año 2010 .....	00059	00099	00100
Compensación de cuota año 2011 .....	00017	00018	00019
Compensación de cuota año 2012 .....	00772	00773	00777
Compensación de cuota año 2013 .....	00907	00908	00909
Compensación de cuota año 2014 .....	00910	00911	00912
Compensación de cuota año 2015 .....	00935	00936	00937
Compensación de cuota año 2016 <sup>(*)</sup> .....	xxxxx	xxxxx	xxxxx
<b>Total</b> .....	00694	00561	00695
Compensación de cuota año 2016 .....	01225		01226

(\*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene cuotas negativas por otro período impositivo iniciado también en 2016, pero inferior a 12 meses y previo al ejercicio declarado.

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

1

Los declarantes que hayan marcado la clave 00035, deberán consignar los siguientes datos:

Tipo de operación a que se refiere la opción .....   
(A: Fusión; B: Escisión; C: Canje de valores; D: Transmisión de activos y pasivos (Ley 8/2012); E: Reestructuración)

Entidad transmitente: NIF ..... Denominación social .....

Entidad adquirente: NIF ..... 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 .....

2

Los declarantes que hayan marcado la clave 00035, deberán consignar los siguientes datos:

Tipo de operación a que se refiere la opción .....   
(A: Fusión; B: Escisión; C: Canje de valores; D: Transmisión de activos y pasivos (Ley 8/2012); E: Reestructuración)

Entidad transmitente: NIF ..... Denominación social .....

Entidad adquirente: NIF ..... 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 .....

3

Los declarantes que hayan marcado la clave 00035, deberán consignar los siguientes datos:

Tipo de operación a que se refiere la opción .....   
(A: Fusión; B: Escisión; C: Canje de valores; D: Transmisión de activos y pasivos (Ley 8/2012); E: Reestructuración)

Entidad transmitente: NIF ..... Denominación social .....

Entidad adquirente: NIF ..... 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 .....

4

Los declarantes que hayan marcado la clave 00035, deberán consignar los siguientes datos:

Tipo de operación a que se refiere la opción .....   
(A: Fusión; B: Escisión; C: Canje de valores; D: Transmisión de activos y pasivos (Ley 8/2012); E: Reestructuración)

Entidad transmitente: NIF ..... Denominación social .....

Entidad adquirente: NIF ..... 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 .....

5

Los declarantes que hayan marcado la clave 00035, deberán consignar los siguientes datos:

Tipo de operación a que se refiere la opción .....   
(A: Fusión; B: Escisión; C: Canje de valores; D: Transmisión de activos y pasivos (Ley 8/2012); E: Reestructuración)

Entidad transmitente: NIF ..... Denominación social .....

Entidad adquirente: NIF ..... 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 .....



**Régimen especial de transparencia fiscal internacional**

1

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

2

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

3

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

4

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

5

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

6

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

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

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

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

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

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

Diputación Foral de ARABA:	$\frac{00052}{(00050 - 00051)} \times 100$ .....	00626	%
Diputación Foral de GIPUZKOA:	$\frac{00053}{(00050 - 00051)} \times 100$ .....	00627	%
Diputación Foral de BIZKAIA:	$\frac{00054}{(00050 - 00051)} \times 100$ .....	00628	%
Diputación Foral de NAVARRA:	$\frac{00055}{(00050 - 00051)} \times 100$ .....	00629	%
Administración del Estado:	$\frac{00056}{(00050 - 00051)} \times 100$ .....	00625	%

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

	ARABA	GIPUZKOA	BIZKAIA	NAVARRA	TOTAL
<b>Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver</b> .....	00420	00421	00426	00427	00600
Pagos fraccionados					
1º .....	00402	00442	00443	00444	00602
2º .....	00445	00446	00447	00448	00604
3º .....	00449	00450	00451	00465	00606
<b>Cuota diferencial</b> .....	00474	00475	00476	00477	00612
Incremento por pérdida beneficios fiscales períodos anteriores.....	00482	00483	00484	00485	00616
Incremento por incumplimiento de requisitos SOCIMI.....	00913	00914	00915	00916	00642
Intereses de demora .....	00486	00487	00488	00489	00618
Importe ingreso/devolución efectuada de la declaración originaria .....	00490	00491	00492	00493	00620
Abono de deducciones I+D+i por insuficiencia de cuota (opción art. 44.2 RDL 4/2004 y art. 39.2 LIS)	01334	01335	01336	01337	01332
Abono de deducciones por producciones extranjeras (art. 39.3 LIS) .....	01338	01339	01340	01341	01333
<b>Líquido a ingresar o a devolver</b> .....	00494	00495	00496	00497	00622
Abono por conversión de activos por impuesto diferido en crédito exigible frente a la Administración tributaria (art. 130 LIS) .....	01300	01301	01302	01303	01043
Compensación por conversión de activos por impuesto diferido en crédito exigible frente a la Administración tributaria (art. 130 LIS) .....	01305	01306	01307	01308	01044

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

Activo

<b>Caja y depósitos en bancos centrales</b> .....	00101	
<b>Cartera de negociación</b> .....	00102	
Depósitos en entidades de crédito .....	00103	
Crédito a la clientela .....	00104	
Valores representativos de deuda .....	00105	
Otros instrumentos de capital .....	00106	
Derivados de negociación .....	00107	
<b>Otros activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias</b> .....	00108	
Depósitos en entidades de crédito .....	00109	
Crédito a la clientela .....	00110	
Valores representativos de deuda .....	00111	
Instrumentos de capital .....	00112	
<b>Activos financieros disponibles para la venta</b> .....	00113	
Valores representativos de deuda .....	00114	
Instrumentos de capital .....	00115	
<b>Inversiones crediticias</b> .....	00116	
Depósitos en entidades de crédito .....	00117	
Crédito a la clientela .....	00118	
Valores representativos de deuda .....	00119	
<b>Cartera de inversión a vencimiento</b> .....	00120	
<b>Ajustes a activos financieros por macro-coberturas</b> .....	00121	
<b>Derivados de cobertura</b> .....	00122	
<b>Activos no corrientes en venta</b> .....	00123	
<b>Participaciones</b> .....	00124	
Entidades asociadas .....	00125	
Entidades multigrupo .....	00126	
Entidades del grupo .....	00127	
<b>Contratos de seguros vinculados a pensiones</b> .....	00128	
<b>Activo material</b> .....	00129	
Inmovilizado material .....	00130	
De uso propio .....	00131	
Cedido en arrendamiento operativo .....	00132	
Afecto a la Obra social (sólo Cajas de ahorros y Cooperativas de crédito) .....	00133	
Inversiones inmobiliarias .....	00134	
<b>Activo intangible</b> .....	00135	
Fondo de comercio .....	00136	
Otro activo intangible .....	00137	
<b>Activos fiscales</b> .....	00138	
Corrientes .....	00139	
Diferidos .....	00140	
<b>Resto de activos</b> .....	00141	
<b>Total activo</b> .....	00142	

Información adicional sobre determinadas partidas que minoran el activo del balance

Fondos de insolvencias por cobertura específica .....	00202	
Fondos de insolvencias por cobertura genérica .....	00203	

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

Pasivo

<b>Cartera de negociación</b> .....	00143	
Depósitos de bancos centrales .....	00144	
Depósitos de entidades de crédito.....	00145	
Depósitos de la clientela .....	00146	
Débitos representados por valores negociables.....	00147	
Derivados de negociación.....	00148	
Posiciones cortas de valores.....	00149	
Otros pasivos financieros.....	00150	
<b>Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias</b> .....	00151	
Depósitos de bancos centrales .....	00152	
Depósitos de entidades de crédito.....	00153	
Depósitos de la clientela .....	00154	
Débitos representados por valores negociables.....	00155	
Pasivos subordinados.....	00156	
Otros pasivos financieros.....	00157	
<b>Pasivos financieros a coste amortizado</b> .....	00158	
Depósitos de bancos centrales .....	00159	
Depósitos de entidades de crédito.....	00160	
Depósitos de la clientela .....	00161	
Débitos representados por valores negociables.....	00162	
Pasivos subordinados.....	00163	
Otros pasivos financieros.....	00164	
<b>Ajustes a pasivos financieros por macro-coberturas</b> .....	00165	
<b>Derivados de cobertura</b> .....	00166	
<b>Pasivos asociados con activos no corrientes en venta</b> .....	00167	
<b>Provisiones</b> .....	00168	
Fondo para pensiones y obligaciones similares.....	00169	
Provisiones para impuestos y otras contingencias legales.....	00170	
Provisiones para riesgos y compromisos contingentes.....	00171	
Otras provisiones .....	00172	
<b>Pasivos fiscales</b> .....	00173	
Corrientes .....	00174	
Diferidos.....	00175	
<b>Fondo de la Obra social</b> (sólo Cajas de ahorros y Cooperativas de crédito) .....	00176	
<b>Resto de pasivos</b> .....	00177	
<b>Capital reembolsable a la vista</b> (sólo Cooperativas de crédito) .....	00178	
<b>Total pasivo</b> .....	00179	

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

**Patrimonio neto**

<b>Fondos propios</b> .....	00180	
Capital / Fondo de dotación .....	00181	
Escriturado .....	00182	
Menos: Capital no exigido .....	00183	
Prima de emisión .....	00184	
Reservas .....	00185	
Reserva de revalorización (Ley 16/2012, de 27 de diciembre) .....	00803	
Reserva de capitalización .....	01001	
Reserva de nivelación .....	01002	
Otras reservas .....	00805	
Otros instrumentos de capital .....	00186	
De instrumentos financieros compuestos .....	00187	
Cuotas participativas y fondos asociados (sólo Cajas de ahorros) .....	00188	
Resto de instrumentos de capital .....	00189	
Menos: Valores propios .....	00190	
Resultado del ejercicio .....	00191	
Menos: Dividendos y retribuciones .....	00192	
<b>Ajustes por valoración</b> .....	00193	
Activos financieros disponibles para la venta .....	00194	
Coberturas de los flujos de efectivo .....	00195	
Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero .....	00196	
Diferencias de cambio .....	00197	
Activos no corrientes en venta .....	00198	
Resto de ajustes por valoración .....	00199	
<b>Total patrimonio neto</b> .....	00200	
<b>Total pasivo y patrimonio neto</b> .....	00201	



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

Cuenta de pérdidas y ganancias

<b>Intereses y rendimientos asimilados</b> .....	00204	
<b>Intereses y cargas asimiladas</b> .....	00205	
<b>Remuneración de capital reembolsable a la vista</b> (sólo Cooperativas de crédito) .....	00206	
<b>Margen de intereses</b> .....	00207	
<b>Rendimiento de instrumentos de capital</b> .....	00208	
<b>Comisiones percibidas</b> .....	00209	
<b>Comisiones pagadas</b> .....	00210	
<b>Resultado de operaciones financieras (neto)</b> .....	00211	
Cartera de negociación.....	00212	
Otros instrumentos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias .....	00213	
Instrumentos financieros no valorados a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias .....	00214	
Otros.....	00215	
<b>Diferencias de cambio (neto)</b> .....	00216	
<b>Otros productos de explotación</b> .....	00217	
<b>Otras cargas de explotación</b> .....	00218	
<b>Margen bruto</b> .....	00219	
<b>Gastos de administración</b> .....	00220	
Gastos de personal .....	00221	
Otros gastos generales de administración.....	00222	
<b>Amortización</b> .....	00223	
<b>Dotaciones a provisiones (neto)</b> .....	00224	
<b>Pérdidas por deterioro de activos financieros (neto)</b> .....	00225	
Inversiones crediticias .....	00226	
Otros instrumentos financieros no valorados a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.....	00227	
<b>Resultado de la actividad de explotación</b> .....	00228	
<b>Pérdidas por deterioro del resto de activos (neto)</b> .....	00229	
Fondo de comercio y otro activo intangible .....	00230	
Otros activos .....	00231	
<b>Ganancias (pérdidas) en la baja de activos no clasificados como no corrientes en venta</b> .....	00232	
<b>Diferencia negativa en combinaciones de negocios</b> .....	00233	
<b>Ganancias (pérdidas) de activos no corrientes en venta no clasificados como operaciones interrumpidas</b> .....	00234	
<b>Resultado antes de impuestos</b> .....	00235	
<b>Impuesto sobre beneficios</b> .....	00236	
<b>Dotación obligatoria a obras y fondos sociales</b> (sólo Cajas de ahorros y Cooperativas de crédito) .....	00237	
<b>Resultado del ejercicio procedente de operaciones continuadas</b> .....	00238	
<b>Resultado de operaciones interrumpidas (neto)</b> .....	00239	
<b>Resultado del ejercicio</b> .....	00500	

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

Estado de ingresos y gastos reconocidos

<b>Resultado del ejercicio</b> .....	00500	
<b>Otros ingresos y gastos reconocidos</b> .....	00256	
<b>Activos financieros disponibles para la venta</b> .....	00257	
Ganancias (pérdidas) por valoración.....	00258	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	00259	
Otras reclasificaciones.....	00260	
<b>Coberturas de los flujos de efectivo</b> .....	00261	
Ganancias (pérdidas) por valoración.....	00262	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	00263	
Importes transferidos al valor inicial de las partidas cubiertas.....	00264	
Otras reclasificaciones.....	00265	
<b>Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero</b> .....	00266	
Ganancias (pérdidas) por valoración.....	00267	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	00268	
Otras reclasificaciones.....	00269	
<b>Diferencias de cambio</b> .....	00270	
Ganancias (pérdidas) por valoración.....	00271	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	00272	
Otras reclasificaciones.....	00273	
<b>Activos no corrientes en venta</b> .....	00274	
Ganancias (pérdidas) por valoración.....	00275	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	00276	
Otras reclasificaciones.....	00277	
<b>Ganancias (pérdidas) actuariales en planes de pensiones</b> .....	00278	
<b>Resto de ingresos y gastos reconocidos</b> .....	00279	
<b>Impuesto sobre beneficios</b> .....	00280	
<b>Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....	00281	

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
<b>Saldo final del ejercicio anterior</b> .....	00282	00283	00284	00285	00286
Ajustes por cambio de criterio contable .....	00292	00293	00294	00295	00296
Ajustes por errores.....	00302	00303	00304	00305	00306
<b>Saldo inicial ajustado</b> .....	00312	00313	00314	00315	00316
<b>Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....	00322	00323	00324	00325	00326
<b>Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	00332	00333	00334	00335	00336
Aumentos de capital / fondo de dotación .....	00342	00343	00344	00345	00346
Reducciones de capital.....	00352	00353	00354	00355	00356
Conversión de pasivos financieros en capital .....	00362	00363	00364	00365	00366
Incrementos de otros instrumentos de capital .....	00372	00373	00374	00375	00376
Reclasificación de pasivos financieros a otros instrumentos de capital.....	00382	00383	00384	00385	00386
Reclasificación de otros instrumentos de capital a pasivos financieros.....	00392	00393	00394	00395	00396
Distribución de dividendos / Remuneración a los socios.....	00402	00403	00404	00405	00406
Operaciones con instrumentos de capital propio (neto) .....	00412	00413	00414	00415	00416
Trasposos entre partidas de patrimonio neto .....	00422	00423	00424	00425	00426
Incrementos (reducciones) por combinaciones de negocios .....	00432	00433	00434	00435	00436
Dotación discrecional a obras y fondos sociales (sólo Cajas de ahorros y Cooperativas de crédito) .....	00442	00443	00444	00445	00446
Pagos con instrumentos de capital .....	00452	00453	00454	00455	00456
Resto de incrementos (reducciones) de patrimonio neto .....	00462	00463	00464	00465	00466
<b>Saldo final al final del ejercicio</b> .....	00472	00473	00474	00475	00476

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					Total patrimonio neto
	Resultado del ejercicio	Menos: dividendos y retribuciones	Total fondos propios	Ajustes por valoración		
<b>Saldo final del ejercicio anterior</b> .....	00287	00288	00289	00290	00291	
Ajustes por cambio de criterio contable .....	00297	00298	00299	00300	00301	
Ajustes por errores.....	00307	00308	00309	00310	00311	
<b>Saldo inicial ajustado</b> .....	00317	00318	00319	00320	00321	
<b>Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....	00327	00328	00329	00330	00331	
<b>Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	00337	00338	00339	00340	00341	
Aumentos de capital / fondo de dotación .....	00347	00348	00349	00350	00351	
Reducciones de capital.....	00357	00358	00359	00360	00361	
Conversión de pasivos financieros en capital .....	00367	00368	00369	00370	00371	
Incrementos de otros instrumentos de capital .....	00377	00378	00379	00380	00381	
Reclasificación de pasivos financieros a otros instrumentos de capital.....	00387	00388	00389	00390	00391	
Reclasificación de otros instrumentos de capital a pasivos financieros.....	00397	00398	00399	00400	00401	
Distribución de dividendos / Remuneración a los socios.....	00407	00408	00409	00410	00411	
Operaciones con instrumentos de capital propio (neto) .....	00417	00418	00419	00420	00421	
Trasposos entre partidas de patrimonio neto .....	00427	00428	00429	00430	00431	
Incrementos (reducciones) por combinaciones de negocios .....	00437	00438	00439	00440	00441	
Dotación discrecional a obras y fondos sociales (sólo Cajas de ahorros y Cooperativas de crédito) .....	00447	00448	00449	00450	00451	
Pagos con instrumentos de capital .....	00457	00458	00459	00460	00461	
Resto de incrementos (reducciones) de patrimonio neto .....	00467	00468	00469	00470	00471	
<b>Saldo final al final del ejercicio</b> .....	00477	00478	00479	00480	00481	

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

**Activo**

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

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

**Activo (cont.)**

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

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

Pasivo

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

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

Patrimonio neto

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



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

**Cuenta técnica seguro no vida**

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

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

**Cuenta técnica seguro de vida**

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

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

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

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

**Cuenta no técnica**

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

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

**Estado de ingresos y gastos reconocidos**

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

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

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

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

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

**Activo**

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

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

**Patrimonio y pasivo**

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



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

**Cuenta de pérdidas y ganancias**

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

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

**Estado de variación patrimonial**

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

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

**Estado de variación patrimonial (cont.)**

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

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

**Activo**

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

**Pasivo**

<b>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b> .....	00129	
Acreedores varios .....	00130	
Pasivos por impuesto corriente .....	00131	
<b>Deudas</b> .....	00132	
Obligaciones .....	00133	
Deudas con entidades de crédito .....	00134	
Fianzas y depósitos recibidos .....	00135	
Sociedades de reafianzamiento .....	00136	
Derivados de cobertura .....	00137	
Resto de derivados .....	00138	
Otras deudas .....	00139	
<b>Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta</b> .....	00140	
<b>Pasivos por avales y garantías</b> .....	00141	
Garantías financieras .....	00142	
Resto de avales y garantías .....	00143	
<b>Provisiones</b> .....	00144	
Provisiones por avales y garantías .....	00145	
Otras provisiones .....	00146	

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

**Pasivo (cont.)**

<b>Fondo de provisiones técnicas. Cobertura del conjunto de operaciones</b> .....	00147	
<b>Pasivos por impuesto diferido</b> .....	00148	
<b>Resto de pasivos</b> .....	00149	
<b>Capital reembolsable a la vista</b> .....	00150	
<b>TOTAL PASIVO</b> .....	00128	

**Patrimonio neto**

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

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

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

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

**Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias** ..... 00500

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

**Por ajustes por cambios de valor** ..... 00195

Activos financieros disponibles para la venta ..... 00196

Otros ..... 00197

**Fondo de provisiones técnicas. Aportaciones de terceros** ..... 00198

**Efecto impositivo** ..... 00199

**Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto** ..... 00200

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

**Por ajustes por cambios de valor** ..... 00201

Activos financieros disponibles para la venta ..... 00202

Otros ..... 00203

**Fondo de provisiones técnicas. Aportaciones de terceros** ..... 00204

**Efecto impositivo** ..... 00205

**Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias** ..... 00206

**TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS** ..... 00207

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

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



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



**Identificación (1)**

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

NIF

Nombre o razón social

**Devengo (2)**

Ejercicio .....

Tipo ejercicio .....

Período .....  0 A

De  a

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

**Liquidación (3)**

Base imponible ..... 00552

Cuota íntegra ..... 00562

Líquido a ingresar o a devolver: Estado ..... 00621

**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**

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

IBAN

Código SWIFT-BIC

**Ingreso (5)**

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

Forma de pago:

Importe:

Código IBAN

**Abono/  
compensación (6)**

Abono por conversión de activos por impuesto diferido (art. 130 LIS) ..... **A**

Compensación por conversión de activos por impuesto diferido (art. 130 LIS) ..... **C**

**Cuota cero (7)**

Cuota cero

**Identificación (1)**

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

NIF

Nombre o razón social

**Devengo (2)**

Ejercicio .....

Tipo ejercicio .....

Período .....  O  A

De  a

206NNNNNNNNN N  
Espacio reservado para la numeración por código de barras

**Liquidación (3)**

Base imponible ..... 00552

Cuota íntegra ..... 00562

Líquido a ingresar o a devolver: Estado ..... 00621

**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**

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

IBAN

Código SWIFT-BIC

**Ingreso (5)**

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

Forma de pago:

Importe:

Código IBAN

**Abono/  
compensación (6)**

Abono por conversión de activos por impuesto diferido (art. 130 LIS) ..... **A**

Compensación por conversión de activos por impuesto diferido (art. 130 LIS) ..... **C**

**Cuota cero (7)**

Cuota cero