

ANEXO I

 <b>Gipuzkoako Foru Aldundia</b> Diputación Foral de Gipuzkoa Ogasun eta Finantza Departamentua Departamento de Hacienda y Finanzas	<b>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG)</b>  <b>Ejercicio 2019</b>  Del ...../...../2019 al ...../...../201	<h1 style="margin: 0;">200</h1> <h2 style="margin: 0;">Página 1</h2> <p style="margin: 0;">Nº de liquidación</p>	
	Identificación de la entidad declarante		
NIF	Razón social		
Persona con quién relacionarse			
NIF	Apellidos y nombre o razón social	Teléfono	
e-mail			
Declaración de los y las representantes legales de la entidad			
Pot poder	Don/Dofña.....	Notaría.....	NIF .....
			Fecha poder .....
	Don/Dofña.....	Notaría.....	NIF .....
			Fecha poder .....
Don/Dofña.....	Notaría.....	NIF .....	
		Fecha poder .....	
Don/Dofña.....	Notaría.....	NIF .....	
		Fecha poder .....	
Resultado declaración			
{ Positiva <input type="checkbox"/> Devolver <input type="checkbox"/> Negativa <input type="checkbox"/>		Importe <input style="width: 100px; height: 20px;" type="text"/> Consignar una X en los casos: No procede efectuar ingreso alguno por el Impuesto. No corresponde devolución.	Si la declaración-liquidación resulta con derecho a devolución y renuncia a la misma, marque una X <input style="width: 20px; height: 20px;" type="checkbox"/>
Domiciliación			
Código IBAN			
Fecha y número de envío			
Sello electrónico de la Hacienda Foral			

<b>Pág.2</b>	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Actividad o actividades a que se refiere la declaración Regímenes fiscales especiales y caracteres de la declaración
<b>200</b>	
NIF	Nombre o razón social

Actividad o actividades a que se refiere la declaración	Epígrafe IAE		
Actividad principal:			
90 .....	2		
Otras:			
91 .....	3		
92 .....	4		
93 .....	5		
Plantilla laboral de la entidad: promedio de plantilla (todo tipo de contrato)	6	Marque una X en caso de no tener personal laboral durante el ejercicio	86
Plantilla con contrato laboral indefinido a final del ejercicio	7	Plantilla con contrato laboral indefinido a final del ejercicio anterior	94
Promedio plantilla con contrato laboral indefinido del ejercicio	68	Promedio plantilla con contrato laboral indefinido del ejerc. anterior	69
Actividad económica de arrendamiento, compraventa o promoción de inmuebles: promedio de plantilla a jornada completa y dedicación exclusiva	72	Nº máximo trabajadores con contrato laboral indefinido en el ejercicio	76

Regímenes fiscales especiales y caracteres de la declaración (marque con X el o los que procedan)					
Entidad Régimen Fiscal NF 3/2004 .....	8	Pequeña empresa.....	20	Sociedad patrimonial .....	38
Entidad parcialmente exenta artículo 12.2 NF 2/2014) .....	9	Mediana empresa.....	21	Sociedad artículo 56.3 no comprendida en otros regímenes.....	39
EPSV .....	70	Minería.....	23	Entidad grupo mercantil (artículo 42 Código de Comercio).....	40
Fondo de Pensiones (RDL 1/2002) .....	10	Sociedades gestoras de entidades de inversión colectiva de tipo cerrado .....	87	Régimen de tributación de las empresas de transporte marítimo .....	41
Sociedades y Fondos de capital riesgo .....	11	Sociedad de inversión capital variable.....	71	Sociedad de garantía recíproca .....	95
N.º grupo.....	13	Fondo de inversión carácter financiero.....	26	Sociedad agraria de transformación .....	96
Entidad dominante.....	14	Sociedad de inversión inmobiliaria o Fondo de inversión inmobiliario.....	27	Entidad inactiva.....	24
Entidad dependiente.....	15	Entidad de crédito.....	28	Tributación conjunta Estado/Diputaciones Forales/Comunidad Foral Navarra.....	25
Entidad representante del grupo .....	77	Fundación bancaria .....	78	Ejercitó opción actualización de balances DFN 1/2013.....	59
Entidad de investigación y explotación de hidrocarburos.....	16	Entidad aseguradora.....	29	Entidad disuelta y liquidada.....	52
Entidad con actividad cualificada de arrendamiento de inmuebles (art. 115.1 NF 2/20) .....	17	Entidad tenencia determinados valores .....	30	Entidad disuelta sin liquidación (procesos de reestructuración empresarial) .....	54
Entidad con actividad cualificada de arrendamiento de inmuebles (art. 115.2 NF 2/2014) .....	73	Cooperativa protegida.....	31	Aportaciones de socios calificadas como instrumentos patrimonio con características especiales .....	80
Fecha comunicación Admin. régimen especial arrend. cualificado inmuebles .....	97	Cooperativa especialmente protegida.....	32	Declaración complementaria (1).....	34
Establecimiento permanente.....	19	Cooperativa no protegida.....	33	Sociedad normativa TH Gipuzkoa .....	50
Microempresa .....	74	Cooperativa de segundo o ulterior grado .....	79		
Opción microempresas compensación tributaria ( art. 32.4 NF 2/2014).....	75	UTE.....	35		
		AIE.....	36		
		AEIE.....	37		

(1) En caso de declaración complementaria, se deberá efectuar una declaración nueva y completa que sustituya a la primera.

Estados de cuentas			
Balance y ECPN: Modalidad normal	55	Pérdidas y ganancias: Modalidad normal	65
Modalidad abreviada	56	Modalidad abreviada	66
Modalidad PYMES	57	Modalidad PYMES	67

Pág.3	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Relación de administradores/as y participaciones directas
<b>200</b>	
NIF	Nombre o razón social

A. Relación de administradores/as (A cumplimentar por todas las entidades declarantes) Se consignarán las personas o entidades que ostenten los cargos de consejero/a, gestor/a, director/a, administrador/a general y otros análogos, que supongan la dirección, administración o control de la entidad					
NIF	F/J	R/X	Apellidos y nombre/Razón social		Código provincia / país
3500	3501	3502	3503		3504

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 (Participaciones iguales o superiores al 5% del capital o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario organizado)				
B1. Participaciones directas de la declarante en otras entidades (Igual o superior al 5% del capital o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario organizado)				
Marque una X en el caso de que la declarante no participe en otras sociedades o que sus participaciones directas en otras sociedades a la fecha de cierre del período declarado, sea inferior al 5% del capital o al 1% en el caso de valores que coticen en el mercado secundario organizado: <input style="float: right;" type="checkbox"/> 3505				

Datos de la participada	Entidad 1.ª	Entidad 2.ª	Entidad 3.ª	Entidad 4.ª
NIF	3506			
R/X	3507			
Nombre/Razón social	3508			
Código-provincia/país	3509			
Capital	3510			
Fondos propios	3511			
Patrimonio neto	3512			
Resultado del último ejercicio	3513			
<b>Datos de la declarante</b>				
% de participación (con dos decimales)	3514			
Valor nominal de la participación	3515			
Valor en libros de la participación	3516			
Ing. por div.recibidos en el ej. declarado	3517			
<b>Correcciones valorativas por deterioro</b>				
Pérdida por deterioro al final del ej. 2018	3518			
(+/-) Variación deterioro a P y G	3519			
(+/-) Variación contra patrimonio neto	3520			
(-) Salidas y reducciones	3521			
(+/-) Traspasos y otras variaciones	3522			
Pérdida por deterioro al final del ej. 2019	3523			
Marcar si el valor en libros es cero	3524			

B2. Participaciones directas de personas o entidades en la declarante (Igual o superior al 5% del capital o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario)				
Marque una X en caso de que existan participaciones directas en la declarante de otras personas físicas o entidades a la fecha de cierre del período declarado, que sean inferiores al 5% del capital o al 1% en el caso de valores que coticen en el mercado secundario organizado: <input style="float: right;" type="checkbox"/> 3530				
Marque una X en caso de que los valores de la entidad coticen en un mercado secundario organizado: <input style="float: right;" type="checkbox"/> 3540				

NIF	F/J	R/X	Apellidos y nombre/Razón social	Cód. prov./país	Valor nominal	% Participación
3531	3532	3533	3534	3535	3536	3537

<b>Pág.4</b>	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Relación de establecimientos. Buques afectos al régimen especial transporte marítimo
<b>200</b>	
NIF	Nombre o razón social

<b>C. Relación de establecimientos</b>						
Si no tiene ningún establecimiento marque una X en la casilla						<input type="checkbox"/>
Establecimiento: Calle o plaza	Municipio	Código Provincia	Clave estab.	NIF del arrendador/a / cedente	Cód. provincia domicilio del arrendador/a / cedente	Importe alquiler anual
3571	3572	3573	3574	3575	3576	3577

<b>D. Buques afectos al régimen especial de tributación de las empresas de transporte marítimo</b>		
Nombre del buque	Toneladas de registro neto	Número de días operativo
3580	3581	3582



Pág.6	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Balance: Activo (I)
<b>200</b>	
NIF	Nombre o razón social

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
<b>Activo no corriente (N, A, P).....</b>		<b>101</b>
<b>Inmovilizado intangible (N, A, P).....</b>		<b>102</b>
Desarrollo (N).....	103	
Concesiones (N).....	104	
Patentes, licencias, marcas y similares (N).....	105	
Fondo de comercio (N, A, P).....	106	
Aplicaciones informáticas (N).....	107	
Investigación (N).....	108	
Propiedad intelectual (N).....	181	
Otro inmovilizado intangible (N).....	109	
Resto (A, P).....	110	
<b>Inmovilizado material (N, A, P).....</b>		<b>111</b>
Terrenos y construcciones (N).....	112	
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material (N).....	113	
Inmovilizado en curso y anticipos (N).....	114	
<b>Inversiones inmobiliarias (N, A, P).....</b>		<b>115</b>
Terrenos (N).....	116	
Construcciones (N).....	117	
<b>Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P).....</b>		<b>118</b>
Instrumentos de patrimonio (N, A, P).....	119	
Créditos a empresas (N).....	120	
Valores representativos de deuda (N).....	121	
Derivados (N).....	122	
Otros activos financieros (N).....	123	
Otras inversiones (N).....	124	
Resto (A, P).....	125	
<b>Inversiones financieras a largo plazo (N, A, P).....</b>		<b>126</b>
Instrumentos de patrimonio (N, A, P).....	127	
Créditos a terceros (N).....	128	
Valores representativos de deuda (N).....	129	
Derivados (N).....	130	
Otros activos financieros (N).....	131	
Otras inversiones (N).....	132	
Resto (A, P).....	133	
<b>Activos por impuesto diferido (N, A, P).....</b>		<b>134</b>
<b>Deudores comerciales no corrientes (N, A, P).....</b>		<b>135</b>
<b>Activo corriente (N, A, P).....</b>		<b>136</b>
<b>Activos no corrientes mantenidos para la venta (N, A).....</b>		<b>137</b>
<b>Existencias (N, A, P).....</b>		<b>138</b>
Comerciales (N).....	139	
Materias primas y otros aprovisionamientos (N).....	140	
Productos en curso (N).....	141	
De ciclo largo de producción (N).....	142	
De ciclo corto de producción (N).....	143	
Productos terminados (N).....	144	
De ciclo largo de producción (N).....	145	
De ciclo corto de producción (N).....	146	
Subproductos, residuos y materiales recuperados (N).....	147	
Anticipos a proveedores (N).....	148	
Derechos de emisión de gases de efecto invernadero (N).....	182	

Pág.7	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Balance: Activo (II)
<b>200</b>	
NIF	Nombre o razón social

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

Pág.8	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Balance: Patrimonio neto y Pasivo (I)
<b>200</b>	
NIF	Nombre o razón social

Patrimonio neto y Pasivo	Saldo cuentas patrimonio neto o pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
<b>Patrimonio neto (N, A, P).....</b>		<b>201</b>
<b>Fondos propios (N, A, P).....</b>		<b>202</b>
Capital (N, A, P).....	203	
Capital escriturado (N, A, P).....	204	
(Capital no exigido) (N, A, P).....	205	
Prima de emisión (N, A, P).....	206	
Reservas (N, A, P).....	207	
Legal y estatutarias (N).....	208	
Otras reservas (N).....	209	
(Acciones y participaciones en patrimonio propias) (N, A, P).....	210	
Resultados de ejercicios anteriores (N, A, P).....	211	
Remanente (N).....	212	
(Resultados negativos de ejercicios anteriores) (N).....	213	
Otras aportaciones de socios (N, A, P).....	214	
Resultado del ejercicio (N, A, P).....	215	
(Dividendo a cuenta) (N, A, P).....	216	
Otros instrumentos de patrimonio neto (N, A).....	217	
<b>Ajustes por cambios de valor (N, A).....</b>		<b>218</b>
Activos financieros disponibles para la venta (N).....	219	
Operaciones de cobertura (N).....	220	
Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N).....	221	
Diferencia de conversión (N).....	222	
Otros (N).....	223	
<b>Ajustes en patrimonio neto (P).....</b>		<b>224</b>
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A, P).....		225
<b>Pasivo no corriente (N, A, P).....</b>		<b>226</b>
<b>Provisiones a largo plazo (N, A, P).....</b>		<b>227</b>
Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal (N).....	228	
Actuaciones medioambientales (N).....	229	
Provisiones por reestructuración (N).....	230	
Otras provisiones (N).....	231	
<b>Deudas a largo plazo (N, A, P).....</b>		<b>232</b>
Obligaciones y otros valores negociables (N).....	233	
Deudas con entidades de crédito (N, A, P).....	234	
Acreedores por arrendamiento financiero (N, A, P).....	235	
Derivados (N).....	236	
Otros pasivos financieros (N).....	237	
Otras deudas a largo plazo (A, P).....	238	
<b>Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P).....</b>		<b>239</b>
Pasivos por impuesto diferido (N, A, P).....		240
Periodificaciones a largo plazo (N, A, P).....		241
Acreedores comerciales no corrientes (N, A, P).....		242
Deuda con características especiales a largo plazo (N, A, P).....		243

Pág.9	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Balance: Patrimonio neto y Pasivo (II)
<b>200</b>	
NIF	Nombre o razón social

Patrimonio neto y Pasivo	Saldo cuentas patrimonio neto o pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Pasivo corriente (N, A, P).....		244
Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta (N, A).....		245
Provisiones a corto plazo (N, A, P).....		246
Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero (N) .....	269	
Otras provisiones (N) .....	270	
Deudas a corto plazo (N, A, P).....		247
Obligaciones y otros valores negociables (N).....	248	
Deudas con entidades de crédito (N, A, P).....	249	
Acreedores por arrendamiento financiero (N, A, P).....	250	
Derivados (N).....	251	
Otros pasivos financieros (N).....	252	
Otras deudas a corto plazo (A, P).....	253	
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo (N, A, P).....		254
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar (N, A, P).....		255
Proveedores (N, A, P).....	256	
Proveedores a largo plazo (N, A, P).....	257	
Proveedores a corto plazo (N, A, P).....	258	
Proveedores, empresas del grupo y asociadas (N).....	259	
Acreedores varios (N).....	260	
Personal (remuneraciones pendientes de pago) (N).....	261	
Pasivos por impuesto corriente (N).....	262	
Otras deudas con las Administraciones Públicas (N).....	263	
Anticipos de clientes (N).....	264	
Otros acreedores (A, P).....	265	
Periodificación a corto plazo (N, A, P).....		266
Deuda con características especiales a corto plazo (N, A, P).....		267
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (N, A, P).....</b>		<b>268</b>

Pág.10	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Cuenta de pérdidas y ganancias (I)
<b>200</b>	
NIF	Nombre o razón social

Cuenta de pérdidas y ganancias	
Operaciones continuadas	
Importe neto de la cifra de negocios (N, A, P).....	301
Ventas (N).....	302
Prestaciones de servicios (N).....	303
Ingresos de carácter financiero de las entidades concesionarias de infraestructuras públicas (N) .....	386
Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding (N) .....	380
De participaciones en instrumentos de patrimonio (N) .....	381
De valores negociables y otros instrumentos financieros (N) .....	382
Resto (N).....	383
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación (N, A, P).....	304
Trabajos realizados por la empresa para su activo (N, A, P).....	305
Aprovisionamientos (N, A, P).....	306
Consumo de mercaderías (N).....	307
Consumo de materias primas y otras materias consumibles (N).....	308
Trabajos realizados por otras empresas (N).....	309
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos (N).....	310
Otros ingresos de explotación (N, A, P).....	311
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente (N, A, P).....	312
Ingresos por arrendamientos (N, A, P).....	313
Resto (N, A, P).....	314
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio (N, A, P).....	315
Gastos de personal (N, A, P).....	316
Sueldos salarios y asimilados (N, A, P).....	317
Indemnizaciones (N, A, P).....	319
Seguridad Social a cargo de la empresa (N, A, P).....	320
Retribuciones a largo plazo mediante sistemas de aportación o prestación definida (N, A, P).....	321
Retribuciones mediante instrumentos de patrimonio (N, A, P).....	322
Otros gastos sociales (N, A, P).....	323
Provisiones (N, A, P).....	324
Otros gastos de explotación (N, A, P).....	325
Servicios exteriores (N).....	326
Tributos (N).....	327
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales (N).....	328
Otros gastos de gestión corriente (N).....	329
Gastos por emisión de gases de efecto invernadero (N) .....	384
Amortización del inmovilizado (N, A, P).....	330
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras (N, A, P).....	331
Excesos de provisiones (N, A, P).....	332
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado (N, A, P).....	333
Deterioro y pérdidas (N, A, P).....	334
Deterioros (N, A, P).....	335
Reversión de deterioros (N, A, P).....	336
Resultados por enajenaciones y otras (N, A, P).....	337
Beneficios (N, A, P).....	338
Pérdidas (N, A, P).....	339
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado de sociedades holding (N, A, P) .....	385
Diferencia negativa de combinaciones de negocio (N, A).....	340
Otros resultados (N, A, P).....	341
<b>Resultado de explotación (N, A, P).....</b>	<b>342</b>

Pág.11	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b>	
<b>200</b>	Cuenta de pérdidas y ganancias (II)	
NIF	Nombre o razón social	
<b>Cuenta de pérdidas y ganancias</b>		
Ingresos financieros (N, A, P).....		343
De participaciones en instrumentos de patrimonio (N, A, P).....	344	
En empresas del grupo y asociadas (N, A, P).....	345	
En terceros (N, A, P).....	346	
De valores negociables y otros instrumentos financieros (N, A, P).....	347	
De empresas del grupo y asociadas (N, A, P).....	348	
De terceros (N, A, P).....	349	
Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero (N, A, P).....	350	
Gastos financieros (N, A, P).....		351
Por deudas con empresas del grupo y asociadas (N, A, P).....	352	
Por deudas con terceros (N, A, P).....	353	
Por actualización de provisiones (N, A, P)	354	
Variación de valor razonable en instrumentos financieros (N, A, P).....		355
Cartera de negociación y otros (N).....	356	
Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta (N).....	357	
Diferencias de cambio (N, A, P).....		358
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros (N, A, P).....		359
Deterioros y pérdidas (N, A, P).....	360	
Deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P).....	361	
Deterioros, otras empresas (N, A, P).....	362	
Reversión de deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P).....	363	
Reversión de deterioros, otras empresas (N, A, P).....	364	
Resultados por enajenaciones y otras (N, A, P).....	365	
Beneficios, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P).....	366	
Beneficios, otras empresas (N, A, P).....	367	
Pérdidas, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P).....	368	
Pérdidas, otras empresas (N, A, P).....	369	
Otros ingresos y gastos de carácter financiero (N, A, P).....		376
Incorporación al activo de gastos financieros (N, A, P).....	377	
Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores (N, A, P).....	378	
Resto de ingresos y gastos (N, A, P).....	379	
Resultado financiero (N, A, P).....		370
Resultado antes de impuestos (N, A, P).....		371
Impuestos sobre beneficios (N, A, P).....		372
Resultado del ejercicio procedente de operaciones continuadas (N).....		373
<b>Operaciones interrumpidas</b>		
Resultado del ejerc.procedente de operac.interrumpidas neto de impuestos (N).....		374
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (N, A, P).....		375

Pág.12

200

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019**

Estado de cambios en el patrimonio neto (I): Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio.  
Distribución de resultados. Volumen de operaciones

NIF	Nombre o razón social
-----	-----------------------

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (N, A)..... 480

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

Por valoración de instrumentos financieros (N, A).....	550
Activos financieros disponibles para la venta (N).....	551
Otros ingresos / gastos (N).....	552
Por coberturas de flujos de efectivo (N, A).....	553
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A).....	554
Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes (N, A).....	555
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N, A).....	556
Diferencias de conversión (N, A).....	557
Efecto impositivo (N, A).....	558
Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (N, A).....	559

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

Por valoración de instrumentos financieros (N, A).....	560
Activos financieros disponibles para la venta (N).....	561
Otros ingresos / gastos (N).....	562
Por coberturas de flujos de efectivo (N, A).....	563
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A).....	564
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N, A).....	565
Diferencias de conversión (N, A).....	566
Efecto impositivo (N, A).....	567
Total transferencia a la cuenta de pérdidas y ganancias (N, A).....	568

TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (N, A)..... 569

**Distribución de resultados**

Fecha distribución dividendos	501	Distribución	507
Base de reparto		A reserva legal.....	511
Pérdidas y ganancias.....	502	A reservas especiales.....	512
Remanente.....	503	A reservas voluntarias.....	513
Prima de emisión.....	504	A otras reservas.....	514
Otras reservas.....	505	A dividendos.....	515
Total.....	506	A compensación pérdidas ejercicios anteriores.....	516
		A remanente.....	517
		A otras aplicaciones.....	523
		A compensación para fomentar capitaliz. empresarial	524
		A reserva para nivelación de beneficios	
		A reserva especial para fomento emprendimiento y	
		reforzamiento de actividad productiva	525
		Total.....	518

Volumen de operaciones ..... 4600

<b>Pág. 13</b> <b>200</b> <b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018</b> Estado de cambios en el patrimonio neto (II): Estado total de cambios en el patrimonio neto													
NIF	Nombre o razón social												
	Capital (N, A, P)		Prima de emisión (N,A,P)	Reservas (N,A,P)	(Acciones y particip. en patrim. propias (N,A,P)	Resultados de ejercicios anteriores (N,A,P)	Otras aportaciones de socios (N,A,P)	Capital (N, A, P)		Prima de emisión (N,A,P)	Reservas (N,A,P)	(Acciones y particip. en patrim. propias (N,A,P)	Resultados de ejercicios anteriores (N,A,P)
Escriturado	(No exigido)	Escriturado						(No exigido)					
	Saldo final del ejercicio 2018 (N, A, P)	600	601	602	603	604	605	606					
	Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2018 y anteriores (N, A, P)	607	608	609	610	611	612	613					
	Ajustes por errores del ejercicio 2018 y anteriores (N, A, P)	614	615	616	617	618	619	620					
	<b>Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2019 (N, A, P)</b>	621	622	623	624	625	626	627					
	Total ingresos y gastos reconocidos (N, A)	628	629	630	631	632	633	634					
	Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P)	635	636	637	638	639	640	641					
	Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	642	643	644	645	646	647	648					
	Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P)	649	650	651	652	653	654	655					
	Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	656	657	658	659	660	661	662					
	Operaciones con socios o propietarios (N, A, P)	663	664	665	666	667	668	669					
	Aumentos de capital (N, A, P)	670	671	672	673	674	675	676					
	(-) Reducciones de capital (N, A, P)	677	678	679	680	681	682	683					
	Conversión de pasivos financ. en pat. neto (conversión oblig., condonación deudas) (N)	684	685	686	687	688	689	690					
	(-) Distribución de dividendos (N)	691	692	693	694	695	696	697					
	Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (N)	698	699	700	701	702	703	704					
	Incremento (reducción) de pat. neto resultante de una combinación de negocios (N)	705	706	707	708	709	710	711					
	Otras operaciones con socios o propietarios (N, A, P)	712	713	714	715	716	717	718					
	Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P)	719	720	721	722	723	724	725					
	<b>Saldo final del ejercicio 2019 (N, A, P)</b>	726	727	728	729	730	731	732					

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019									
Estado de cambios en el patrimonio neto (III): Estado total de cambios en el patrimonio neto (continuación)									
Nombre o razón social									
NIF									
Pág. 14									
200									
	Resultado del ejercicio (N,A,P)	(Dividendo a cuenta) (N,A,P)	Otros instrumentos de patrimonio neto (N,A)	Ajustes por cambios de valor (N,A)	Ajustes en patrimonio neto (P)	Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N,A,P)	Total (N,A,P)		
Saldo final del ejercicio 2018 (N, A, P)	750	751	752	753	754	755	756		
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2018 y anteriores (N, A, P)	757	758	759	760	761	762	763		
Ajustes por errores del ejercicio 2018 y anteriores (N, A, P)	764	765	766	767	768	769	770		
<b>Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2019 (N, A, P)</b>	<b>771</b>	<b>772</b>	<b>773</b>	<b>774</b>	<b>775</b>	<b>776</b>	<b>777</b>		
Total ingresos y gastos reconocidos (N, A)	778	779	780	781		783	784		
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P)	785	786			789	790	791		
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	792	793			796	797	798		
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P)	799	800			803	804	805		
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	806	807			810	811	812		
Operaciones con socios o propietarios (N, A, P)	813	814	815	816	817	818	819		
Aumentos de capital (N, A, P)	820	821	822	823	824	825	826		
(-) Reducciones de capital (N, A, P)	827	828	829	830	831	832	833		
Conversión de pasivos financ. en pat. neto (conversión oblig., condonación deudas) (N)	834	835	836	837		839	840		
(-) Distribución de dividendos (N)	841	842	843	844		846	847		
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (N)	848	849	850	851		853	854		
Incremento (reducción) de pat. neto resultante de una combinación de negocios (N)	855	856	857	858		860	861		
Otras operaciones con socios o propietarios (N, A, P)	862	863	864	865	866	867	868		
Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P)	869	870	871	872	873	874	875		
<b>Saldo final del ejercicio 2019 (N, A, P)</b>	<b>876</b>	<b>877</b>	<b>878</b>	<b>879</b>	<b>880</b>	<b>881</b>	<b>882</b>		

Pág.15	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias. Correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias
<b>200</b>	
NIF	Nombre o razón social

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

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias.....		1000	
	Aumentos		Disminuciones
Correcciones por Impuesto sobre Sociedades, operaciones continuadas.....	1001		1002
Correcciones por Impuesto sobre Sociedades, operaciones interrumpidas.....	1003		1004
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias antes de Impuesto sobre Sociedades.....		1005	

**Correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida la corrección por Impuesto sobre Sociedades)**

	Aumentos	Disminuciones
Diferencias entre amortización contable y fiscal (artículo 16.1 y 17 y 20 NF2/2014).....	1006	1007
Amortización actividades investigación y desarrollo (artículo 21.1 c) d) NF 2/2014).....	1008	1009
Libertad amortización reducción y corrección del impacto contaminante y de limpieza de suelos contaminados (artículo 21.1 e) f) NF 2/2014).....	1010	1011
Otros supuestos de libertad de amortización (artículos 21.1 a) NF 2/2014 y artículo 26.3 NF 2/1997).....	1012	1013
Microempresas, pequeñas y medianas empresas: amortización del inmovilizado material nuevo (artículo 21.1 b) y 21.2 NF 2/2014).....	1014	1015
Microempresas, amortización conjunta (artículo 21.3 NF 2/2014).....	1103	1104
Amortización en caso de cesión de uso de activos con opción de compra o renovación (art. 19 NF 2/2014).....	1016	1017
Arrendamiento financiero (artículo 18 NF 2/2014).....	1018	1019
Adquisición de participaciones (artículo 24 NF 2/2014).....	1020	1021
Deducción fondo de comercio (artículo 25.1 NF 2/2014).....	1022	1023
Otros supuestos de pérdidas por deterioro de valor (artículos 22.1, 22.2 y 23 NF 2/2014).....	1026	1027
Microempresas, pequeñas y medianas empresas: pérdidas deterioro créditos insolvencias (art. 22.3 NF 2/2014).....	1028	1029
Ajustes por la limitación en la deducibilidad de gastos financieros (art. 25bis NF 2/2014).....	1091	1092
Provisiones no deducibles fiscalmente (artículo 26 NF 2/2014).....	1030	1031
Gastos no deducibles fiscalmente (artículo 31 NF 2/2014).....	1032	
Aplicación del valor normal de mercado (artículos 40.2, 40.3, 41, 42, 49 y 50 NF 2/2014).....	1033	1034
Corrección de rentas por efecto de la depreciación monetaria (artículo 40.9 NF 2/2014).....		1035
Eliminación doble imposición dividendos y part.beneficios (artículo 33 NF 2/2014).....	1036	1037
Eliminación doble imposición rentas obtenidas por la transmisión de partic.en otras entidades (art. 34 NF 2/2014).....	1105	1106
Eliminación rentas obtenidas por establecimientos permanentes (artículo 35 NF 2/2014).....	1107	1108
Gtos. por operaciones con acciones propias, como gastos de emisión, honorarios, etc. (art. 54.3 NF 2/2014).....		1038
Errores contables (artículo 54.3 NF 2/2014).....	1039	1040
Operaciones a plazo (artículo 54.4 NF 2/2014).....	1041	1042
Ajustes por rentas derivadas de operaciones con quita o espera (art. 54.10 NF 2/2014).....	1093	1094
Otras diferencias de imputación temporal de ingresos y gastos (artículo 54 NF 2/2014).....	1043	1044
Subcapitalización (artículo 47 NF 2/2014).....	1045	
Exención por reinversión (artículo 36 NF 2/2014).....	1109	1047
Reducción de ingresos procedentes de la propiedad intelectual o industrial (artículo 37 NF 2/2014).....		1049
Rég. de tributación empresas transporte marítimo (Capítulo II Título VI NF 2/2014).....	1050	1051
Imputación de rentas generadas en la transmisión de buques afectos al régimen de emp. Transp. Marítimo (Cap. II Título VI NF 2/2014).....	1052	
Imputación de rentas UTE, AIE, AEIE (capítulo III Título VI NF 2/2014).....	1053	1054
Sociedades y Fondos de capital-riesgo (capítulo IV Título VI NF 2/2014).....	1055	1056
Valoración de bienes y derechos. Régimen especial operaciones reestructuración (Capítulo VII Título VI NF 2/2014).....	1057	1058
Minería e hidrocarburos (artículos 28 y 29 NF 2/2014).....	1059	1060
Régimen fiscal de entidades de tenencia de determinados valores (DA 14ª NF 2/2014).....	1063	1064
Régimen fiscal de entidades parcialmente exentas (art. 32.3 y 38 NF 2/2014).....	1065	1066
Régimen fiscal entidades sin fines lucrativos (NF 3/2004).....	1067	1068
Cooperativas: 50% dotación obligatoria al Fondo de Reserva Obligatorio (NF 2/1997).....		1069
Integración ajustes DT 11ª.2 DF 45/1997.....	1072	1073
Dif. entre amortización contable y fiscal del incremento neto de valor, actualización balances DFN 1/2013.....		1089
Deterioros de valor de elementos patrimoniales actualizados, actualización balances DFN 1/2013.....	1084	1090
Pérdidas en transmisión de elementos patrimoniales actualizados, actualización de balances DFN 1/2013.....	1085	
Entidades con actividad cualificada de arrendamiento inmuebles (artículo 115.1 NF 2/2014).....		1114
Entidades con actividad cualificada de arrendamiento inmuebles (artículo 115.2 NF 2/2014).....		1115
Rentas derivadas de la prestación de servicios públicos locales (artículo 39.1 NF 2/2014).....	1110	1111
Rentas por la concesión de préstamos participativos (artículo 39.3 NF 2/2014).....	1112	1113
Otras correcciones (*).....	1076	1077
<b>Total correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias.....</b>	<b>1078</b>	<b>1079</b>

(\*) Detalle de la partida "Otras correcciones"

Artículo	Detalle
1116	1117

Pág.16	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Información adicional DT 11ª. Dos DF 45/1997. Detalle de las correcciones fiscales al resultado (excluida la corrección por Impuesto sobre Sociedades)
<b>200</b>	
NIF	Nombre o razón social

Información adicional Disposición Transitoria 11ª.Dos DF 45/1997

Concepto	Cargos y abonos párrafo primero		Abonos párrafo tercero		Abonos párrafo cuarto		Total	
Abonos reservas pendientes de imputar	1218		1219		1220		1221	
Cargos reservas pendientes de imputar	1222						1225	
Aumentos	1226		1227		1228		1229	
Disminuciones	1230						1233	
Pendiente	1234		1235		1236		1237	

Pág.17

200

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019**

Entid. navieras en rég. de tributación de las empresas de trans. marítimo. Base imponible entidades NO sometidas al régimen espec. de empresas de trans. marítimo. Deducc.aplicables a entid. NO sometidas al reg. especial de sociedades patrimoniales

NIF	Nombre o razón social
-----	-----------------------

Base imponible previa anterior a las compensaciones y reservas .....	1525	
Rentas positivas imputadas del artículo 48, DA 20ª y Capítulo III del Título VI .....	1547	
Compensación tributaria microempresas (art. 32.4 NF 2/2014) .....	1526	
	Integración	Reducción
Reserva para fomentar la capitalización empresarial ( art. 51 NF 2/2014) .....		1527
Reserva especial para nivelación de beneficios (art. 52 NF 2/2014) .....	1528	1529
Reserva fomento emprendimiento y reforzamiento actividad productiva ( art. 53 NF 2/2014) .....		1530
Integración por incumplimiento reserva fomento capit.empres. (art. 51 NF 2/2014) .....	1531	
Integración por incumplimiento reserva nivelación beneficios (art. 52 NF 2/2014) .....	1532	
Integración por incumplimiento reserva emprend y reforz. act.prod. (art. 53 NF 2/2014) .....	1533	

Rentas derivadas de operaciones con quita y espera diferente al art. 54.10 .....	1573	
----------------------------------------------------------------------------------	------	--

**Entidades navieras en régimen de tributación de las empresas de transporte marítimo**

Base imponible previa de actividades que tributen en régimen general .....	1500	
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores .....	1501	
Base imponible resultante de aplicar la escala del apartado 1 del Art. 70 de la NF 2/2014 .....	1502	
Base imponible / Base liquidable .....	1503	

**Base imponible / Base liquidable entidades NO sometidas al régimen especial de empresas de transporte marítimo**

Base imponible previa .....	1504	
Compensación Bases Imponibles negativas de ejercicios anteriores .....	1505	
Base imponible / Base liquidable .....	1506	

		Base imponible/Base liquidable	Tipo de gravamen	
EPSV Ley 5/2012	Prestaciones artículo 24.1 Ley 5/2012 .....	1534	1535	0%
	Resto de prestaciones .....	1536	1537	19%

			Tipo de gravamen	
solo sociedades en imputación de rentas	Socios residentes .....	1507		
	Socios no residentes .....	1508	1509	

Tipo de gravamen .....	1511	
Cuota íntegra .....	1512	
Ajuste por aplicación del artículo 117.3 NF 2/2014 .....	1513	
Cuota íntegra ajustada .....	1514	

**Deducciones aplicables a entidades NO sometidas al régimen especial de sociedades patrimoniales**

Deducción para fomentar la digitalización/implantación de Ticket bai .....	1549		
Deducción por reversión de medidas temporales .....	1544		
Deducciones por doble imposición	DA 20ª NF 2/2014 .....	1548	
	Artículo 60.5 NF 2/2014 .....	1545	
	Resto .....	1546	
Cuota líquida .....		1521	
Deducción cooperativas especialmente protegidas .....	1539		Se aplica % tributac.min. art. 59 1540
Deducciones con límite de cuota del 35% .....	1522		
Deducciones con límite de cuota del 70% .....	1523		Se aplica % art. 28.3 NF 2/1997 1543
Cuota efectiva .....		1550	

<b>Pág. 18</b>	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b>																																		
<b>200</b>	Cuota efectiva positiva. Deuda tributaria																																		
NIF	Nombre o razón social																																		
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">Cuota efectiva de entidades no sujetas al régimen de sociedades patrimoniales.....</td> <td style="width: 5%; text-align: center;">1550</td> <td style="width: 15%;"></td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="height: 20px;"></td> </tr> <tr> <td>Cuota efectiva de entidades sujetas al régimen de sociedades patrimoniales.....</td> <td style="text-align: center;">1551</td> <td></td> </tr> </table>			Cuota efectiva de entidades no sujetas al régimen de sociedades patrimoniales.....	1550					Cuota efectiva de entidades sujetas al régimen de sociedades patrimoniales.....	1551																									
Cuota efectiva de entidades no sujetas al régimen de sociedades patrimoniales.....	1550																																		
Cuota efectiva de entidades sujetas al régimen de sociedades patrimoniales.....	1551																																		
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">Retenciones e ingresos a cuenta: ingresos financieros y otros.....</td> <td style="width: 5%; text-align: center;">1553</td> <td style="width: 45%;"></td> </tr> <tr> <td>Retenciones e ingresos a cuenta: arrendamiento de inmuebles.....</td> <td style="text-align: center;">1554</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Retenciones e ingresos a cuenta: imputados por otras entidades.....</td> <td style="text-align: center;">1555</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Diferencia positiva o negativa.....</td> <td style="text-align: center;">1556</td> <td></td> </tr> </table>			Retenciones e ingresos a cuenta: ingresos financieros y otros.....	1553		Retenciones e ingresos a cuenta: arrendamiento de inmuebles.....	1554		Retenciones e ingresos a cuenta: imputados por otras entidades.....	1555		Diferencia positiva o negativa.....	1556																						
Retenciones e ingresos a cuenta: ingresos financieros y otros.....	1553																																		
Retenciones e ingresos a cuenta: arrendamiento de inmuebles.....	1554																																		
Retenciones e ingresos a cuenta: imputados por otras entidades.....	1555																																		
Diferencia positiva o negativa.....	1556																																		
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">Porcentaje correspondiente al Territorio Histórico.....</td> <td style="width: 5%; text-align: center;">1557</td> <td style="width: 15%;"></td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="text-align: right; padding-right: 20px;">Territorio Histórico</td> </tr> <tr> <td>Cuota diferencial a ingresar/a devolver.....</td> <td style="text-align: center;">1558</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Pagos fraccionados .....</td> <td style="text-align: center;">1572</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Pagos fraccionados imputados por UTE/AIE.....</td> <td style="text-align: center;">1559</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Incremento por pérdida de beneficios ejercicios anteriores .....</td> <td style="text-align: center;">1560</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Intereses de demora.....</td> <td style="text-align: center;">1561</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Aplicación gravamen especial DA 14ª NF 2/2014.....</td> <td style="text-align: center;">1541</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Cuota diferida por cambios de residencia y cese de establecimientos permanentes .....</td> <td style="text-align: center;">1542</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Importe ingreso/ devolución de la declaración originaria.....</td> <td style="text-align: center;">1562</td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>LIQUIDO A INGRESAR/ A DEVOLVER.....</b></td> <td style="text-align: center;"><b>1570</b></td> <td></td> </tr> </table>			Porcentaje correspondiente al Territorio Histórico.....	1557		Territorio Histórico			Cuota diferencial a ingresar/a devolver.....	1558		Pagos fraccionados .....	1572		Pagos fraccionados imputados por UTE/AIE.....	1559		Incremento por pérdida de beneficios ejercicios anteriores .....	1560		Intereses de demora.....	1561		Aplicación gravamen especial DA 14ª NF 2/2014.....	1541		Cuota diferida por cambios de residencia y cese de establecimientos permanentes .....	1542		Importe ingreso/ devolución de la declaración originaria.....	1562		<b>LIQUIDO A INGRESAR/ A DEVOLVER.....</b>	<b>1570</b>	
Porcentaje correspondiente al Territorio Histórico.....	1557																																		
Territorio Histórico																																			
Cuota diferencial a ingresar/a devolver.....	1558																																		
Pagos fraccionados .....	1572																																		
Pagos fraccionados imputados por UTE/AIE.....	1559																																		
Incremento por pérdida de beneficios ejercicios anteriores .....	1560																																		
Intereses de demora.....	1561																																		
Aplicación gravamen especial DA 14ª NF 2/2014.....	1541																																		
Cuota diferida por cambios de residencia y cese de establecimientos permanentes .....	1542																																		
Importe ingreso/ devolución de la declaración originaria.....	1562																																		
<b>LIQUIDO A INGRESAR/ A DEVOLVER.....</b>	<b>1570</b>																																		



Pág.20

200

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019**  
Artículo 36 de la NF 2/2014, reinversión de beneficios extraordinarios

NIF	Nombre o razón social
-----	-----------------------

Identificación del / de la adquirente

NIF	Apellidos y nombre o razón social	Residente	No residente
1800	1801	1802	1803
Descripción de la operación	Código		
1804	1805		
Importe de la transmisión	1806	Compromiso reinversión	1807
Fecha de la transmisión	1808	Importe reinversión/Importe de la transmisión (%)	1809
En el caso de tratarse de construcciones consignar el porcentaje correspondiente a la edificación excluido el valor del suelo			1810

Ejercicio	Precio adquisición/Coste producción/Mejoras	Amortizaciones realizadas	Coefficientes de actualización	Precio adquisición/Coste producción/Mejoras, actualizados	Amortizaciones actualizadas
1814	Hasta 31-12-1983	1815	1816	1817	1818
1820	1984	1821	1822	1823	1824
1826	1985	1827	1828	1829	1830
1832	1986	1833	1834	1835	1836
1838	1987	1839	1840	1841	1842
1844	1988	1845	1846	1847	1848
1850	1989	1851	1852	1853	1854
1856	1990	1857	1858	1859	1860
1862	1991	1863	1864	1865	1866
1868	1992	1869	1870	1871	1872
1874	1993	1875	1876	1877	1878
1880	1994	1881	1882	1883	1884
1886	1995	1887	1888	1889	1890
1892	1996	1893	1894	1895	1896
1898	1997	1899	1900	1901	1902
1904	1998	1905	1906	1907	1908
1910	1999	1911	1912	1913	1914
1916	2000	1917	1918	1919	1920
1922	2001	1923	1924	1925	1926
1928	2002	1929	1930	1931	1932
1934	2003	1935	1936	1937	1938
1940	2004	1941	1942	1943	1944
1946	2005	1947	1948	1949	1950
1952	2006	1953	1954	1955	1956
1958	2007	1959	1960	1961	1962
1964	2008	1965	1966	1967	1968
1970	2009	1971	1972	1973	1974
1976	2010	1977	1978	1979	1980
1982	2011	1983	1984	1985	1986
1988	2012	1989	1990	1991	1992
1994	2013	1995	1996	1997	1998
2016	2014	2017	2018	2019	2020
2022	2015	2023	2024	2025	2026
2028	2016	2029	2030	2031	2032
2034	2017	2035	2036	2037	2038
2040	2018	2041	2042	2043	2044
2046	2019	2047	2048	2049	2050
Suma	2000	2001	Suma	2003	2004
Valor contable		2002	Valor contable actualizado		2005
			Corrección monetaria		2006

Beneficio contable	2007
Amortizaciones no deducidas fiscalmente	2008
Renta positiva	2009
Corrección monetaria	2010
Exención por reinversión	2011

Pág.21	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Deduciones por doble imposición del ejercicio actual. Información adicional reinversión de beneficios extraordinarios. Pérdida de beneficios fiscales por reinversión de beneficios extraordinarios. Información adicional Reserva de revalorización DFN 1/2013
200	
NIF	Nombre o razón social

Deducciones por doble imposición del ejercicio actual			
Beneficio fiscal	Concepto	Deducción generada	
Art. 60 .1 y 60.6	Rentas obtenidas y gravadas en el extranjero	2370	
Art. 60.4	Dividendos, participación en beneficios y retornos cooperativos	2371	
Art. 60.5	Dividendos y participación en beneficios (no convenio doble imposición internacional)	2372	
DA 20ª	Deducción por doble imposición DA 20ª	2380	
Suma deducciones		2373	

Información adicional de reinversión de beneficios extraordinarios							
Fecha enajenación		Compromiso reinversión		Reinversión			
				Ejercicios anteriores	2019	Pendiente	
2320		2321		2322	2323	2324	

Pérdida de beneficios fiscales por reinversión de beneficios extraordinarios. Artículo 36.4 ó 36.5 NF 2/2014							
Elemento		Ejercicio		Integración			
				Base	Recargo	Total	
2374		2375		2376	2377	2378	
						2379	

Información adicional Reserva de revalorización DFN 1/2013						
2457	Marque una X en caso de que no haya aplicaciones de la Reserva de revalorización en el ejercicio actual					<input type="checkbox"/>
Dotación inicial de la reserva	Aplicación por pago del gravamen único	Otras aplicaciones de ejercicios anteriores	Aplicaciones del ejercicio actual	Saldo final del ejercicio		
2450	2451	2458	2452	2453		

Detalle de aplicaciones del ejercicio actual					
Código	Descripción código				Importe aplicado
2454	2455				2459

Pág.22

200

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019**

Deducciones con límite del 35% sobre la cuota Norma Foral 2/2014 y Norma Foral 3/2004.  
Inversiones realizadas durante el ejercicio al amparo del artículo 61 de la Norma Foral 2/2014

NIF	Nombre o razón social
-----	-----------------------

**Deducciones con límite del 35% en la cuota. Norma Foral 2/2014 y Norma Foral 3/2004**

Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Base deducción	% deducción	Importe																								
Art. 61	Activos no corrientes nuevos	2500	2501 10	2502																								
Art. 61	Activos no corrientes nuevos	2615	2616 5	2617																								
D.A. 15	Producciones cinematográficas o audiovisuales	2506	2507 30	2508																								
D.A. 15	Producciones cinematográficas o audiovisuales rodadas en euskera	2604	2605 40	2606																								
D.A. 15	Producción extranjera largometrajes cinemat. o de obras audiovisuales	2620	2621 25	2622																								
D.A. 15	Edición de libros	2512	2513 5	2514																								
Art. 64 bis	Participación en proyectos de investigación y desarrollo o innovación tecnológica			2607																								
Art. 65	Inversiones Listado Vasco de Tecnologías Limpias	2527	2528 30	2529																								
Art. 65	Limpieza de suelos. Desarrollo sostenible. Protección y mejora del medio ambiente	2530	2531 15	2532																								
Art. 66	Creación de empleo (exclusivamente personal laboral indefinido)	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="4">Plantilla laboral indefinida</th> </tr> <tr> <th></th> <th>Nº trabajadores ejercicio anterior (1)</th> <th>Nº trabajadores ejercicio actual (2)</th> <th>Incremento nº trabajadores (2) - (1)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Difícil inserción</td> <td>2545</td> <td>2546</td> <td>2547</td> </tr> <tr> <td>Resto</td> <td>2548</td> <td>2549</td> <td>2550</td> </tr> <tr> <td>Personas contratadas en el ejercicio con salario superior al 1,7 del salario mínimo interprofesional</td> <td></td> <td>Difícil inserción</td> <td>2551</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>Resto</td> <td>2554</td> </tr> </tbody> </table>			Plantilla laboral indefinida					Nº trabajadores ejercicio anterior (1)	Nº trabajadores ejercicio actual (2)	Incremento nº trabajadores (2) - (1)	Difícil inserción	2545	2546	2547	Resto	2548	2549	2550	Personas contratadas en el ejercicio con salario superior al 1,7 del salario mínimo interprofesional		Difícil inserción	2551			Resto	2554
Plantilla laboral indefinida																												
	Nº trabajadores ejercicio anterior (1)	Nº trabajadores ejercicio actual (2)	Incremento nº trabajadores (2) - (1)																									
Difícil inserción	2545	2546	2547																									
Resto	2548	2549	2550																									
Personas contratadas en el ejercicio con salario superior al 1,7 del salario mínimo interprofesional		Difícil inserción	2551																									
		Resto	2554																									
	Consignar una X en caso de que la deducción por creación de empleo (generación o mantenimiento) esté afectada por un ERE .....			2600																								
NF 3/2004	Actividades prioritarias de mecenazgo	2588	2589 15/18	2590																								
NF 2/2019	Donativos, donaciones, préstamos de uso gastos en virtud de convenios de colab.	2623	2624 20	2625																								

Concepto	Generado
Total deducciones del ejercicio con límite del 35% sobre la cuota líquida generadas por la entidad.....	2591

Concepto	Importe imputado
Deducciones con límite del 35% imputadas por sociedades en régimen de imputación de rentas.....	2592
Deducciones con límite del 35% generadas en el ejercicio por sociedades fusionadas o escindidas.....	2593
<b>TOTAL DEDUCCIONES CON LÍMITE DEL 35% DEL EJERCICIO.....</b>	<b>2594</b>

**Inversiones realizadas durante el ejercicio al amparo del artículo 61 de la Norma Foral 2/2014**

Cuentas PGC	(a) Valor bruto contable ejercicio anterior	(b) Importe inversión	(c) Subvenciones	(d) Base deducción (b) - ((c) x (1-tg))
206 3100		3101	3103	3104
211 3105		3106	3108	3109
212 3110		3111	3113	3114
213 3115		3116	3118	3119
215 3120		3121	3123	3124
216 3125		3126	3128	3129
217 3130		3131	3133	3134
218 3135		3136	3138	3139
219 3140		3141	3143	3144
221 3145		3146	3148	3149
23+210 3150				
214+220 3150				
Totales 3151	(e)			Total base deducción 3156
A. Ac. Ej. Ant. 3153	(-)	Pérd. det. valor 3160	(-)	
VC Ej. Ant. 3154	(f)	$\frac{(e)}{(f)} \times 100 = 3155 \%$		

Marque una X, en el caso de acogerse a lo establecido en el artículo 67.4 NF 2/2014  3158  
 Fecha de comunicación a la administración  3159

Pág.23	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b>
<b>200</b>	
Deducciones con límite del 70% sobre la cuota Norma Foral 2/2014. Integración de la reserva para fomentar la capitalización empresarial. Integración de la reserva especial para nivelación de beneficios, integración de la reserva especial para el fomento del emprend. y reforz. act.prod. Información adicional deducción por reversión de medidas temporales (DT 24ª). Deducción para fomentar la digitalización/implantación Ticket bai	
NIF	Nombre o razón social

Deducciones con límite del 70% sobre la cuota Norma Foral 2/2014							
Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Base deducción		% deducción		Importe	
Art. 62	Actividades I + D	3000		3001	30	3002	
Art. 62	Actividades I + D (exceso sobre media)	3003		3004	50	3005	
Art. 62	Actividades I + D. Deducción adicional	3006		3007	20	3008	
Art. 62	Actividades I + D. Inmovilizado material e intangible	3009		3010	10	3011	
Art. 63	Innovación tecnológica: letras b) y c)	3012		3013	15	3014	
Art. 63	Innovación tecnológica: letras a) y d)	3015		3016	20	3017	
Art. 64 bis	Deducciones I+D+i correspondientes a los financiadores					3028	

Concepto		Generado	
Total deducciones del ejercicio con límite del 70% sobre la cuota líquida generadas por la entidad.....		3024	
Concepto		Importe imputado	
Deducciones con límite del 70% imputadas por sociedades en régimen de imputación de rentas.....		3025	
Deducciones con límite del 70% generadas en el ejercicio por sociedades fusionadas o escindidas.....		3026	
		Generado	
TOTAL DEDUCCIONES CON LIMITE DEL 70% DEL EJERCICIO.....		3027	

Integración de la reserva para fomentar la capitalización empresarial (art. 51 NF 2/2014)									
Integración de la reserva especial para nivelación de beneficios (art. 52 NF 2/2014)									
Integración de la reserva especial para fomento del emprendimiento y el reforzamiento actividad productiva (art. 53 NF 2/2014)									
Ejercicio	Concepto					Importe			
	Artículo		Motivo incumplimiento			Base		Interés / recargo	
2715	2716	2717			2718		2719		2720

Información adicional. Deducción por reversión de medidas temporales (DT 24ª NF 2/2014)				
Base de deducción		% Deducción		Importe deducción
2721		2722	2% / 4%	2723

Información adicional. Deducción para fomentar la digitalización/implantación de Ticket bai					
Importe de las inversiones y gastos (a)		Subvenciones (b)	Base de deducción a-(bx1-tg/100)		Importe deducción
2725		2726	2727	2728	2729
				30%	

Pág.24	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Pérdida de beneficios fiscales. Regímenes especiales Tít. VI Cap. VII NF 2/2014. Inclusión en la base imponible de determinadas rentas positivas obtenidas por entidades no residentes (art. 48 NF 2/2014)
200	
NIF	Nombre o razón social

Pérdida de beneficios fiscales		
Consignar una X en los casos en que se haya producido una pérdida de beneficios fiscales <input type="checkbox"/> 4000		
Concepto	Ejercicio	Importe deducción
4003	4004	4005

Regímenes especiales Título VI Capítulo VII Norma Foral 2/2014					
Consignar una X en aquellos casos en los que, como consecuencia de la absorción, fusión o escisión de sociedades, tenga derecho a deducciones y/o compensaciones de bases imponibles negativas que provengan de las sociedades absorbidas, fusionadas o escindidas <input type="checkbox"/> 4031					
Sociedades absorbidas o escindidas					
NIF	Razón social	Concepto	Ejercicio	Importe deducción / BI negativa	Aplicado
4032	4033	4034	4035	4036	4037

Inclusión en la base imponible de determinadas rentas positivas obtenidas por entidades no residentes			
Nombre o razón social	Domicilio social	Clave país	Importe renta
4170	4171	4172	4173
Nombre y apellidos administradores			
4174			

Pág.25	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Tributación conjunta al Estado y a Diputaciones Forales / Comunidad Foral de Navarra
200	
NIF	Nombre o razón social

**Tributación conjunta a la Diputación Foral de Gipuzkoa y a las restantes  
Diputaciones Forales, Navarra y/o Estado**

Volumen total de las operaciones realizadas por la Entidad en el ejercicio..... 4100  
(Incluidas las operaciones realizadas en el extranjero)

Volumen de las operaciones realizadas en el extranjero durante el ejercicio..... 4101

Volumen de las operaciones realizadas en:

- Territorio de régimen común..... 4102
- Territorio Histórico de Álava..... 4103
- Territorio Histórico de Bizkaia..... 4104
- Territorio Histórico de Gipuzkoa..... 4105
- Territorio de la Comunidad Foral de Navarra..... 4106

Cálculo de las proporciones de tributación a cada una de las administraciones:

- Administración del Estado:  $\frac{4102}{4100 - 4101} \times 100$  ..... 4107 %
- Diputación Foral de Álava:  $\frac{4103}{4100 - 4101} \times 100$  ..... 4108 %
- Diputación Foral de Bizkaia:  $\frac{4104}{4100 - 4101} \times 100$  ..... 4109 %
- Diputación Foral de Gipuzkoa:  $\frac{4105}{4100 - 4101} \times 100$  ..... 4110 %
- Comunidad Foral de Navarra:  $\frac{4106}{4100 - 4101} \times 100$  ..... 4111 %

	Administración del Estado	THA	THB	THG	Comunidad Foral Navarra
Cuota diferencial a ingresar/a devolver	4120	4128	4137	4145	4153
Pagos fraccionados	4190	4191	4192	4193	4194
Pagos fraccionados imputados por UTE/AIE	4121	4129	4138	4146	4154
Incremento pérd. beneficios ej. anteriores	4122	4130	4139	4147	4155
Intereses de demora por pérdida de beneficios de ejercicios anteriores	4123	4131	4140	4148	4156
Aplicación gravamen especial DA 14ª NF 2/2014		4182	4184	4186	
Cuota diferida por cambios de residencia y cese de establecimientos permanentes	4181	4183	4185	4187	4189
Importe ingreso/devolución declarac. originaria	4124	4132	4141	4149	4157
Líquido a ingresar/a devolver	4127	4136	4144	4152	4161

Pág.26	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Balance (I)
<b>200</b>	
NIF	Nombre o razón social

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Efectivo, saldos en efectivo en bancos centrales y otros depósitos a la vista .....		101
<b>Activos financieros mantenidos para negociar .....</b>		<b>102</b>
Derivados .....	103	
Instrumentos de patrimonio .....	104	
Valores representativos de deuda.....	105	
Préstamos y anticipos .....	106	
Bancos centrales .....	107	
Entidades de crédito .....	108	
Clientela .....	109	
Pro memoria: prestados o entregados como garantía con derecho de venta o pignoración .....	750	
<b>Activos financieros no destinados a negociación valorados obligatoriamente a valor razonable con cambios en resultado.....</b>		<b>2131</b>
Instrumentos de patrimonio .....	2132	
Valores representativos de deuda.....	2133	
Préstamos y anticipos .....	2134	
Bancos centrales .....	2135	
Entidades de crédito .....	2136	
Clientela .....	2137	
Pro memoria: prestados o entregados como garantía con derecho de venta o pignoración .....	2138	
<b>Activos financieros designados a valor razonable con cambios en resultados .....</b>		<b>110</b>
Valores representativos de deuda.....	112	
Préstamos y anticipos .....	113	
Bancos centrales .....	114	
Entidades de crédito .....	115	
Clientela .....	116	
Pro memoria: prestados o entregados como garantía con derecho de venta o pignoración .....	751	
<b>Activos financieros a valor razonable con cambios en otro resultado global .....</b>		<b>2139</b>
Instrumentos de patrimonio .....	2140	
Valores representativos de deuda.....	2141	
Préstamos y anticipos .....	2142	
Bancos centrales .....	2143	
Entidades de crédito .....	2144	
Clientela .....	2145	
Pro memoria: prestados o entregados como garantía con derecho de venta o pignoración .....	2146	
<b>Activos financieros a coste amortizado .....</b>		<b>2147</b>
Valores representativos de deuda.....	2148	
Préstamos y anticipos .....	2149	
Bancos centrales .....	2150	
Entidades de crédito .....	2151	
Clientela .....	2152	
Pro memoria: prestados o entregados como garantía con derecho de venta o pignoración .....	2153	
<b>Derivados - contabilidad de coberturas .....</b>		<b>127</b>
Cambios del valor razonable de los elementos cubiertos de una cartera con cobertura del riesgo de tipo de interés .....		128

Pág.27	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Balance (II)
<b>200</b>	
NIF	Nombre o razón social

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Inversiones en dependientes, negocios conjuntos y asociadas .....		129
Dependientes .....	130	
Negocios conjuntos .....	131	
Asociadas .....	132	
<b>Activos tangibles .....</b>		<b>133</b>
Inmovilizado material .....	134	
De uso propio .....	135	
Cedido en arrendamiento operativo .....	136	
Afecto a Obra social (sólo Cajas de ahorros y Cooperativas de crédito) .....	137	
Inversiones inmobiliarias .....	138	
De las cuales: cedido en arrendamiento operativo .....	139	
Pro memoria: adquirido en arrendamiento financiero .....	755	
<b>Activos intangibles .....</b>		<b>140</b>
Fondo de comercio .....	141	
Otros activos intangibles .....	142	
<b>Activos por impuestos .....</b>		<b>143</b>
Activos por impuestos corrientes .....	144	
Activos por impuestos diferidos .....	145	
<b>Otros activos .....</b>		<b>146</b>
Contratos de seguro vinculados a pensiones .....	147	
Existencias .....	148	
Resto de los otros activos .....	149	
<b>Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta .....</b>		<b>150</b>
<b>Total Activo .....</b>		<b>151</b>

Pág.28	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Balance (III)
<b>200</b>	
NIF	Nombre o razón social

Pasivo	Saldo cuentas de pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
<b>Pasivos financieros mantenidos para negociar</b> .....		152
Derivados .....	153	
Posiciones cortas .....	154	
Depósitos .....	155	
Bancos centrales .....	156	
Entidades de crédito .....	157	
Clientela .....	158	
Valores representativos de deuda emitidos .....	159	
Otros pasivos financieros .....	160	
<b>Pasivos financieros designados a valor razonable con cambios en resultados</b> .....		161
Depósitos .....	162	
Bancos centrales .....	163	
Entidades de crédito .....	164	
Clientela .....	165	
Valores representativos de deuda emitidos .....	166	
Otros pasivos financieros .....	167	
Pro memoria: pasivos subordinados .....	756	
<b>Pasivos financieros a coste amortizado</b> .....		168
Depósitos .....	169	
Bancos centrales .....	170	
Entidades de crédito .....	171	
Clientela .....	172	
Valores representativos de deuda emitidos .....	173	
Otros pasivos financieros .....	174	
Pro memoria: pasivos subordinados .....	757	
<b>Derivados - contabilidad de coberturas</b> .....		175
<b>Cambios del valor razonable de los elementos cubiertos de una cartera con cobertura del riesgo del tipo de interés</b> .....		176
<b>Provisiones</b> .....		177
Pensiones y otras obligaciones de prestaciones definidas post-empleo .....	178	
Otras retribuciones a los empleados a largo plazo .....	179	
Cuestiones procesales y litigios por impuestos pendientes .....	180	
Compromisos y garantías concedidos .....	181	
Restantes provisiones .....	182	
<b>Pasivos por impuestos</b> .....		183
Pasivos por impuestos corrientes .....	184	
Pasivos por impuestos diferidos .....	185	
<b>Capital social reembolsable a la vista</b> .....		186
<b>Otros pasivos</b> .....		187
De las cuales: fondo de la obra social (sólo cajas de ahorro y cooperativas de crédito) .....		188
<b>Pasivos incluidos en grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta</b> .....		189
<b>Total Pasivo</b> .....		190

Pág.29	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Balance (IV)
<b>200</b>	
NIF	Nombre o razón social

Patrimonio neto	Saldo cuentas	Saldo cuentas globales por conceptos
Fondos propios.....		191
Capital .....	192	
Capital desembolsado .....	193	
Capital no desembolsado exigido .....	194	
Pro memoria: capital no exigido .....	758	
Prima de emisión.....	195	
Instrumentos de patrimonio emitidos distintos del capital .....	196	
Componente de patrimonio neto de los instrumentos financieros compuestos .....	197	
Otros instrumentos de patrimonio emitidos .....	198	
Otros elementos de patrimonio neto .....	199	
Ganancias acumuladas .....	200	
Reservas de revalorización .....	201	
Otras reservas .....	202	
Reserva de capitalización .....	762	
Reserva de nivelación .....	763	
Otras .....	764	
(-) Acciones propias .....	203	
Resultado del ejercicio .....	204	
(-) Dividendo a cuenta .....	205	
<b>Otro resultado global acumulado .....</b>		<b>206</b>
Elementos que no reclasificarán en resultados .....	207	
Ganancias o (-) pérdidas actuariales en planes de pensiones de prestaciones definidas .....	208	
Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta .....	209	
Cambios del valor razonable de los instr.de patr.valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global .....	2154	
Ineficacia de las coberturas de valor razonable de los instr.de patr. Valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global .....	2155	
Cambios de valor razonable de los instr.de patr.valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global (elemento .....	2156	
Cambios de valor razonable de los instr.de patr.valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global (instrumen .....	2157	
Cambios de valor razonable de los pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados atribuibles a cabios en el rie .....	2158	
Elementos que pueden reclasificarse en resultados .....	211	
Cobertura de inversiones netas en negocios en el extranjero (parte eficaz) .....	212	
Conversión de divisas .....	213	
Derivados de cobertura. Reserva de cobertura de flujos de efectivo (parte eficaz) .....	214	
Cambios del valor razonable de los instrumentos de deuda valorados a valor razonable con cambios en otro resulta .....	2159	
Instrumentos de cobertura (elementos no designados) .....	2160	
Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta .....	218	
<b>Total patrimonio neto.....</b>		<b>219</b>
<b>Total patrimonio neto y pasivo .....</b>		<b>220</b>
Pro memoria: exposiciones fuera de balance .....		759
Compromisos de préstamo concedidos .....		760
Garantías financieras concedidas .....		761
Otros compromisos concedidos .....		2161

Pág.30	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Cuenta de pérdidas y ganancias (I)
<b>200</b>	
NIF	Nombre o razón social

Cuenta de pérdidas y ganancias	
Ingresos por intereses .....	221
(Gastos por intereses) .....	222
(Gastos por capital social reembolsable a la vista) .....	223
<b>A) MARGEN DE INTERESES .....</b>	<b>224</b>
Ingresos por dividendos .....	225
Ingresos por comisiones .....	226
(Gastos por comisiones) .....	227
Ganancias o (-) pérdidas al dar de baja en cuentas activos y pasivos financieros designados a valor razonable con cambios de resultados, netas .....	228
Ganancias o (-) pérdidas por activos y pasivos financieros mantenidos para negociar, netas .....	229
Ganancias o (-) pérdidas por activos financieros no destinados a negociación valorados obligatoriamente a valor razonable con cambios en resultados, netas .....	2162
Ganancias o (-) pérdidas por activos y pasivos financieros designados a valor razonable con cambios en resultados, netas .....	230
Ganancias o (-) pérdidas resultantes de la contabilidad de coberturas, netas .....	231
Diferencias de cambio (ganancia o (-) pérdida), netas .....	232
Otros ingresos de explotación .....	233
(Otros gastos de explotación) .....	234
(De los cuales: dotaciones obligatorias a fondos de la obra social (solo cajas de ahorros y cooperativas de crédito) .....	235
<b>B) MARGEN BRUTO .....</b>	<b>236</b>
(Gastos de administración) .....	237
(Gastos de personal) .....	238
(Otros gastos de administración) .....	239
(Amortización) .....	240
(Provisiones o (-) reversión de provisiones) .....	241
(Deterioro del valor o (-) reversión del deterioro del valor de activos financieros no valorados a valor razonable con cambios en resultados y pérdidas o (-) ganancias netas por modificación) .....	242
(Activos financieros a valor razonable con cambios en otro resultado global) .....	243
(Activos financieros a coste amortizado) .....	244
(Deterioro del valor o (-) reversión del deterioro del valor de inversiones en dependientes, negocios conjuntos o asociadas) .....	248
(Deterioro del valor o (-) reversión del deterioro del valor de activos no financieros) .....	249
(Activos tangibles) .....	250
(Activos intangibles) .....	251
(Otros) .....	252
Ganancias o (-) pérdidas al dar de baja en cuentas activos no financieros y participaciones, netas .....	253
Fondo de comercio negativo reconocido en resultados .....	255
Ganancias o (-) pérdidas procedentes de activos no corrientes y grupos enajenables de elementos clasificados como mantenidos para la venta no admisibles como actividades interrumpidas .....	256

Pág.31

200

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019**  
Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Cuenta de pérdidas y ganancias (II)

NIF

Nombre o razón social

### Cuenta de pérdidas y ganancias

C) GANANCIAS O (-) PERDIDAS ANTES DE IMPUESTOS PROCEDENTES DE LAS ACTIVIDADES CONTINUADAS	257	
(Gastos o (-) ingresos por impuestos sobre las ganancias de las actividades continuadas) .....	258	
D) GANANCIAS O (-) PERDIDAS DESPUES DE IMPUESTOS PROCEDENTES DE LAS ACTIVIDADES CONTINUADAS	259	
Ganancias o (-) pérdidas después de impuestos procedentes de actividades interrumpidas .....	260	
E) RESULTADO DEL EJERCICIO .....	500	

Pág.32A	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Estado total de cambios en el patrimonio neto (I). Estado de ingresos y gastos reconocidos.
<b>200</b>	
NIF	Nombre o razón social

Estado de ingresos y gastos reconocidos	
Resultado del ejercicio.....	500
Otro resultado global .....	263
Elementos que no se reclasificarán en resultados .....	264
Ganancias o (-) pérdidas actuariales en planes de pensiones de prestaciones definidas .....	265
Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos mantenidos para la venta .....	266
Cambios del valor razonable de los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global .....	2163
Ganancias o (-) pérdidas resultantes de la contabilidad de coberturas instrumentos del patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global .....	2164
Cambios de valor razonable de los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global .....	2165
Cambios de valor razonable de los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global .....	2166
Cambios del valor razonable de los pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados atribuibles a cambios en el riesgo de crédito .....	2167
Impuestos sobre las ganancias relativo a los elementos que no se reclasificarán .....	268
Elementos que pueden reclasificarse en resultados .....	269
Cobertura de inversiones netas en negocios en el extranjero (parte eficaz) .....	270
Ganancias o (-) pérdidas de valor contabilizadas en el patrimonio neto .....	271
Transferido a resultados .....	272
Otras reclasificaciones .....	273
Conversión de divisas .....	274
Ganancias o (-) pérdidas de valor contabilizadas en el patrimonio neto .....	275
Transferido a resultados .....	276
Otras reclasificaciones .....	277
Coberturas de flujos de efectivo (parte eficaz) .....	278
Ganancias o (-) pérdidas de valor contabilizadas en el patrimonio neto .....	279
Transferido a resultados .....	280
Transferido al importe en libros inicial de los elementos cubiertos .....	281
Otras reclasificaciones .....	282
Instrumentos de cobertura (elementos no designados) .....	2168
Ganancias o (-) pérdidas de valor contabilizadas en el patrimonio neto .....	2169
Transferido a resultados .....	2170
Otras reclasificaciones .....	2171
Instrumentos de deuda a valor razonable con cambios en otro resultado global .....	2172
Ganancias o (-) pérdidas de valor contabilizadas en el patrimonio neto .....	2173
Transferido a resultados .....	2174
Otras reclasificaciones .....	2175
Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos mantenidos para la venta .....	287
Ganancias o (-) pérdidas de valor contabilizadas en el patrimonio neto .....	288
Transferido a resultados .....	289
Otras reclasificaciones .....	290
Impuesto sobre las ganancias relativo a los elementos que pueden reclasificarse en ganancias o (-) pérdidas.....	291
Resultado global total del ejercicio .....	292

Pág.32B

200

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de renta) de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019**

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

NIF: \_\_\_\_\_ Nombre o razón social: \_\_\_\_\_

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

	Capital	Prima de emisión	Instrumentos patrimonio emitidos distintos del	Otros elementos del patrimonio neto	Ganancias acumuladas	Reservas de revalorización
<b>Saldo de apertura (antes de la reexpresión)</b>	293	294	295	296	297	298
Efectos de la corrección de errores	305	306	307	308	309	310
Efectos de los cambios en las políticas contables	317	318	319	320	321	322
<b>Saldo de apertura (período corriente)</b>	329	330	331	332	333	334
<b>Resultado global total del ejercicio</b>						
<b>Otras variaciones del patrimonio neto</b>	353	354	355	356	357	358
Emisión de acciones ordinarias	365	366			369	370
Emisión de acciones preferentes	377	378	379		381	382
Emisión de otros instrumentos de patrimonio			391		393	394
Ejercicio o vencimiento de otros instrumentos de patrimonio emitidos			403		405	406
Conversión de deuda en patrimonio neto	413	414	415	416	417	
Reducción de capital	425	426			429	430
Dividendos (o remuneración a los socios)	437	438	439	440	441	442
Compra de acciones propias					443	444
Venta o cancelación de acciones propias					445	446
Reclasificación de instrumentos financieros del patrimonio neto al pasivo	473	474	475	476		
Reclasificación de instrumentos financieros del pasivo al patrimonio neto	485	486	487	488		
Transferencias entre componentes del patrimonio neto			499	604	601	602
Aumento o (-)disminución del patrimonio neto resultante de combinaciones de negocios	609	610	611	612	613	614
Pagos basados en acciones	621	622		624		
Otros aumentos o (-) disminuciones del patrimonio neto			535	536	537	538
De los cuales: dotación discrecional a obras y fondos sociales (solo cajas ahorro y coop. cred.)					549	
<b>Saldo de cierre (período corriente)</b>	557	558	559	560	561	562

<b>Pág.32 C</b>		<b>200</b>		Nombre o razón social		
<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de renta en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b>		<b>régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b>		Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Estado de cambios en el patrimonio neto (III)		
NIF		Nombre o razón social				
<b>Estado total de cambios en el patrimonio neto (cont.)</b>						
	Otras reservas	(-) Acciones propias	Resultado del ejercicio	(-) Dividendos a cuenta	Otro resultado global acumulado	Total
Saldo de apertura (antes de la reexpresión)	299	300	301	302	303	304
Efectos de la corrección de errores	311	312	313	314	315	316
Efectos de los cambios en las políticas contables	323	324	325	326	327	328
Saldo de apertura (período corriente)	335	336	337	338	339	340
Resultado global total del ejercicio	347		349		351	352
Otras variaciones del patrimonio neto	359	360	361	362	363	364
Emisión de acciones ordinarias	371					376
Emisión de acciones preferentes	383					388
Ejercicio de otros instrumentos de patrimonio	395					400
Ejercicio o vencimiento de otros instrumentos de patrimonio emitidos	407					412
Conversión de deuda en patrimonio neto	419	420				424
Reducción de capital	431	432	433			436
Dividendos (o remuneración a los socios)	443	444		446		448
Compra de acciones propias	455	456				460
Venta o cancelación de acciones propias	467	468				472
Reclasificación de instrumentos financieros del patrimonio neto al pasivo						484
Reclasificación de instrumentos financieros del pasivo al patrimonio neto						496
Transferencias entre componentes del patrimonio neto	603		605	606	607	608
Aumento o (-) disminución del patrimonio neto resultante de combinaciones de negocios	615	616			619	620
Pagos basados en acciones						532
Otros aumentos o (-) disminuciones del patrimonio neto	539	540	541	542	543	544
De los cuales: dotación discrecional a obras y fondos sociales (sólo cajas ahorro y coop. créd.)	551					556
<b>Saldo de cierre (período corriente)</b>	<b>563</b>	<b>564</b>	<b>565</b>	<b>566</b>	<b>567</b>	<b>568</b>

<b>Pág.32 D</b>	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Distribución de resultados. Volumen de operaciones
<b>200</b>	
NIF	Nombre o razón social

Distribución de resultados	
Fecha distribución dividendos	<b>Distribución</b>
501	
<b>Base de reparto</b>	
Pérdidas y ganancias.....	A reservas.....
502	507
Remanente.....	A fondo de reserva obligatoria (Coop. Crédito) .....
503	509
Prima de emisión.....	A intereses de aportaciones al capital (Coop. Crédito) .....
504	511
Otras reservas.....	A dividendo activo.....
505	512
	A dotación OS (Cajas de ahorro).....
	513
	A retornos cooperativos ( Coop. Crédito).....
	514
	A otras aplicaciones.....
	515
<b>Total.....</b>	A compensación pérdidas ejercicios anteriores.....
506	516
	A remanente.....
	517
	A compensación para fomentar capitaliz. empresaria
	523
	A reserva para nivelación de beneficios
	524
	A reserva especial para fomento emprendimiento y reforzamiento de actividad productiva
	525
	<b>Total.....</b>
	518

Volumen de operaciones .....	4600
------------------------------	------

Pág.33

200

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019**  
Entidades aseguradoras y EPSV. Balance: Activo (I)

NIF	Nombre o razón social
-----	-----------------------

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes (A, E).....		101
Activos financieros mantenidos para negociar (A, E).....		102
Instrumentos de patrimonio (A, E).....	103	
Valores representativos de deuda (A, E).....	104	
Derivados (A, E).....	105	
Otros (A, E).....	106	
Otros activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias (A, E).....		107
Instrumentos de patrimonio (A, E).....	108	
Valores representativos de deuda (A, E).....	109	
Instrumentos híbridos (A, E).....	110	
Inversiones por cuenta de los tomadores de seguros de vida que asuman el riesgo de la inversión (A).....	111	
Otros (A, E).....	112	
Activos financieros disponibles para la venta (A, E).....		113
Instrumentos de patrimonio (A, E).....	114	
Valores representativos de deuda (A, E).....	115	
Inversiones por cuenta de los tomadores de seguros de vida que asuman el riesgo de la inversión (A).....	116	
Otros (A, E).....	117	
Préstamos y partidas a cobrar (A, E).....		118
Valores representativos de deuda (A, E).....	119	
Préstamos (A, E).....	120	
Anticipos sobre pólizas (A).....	121	
Préstamos a entidades del grupo y asociadas (A, E).....	122	
Préstamos a otras partes vinculadas (A, E).....	123	
Depósitos en entidades de crédito (A, E).....	124	
Depósitos constituidos por reaseguro aceptado (A).....	125	
Créditos por operaciones de seguro directo (A).....	126	
Tomadores de seguro (A).....	127	
Mediadores (A).....	128	
Créditos por operaciones de la actividad de previsión social ( E ) .....	413	
Créditos por operaciones de reaseguro (A, E).....	129	
Créditos por operaciones de coaseguro (A).....	130	
Desembolsos exigidos (A, E).....	131	
Otros créditos (A, E).....	132	
Créditos con las Administraciones Públicas (A, E).....	133	
Resto de créditos (A, E).....	134	
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento (A, E).....		135
Derivados de cobertura (A, E).....		136
Participación del reaseguro en las provisiones técnicas (A, E).....		137
Provisión para primas no consumidas (A).....	138	
Provisión de seguros de vida (A).....	139	
Provisión para cuotas no consumidas ( E ) .....	414	
Provisión por operaciones de la actividad de previsión social ( E ) .....	415	
Provisión para prestaciones (A, E).....	140	
Otras provisiones técnicas (A, E).....	141	

(A): Aplicable a entidades aseguradoras; ( E ): Aplicable a EPSV

Pág.34	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Entidades aseguradoras y EPSV. Balance: Activo (II)
<b>200</b>	
NIF	Nombre o razón social

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Inmovilizado material e inversiones inmobiliarias (A, E).....		142
Inmovilizado material (A, E).....	143	
Inversiones inmobiliarias (A, E).....	144	
Inmovilizado intangible (A, E).....		145
Fondo de comercio (A, E).....	146	
Derechos económicos derivados de carteras de pólizas adquiridas a mediadores (A).....	147	
Otro activo intangible (A, E).....	148	
Participaciones en entidades del grupo y asociadas (A, E).....		149
Participaciones en empresas asociadas (A, E).....	150	
Participaciones en empresas multigrupo (A, E).....	151	
Participaciones en empresas del grupo (A, E).....	152	
Activos fiscales (A, E).....		153
Activos por impuesto corriente (A).....	154	
Activos por impuesto diferido (A).....	155	
Otros activos (A, E).....		156
Activos y derechos de reembolso por retribuciones a largo plazo al personal (A, E).....	157	
Comisiones anticipadas y otros costes de adquisición (A).....	158	
Periodificaciones (A, E).....	159	
Resto de activos (A, E).....	160	
Activos mantenidos para la venta (A, E).....		161
<b>TOTAL ACTIVO (A, E).....</b>		<b>162</b>

(A): Aplicable a entidades aseguradoras; ( E ): Aplicable a EPSV

Pág.35

200

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019**  
Entidades aseguradoras y EPSV. Balance: Pasivo y Patrimonio neto (I)

NIF Nombre o razón social

Pasivo y Patrimonio neto	Saldo cuentas patrimonio neto o pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Pasivos financieros mantenidos para negociar (A, E).....		163
Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias (A, E).....		164
<b>Débitos y partidas a pagar (A, E).....</b>		<b>165</b>
Pasivos subordinados (A, E).....	166	
Depósitos recibidos por reaseguro cedido (A).....	167	
Deudas por operaciones de seguro (A).....	168	
Deudas con asegurados (A).....	169	
Deudas con mediadores (A).....	170	
Deudas condicionadas (A).....	171	
Deudas por operaciones de la actividad de previsión social ( E ) .....	416	
Deudas con socios ( E ) .....	417	
Deudas condicionadas ( E ) .....	418	
Deudas por operaciones de reaseguro (A, E).....	172	
Deudas por operaciones de coaseguro (A).....	173	
Obligaciones y otros valores negociables (A, E).....	174	
Deudas con entidades de crédito (A, E).....	175	
Deudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro (A).....	176	
Otras deudas (A, E).....	177	
Deudas con las Administraciones Públicas (A, E).....	178	
Otras deudas con entidades del grupo y asociadas (A, E).....	179	
Resto de otras deudas (A, E).....	180	
<b>Derivados de cobertura (A, E).....</b>		<b>181</b>
<b>Provisiones técnicas (A, E).....</b>		<b>182</b>
Provisión para primas no consumidas (A).....	183	
Provisión para cuotas no consumidas ( E ) .....	419	
Provisión para riesgos en curso (A, E).....	184	
Provisión de seguros de vida (A).....	185	
Provisión para primas no consumidas (A).....	186	
Provisión para riesgos en curso (A).....	187	
Provisión matemática (A).....	188	
Provisión de seguros de vida cuando el riesgo de la inversión lo asuma el tomador (A).....	189	
Provisión por operaciones de la actividad de previsión social ( E ) .....	420	
Provisión para cuotas no consumidas ( E ) .....	421	
Provisión para riesgos en curso ( E ) .....	422	
Provisión matemática ( E ) .....	423	
Provisiones incluidas en el subgrupo 32, cuentas EPSV (E).....	482	
Provisión para prestaciones (A, E).....	190	
Provisión para participación en beneficios y para extornos (A).....	191	
Provisión para participación en beneficios ( E ) .....	424	
Otras provisiones técnicas (A, E).....	192	
<b>Provisiones no técnicas (A, E).....</b>		<b>193</b>
Provisiones para impuestos y otras contingencias legales (A, E).....	194	
Provisión para pensiones y obligaciones similares (A, E).....	195	
Provisión para pagos por convenios de liquidación (A, E).....	196	
Otras provisiones no técnicas (A, E).....	197	
<b>Pasivos fiscales (A).....</b>		<b>198</b>
Pasivos por impuesto corriente (A).....	199	
Pasivos por impuesto diferido (A).....	200	

(A): Aplicable a entidades aseguradoras; ( E ): Aplicable a EPSV

Pág.36

200

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019**  
Entidades aseguradoras y EPSV. Balance: Pasivo y Patrimonio neto (II)

NIF Nombre o razón social

Pasivo y Patrimonio neto		Saldo cuentas patrimonio neto o pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Resto de pasivos (A, E).....			201
Periodificaciones (A, E).....	202		
Pasivos por asimetrías contables (A, E).....	203		
Comisiones y otros costes de adquisición de reaseguro cedido (A).....	204		
Otros pasivos (A, E).....	205		
Pasivos vinculados con activos mantenidos para la venta (A, E).....			206
Total pasivo (A, E).....			207
Fondos propios (A, E).....			208
Capital o fondo mutual (A).....	209		
Capital escriturado o fondo mutual (A).....	210		
(Capital no exigido) (A).....	211		
Fondo mutual ( E ) .....	425		
Fondo mutual escriturado ( E ) .....	426		
(Fondo mutual no exigido) ( E ) .....	427		
Prima de emisión o asunción (A).....	212		
Reservas (A, E).....	213		
Legal y estatutarias (A, E).....	214		
Reserva de estabilización (A, E).....	215		
Otras reservas (A, E).....	216		
(Acciones propias) (A).....	217		
Resultados de ejercicios anteriores (A, E).....	218		
Remanente (A, E).....	219		
(Resultados negativos de ejercicios anteriores) (A, E).....	220		
Otras aportaciones de socios y mutualistas (A).....	221		
Otras aportaciones de socios ( E ) .....	428		
Resultado del ejercicio (A, E).....	222		
(Dividendo a cuenta y reserva de estabilización a cuenta) (A).....	223		
(Reserva de estabilización a cuenta) ( E ) .....	429		
Otros instrumentos de patrimonio neto (A).....	224		
Ajustes por cambios de valor (A, E).....			225
Activos financieros disponibles para la venta (A, E).....	226		
Operaciones de cobertura (A, E).....	227		
Diferencias de cambio y conversión (A, E).....	228		
Corrección de asimetrías contables (A, E).....	229		
Otros ajustes (A, E).....	230		
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (A, E).....			231
Total patrimonio neto (A, E).....			232
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO (A, E).....			233

(A): Aplicable a entidades aseguradoras; ( E ): Aplicable a EPSV

Pág.37

200

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019**  
Entidades aseguradoras y EPSV. Cuenta de pérdidas y ganancias (I)

NIF Nombre o razón social

Cuenta técnica seguro no vida ( A ) / Cuenta afecta a las actividades de los planes de previsión de las EPSV ( E )

Primas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro (A).....		234	
Primas devengadas (A).....	235		
Seguro directo (A).....	236		
Reaseguro aceptado (A).....	237		
Variación de la corrección por deterioro de las primas pendientes de cobro (+ ó -) (A).....	238		
Primas del reaseguro cedido (-) (A).....	239		
Variación de la provisión para primas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -) (A).....	240		
Seguro directo (A).....	241		
Reaseguro aceptado (A).....	242		
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -) (A).....	243		
<b>Cuotas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro ( E ) .....</b>		<b>430</b>	
Cuotas devengadas ( E ) .....	431		
Actividad de Previsión Social ( E ) .....	432		
Variación de la corrección por deterioro de las cuotas pendientes de cobro (+ ó -) ( E ).....	433		
Cuotas del reaseguro cedido (-) ( E ) .....	434		
Variación de la provisión para cuotas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -) ( E ).....	435		
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -) ( E ).....	436		
<b>Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....</b>		<b>244</b>	
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	245		
Ingresos procedentes de las inversiones financieras (A, E).....	246		
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	247		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	248		
De inversiones financieras (A, E).....	249		
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	250		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	251		
De inversiones financieras (A, E).....	252		
<b>Ingresos de inversiones afectas a la previsión social de aportación definida ( E ) .....</b>		<b>437</b>	
<b>Otros ingresos técnicos (A, E).....</b>		<b>253</b>	
<b>Siniestralidad del ejercicio, neta de reaseguro (A).....</b>		<b>254</b>	
Prestaciones y gastos pagados (A).....	255		
Seguro directo (A).....	256		
Reaseguro aceptado (A).....	257		
Reaseguro cedido (-) (A).....	258		
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -) (A).....	259		
Seguro directo (A).....	260		
Reaseguro aceptado (A).....	261		
Reaseguro cedido (-) (A).....	262		
Gastos imputables a prestaciones (A).....	263		
<b>Prestaciones del ejercicio, neta de reaseguro ( E ) .....</b>		<b>438</b>	
Prestaciones y gastos pagados ( E ) .....	439		
Actividad de la Previsión Social ( E ) .....	440		
Reaseguro cedido (-) ( E ).....	441		
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -) ( E ).....	442		
Actividad de la Previsión Social ( E ) .....	443		
Reaseguro cedido (-) ( E ).....	444		
Gastos imputables a prestaciones ( E ).....	445		
<b>Variación de otras provisiones técnicas, netas de reaseguro (+ ó -) (A, E).....</b>		<b>264</b>	
<b>Participación en beneficios y extornos (A).....</b>		<b>265</b>	
Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos (A).....	266		
Variación de la provisión para participación en beneficios y extornos (+ ó -) (A).....	267		

(A): Aplicable a entidades aseguradoras; ( E ): Aplicable a EPSV

Pág.38	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Entidades aseguradoras y EPSV. Cuenta de pérdidas y ganancias (II)
<b>200</b>	
NIF	Nombre o razón social

**Cuenta técnica seguro no vida ( A ) / Cuenta afecta a las actividades de los planes de previsión de las EPSV ( E )**

Participación en beneficios ( E ).....		446
Prestaciones y gastos por participación en beneficios ( E ).....	447	
Variación de la provisión para participación en beneficios (+/-) ( E ).....	448	
<b>Gastos de explotación netos (A, E).....</b>		<b>268</b>
Gastos de adquisición (A).....	269	
Gastos de administración (A, E).....	270	
Comisiones y participaciones en el reaseguro cedido y retrocedido (A).....	271	
Participaciones del reaseguro cedido ( E ) .....	449	
<b>Otros gastos técnicos (+ ó -) (A, E).....</b>		<b>272</b>
Variación del deterioro por insolvencias (+ ó -) (A, E).....	273	
Variación del deterioro del inmovilizado (+ ó -) (A, E).....	274	
Variación de prestaciones por convenios de liquidación de siniestros (+ ó -) (A).....	275	
Otros (A, E).....	276	
<b>Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....</b>		<b>277</b>
Gastos de gestión de las inversiones (A).....	278	
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A).....	279	
Gastos de inversiones y cuentas financieras (A).....	280	
Gastos de gestión del inmovilizado material y de las inversiones (E).....	450	
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (E).....	451	
Gastos de inversiones y cuentas financieras (E).....	452	
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	281	
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	282	
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	283	
Deterioro de inversiones financieras (A, E).....	284	
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	285	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	286	
De las inversiones financieras (A, E).....	287	
<b>Gastos de inversiones afectas a la previsión social de aportación definida ( E ) .....</b>		<b>453</b>
<b>Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro no vida) (A).....</b>		<b>288</b>
<b>Subtotal (Resultado cuenta afecta a las Actividades de los Planes de previsión de las EPSV)( E ) .....</b>		<b>454</b>

**Cuenta técnica seguro de vida (A) / Cuenta afecta al resto de las actividades desarrolladas por las EPSV ( E )**

Primas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro (A).....		289
Primas devengadas (A).....	290	
Seguro directo (A).....	291	
Reaseguro aceptado (A).....	292	
Variación de la corrección por deterioro de las primas pendientes de cobro (+ ó -) (A).....	293	
Primas de reaseguro cedido (-) (A).....	294	
Variación de la provisión para primas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -) (A).....	295	
Seguro directo (A).....	296	
Reaseguro aceptado (A).....	297	
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -) (A).....	298	
<b>Cuotas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro ( E ) .....</b>		<b>455</b>
Cuotas devengadas ( E ) .....	456	
Actividad de la previsión social ( E ) .....	457	
Variación de la corrección por deterioro de las cuotas pendientes de cobro (+ ó -) ( E ) .....	458	

(A): Aplicable a entidades aseguradoras; ( E ): Aplicable a EPSV

Pág.39

200

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019**  
Entidades aseguradoras y EPSV. Cuenta de pérdidas y ganancias (III)

NIF  Nombre o razón social

**Cuenta técnica seguro de vida (A) / Cuenta afecta al resto de las actividades desarrolladas por las EPSV ( E )**

Cuotas del reaseguro cedido (-) ( E ) .....	459		
Variación de la provisión para cuotas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -) ( E ).....	460		
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -) ( E ).....	461		
<b>Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....</b>		299	
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	300		
Ingresos procedentes de las inversiones financieras (A, E).....	301		
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones (A, E)...	302		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	303		
De inversiones financieras (A, E).....	304		
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	305		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	306		
De inversiones financieras (A, E).....	307		
<b>Ingresos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asuma el riesgo de la inversión (A).....</b>		308	
<b>Otros ingresos técnicos (A, E).....</b>		309	
<b>Siniestralidad del ejercicio, neta de reaseguro (A).....</b>		310	
Prestaciones y gastos pagados (A).....	311		
Seguro directo (A).....	312		
Reaseguro aceptado (A).....	313		
Reaseguro cedido (-) (A).....	314		
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -) (A).....	315		
Seguro directo (A).....	316		
Reaseguro aceptado (A).....	317		
Reaseguro cedido (-) (A).....	318		
Gastos imputables a prestaciones (A).....	319		
<b>Prestaciones del ejercicio, neta de reaseguro ( E ) .....</b>		462	
Prestaciones y gastos pagados ( E ).....	463		
Actividad de la Previsión Social ( E ) .....	464		
Reaseguro cedido (-) ( E ) .....	465		
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -) ( E ).....	466		
Actividad de la Previsión Social ( E ) .....	467		
Reaseguro cedido (-) ( E ) .....	468		
Gastos imputables a prestaciones ( E ).....	469		
<b>Variación de otras provisiones técnicas, netas de reaseguro (+ ó -) (A, E).....</b>		320	
Provisiones para seguros de vida (A).....	321		
Seguro directo (A).....	322		
Reaseguro aceptado (A).....	323		
Reaseguro cedido (-) (A).....	324		
Provisiones para seg.vida cuando el riesgo de la inversión lo asuman los tomadores de seguros (A)...	325		
Otras provisiones técnicas (A).....	326		
<b>Participación en beneficios y extornos (A).....</b>		327	
Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos (A).....	328		
Variación de la provisión para participación en beneficios y extornos (+ ó -) (A).....	329		
<b>Participación en beneficios ( E ).....</b>		470	
Prestaciones y gastos por participación en beneficios ( E ).....	471		
Variación de la provisión para participación en beneficios (+ó-) ( E ).....	472		
<b>Gastos de explotación netos (A, E).....</b>		330	
Gastos de adquisición (A).....	331		
Gastos de administración (A, E).....	332		
Comisiones y participaciones en el reaseguro cedido y retrocedido (A).....	333		
Participaciones en el reaseguro cedido ( E ) .....	473		
<b>Otros gastos técnicos (+ ó -) (A, E).....</b>		334	
Variación del deterioro por insolvencias (+ ó -) (A, E).....	335		
Variación del deterioro del inmovilizado (+ ó -) (A, E).....	336		
Variación de prestaciones por convenios de liquidación de prestaciones (+ó-) ( E ) .....	475		
Otros (A, E).....	337		

(A): Aplicable a entidades aseguradoras; ( E ): Aplicable a EPSV

Pág.40	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b>	
<b>200</b>	Entidades aseguradoras y EPSV. Cuenta de pérdidas y ganancias (IV)	
NIF	Nombre o razón social	
<b>Cuenta técnica seguro de vida (A) / Cuenta afecta al resto de las actividades desarrolladas por las EPSV ( E )</b>		
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....		338
Gastos de gestión del inmovilizado material y de las inversiones (A).....	339	
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A).....	340	
Gastos de inversiones y cuentas financieras (A).....	341	
Gastos de gestión de las inversiones (E).....	476	
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (E).....	477	
Gastos de inversiones y cuentas financieras (E).....	478	
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	342	
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	343	
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	344	
Deterioro de inversiones financieras (A, E).....	345	
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	346	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	347	
De las inversiones financieras (A, E).....	348	
Gastos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asume el riesgo de la inversión (A).....		349
Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro de vida) (A).....		350
<b>Subtotal (Resultado cuenta afecta al resto de actividades desarrolladas por las EPSV( E ).....</b>		<b>479</b>
<b>Cuenta no técnica (A) / Cuenta no afecta a las actividades de previsión social ( E )</b>		
Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....		351
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	352	
Ingresos procedentes de las inversiones financieras (A, E).....	353	
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	354	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	355	
De inversiones financieras (A, E).....	356	
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	357	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	358	
De inversiones financieras (A, E).....	359	
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....		360
Gastos de gestión de las inversiones (A, E).....	361	
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A).....	362	
Gastos de inversiones y cuentas financieras (A, E).....	363	
Gastos de inversiones materiales ( E ) .....	480	
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	364	
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	365	
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	366	
Deterioro de inversiones financieras (A, E).....	367	
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	368	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	369	
De las inversiones financieras (A, E).....	370	
Otros ingresos (A, E).....		371
Ingresos por la administración de fondos de pensiones (A).....	372	
Resto de ingresos (A).....	373	
Otros gastos (A, E).....		374
Gastos por la administración de fondos de pensiones (A).....	375	
Resto de gastos (A).....	376	
Subtotal (Resultado de la cuenta no técnica) (A).....		377
<b>Subtotal (Resultado de la cuenta no afecta a las actividades de la previsión social) ( E ).....</b>		<b>481</b>
Resultado antes de impuestos (A).....		378
Impuesto sobre beneficios (A).....		379
Resultado procedente de operaciones continuadas (A).....		380
Resultado procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos (A).....		381
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (A, E).....</b>		<b>500</b>

(A): Aplicable a entidades aseguradoras; ( E ): Aplicable a EPSV

<b>Pág.41</b>	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Entidades aseguradoras y EPSV. Estado de cambios en el patrimonio propio (I): Estado de ingresos y gastos reconocidos. Distribución de resultados. Volumen de operaciones
<b>200</b>	
NIF	Nombre o razón social

Estado de ingresos y gastos reconocidos	
I) Resultado del ejercicio (A, E).....	500
II) Otros ingresos y gastos reconocidos (A, E).....	383
II.1 Activos financieros disponibles para la venta (A, E).....	384
Ganancias y pérdidas por valoración (A, E).....	385
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A, E).....	386
Otras reclasificaciones (A, E).....	387
II.2 Coberturas de los flujos de efectivo (A, E).....	388
Ganancias y pérdidas por valoración (A, E).....	389
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A, E).....	390
Importes transferidos al valor inicial de las partidas cubiertas (A, E).....	391
Otras reclasificaciones (A, E).....	392
II.3 Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero (A, E).....	393
Ganancias y pérdidas por valoración (A, E).....	394
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A, E).....	395
Otras reclasificaciones (A, E).....	396
II.4 Diferencias de cambio y conversión (A, E).....	397
Ganancias y pérdidas por valoración (A, E).....	398
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A, E).....	399
Otras reclasificaciones (A, E).....	400
II.5 Corrección de asimetrías contables (A, E).....	401
Ganancias y pérdidas por valoración (A, E).....	402
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A, E).....	403
Otras reclasificaciones (A, E).....	404
II.6 Activos mantenidos para la venta (A, E).....	405
Ganancias y pérdidas por valoración (A, E).....	406
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A, E).....	407
Otras reclasificaciones (A, E).....	408
II.7 Ganancias / (pérdidas) actuariales por retribuciones a largo plazo del personal (A, E).....	409
II.8 Otros ingresos y gastos reconocidos (A, E).....	410
II.9 Impuesto sobre beneficios (A).....	411
III) Total ingresos y gastos reconocidos (A, E).....	412

Distribución de resultados	
Fecha distribución dividendos	501
Base de reparto	
Pérdidas y ganancias.....	502
Remanente.....	503
Prima de emisión.....	504
Otras reservas.....	505
Total.....	506
Distribución	
A reserva legal.....	507
A fondo de reserva obligatoria (Coop).....	509
A reservas especiales.....	511
A reservas voluntarias.....	512
A otras reservas.....	513
A dividendos.....	514
A compensación pérdidas ejercicios anteriores.....	515
A remanente.....	516
A otras aplicaciones.....	517
A compensación para fomentar capitaliz. empresaria	523
A reserva para nivelación de beneficios	524
A reserva especial para fomento emprendimiento y reforzamiento de actividad productiva	525
Total.....	518

Volumen de operaciones .....	4600
------------------------------	------

(A): Aplicable a entidades aseguradoras; ( E ): Aplicable a EPSV

Pág.42  
**200**

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019**  
Entidades aseguradoras y EPSV. Estado de cambios en el patrimonio propio (II). Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF  Nombre o razón social

	Capital o Fondo mutual		Prima de emisión (A)	Reservas	(Acciones en patrimonio propias) (A)	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios o mutualistas (A) / Otras aportaciones de socios (E)
	Escriturado	(No exigido)					
<b>Saldo final del ejercicio 2018 (A, E)</b>	600	601	602	603	604	605	606
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2018 y anteriores (A, E)	613	614	615	616	617	618	619
Ajustes por errores del ejercicio 2018 y anteriores (A, E)	626	627	628	629	630	631	632
<b>Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2019 (A, E)</b>	639	640	641	642	643	644	645
<b>Total ingresos y gastos reconocidos (A, E)</b>	652	653	654	655	656	657	658
Operaciones con socios o mutualistas (A) / Operaciones con socios (E)	665	666	667	668	669	670	671
Aumentos de capital o fondo mutual (A) / Aumentos de fondo mutual (E)	678	679	680	681	682	683	684
(-) Reducciones de capital o fondo mutual (A) / Reducciones de fondo mutual (E)	691	692	693	694	695	696	697
Conversión de pasivos financ. en patr. neto (conversión de obligación condonaciones de deudas)(A, E)	704	705	706	707	708	709	710
(-) Distribución de dividendos o derramas activas (A)	717	718	719	720	721	722	723
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (A)	730	731	732	733	734	735	736
Incremento (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios (A, E)	743	744	745	746	747	748	749
Otras operaciones con socios o mutualistas (A) / Otras operaciones con socios (E)	756	757	758	759	760	761	762
<b>Otras variaciones del patrimonio neto (A, E)</b>	769	770	771	772	773	774	775
Pagos basados en instrumentos de patrimonio (A)	782	783	784	785	786	787	788
Traspasos entre partidas de patrimonio neto (A, E)	795	796	797	798	799	800	801
Otras variaciones (A, E)	808	809	810	811	812	813	814
<b>Saldo final del ejercicio 2019 (A, E)</b>	821	822	823	824	825	826	827

(A): Aplicable a entidades aseguradoras; (E): Aplicable a EPSV

Pág.43		Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019 Entidades aseguradoras y EPSV. Estado de cambios en el patrimonio propio (III). Estado total de cambios en el patrimonio neto (continuación)									
200		Nombre o razón social									
NIF											
	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta) (A) / (Reserva de estabilización a cuenta) (A, E)	Otros instrumentos de patrimonio neto (A)	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL					
Saldo final del ejercicio 2018 (A, E)	607	608	609	610	611	612					
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2018 y anteriores (A, E)	620	621	622	623	624	625					
Ajustes por errores del ejercicio 2018 y anteriores (A, E)	633	634	635	636	637	638					
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2019 (A, E)	646	647	648	649	650	651					
Total ingresos y gastos reconocidos (A, E)	659	660	661	662	663	664					
Operaciones con socios o mutualistas (A) / Operaciones con socios (E)	672	673	674	675	676	677					
Aumentos de capital o fondo mutual (A) / Aumentos de fondo mutual (E)	685	686	687	688	689	690					
(-) Reducciones de capital o fondo mutual (A) / Reducciones de fondo mutual (E)	698	699	700	701	702	703					
Conversión de pasivos financ. en patr. neto (conversión de obligación condonaciones de deudas) (A, E)	711	712	713	714	715	716					
(-) Distribución de dividendos o derramas activas (A)	724	725	726	727	728	729					
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (A)	737	738	739	740	741	742					
Incremento (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios (A, E)	750	751	752	753	754	755					
Otras operaciones con socios o mutualistas (A) / Otras operaciones con socios (E)	763	764	765	766	767	768					
Otras variaciones del patrimonio neto (A, E)	776	777	778	779	780	781					
Pagos basados en instrumentos de patrimonio (A)	789	790	791	792	793	794					
Traspasos entre partidas de patrimonio neto (A, E)	802	803	804	805	806	807					
Otras variaciones (A, E)	815	816	817	818	819	820					
Saldo final del ejercicio 2019 (A, E)	828	829	830	831	832	833					

(A): Aplicable a entidades aseguradoras; (E): Aplicable a EPSV

Pág.44		<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Instituciones de inversión colectiva. Balance: Activo	
200			
NIF		Nombre o razón social	
<b>Activo</b>		Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Activo no corriente (F, I).....			101
Inmovilizado intangible (F, I).....		102	
Inmovilizado material (F, I).....		103	
Bienes muebles de uso propio (F, I).....		104	
Mobiliario y enseres (F, I).....		105	
Cartera de inversiones inmobiliarias (I).....		106	
Cartera interior de inmuebles y derechos (I).....		107	
Inmuebles en fase de construcción (I).....		108	
Inmuebles terminados (I).....		109	
Concesiones administrativas (I).....		110	
Otros derechos reales (I).....		111	
Compromisos de compra de inmuebles (I).....		112	
Compra de opciones de compra de inmuebles (I).....		113	
Acciones en sociedades tenedoras y entidades de arrendamiento (I).....		114	
Opciones sobre la cartera de inversiones inmobiliarias (I).....		115	
Otros (I).....		116	
Cartera exterior de inmuebles y derechos (I).....		117	
Sociedades tenedoras de inmuebles (I).....		118	
Otros (I).....		119	
Anticipos o entregas a cuenta (I).....		120	
Cuentas transitorias (I).....		121	
Inversiones adicionales, complementarias y rehabilitaciones en curso (I).....		122	
Indemnizaciones a arrendatarios (I).....		123	
Activos por impuesto diferido (F, I).....		124	
Activo corriente (F, I).....			125
Deudores (F,I).....		126	
Deudores por venta de inmuebles (I).....		127	
Deudores por alquileres (I).....		128	
Deudores dudosos o morosos (I).....		129	
Deudores dudosos o morosos avalados o garantizados (I).....		130	
Otros deudores (I).....		131	
Cartera de inversiones financieras (F, I).....		132	
Cartera interior (F, I).....		133	
Valores representativos de deuda (F).....		134	
Instrumentos de patrimonio (F).....		135	
Instituciones de inversión colectiva (F).....		136	
Depósitos en EECC (F).....		137	
Derivados (F).....		138	
Otros (F).....		139	
Cartera exterior (F, I).....		140	
Valores representativos de deuda (F).....		141	
Instrumentos de patrimonio (F).....		142	
Instituciones de inversión colectiva (F).....		143	
Depósitos en EECC (F).....		144	
Derivados (F).....		145	
Otros (F).....		146	
Intereses de la cartera de inversión (F, I).....		147	
Inversiones morosas, dudosas o en litigio (F, I).....		148	
Periodificaciones (F, I).....		149	
Tesorería (F, I).....		150	
TOTAL ACTIVO (F, I) .....			151

(F) Aplicable a IICC financieras. (I) Aplicable a IICC inmobiliarias

Pág.45	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Instituciones de inversión colectiva. Patrimonio y pasivo. Cuentas de orden
<b>200</b>	
NIF	Nombre o razón social

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

(F) Aplicable a IICC financieras. (I) Aplicable a IICC inmobiliarias

Pág.46	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018</b> Instituciones de inversión colectiva. Cuenta de pérdidas y ganancias
<b>200</b>	
NIF	Nombre o razón social

Cuenta de pérdidas y ganancias	
Comisiones de descuento por suscripciones y/o reembolsos (F, I).....	204
Comisiones retrocedidas (F, I).....	205
Ingresos por alquiler (I).....	206
Gastos de personal (F, I).....	207
Otros gastos de explotación (F, I).....	208
Comisión de gestión (F, I).....	209
Comisión depositario (F, I).....	210
Ingreso / gasto por compensación compartimento (I).....	211
Otros (F,I).....	212
Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado (F).....	213
Deterioro de inversiones inmobiliarias (I).....	214
Incrementos de deterioro (I).....	215
Reversión del deterioro (I).....	216
Resultados por enajenaciones y otros de inversiones inmobiliarias (I).....	217
Resultados positivos (I).....	218
Resultados negativos (I).....	219
Compensaciones e indemnizaciones por deterioro o pérdida de inversiones inmobiliarias (I).....	220
Amortización de las inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I).....	221
Amortización del inmovilizado material (F).....	222
Excesos de provisiones (F, I).....	223
Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado material (I).....	224
<b>Resultado de explotación (F, I).....</b>	<b>225</b>
Ingresos financieros (F, I).....	226
Gastos financieros (F, I).....	227
Variación del valor razonable en instrumentos financieros (F, I).....	228
Por operaciones de la cartera interior (F).....	229
Por operaciones de la cartera exterior (F).....	230
Por operaciones con derivados (F).....	231
Otros (F).....	232
Diferencias de cambio (F, I).....	233
Deterioro y resultados por enajenaciones de instrumentos financieros (F, I).....	234
Deterioros (F).....	235
Resultados por operaciones de la cartera interior (F).....	236
Resultados por operaciones de la cartera exterior (F).....	237
Resultados por operaciones con derivados (F).....	238
Otros (F).....	239
<b>Resultado financiero (F, I).....</b>	<b>240</b>
Resultado antes de impuesto (F,I).....	241
Impuesto sobre beneficios (F, I).....	242
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (F,I).....</b>	<b>500</b>

(F) Aplicable a IICC financieras. (I) Aplicable a IICC inmobiliarias

Pág.47	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Instituciones de inversión colectiva. Estado de variación patrimonial (I)
<b>200</b>	
NIF	Nombre o razón social

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

(F) Aplicable a IICC financieras. (I) Aplicable a IICC inmobiliarias

Pág.48	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Instituciones de inversión colectiva. Estado de variación patrimonial (II). Distribución de resultados. Volumen de operaciones
<b>200</b>	
NIF	Nombre o razón social

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

Distribución de resultados	
Fecha distribución dividendos	
501	
<b>Base de reparto</b>	
Pérdidas y ganancias.....	502
Remanente.....	503
Prima de emisión.....	504
Otras reservas.....	505
<b>Total.....</b>	<b>506</b>
<b>Distribución</b>	
A reservas.....	507
A dividendos.....	510
A partícipes.....	511
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores....	512
A remanente.....	513
A otros fines.....	514
<b>Total.....</b>	<b>518</b>

Volumen de operaciones .....	4600
------------------------------	------

(F) Aplicable a IICC financieras. (I) Aplicable a IICC inmobiliarias



Pág. 50

200

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019**  
Sociedades cooperativas: Balance: Activo (I)

NIF	Nombre o razón social
-----	-----------------------

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
<b>Activo no corriente (N, A, P)</b> .....		<b>101</b>
<b>Inmovilizado intangible (N, A, P)</b> .....		<b>102</b>
Desarrollo (N).....	103	
Concesiones (N).....	104	
Patentes, licencias, marcas y similares (N).....	105	
Fondo de comercio (N, A, P).....	106	
Aplicaciones informáticas (N).....	107	
Investigación (N).....	108	
Otro inmovilizado intangible (N).....	109	
Resto (A, P).....	110	
<b>Inmovilizado material (N, A, P)</b> .....		<b>111</b>
Terrenos y construcciones (N).....	112	
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material (N).....	113	
Inmovilizado en curso y anticipos (N).....	114	
<b>Inversiones inmobiliarias (N, A, P)</b> .....		<b>115</b>
Terrenos (N).....	116	
Construcciones (N).....	117	
<b>Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P)</b> .....		<b>118</b>
Instrumentos de patrimonio (N).....	119	
Créditos a empresas (N).....	120	
Empresas del grupo (N).....	121	
Empresas asociadas (N).....	122	
Valores representativos de deuda (N).....	123	
Derivados (N).....	124	
Otros activos financieros (N).....	125	
Créditos a socios (N).....	126	
Créditos a largo plazo con socios (A, P).....	127	
Otras inversiones (A, P).....	128	
<b>Inversiones financieras a largo plazo (N, A, P)</b> .....		<b>129</b>
Instrumentos de patrimonio (N, A, P).....	130	
Créditos a terceros (N).....	131	
Valores representativos de deuda (N).....	132	
Derivados (N).....	133	
Otros activos financieros (N).....	134	
Otras inversiones (N).....	135	
Resto (A, P).....	136	
<b>Activos por impuesto diferido (N, A, P)</b> .....		<b>137</b>
<b>Deudores comerciales no corrientes (N, A, P)</b> .....		<b>138</b>
<b>Activo corriente (N, A, P)</b> .....		<b>139</b>
<b>Activos no corrientes mantenidos para la venta (N, A)</b> .....		<b>140</b>
<b>Existencias (N, A, P)</b> .....		<b>141</b>
Comerciales (N).....	142	
Materias primas y otros aprovisionamientos (N).....	143	
Productos en curso (N).....	144	
De ciclo largo de producción (N).....	145	
De ciclo corto de producción (N).....	146	
Productos terminados (N).....	147	
De ciclo largo de producción (N).....	148	
De ciclo corto de producción (N).....	149	
Subproductos, residuos y materiales recuperados (N).....	150	
Anticipos a proveedores (N).....	151	

Pág.51	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Sociedades cooperativas. Balance: Activo (II)
<b>200</b>	
NIF	Nombre o razón social

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar (N, A, P).....		152
Cientes por ventas y prestaciones de servicios (N, A, P).....	153	
Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo (N, A, P).....	154	
Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo (N, A, P).....	155	
Cientes empresas del grupo y asociadas (N).....	156	
Empresas del grupo (N).....	157	
Empresas asociadas (N).....	158	
Socios deudores (N).....	159	
Deudores varios (N).....	160	
Personal (N).....	161	
Activos por impuesto corriente (N).....	162	
Otros créditos con las Administraciones Públicas (N).....	163	
Socios por desembolsos exigidos (N, A, P).....	164	
Socios deudores (A, P).....	165	
Otros deudores (A, P).....	166	
<b>Inversiones a corto plazo en empresas del grupo, asociadas y socios (N, A, P).....</b>		<b>167</b>
Instrumentos de patrimonio (N, A, P).....	168	
Créditos a empresas (N).....	169	
Empresas del grupo (N).....	170	
Empresas asociadas (N).....	171	
Valores representativos de deuda (N).....	172	
Derivados (N).....	173	
Otros activos financieros (N).....	174	
Créditos a socios (N).....	175	
Créditos a corto plazo con socios (A, P).....	176	
Otras inversiones (A, P).....	177	
<b>Inversiones financieras a corto plazo (N, A, P).....</b>		<b>178</b>
Instrumentos de patrimonio (N, A, P).....	179	
Créditos a empresas (N).....	180	
Valores representativos de deuda (N).....	181	
Derivados (N).....	182	
Otros activos financieros (N).....	183	
Otras inversiones (N).....	184	
Resto (A, P).....	185	
<b>Periodificaciones a corto plazo (N, A, P).....</b>		<b>186</b>
<b>Efectivo y otros activos líquidos equivalentes (N, A, P).....</b>		<b>187</b>
Tesorería (N).....	188	
Otros activos líquidos equivalentes (N).....	189	
<b>TOTAL ACTIVO (N, A, P).....</b>		<b>190</b>

Pág.52	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Sociedades cooperativas. Balance: Patrimonio neto y Pasivo (I)
<b>200</b>	
NIF	Nombre o razón social

Patrimonio neto y Pasivo	Saldo cuentas patrimonio neto o pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Patrimonio neto (N, A, P).....		201
Fondos propios (N, A, P).....		202
Capital (N, A, P).....	203	
Capital cooperativo suscrito (N, A, P).....	204	
(Capital cooperativo no exigido) (N, A, P).....	205	
Reservas (N, A, P).....	206	
Fondo de reserva obligatorio (N, A, P).....	207	
Fondo de reembolso o actualización (N, A, P).....	208	
Fondo de reserva voluntario (N, A, P).....	209	
Reservas estatutarias (N).....	210	
Otras reservas (N, A, P).....	211	
Resultados de ejercicios anteriores (N, A, P).....	212	
Remanente (N).....	213	
(Resultados negativos de ejercicios anteriores) (N).....	214	
Otras aportaciones de socios (N, A, P).....	215	
Resultado de la cooperativa (positivo o negativo) (N, A, P).....	216	
(Retorno cooperativo y remuneración discrecional a cuenta entregada en el ejerc.) (N, A, P).....	217	
Fondos capitalizados (N, A, P).....	218	
Otros instrumentos de patrimonio neto (N, A, P).....	219	
Ajustes por cambios de valor (N, A).....		220
Activos financieros disponibles para la venta (N).....	221	
Operaciones de cobertura (N).....	222	
Otros (N).....	223	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A, P).....		224
Pasivo no corriente (N, A, P).....		225
Contribución para educación y promoción coop.y otros fines de interés público a largo plazo (N, A, P).....		226
Deudas con características especiales a largo plazo (N, A, P).....		227
“Capital” reembolsable exigible (N, A, P).....	228	
Fondos especiales calificados como pasivos (N, A, P).....	229	
Acreedores por fondos calificados a largo plazo (N, A, P).....	230	
Provisiones a largo plazo (N, A, P).....		231
Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal (N).....	232	
Actuaciones medioambientales (N).....	233	
Provisiones por reestructuración (N).....	234	
Otras provisiones (N).....	235	
Deudas a largo plazo (N, A, P).....		236
Obligaciones y otros valores negociables (N).....	237	
Deudas con entidades de crédito (N, A, P).....	238	
Acreedores por arrendamiento financiero (N, A, P).....	239	
Derivados (N).....	240	
Otros pasivos financieros (N).....	241	
Otras deudas a largo plazo (A, P).....	242	
Deudas a largo plazo con empresas del grupo, asociadas y socios (N, A, P).....		243
Deudas con empresas del grupo (N, A, P).....	244	
Deudas con empresas asociadas (N, A, P).....	245	
Deudas con socios (N, A, P).....	246	
Pasivos por impuesto diferido (N, A, P).....		247
Periodificaciones a largo plazo (N, A, P).....		248
Acreedores comerciales no corrientes (N, A, P).....		249

Pág.53	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Sociedades cooperativas. Balance: Patrimonio neto y pasivo (II)
<b>200</b>	
NIF	Nombre o razón social

Patrimonio neto y Pasivo	Saldo cuentas patrimonio neto o pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Pasivo corriente (N, A, P).....		250
Contribución para educación y promoción cooperativa y otros fines de interés público a corto plazo (N,A,P) .....		251
Deudas con características especiales a corto plazo (N, A, P) .....		252
“Capital” reembolsable exigible (N, A, P).....	253	
Fondos especiales calificados como pasivos (N, A, P) .....	254	
Acreedores por fondos capitalizados a corto plazo (N, A, P) .....	255	
Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta (N, A, P) .....		256
Provisiones a corto plazo (N, A, P).....		257
Deudas a corto plazo (N, A, P).....		258
Obligaciones y otros valores negociables (N).....	259	
Deudas con entidades de crédito (N, A, P).....	260	
Acreedores por arrendamiento financiero (N, A, P).....	261	
Derivados (N).....	262	
Otros pasivos financieros (N).....	263	
Otras deudas a corto plazo (A, P).....	264	
Deudas a corto plazo con empresas del grupo y asociadas (N, A, P).....		265
Deudas con empresas del grupo (N, A, P).....	266	
Deudas con empresas asociadas (N, A, P).....	267	
Deudas con socios (N, A, P).....	268	
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar (N, A, P).....		269
Proveedores (N, A, P).....	270	
Proveedores a largo plazo (N, A, P).....	271	
Proveedores a corto plazo (N, A, P).....	272	
Proveedores, empresas del grupo, asociadas y socios (N).....	273	
Socios proveedores (N) .....	274	
Proveedores, empresas del grupo y asociadas (N) .....	275	
Socios proveedores (A, P) .....	276	
Acreedores varios (N).....	277	
Personal (remuneraciones pendientes de pago) (N).....	278	
Pasivos por impuesto corriente (N).....	279	
Otras deudas con las Administraciones Públicas (N).....	280	
Anticipos de clientes (N).....	281	
Otros acreedores (A, P).....	282	
Periodificación a corto plazo (N, A, P).....		283
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (N, A, P).....</b>		<b>284</b>

Pág.54	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Sociedades cooperativas. Cuenta de pérdidas y ganancias (I)
200	

NIF	Nombre o razón social
-----	-----------------------

**Cuenta de pérdidas y ganancias**

**Operaciones continuadas**

Importe neto de la cifra de negocios (N, A, P).....		301	
Ventas (N).....	302		
Prestaciones de servicios (N).....	303		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación (N, A, P).....			
		304	
Trabajos realizados por la cooperativa con su estructura interna (N, A, P).....		305	
Aprovisionamientos (N, A, P).....		306	
Consumo de mercaderías (N).....	307		
Consumo de materias primas y otras materias consumibles (N).....	308		
Consumos de existencias de socios (N, A, P).....	309		
Trabajos realizados por otras empresas (N).....	310		
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos (N).....	311		
Otros aprovisionamientos (A, P).....	312		
Otros ingresos de explotación (N, A, P).....			
		313	
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente (N, A, P).....	314		
Ingresos por arrendamientos (N, A, P).....	315		
Resto (N, A, P).....	316		
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio (N, A, P).....	317		
Ingresos por operaciones con socios (N, A, P).....	318		
Otros ingresos (N, A, P).....	319		
Gastos de personal (N, A, P).....			
		320	
Sueldos, salarios y asimilados (N, A, P).....	321		
Servicio de trabajos de socios (N, A, P).....	322		
Cargas sociales (N).....	323		
Provisiones (N).....	324		
Otros gastos de personal (A, P).....	325		
Otros gastos de explotación (N, A, P).....			
		326	
Servicios exteriores (N).....	327		
Tributos (N).....	328		
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales (N).....	329		
Otros gastos de gestión corriente (N).....	330		
Amortización del inmovilizado (N, A, P).....			
		331	
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras (N, A, P).....		332	
Excesos de provisiones (N, A, P).....		333	
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado (N, A, P).....		334	
Deterioro y pérdidas (N, A, P).....	335		
Deterioros (N, A, P).....	336		
Reversión de deterioros (N, A, P).....	337		
Resultados por enajenaciones y otras (N, A, P).....	338		
Beneficios (N, A, P).....	339		
Pérdidas (N, A, P).....	340		
Contribución para educación y promoción cooperativa y otros fines de interés público (N, A, P).....			
		341	
Dotación (N, A, P).....	342		
Subvenciones, donaciones y ayudas y sanciones (N, A, P).....	343		
Diferencia negativa de combinaciones de negocio (N, A).....		344	
Otros resultados (N, A, P).....		345	
Resultado de explotación (N, A, P).....			
		346	

Pág.55	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Sociedades cooperativas. Cuenta de pérdidas y ganancias (II)
<b>200</b>	
NIF	Nombre o razón social

Cuenta de pérdidas y ganancias	
Ingresos financieros (N, A, P).....	347
De participaciones en instrumentos de patrimonio (N).....	348
En empresas del grupo y asociadas (N).....	349
En terceros (N).....	350
De valores negociables y otros instrumentos financieros (N).....	351
De empresas del grupo y asociadas (N).....	352
De terceros (N).....	353
De socios (N).....	354
De socios (A, P).....	355
Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero (N, A, P).....	356
Otros ingresos financieros (A, P).....	357
<b>Gastos financieros (N, A, P).....</b>	<b>358</b>
Por deudas con empresas del grupo y asociadas (N).....	359
Por deudas con terceros (N).....	360
Por actualización de provisiones (N).....	361
Intereses y retorno oblig.de las aportaciones al capital social y de otros fdos calificados con características de deuda (N,A,P).....	362
Otros gastos financieros (A, P).....	363
<b>Variación de valor razonable en instrumentos financieros (N, A, P).....</b>	<b>364</b>
Cartera de negociación y otros (N).....	365
Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta (N).....	366
<b>Diferencias de cambio (N, A, P).....</b>	<b>367</b>
<b>Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros (N, A, P).....</b>	<b>368</b>
Deterioros y pérdidas (N, A, P).....	369
Deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P).....	370
Deterioros, otras empresas (N, A, P).....	371
Reversión de deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P).....	372
Reversión de deterioros, otras empresas (N, A, P).....	373
Resultados por enajenaciones y otras (N, A, P).....	374
Beneficios, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P).....	375
Beneficios, otras empresas (N, A, P).....	376
Pérdidas, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P).....	377
Pérdidas, otras empresas (N, A, P).....	378
<b>Otros ingresos y gastos de carácter financiero (N, A, P).....</b>	<b>379</b>
Incorporación al activo de gastos financieros (N, A, P).....	380
Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores (N, A, P).....	381
Resto de ingresos y gastos (N, A, P).....	382
<b>Resultado financiero (N, A, P).....</b>	<b>383</b>
<b>Resultado antes de impuestos (N, A, P).....</b>	<b>384</b>
Impuestos sobre beneficios (N, A, P).....	385
<b>Resultado del ejercicio procedente de operaciones continuadas (N).....</b>	<b>386</b>
<b>Operaciones interrumpidas</b>	
Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos (N).....	387
<b>RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (N, A, P).....</b>	<b>388</b>

Pág.56	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b>		
<b>200</b>	Sociedades cooperativas. Estado de cambios en el patrimonio neto (I): Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio. Distribución de resultados. Volumen de operaciones		
NIF	Nombre o razón social		
<b>Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (N, A)</b>			
	480		
<b>Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>			
Por valoración de instrumentos financieros (N, A)	550		
Activos financieros disponibles para la venta (N)	551		
Otros ingresos / gastos (N)	552		
Por coberturas de flujos de efectivo (N, A)	553		
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A)	554		
Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes (N, A)	555		
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N, A)	556		
Diferencias de conversión (N, A)	557		
Efecto impositivo (N, A)	558		
<b>Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (N, A)</b>	<b>559</b>		
<b>Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>			
Por valoración de instrumentos financieros (N, A)	560		
Activos financieros disponibles para la venta (N)	561		
Otros ingresos / gastos (N)	562		
Por coberturas de flujos de efectivo (N, A)	563		
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A)	564		
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N, A)	565		
Diferencias de conversión (N, A)	566		
Efecto impositivo (N, A)	567		
<b>Total transferencia a la cuenta de pérdidas y ganancias (N, A)</b>	<b>568</b>		
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (N, A)</b>	<b>569</b>		
<b>Distribución de resultados</b>			
Fecha distribución retornos	501		
<b>Base de reparto</b>	<b>Distribución</b>		
Pérdidas y ganancias	502	Fondo de reserva obligatorio	508
Remanente	503	Fondo de reembolso o actualización	511
Fondo de reserva obligatorio	504	Fondo de reserva voluntario	512
Fondo de reserva voluntario	505	Reservas estatutarias	513
Otras reservas	506	Otras reservas	514
<b>Total</b>	<b>507</b>	Remanente	515
		Intereses de aportaciones al capital social	516
		Capital social (incremento de aportaciones de socios)	517
		Retornos cooperativos	518
		Fondos subord. con vencimiento en la liquidación de la coop	519
		Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	520
		Otras aplicaciones	521
		<b>Total</b>	<b>522</b>
<b>Volumen de operaciones</b>	<b>4600</b>		

Pág.57

200

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019**

Sociedades cooperativas. Estado de cambios en el patrimonio neto (II): Estado total de cambios en el patrimonio neto (I)

NIF

Nombre o razón social

	Capital cooperativo(N, A, P)		Reservas (N,A,P)	Resultados de ejercicios anteriores (N,A,P)	Otras aportaciones de socios (N,A,P)	Resultado del ejercicio (N,A,P)	Retornos y remuneraciones a cuenta (N,A,P)
	Suscrito	(No exigido)					
<b>Saldo final del ejercicio 2018 (N, A, P)</b>	600	601	602	603	604	605	606
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2018 y anteriores (N, A, P)	607	608	609	610	611	612	613
Ajustes por errores del ejercicio 2018 y anteriores (N, A, P)	614	615	616	617	618	619	620
<b>Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2019 (N, A, P)</b>	621	622	623	624	625	626	627
Total Ingresos y gastos reconocidos (N, A)	628	629	630	631	632	633	634
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P)	635	636	637	638	639	640	641
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	642	643	644	645	646	647	648
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P)	649	650	651	652	653	654	655
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	656	657	658	659	660	661	662
Operaciones con socios y participes (N, A, P)	663	664	665	666	667	668	669
Aumentos de capital (N, A, P)	670	671	672	673	674	675	676
(-) Reducciones de capital (N, A, P)	677	678	679	680	681	682	683
Conversión de pasivos financieros en patrimonio (conversión oblig. condonación deudas) (N)	684	685	686	687	688	689	690
(-) Distribución de retornos y remuneración discrecional (N)	691	692	693	694	695	696	697
Incremento (reducción) de pat. neto resultante de una combinación de negocios (N)	698	699	700	701	702	703	704
Otras operaciones con socios/as y participes (N, A, P)	705	706	707	708	709	710	711
Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P)	712	713	714	715	716	717	718
<b>Saldo final del ejercicio 2019 (N, A, P)</b>	719	720	721	722	723	724	725

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019**  
Sociedades cooperativas. Estado de cambios en el patrimonio neto (III): Estado total de cambios en el patrimonio neto (II)

Pág.58  
**200**

NIF  Nombre o razón social

	Fondos capitalizados (N,A,P)	Otros instrumentos de patrimonio neto (N,A,P)	Ajustes por cambios de valor (N,A)	Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N,A,P)	Total (N,A,P)
<b>Saldo final del ejercicio 2018 (N, A, P)</b>	750	751	752	753	754
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 20178y anteriores (N, A, P)	755	756	757	758	759
Ajustes por errores del ejercicio 2018 y anteriores (N, A, P)	760	761	762	763	764
<b>Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2019 (N, A, P)</b>	765	766	767	768	769
Total ingresos y gastos reconocidos (N, A)	770	771	772	773	774
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P)	775	776	777	778	778
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	779	780	781	782	782
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P)	783	784	785	786	786
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	787	788	789	790	790
Operaciones con socios y participes (N, A, P)	791	792	793	794	795
Aumentos de capital (N, A, P)	796	797	798	799	800
(-) Reducciones de capital (N, A, P)	801	802	803	804	805
Conversión de pasivos financ.en pat.neto (conversión oblig., condonación deudas) (N)	806	807	808	809	810
(-) Distribución de retornos y remuneración discrecional (N)	811	812	813	814	815
Incremento (reducción) de pat.neto resultante de una combinación de negocios (N)	816	817	818	819	820
Otras operaciones con socios/as y participes (N, A, P)	821	822	823	824	825
Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P)	826	827	828	829	830
<b>Saldo final del ejercicio 2019 (N, A, P)</b>	831	832	833	834	835

<b>Anexo 1</b>	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Bases imponibles negativas. Deducciones por doble imposición interna. Deducciones por doble imposición internacional
<b>200</b>	
NIF	Nombre o razón social

Bases imponibles negativas						
Ejercicio	Importe generado		Importe compensado en ejercicios anteriores		Importe compensado en el ejercicio actual	Importe pendiente de compensar
6000	6003		6004		6005	6006
<b>Total</b>	6077		6078		6079	6080

Deducciones por doble imposición (ejercicios 2014 en adelante)						
Ejercicio	Importe deducción generada		Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores		Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Importe pendiente de deducir
6478	6481		6482		6483	6484
<b>Total</b>	6485		6486		6487	6488

Deducciones por doble imposición interna (ejercicios 2013 y anteriores)						
Ejercicio	Importe deducción generada		Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores		Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Importe pendiente de deducir
6100	6103		6104		6105	6106
<b>Total</b>	6149		6150		6151	6152

Deducciones por doble imposición internacional (ejercicios 2013 y anteriores)						
Ejercicio	Importe deducción generada		Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores		Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Importe pendiente de deducir
6200	6202		6203		6204	6205
<b>Total</b>	6242		6243		6244	6245

<b>Anexo 2</b>	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Deducciones
<b>200</b>	
NIF	Nombre o razón social

Deducciones con límite conjunto del 35% sobre cuota					
Ejercicio		Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Importe pendiente de deducir
6300		6303	6304	6305	6306
<b>Total deducciones</b>		6363	6364	6365	6366

Deducciones con límite conjunto del 70% sobre cuota					
Ejercicio		Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Importe pendiente de deducir
6400		6403	6404	6405	6406
<b>Total deducciones</b>		6463	6464	6465	6466

Deducciones por reversión de medidas temporales (DT 24ª)					
Ejercicio		Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Importe pendiente de deducir
6500		6503	6504	6505	6506
<b>Total deducciones</b>		6563	6564	6565	6566

Deducción para fomentar la digitalización/implantación de Ticket bai					
Ejercicio		Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Importe pendiente de deducir
6530		6533	6534	6535	6536
<b>Total deducciones</b>		6547	6548	6549	6550



<b>Anexo 4</b>	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b>	
<b>200</b>	Gastos no deducible fiscalmente (artículo 31 de la Norma Foral 2/2014)	
NIF	Nombre o razón social	
<b>Gastos fiscalmente no deducibles por relaciones públicas, obsequios vehículos de turismo (art. 31.1.i), 31.2.a), 31.2.b) y 31.3.a) de la NF 2/2014</b>		
Marque una x en caso de que no haya contabilizado cantidades por estos conceptos.....		
7000		
<b>Gastos por relaciones públicas de servicios de restauración, hostelería, viajes y desplazamientos (art. 31.2 a) de la NF 2/2014 )</b>		
Gastos totales contabilizados.....		
7001		
Límite del 50% de los gastos.....		
7002		
Límite máximo conjunto del 5% del volumen de operaciones.....		
7003		
Gastos fiscalmente deducibles.....		
7004		
Gastos fiscalmente no deducibles.....		
7005		
<b>Gastos por regalos demás obsequios y por sobornos (art. 31.2.b) y 31.1.i) de la NF 2/2014)</b>		
Gastos totales contabilizados.....		
7006		
Gastos fiscalmente deducibles.....		
7007		
Gastos fiscalmente no deducibles.....		
7008		
<b>Gastos derivados de la utilización de automóviles de turismo y sus remolques, ciclomotores y motocicletas (art. 31.3.a) de la NF 2/2014)</b>		
Gastos totales contabilizados por arrendamiento, cesión o depreciación.....		
7009		
Gastos fiscalmente deducibles.....		
7010		
Gastos fiscalmente no deducibles.....		
7011		
Gastos totales contabilizados por el resto de conceptos derivados de la utilización de los vehículos.....		
7012		
Gastos fiscalmente deducibles.....		
7013		
Gastos fiscalmente no deducibles.....		
7014		
<b>Gastos por intereses de préstamos participativos (art. 31.6 de la NF 2/2014)</b>		
Gastos totales contabilizados .....		
7046		
Gastos fiscalmente deducibles .....		
7047		
Gastos fiscalmente no deducibles .....		
7048		
Dotaciones a provisiones o fondos internos para la cobertura de pensiones (art. 31.1.f) de la NF 2/2014) .....		
7049		
Corrección asimetrías híbridas (art. 31.1.j) de la NF 2/2014) .....		
7050		
Otros gastos fiscalmente no deducibles (art. 31 de la NF 2/2014).....		
7015		

Anexo 5	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Compensación para fomentar la capitalización empresarial. Reserva especial para nivelación de beneficios. Reserva especial para el fomento, emprendimiento y reforzamiento actividad productiva. Gravamen especial de las entidades de tenencia de determinados valores
200	
NIF	Nombre o razón social

**Compensación para fomentar la capitalización empresarial (art. 51 NF 2/2014)**

Patrimonio neto a efectos fiscales (art. 51.2) del ejercicio 2018	
Reservas obligatorias (legales o estatutarias) del ejercicio 2018	
Reservas obligatorias (legales o estatutarias) del ejercicio 2019	

Ejercicio origen	Patrimonio neto fiscal (art. 51.2)		Incremento neto		Importe reducción en BI generada		Importe reducción en BI aplicado en ejercicios anteriores		Importe reducción en BI aplicado en ejercicio actual		Importe pendiente de reducir	
7502	7503		7504		7505		7506		7507		7508	
Total					7509		7510		7511		7512	

**Reserva especial para nivelación de beneficios (art. 52 NF 2/2014)**

Patrimonio neto a efectos fiscales (art. 47.2) del ejercicio actual	
---------------------------------------------------------------------	--

Ejercicio origen	Importe dotación reducido		Cantidades incorporadas a la BI de ejercicios anteriores		Cantidades incorporadas a la BI del ejercicio actual		Saldo al final del ejercicio	
7514	7515		7516		7517		7518	
Total		7519		7520		7521		7522

**Reserva especial para el fomento del emprendimiento y el reforzamiento de la actividad productiva (art. 53 NF 2/2014)**

Patrimonio neto a efectos fiscales (art. 47.2) del ejercicio actual	
---------------------------------------------------------------------	--

Ejercicio origen	Importe dotación para cálculo de reducción		Importe reducción en BI generada (60%)		Elemento objeto de materialización		Importe materializado en ejercicios anteriores		Importe materializado en el ejercicio actual		Importe pendiente de materializar	
7524	7525		7526		7527		7528		7529		7530	
Total		7531		7532			7534		7535		7536	

**Gravamen especial de las entidades de tenencia de determinados valores**

Valor contable de las participaciones en entidades no residentes a que se refiere el apartado 1 de la DA 14º de la NF 2/2014 al final del periodo impositivo .....	
Porcentaje .....	0,5 %
Gravamen especial .....	
Marque una X en caso de que se trate de una entidad de tenencia de valores extranjeros que se acoja a la D. T. 13º de la NF 2/2014	7540

<b>Anexo 6</b>	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019</b> Información adicional deducción por actividades de I+D (artículo 62 NF 2/2014) Detalle de los proyectos de I+D+i financiados (art. 64 bis NF 2/2014) Detalle de las entidades financiadoras de los proyectos de I+D+i (art. 64 bis NF 2/2014)
<b>200</b>	
NIF	Nombre o razón social

Información adicional deducción por actividades de I+D (art. 62 NF 2/2014)

Nº expediente origen	Inversión en I+D ejercicio 2019 (a)	Subvenciones ejercicio 2019 (b)	Base deducción (a) - ((b) x1 - (tg/100))	Certificado SPRI (S/N)	Otros certificados (S/N)	Proyecto plurianual (S/N)	Período de ejecución del proyecto	
							Ejercicio inicial	Ejercicio final
3229	3230	3231	3232	3233	3234	3235	3236	3237
<b>Total</b>	3238	3239	3240					

Detalle de los proyectos de I+D+i financiados. Detalle de las entidades financiadoras de los proyectos de I+D+i  
(artículo 64 bis de la Norma Foral 2/2014)

Detalle de los proyectos de I+D+i financiados (art. 64.bis de la NF 2/2014)

Nº Expediente	NIF entidad desarrolladora	Razón social entidad desarrolladora	Importe deducción
3220	3221	3222	3223

Detalle de las entidades financiadoras de los proyectos de I+D+i (art. 64 bis de la NF 2/2014)

Nº Expediente	NIF entidad financiadora	Razón social entidad financiadora	Importe deducción
3225	3226	3227	3228