



Gipuzkoako Foru Aldundia
Diputación Foral de Gipuzkoa
Ogasun eta Finantza Departamentua
Departamento de Hacienda y Finanzas

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)

Ejercicio 2020

Del/...../2020 al/...../202

200
Página 1

Nº de liquidación

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

Por poder	Don/Doña..... NIF
	Notaría..... Fecha poder
	Don/Doña..... NIF
	Notaría..... Fecha poder
Por poder	Don/Doña..... NIF
	Notaría..... Fecha poder
	Don/Doña..... NIF
	Notaría..... Fecha poder
Por poder	Don/Doña..... NIF
	Notaría..... Fecha poder
	Don/Doña..... NIF
	Notaría..... Fecha poder

Resultado declaración	{	Positiva	☐	Importe		Si la declaración-liquidación resulta con derecho a devolución y renuncia a la misma, marque una X	☐
		Devolver	☐				
		Negativa	☐				
Consignar una X en los casos: No procede efectuar ingreso alguno por el Impuesto. No corresponde devolución.							

Domiciliación

Código IBAN					
-------------	--	--	--	--	--

Fecha y número de envío

Sello electrónico de la Hacienda Foral

Pág.2 200	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 Actividad o actividades a que se refiere la declaración Regímenes fiscales especiales y caracteres de la declaración	
	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:	72	Nº máximo trabajadores con contrato laboral indefinido en el ejercicio	76
promedio de plantilla a jornada completa y dedicación exclusiva			

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

(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	
	Modalidad abreviada	56	
	Modalidad PYMES	57	
Pérdidas y ganancias:	Modalidad normal	65	
	Modalidad abreviada	66	
	Modalidad PYMES	67	

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

[illegible]

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:

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				
Datos de la declarante					
% 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				
Correcciones valorativas por deterioro					
Pérdida por deterioro al final del ej. 2019	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. 2020	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:

Marque una X en caso de que los valores de la entidad coticen en un mercado secundario organizado:

[illegible]

NIF

Nombre o razón social

Si no tiene ningún establecimiento marque una X en la casilla

3570

[illegible]

Nombre del buque

Toneladas de registro neto

Número de días operativo

3580

3581

3582

1. Indique el porcentaje de imputación de bases imponibles y demás conceptos liquidatorios a los socios/as o personas o entidades que ostenten los derechos económicos inherentes a la cualidad de socio/a que sean sujetos pasivos por obligación personal de contribuir en el IRPF o en el Impuesto sobre Sociedades o socios/as residentes o empresas miembros residentes en territorio español	3600		%
2. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	3601		
3. Gastos financieros netos no deducidos por la entidad	3603		
4. Base imponible	3602		

Imputables		Total	
3617		3618	
3615		3616	
3605		3606	
3607		3608	
3611		3612	
3613		3614	

Imputables		Total	
3620		3621	
3622		3623	
3624		3625	

3630	
3631	

[illegible]

Pág.6	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 Balance: Activo (I)
200	
NIF	Nombre o razón social

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

Pág.7	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 Balance: Activo (II)
200	
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	
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo (N, A, P).....		160
Instrumentos de patrimonio (N, A, P).....	161	
Créditos a empresas (N).....	162	
Valores representativos de deuda (N).....	163	
Derivados (N).....	164	
Otros activos financieros (N).....	165	
Otras inversiones (N).....	166	
Resto (A, P).....	167	
Inversiones financieras a corto plazo (N, A, P).....		168
Instrumentos de patrimonio (N, A, P).....	169	
Créditos a empresas (N).....	170	
Valores representativos de deuda (N).....	171	
Derivados (N).....	172	
Otros activos financieros (N).....	173	
Otras inversiones (N).....	174	
Resto (A, P).....	175	
Periodificaciones a corto plazo (N, A, P).....		176
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes (N, A, P).....		177
Tesorería (N).....	178	
Otros activos líquidos equivalentes (N).....	179	
TOTAL ACTIVO (N, A, P).....		180

Pág.8	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 Balance: Patrimonio neto y Pasivo (I)
200	
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 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	
Ajustes por cambios de valor (N, A).....		218
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	
Ajustes en patrimonio neto (P).....		224
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A, P).....		225
Pasivo no corriente (N, A, P).....		226
Provisiones a largo plazo (N, A, P).....		227
Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal (N).....	228	
Actuaciones medioambientales (N).....	229	
Provisiones por reestructuración (N).....	230	
Otras provisiones (N).....	231	
Deudas a largo plazo (N, A, P).....		232
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	
Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P).....		239
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

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	
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (N, A, P).....	268	

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	
Resultado de explotación (N, A, P).....		342	

NIF

Nombre o razón social

Cuenta de pérdidas y ganancias

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	
Operaciones interrumpidas			
Resultado del ejerc.procedente de operac.interrumpidas neto de impuestos (N).....		374	
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (N, A, P).....		375	

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020

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

Base de reparto

Pérdidas y ganancias.....	502	
Remanente.....	503	
Prima de emisión.....	504	
Otras reservas.....	505	
Total.....	506	

A reserva legal.....	507	
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. empresarial	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	
------------------------------	------	--

Pág.13

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) 2020

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)					
	Escriturado		(No exigido)											
Saldo final del ejercicio 2019 (N, A, P)	600		601		602		603		604		605		606	
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2019 y anteriores (N, A, P)	607		608		609		610		611		612		613	
Ajustes por errores del ejercicio 2019 y anteriores (N, A, P)	614		615		616		617		618		619		620	
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2020 (N, A, P)	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	
Saldo final del ejercicio 2020 (N, A, P)	726		727		728		729		730		731		732	

Pág.14

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) 2020

Estado de cambios en el patrimonio neto (III): Estado total de cambios en el patrimonio neto (continuación)

NIF

Nombre o razón social

	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 2019 (N, A, P)	750		751		752		753		754		755		756	
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2019 y anteriores (N, A, P)	757		758		759		760		761		762		763	
Ajustes por errores del ejercicio 2019 y anteriores (N, A, P)	764		765		766		767		768		769		770	
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2020 (N, A, P)	771		772		773		774		775		776		777	
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	
Saldo final del ejercicio 2020 (N, A, P)	876		877		878		879		880		881		882	

Pág.15	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias. Correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias
200	
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
Amortización acelerada (artículo 12 DFN 5/2020)	1119	1120
Libertad de amortización extraordinaria elementos adquiridos entre 27/05/2020 y 31/12/2020 (art. 8 DFN 11/2020)	1121	1122
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	
Gastos no deducibles fiscalmente/Compensación rentas positivas sometidas a tributación (art. 31bis NF 2/2014) ...	1123	1124
Gastos no deducibles fiscalmente/Compensación rentas positivas EP sometidas a tributación (art.18.11 NF 16/2014)	1125	1126
Rebaja de rentas a los arrendamientos de locales dedicados al desarrollo de activ. económicas (art. 2 DFN 2/2021)		1127
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 op. 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
Total correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias.....	1078	1079

(*) Detalle de la partida "Otras correcciones"

Artículo	Detalle
1116	1117

Pág.16	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 Información adicional DT 11ª. Dos DF 45/1997. Detalle de las correcciones fiscales al resultado (excluida la corrección por Impuesto sobre Sociedades)
200	
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	

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020

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%
solo sociedades en imputación de rentas	Socios residentes	1507	Tipo de gravamen
	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 TicketBAI	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	
Deducción por inversiones realizadas por las Autoridades Portuarias	1582		
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		

Pág.18	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 Cuota efectiva positiva. Deuda tributaria
200	
NIF	Nombre o razón social

Cuota efectiva de entidades no sujetas al régimen de sociedades patrimoniales.....	1550	
Cuota efectiva de entidades sujetas al régimen de sociedades patrimoniales.....	1551	

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	

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	
LIQUIDO A INGRESAR/ A DEVOLVER.....	1570	

NIF

Nombre o razón social

Información adicional artículo 117.3 Norma Foral 2/2014

Código		Descripción
Elemento transmitido.....	1700	
	1701	
Fecha adquisición.....	1702	
Fecha transmisión.....	1703	
Valor neto contable.....	1704	
Valor transmisión.....	1705	
Corrección monetaria.....	1706	
Otros ajustes*.....	1707	

1710	(*) Detalle de la partida "Otros ajustes"
------	---

[illegible]

Pág.20	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 Artículo 36 de la NF 2/2014, reinversión de beneficios extraordinarios
200	
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		Coeficientes de actualización		Precio adquisición/Coste producción/Mejoras, actualizados		Amortizaciones actualizadas	
1814	Hasta 31-12-1983	1815		1816		1817	2,567	1818		1819	
1820	1984	1821		1822		1823	2,332	1824		1825	
1826	1985	1827		1828		1829	2,153	1830		1831	
1832	1986	1833		1834		1835	2,027	1836		1837	
1838	1987	1839		1840		1841	1,931	1842		1843	
1844	1988	1845		1846		1847	1,844	1848		1849	
1850	1989	1851		1852		1853	1,756	1854		1855	
1856	1990	1857		1858		1859	1,687	1860		1861	
1862	1991	1863		1864		1865	1,631	1866		1867	
1868	1992	1869		1870		1871	1,582	1872		1873	
1874	1993	1875		1876		1877	1,568	1878		1879	
1880	1994	1881		1882		1883	1,538	1884		1885	
1886	1995	1887		1888		1889	1,467	1890		1891	
1892	1996	1893		1894		1895	1,415	1896		1897	
1898	1997	1899		1900		1901	1,392	1902		1903	
1904	1998	1905		1906		1907	1,449	1908		1909	
1910	1999	1911		1912		1913	1,396	1914		1915	
1916	2000	1917		1918		1919	1,303	1920		1921	
1922	2001	1923		1924		1925	1,284	1926		1927	
1928	2002	1929		1930		1931	1,262	1932		1933	
1934	2003	1935		1936		1937	1,244	1938		1939	
1940	2004	1941		1942		1943	1,229	1944		1945	
1946	2005	1947		1948		1949	1,206	1950		1951	
1952	2006	1953		1954		1955	1,184	1956		1957	
1958	2007	1959		1960		1961	1,143	1962		1963	
1964	2008	1965		1966		1967	1,115	1968		1969	
1970	2009	1971		1972		1973	1,103	1974		1975	
1976	2010	1977		1978		1979	1,101	1980		1981	
1982	2011	1983		1984		1985	1,087	1986		1987	
1988	2012	1989		1990		1991	1,078	1992		1993	
1994	2013	1995		1996		1997	1,071	1998		1999	
2016	2014	2017		2018		2019	1,071	2020		2021	
2022	2015	2023		2024		2025	1,065	2026		2027	
2028	2016	2029		2030		2031	1,058	2032		2033	
2034	2017	2035		2036		2037	1,040	2038		2039	
2040	2018	2041		2042		2043	1,026	2044		2045	
2046	2019	2047		2048		2049	1,013	2050		2051	
2052	2020	2053		2054		2055	1,000	2056		2057	
Suma		2000		2001		Suma		2003		2004	
Valor contable				2002		Valor contable actualizado (2003-2004)				2005	
						Corrección monetaria				2006	

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

Pág.21	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 Deducciones por doble imposición y por inversiones de las Autoridades Portuarias 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. Deducción por inversiones realizadas por las Autoridades Portuarias			
Importe de las inversiones y gastos (a)		Subvenciones (b)	Importe deducción (a-(bx1-tg/100))
2381		2382	2383

Información adicional de reinversión de beneficios extraordinarios							
Fecha enajenación		Compromiso reinversión		Reinversión			
				Ejercicios anteriores	2020	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	

Infomación 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 ☐				
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

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020

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 de 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)						
	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		2553	
			Resto	2554		2556	
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	
DFN 5/2020	Deducción extraord. inversión en microemp., peq. y medianas empresas (art.8.2)	2626		2627	10	2628	
DFN 5/2020	Deducción extraord. inversión en microemp., peq. y medianas empresas (art.8.2)	2629		2630	15	2631	
DFN 5/2020	Deducción extraord. inversión en microemp., peq. y medianas empresas (art.8.2)	2632		2633	20	2634	

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	
TOTAL DEDUCCIONES CON LÍMITE DEL 35% DEL EJERCICIO.....		2594	

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	

[illegible]

Marque una X, en el caso de acogerse a lo establecido en el artículo 67.4 NF 2/2014

Fecha de comunicación
a la administración

Pág.23

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) 2020

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 emprend. y reforz. act.prod.
Información adicional deducción reversión de medidas temporales (DT 24ª). Deducción para fomentar la digitalización/implantación TicketBAI

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		Total
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 TicketBAI					
Importe de las inversiones y gastos (a)		Subvenciones (b)	Base de deducción a-(bx1-tg/100)		% Deducción
2725		2726	2727		2728
					30%
					2729

Información adicional. Deducción para la transformación digital del comercio minorista					
Importe de las inversiones y gastos (a)		Subvenciones (b)	Base de deducción a-(bx1-tg/100)		% Deducción
2734		2735	2736		2737
					30%
					2738

Pág.24	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 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 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 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	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 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..... (Incluidas las operaciones realizadas en el extranjero)	4100	
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 pérđ. 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	

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020
Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Balance (I)

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	
Activos financieros mantenidos para negociar	102	
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	
Activos financieros no destinados a negociación valorados obligatoriamente a valor razonable con cambios en resultado.....	2131	
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	
Activos financieros designados a valor razonable con cambios en resultados	110	
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	
Activos financieros a valor razonable con cambios en otro resultado global	2139	
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	
Activos financieros a coste amortizado	2147	
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	
Derivados - contabilidad de coberturas	127	
Cambios del valor razonable de los elementos cubiertos de una cartera con cobertura del riesgo de tipo de interés	128	

Pág.27	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Balance (II)
200	
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	
Activos tangibles		133
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	
Activos intangibles		140
Fondo de comercio	141	
Otros activos intangibles	142	
Activos por impuestos		143
Activos por impuestos corrientes	144	
Activos por impuestos diferidos	145	
Otros activos		146
Contratos de seguro vinculados a pensiones	147	
Existencias	148	
Resto de los otros activos	149	
Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta		150
Total Activo		151

Pág.28	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Balance (III)
200	
NIF	Nombre o razón social

Pasivo	Saldo cuentas de pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Pasivos financieros mantenidos para negociar		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	
Pasivos financieros designados a valor razonable con cambios en resultados		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	
Pasivos financieros a coste amortizado.....		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	
Derivados - contabilidad de coberturas		175
Cambios del valor razonable de los elementos cubiertos de una cartera con cobertura del riesgo del tipo de interés		176
Provisiones.....		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	
Pasivos por impuestos		183
Pasivos por impuestos corrientes.....	184	
Pasivos por impuestos diferidos	185	
Capital social reembolsable a la vista		186
Otros pasivos.....		187
De las cuales: fondo de la obra social (sólo cajas de ahorro y cooperativas de crédito)		188
Pasivos incluidos en grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta		189
Total Pasivo.....		190

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020
Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Balance (IV)

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	
Otro resultado global acumulado		206
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 (instrumento	2157	
Cambios de valor razonable de los pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados atribuibles a cambios en el riesgo	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 resultado global	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	
Total patrimonio neto.....		219
Total patrimonio neto y pasivo		220
Pro memoria: exposiciones fuera de balance		759
Compromisos de préstamo concedidos		760
Garantías financieras concedidas		761
Otros compromisos concedidos		2161

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	
A) MARGEN DE INTERESES	224	
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) MARGEN BRUTO	236	
(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	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Cuenta de pérdidas y ganancias (II)
200	
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	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 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.	
200		
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		

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de renta)
régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020**

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	
Saldo de apertura (antes de la reexpresión)	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	
Saldo de apertura (período corriente)	329		330		331		332		333		334	
Resultado global total del ejercicio									345		346	
Otras variaciones del patrimonio neto	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									453		454	
Venta o cancelación de acciones propias									465		466	
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 (sólo cajas ahorro y coop. créd.)									549			
Saldo de cierre (período corriente)	557		558		559		560		561		562	

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de renta de fuentes extranjeras)
régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020

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

NIF

Nombre o razón social

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

	Otras reservas		(-) Acciones propias		Resultado del ejercicio		(-) Dividendos a cuenta		Otro resultado global acumulado		Total	
Saldo de apertura (antes de la reexpresión)	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	
Emisión 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			628								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	
Saldo de cierre (período corriente)	563		564		565		566		567		568	

Pág.32 D	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Distribución de resultados. Volumen de operaciones
200	
NIF	Nombre o razón social

Distribución de resultados			
Fecha distribución dividendos		Distribución	
501			
Base de reparto			
Pérdidas y ganancias.....	502	A reservas.....	507
Remanente.....	503	A fondo de reserva obligatoria (Coop. Crédito)	509
Prima de emisión.....	504	A intereses de aportaciones al capital (Coop. Crédito)	511
Otras reservas.....	505	A dividendo activo.....	512
		A dotación OS (Cajas de ahorro).....	513
		A retornos cooperativos (Coop. Crédito).....	514
		A otras aplicaciones.....	515
		A compensación pérdidas ejercicios anteriores.....	516
		A remanente.....	517
		A compensación para fomentar capitaliz. empresarial	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
------------------------------	------

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020
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

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020
Entidades aseguradoras y EPSV. Balance: Activo (II)

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
TOTAL ACTIVO (A, E).....		162

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

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020
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	
Débitos y partidas a pagar (A, E).....		165	
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		
Derivados de cobertura (A, E).....		181	
Provisiones técnicas (A, E).....		182	
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		
Provisiones no técnicas (A, E).....		193	
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		
Pasivos fiscales (A).....		198	
Pasivos por impuesto corriente (A).....	199		
Pasivos por impuesto diferido (A).....	200		

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

Pág.36	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 Entidades aseguradoras y EPSV. Balance: Pasivo y Patrimonio neto (II)
200	
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

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020
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		
Cuotas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro (E)		430	
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		
Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....		244	
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		
Ingresos de inversiones afectas a la previsión social de aportación definida (E)		437	
Otros ingresos técnicos (A, E).....		253	
Siniestralidad del ejercicio, neta de reaseguro (A).....		254	
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		
Prestaciones del ejercicio, neta de reaseguro (E)		438	
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		
Variación de otras provisiones técnicas, netas de reaseguro (+ ó -) (A, E).....		264	
Participación en beneficios y externos (A).....		265	
Prestaciones y gastos por participación en beneficios y externos (A).....	266		
Variación de la provisión para participación en beneficios y externos (+ ó -) (A).....	267		

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

Pág.38	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 Entidades aseguradoras y EPSV. Cuenta de pérdidas y ganancias (II)
200	
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	
Gastos de explotación netos (A, E).....	268	
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	
Otros gastos técnicos (+ ó -) (A, E).....	272	
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	
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	277	
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	
Gastos de inversiones afectas a la previsión social de aportación definida (E)	453	
Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro no vida) (A).....	288	
Subtotal (Resultado cuenta afecta a las Actividades de los Planes de previsión de las EPSV)(E)	454	

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	
Cuotas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro (E)	455	
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

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		
Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E)		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		
Ingresos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asuma el riesgo de la inversión (A)		308	
Otros ingresos técnicos (A, E)		309	
Siniestralidad del ejercicio, neta de reaseguro (A)		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		
Prestaciones del ejercicio, neta de reaseguro (E)		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		
Variación de otras provisiones técnicas, netas de reaseguro (+ ó -) (A, E)		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		
Participación en beneficios y extornos (A)		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		
Participación en beneficios (E)		470	
Prestaciones y gastos por participación en beneficios (E)	471		
Variación de la provisión para participación en beneficios (+ó-) (E)	472		
Gastos de explotación netos (A, E)		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		
Otros gastos técnicos (+ ó -) (A, E)		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		

NIF

Nombre o razón social

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

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	
Subtotal (Resultado cuenta afecta al resto de actividades desarrolladas por las EPSV(E).....		479	

Cuenta no técnica (A) / Cuenta no afecta a las actividades de previsión social (E)

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	
Subtotal (Resultado de la cuenta no afecta a las actividades de la previsión social) (E).....		481	
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	
RESULTADO DEL EJERCICIO (A, E).....		500	

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020

Entidades aseguradoras y EPSV. Estado de cambios en el patrimonio propio (I): Estado de ingresos y gastos reconocidos. Distribución de resultados. Volumen de operaciones

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

Pág.42	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 Entidades aseguradoras y EPSV. Estado de cambios en el patrimonio propio (II). Estado total de cambios en el patrimonio neto
200	
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)											
Saldo final del ejercicio 2019 (A, E)	600		601		602		603		604		605		606	
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2019 y anteriores (A, E)	613		614		615		616		617		618		619	
Ajustes por errores del ejercicio 2019 y anteriores (A, E)	626		627		628		629		630		631		632	
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2020 (A, E)	639		640		641		642		643		644		645	
Total ingresos y gastos reconocidos (A, E)	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	
Otras variaciones del patrimonio neto (A, E)	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	
Saldo final del ejercicio 2020 (A, E)	821		822		823		824		825		826		827	

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

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020

Entidades aseguradoras y EPSV. Estado de cambios en el patrimonio propio (III). Estado total de cambios en el patrimonio neto (continuación)

NIF

Nombre o razón social

	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 2019 (A, E)	607		608		609		610		611		612	
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2019 y anteriores (A, E)	620		621		622		623		624		625	
Ajustes por errores del ejercicio 2019 y anteriores (A, E)	633		634		635		636		637		638	
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2020 (A, E)	646		647		648		649		650		651	
Total ingresos y gastos reconocidos (A, E)	659		660		661		662		663		664	
Operaciones con socios 0 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 2020 (A, E)	828		829		830		831		832		833	

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

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020
Instituciones de inversión colectiva. Balance: Activo

NIF

Nombre o razón social

Activo	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

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020
Instituciones de inversión colectiva. Patrimonio y pasivo. Cuentas de orden

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	
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVO (F, I).....		179
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	
Otros (F).....	200	
Otras cuentas de orden (I).....	201	
TOTAL OTRAS CUENTAS DE ORDEN (I).....		202
TOTAL CUENTAS DE ORDEN (F).....		203

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	

Resultado de explotación (F, I)..... 225

Ingresos financieros (F, I).....	226	
Gastos financieros (F, I).....	227	
Variación del valor razonable en instrumentos financieros (F, I).....	228	
Por operaciones de la cartera interior (F).....	229	
Por operaciones de la cartera exterior (F).....	230	
Por operaciones con derivados (F).....	231	
Otros (F).....	232	
Diferencias de cambio (F, I).....	233	
Deterioro y 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	

Resultado financiero (F, I)..... 240

Resultado antes de impuesto (F,I)..... 241

Impuesto sobre beneficios (F, I)..... 242

RESULTADO DEL EJERCICIO (F,I)..... 500

NIF

Nombre o razón social

Estado de variación patrimonial

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

Pág.48	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 Instituciones de inversión colectiva. Estado de variación patrimonial (II). Distribución de resultados. Volumen de operaciones
200	
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
PATRIMONIO FINAL (F, I).....		303

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 reservas.....	507	
A dividendos.....	510	
A partícipes.....	511	
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores....	512	
A remanente.....	513	
A otros fines.....	514	
Total.....	518	

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

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

Ingresos íntegros	4200
-------------------------	------

4200

Correcciones a los ingresos íntegros:

Correcciones a los ingresos íntegros:	Aumentos		Disminuciones	
Imputación de rentas	1053		1054	
Amortización conjunta, libre y acelerada	4203		4204	
Operaciones de arrendamiento financiero	4205		4206	
Aplicación del valor normal de mercado	1033		1034	
Corrección de rentas por efecto de la depreciación monetaria			1035	
Exención por reinversión	1109		1047	
Reducción de ingresos procedentes de la propiedad intelectual o industrial			1049	
Gastos o ingresos contabilizados en ejercicios diferentes al de su devengo fiscal	4212		4213	
Operaciones a plazo o con precio aplazado	4214		4215	
Subcapitalización	1045			
Valoración bienes y derechos operacionales Cap. VII Tit. VI NF 2/2014	1057		1058	
Reversión de deterioros no computados en la partida de ingresos	4223			
Reversión de deterioros no deducidos en ejercicios anteriores			4224	
Ingresos por variación de valor razonable cartera de negociación y otros relacionada con gastos no deducidos en ejercicios anteriores			4225	
Ingresos por variación de valor razonable: imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta relacionados con gastos no deducidos en ejercicios anteriores			4226	
Ingresos por diferencias de cambio relacionados con gastos no deducidos en ejercicios anteriores			4227	
Bonificación 20% ingresos arrendamiento viviendas			4228	
Intereses de capitales ajenos invertidos en adquisición de viviendas arrendadas			4229	
Bonificación 30% ingresos arrendamiento inmuebles (no viviendas)			4275	
Intereses de capitales ajenos invertidos en adquisición de inmuebles (no viviendas) arrendados			4276	
Rebaja de rentas a los arrendamientos de locales dedicados al desarrollo de actividades económicas (art. 2 DFN 2/2021)			1127	
Exención primeros 1.500 euros en dividendos			4230	
Otros ajustes *	4231		4232	
Total correcciones a los ingresos íntegros	4233		4234	

(*) Detalle de la partida "otros ajustes"

Artículo		Detalle	
4288		4289	

Base imponible previa anterior a las reservas	4235
---	------

4235

Integración

Reserva especial para nivelación de beneficios (art. 52 NF 2/2014)	1528	
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	

Base imponible previa	4238
-----------------------------	------

4238

Información adicional

Ganancias patrimoniales artículo 63 NF 3/2014	4240
Pérdidas patrimoniales artículo 63 NF 3/2014	4241
Rendimientos positivos del ahorro artículo 63 NF 3/2014	4242
Rendimientos negativos del ahorro artículo 63 NF 3/2014	4243

Integración y compensación artículo 66 NF 3/2014

Integración ganancias/pérdidas patrimoniales	4250
Integración rendimientos del ahorro	4251
Pérdidas sociedades patrimoniales ejercicios anteriores	4252
Rendimientos del ahorro negativos de sociedades patrimoniales de ejercicios anteriores	4253

Base imposable / Base liquidable	4260
--	------

4260

	Base liquidable		Tipo de gravamen	
De 0,00 a 2.500,00 euros	4277		4278	20%
De 2.500,01 a 10.000,00 euros	4279		4280	21%
De 10.000,01 a 15.000,00 euros	4281		4282	22%
de 15.000,01 a 30.000,00 euros	4283		4284	23%
De 30.000,01 en adelante	4285		4286	25%

Cuota íntegra		4263
Ajuste artículo 117.3 NF 2/2014.....		4264
Cuota íntegra ajustada		4265
Deducción para fomentar la digitalización/implantación de TicketBAI		4273
Deducciones por doble imposición { Artículo 60.5 NF 2/2014.....		4290
Resto		4291
Cuota líquida		4267
Cuota efectiva		1551

NIF

Nombre o razón social

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Activo no corriente (N, A, P).....		101
Inmovilizado intangible (N, A, P).....		102
Desarrollo (N).....	103	
Concesiones (N).....	104	
Patentes, licencias, marcas y similares (N).....	105	
Fondo de comercio (N, A, P).....	106	
Aplicaciones informáticas (N).....	107	
Investigación (N).....	108	
Otro inmovilizado intangible (N).....	109	
Resto (A, P).....	110	
Inmovilizado material (N, A, P).....		111
Terrenos y construcciones (N).....	112	
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material (N).....	113	
Inmovilizado en curso y anticipos (N).....	114	
Inversiones inmobiliarias (N, A, P).....		115
Terrenos (N).....	116	
Construcciones (N).....	117	
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P).....		118
Instrumentos de patrimonio (N).....	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	
Inversiones financieras a largo plazo (N, A, P).....		129
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	
Activos por impuesto diferido (N, A, P).....		137
Deudores comerciales no corrientes (N, A, P).....		138
Activo corriente (N, A, P).....		139
Activos no corrientes mantenidos para la venta (N, A).....		140
Existencias (N, A, P).....		141
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	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 Sociedades cooperativas. Balance: Activo (II)
200	
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	
Inversiones a corto plazo en empresas del grupo, asociadas y socios (N, A, P).....	167	
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	
Inversiones financieras a corto plazo (N, A, P).....	178	
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	
Periodificaciones a corto plazo (N, A, P).....	186	
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes (N, A, P).....	187	
Tesorería (N).....	188	
Otros activos líquidos equivalentes (N).....	189	
TOTAL ACTIVO (N, A, P).....	190	

Pág.52	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 Sociedades cooperativas. Balance: Patrimonio neto y Pasivo (I)
200	
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	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 Sociedades cooperativas. Balance: Patrimonio neto y pasivo (II)
200	
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	
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (N, A, P).....	284	

Pág.54	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 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	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 Sociedades cooperativas. Cuenta de pérdidas y ganancias (II)
200	
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	
Gastos financieros (N, A, P).....	358	
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	
Variación de valor razonable en instrumentos financieros (N, A, P).....	364	
Cartera de negociación y otros (N).....	365	
Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta (N).....	366	
Diferencias de cambio (N, A, P).....	367	
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros (N, A, P).....	368	
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	
Otros ingresos y gastos de carácter financiero (N, A, P).....	379	
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	
Resultado financiero (N, A, P).....	383	
Resultado antes de impuestos (N, A, P).....	384	
Impuestos sobre beneficios (N, A, P).....	385	
Resultado del ejercicio procedente de operaciones continuadas (N).....	386	
Operaciones interrumpidas		
Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos (N).....	387	
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (N, A, P).....	388	

Pág.56	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 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
200	
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 retornos		
501		
Base de reparto		
Pérdidas y ganancias.....	502	
Remanente.....	503	
Fondo de reserva obligatorio	504	
Fondo de reserva voluntario	505	
Otras reservas	506	
Total.....	507	
Distribución		
Fondo de reserva obligatorio	508	
Fondo de reembolso o actualización	511	
Fondo de reserva voluntario	512	
Reservas estatutarias	513	
Otras reservas	514	
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	
Total.....	522	

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

Pág.57	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 Sociedades cooperativas. Estado de cambios en el patrimonio neto (II): Estado total de cambios en el patrimonio neto (I)
200	
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)											
Saldo final del ejercicio 2019 (N, A, P)	600		601		602		603		604		605		606	
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2019 y anteriores (N, A, P)	607		608		609		610		611		612		613	
Ajustes por errores del ejercicio 2019 y anteriores (N, A, P)	614		615		616		617		618		619		620	
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2020 (N, A, P)	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 partícipes (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 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 partícipes (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	
Saldo final del ejercicio 2020 (N, A, P)	719		720		721		722		723		724		725	

Pág.58	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 Sociedades cooperativas. Estado de cambios en el patrimonio neto (III): Estado total de cambios en el patrimonio neto (II)
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)	
Saldo final del ejercicio 2019 (N, A, P)	750		751		752		753		754	
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2019 y anteriores (N, A, P)	755		756		757		758		759	
Ajustes por errores del ejercicio 2019 y anteriores (N, A, P)	760		761		762		763		764	
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2020 (N, A, P)	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	
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	779		780				781		782	
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P)	783		784				785		786	
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	787		788				789		790	
Operaciones con socios y partícipes (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 partícipes (N, A, P)	821		822		823		824		825	
Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P)	826		827		828		829		830	
Saldo final del ejercicio 2020 (N, A, P)	831		832		833		834		835	

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	
Total		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	
Total		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	
Total		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	
Total		6242		6243		6244		6245	

Deducciones por inversiones realizadas por las Autoridades Portuarias

Ejercicio		Importe deducción generada		Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores		Importe deducción aplicado en el ejercicio actual		Importe pendiente de deducir	
6250		6253		6254		6255		6256	
Total		6280		6281		6282		6283	

Anexo 2	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 Deducciones
200	
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	
Total deducciones		6363		6364	

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	
Total deducciones		6463		6464	

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	
Total deducciones		6563		6564	

Deducción para fomentar la digitalización/implantación de TicketBAI					
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	
Total deducciones		6547		6548	

Deducción para la transformación digital del comercio minorista					
Ejercicio		Importe deducción generada		Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	
		Importe deducción aplicado en el ejercicio actual		Importe pendiente de deducir	
6555		6558		6559	
				6560	
Total deducciones		6570		6571	

[illegible][illegible]

Anexo 4	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 Gastos no deducible fiscalmente (artículo 31 de la Norma Foral 2/2014)
200	
NIF	Nombre o razón social

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		(art.
Marque una x en caso de que no haya contabilizado cantidades por estos conceptos.....		
	7000	
Gastos por relaciones públicas de servicios de restauración, hostelería, viajes y desplazamientos (art. 31.2 a) de la NF 2/2014)		
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	
Gastos por regalos demás obsequios y por sobornos (art. 31.2.b) y 31.1.i) de la NF 2/2014)		
Gastos totales contabilizados.....	7006	
Gastos fiscalmente deducibles.....	7007	
Gastos fiscalmente no deducibles.....	7008	
Gastos derivados de la utilización de automóviles de turismo y sus remolques, ciclomotores y motocicletas (art. 31.3.a) de la NF 2/2014)		
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	

Gastos por intereses de préstamos participativos (art. 31.6 de la NF 2/2014)		
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	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 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 2019 Reservas obligatorias (legales o estatutarias) del ejercicio 2019 Reservas obligatorias (legales o estatutarias) del ejercicio 2020						<table border="1"> <tr><td>7501</td><td></td></tr> <tr><td>7542</td><td></td></tr> <tr><td>7543</td><td></td></tr> </table>						7501		7542		7543	
7501																	
7542																	
7543																	
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						<table border="1"> <tr><td>7513</td><td></td></tr> </table>						7513					
7513																	
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						<table border="1"> <tr><td>7523</td><td></td></tr> </table>						7523					
7523																	
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																	
<table border="1"> <tr> <td>7537</td> <td></td> </tr> <tr> <td>7538</td> <td>0.5 %</td> </tr> <tr> <td>7539</td> <td></td> </tr> </table>												7537		7538	0.5 %	7539	
7537																	
7538	0.5 %																
7539																	
Porcentaje																	
Gravamen especial																	

Anexo 6	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 Información adicional de producciones cinematográficas o audiovisuales (DA 15 de la Norma Foral 2/2014) Información adicional deducción por actividades de I+D (artículo 62 NF 2/2014) Detalle de los proyectos financiados y de las entidades financiadoras de los proyectos de I+D+i (art. 64 bis NF 2/2014)
200	
NIF	

Anexo 6	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 Información adicional de producciones cinematográficas o audiovisuales (DA 15 de la Norma Foral 2/2014) Información adicional deducción por actividades de I+D (artículo 62 NF 2/2014) Detalle de los proyectos financiados y de las entidades financiadoras de los proyectos de I+D+i (art. 64 bis NF 2/2014)
200	
NIF	

Anexo 6	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 Información adicional de producciones cinematográficas o audiovisuales (DA 15 de la Norma Foral 2/2014) Información adicional deducción por actividades de I+D (artículo 62 NF 2/2014) Detalle de los proyectos financiados y de las entidades financiadoras de los proyectos de I+D+i (art. 64 bis NF 2/2014)
200	
NIF	

Anexo 6	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 Información adicional de producciones cinematográficas o audiovisuales (DA 15 de la Norma Foral 2/2014) Información adicional deducción por actividades de I+D (artículo 62 NF 2/2014) Detalle de los proyectos financiados y de las entidades financiadoras de los proyectos de I+D+i (art. 64 bis NF 2/2014)
200	
NIF	

Anexo 6	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 Información adicional de producciones cinematográficas o audiovisuales (DA 15 de la Norma Foral 2/2014) Información adicional deducción por actividades de I+D (artículo 62 NF 2/2014) Detalle de los proyectos financiados y de las entidades financiadoras de los proyectos de I+D+i (art. 64 bis NF 2/2014)
200	
NIF	

Anexo 6	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 Información adicional de producciones cinematográficas o audiovisuales (DA 15 de la Norma Foral 2/2014) Información adicional deducción por actividades de I+D (artículo 62 NF 2/2014) Detalle de los proyectos financiados y de las entidades financiadoras de los proyectos de I+D+i (art. 64 bis NF 2/2014)
200	
NIF	

Anexo 6	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 Información adicional de producciones cinematográficas o audiovisuales (DA 15 de la Norma Foral 2/2014) Información adicional deducción por actividades de I+D (artículo 62 NF 2/2014) Detalle de los proyectos financiados y de las entidades financiadoras de los proyectos de I+D+i (art. 64 bis NF 2/2014)
200	
NIF	

Anexo 6	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2020 Información adicional de producciones cinematográficas o audiovisuales (DA 15 de la Norma Foral 2/2014) Información adicional deducción por actividades de I+D (artículo 62 NF 2/2014) Detalle de los proyectos financiados y de las entidades financiadoras de los proyectos de I+D+i (art. 64 bis NF 2/2014)
200	
NIF	

Información adicional de producciones cinematográficas o audiovisuales (DA.15 Norma Foral 2/2014)

[illegible]

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

Nº expediente origen		Inversión en I+D ejercicio 2020 (a)		Subvenciones ejercicio 2020 (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	
Total		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)

[illegible]