



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)

**200**  
**Página 1**

**Ejercicio 2021**

Nº de liquidación

Del ...../...../2021 al ...../...../202

Identificación de la entidad declarante

NIF	Razón social
-----	--------------

Persona con quién relacionarse

NIF	Apellidos y nombre o razón social	Teléfono
e-mail		

Declaración de los y las representantes legales de la entidad

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

Resultado declaración	Positiva <input type="checkbox"/> Devolver <input type="checkbox"/> Negativa <input type="checkbox"/>	Importe	Si la declaración-liquidación resulta con derecho a devolución y renuncia a la misma, marque una X <input type="checkbox"/>
		<input type="text"/> <input type="text"/>	
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

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021**

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: promedio de plantilla a jornada completa y dedicación exclusiva	72	Nº máximo trabajadores con contrato laboral indefinido en el ejercicio	76

**Regímenes fiscales especiales y caracteres de la declaración (marque con X el o los que procedan)**

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

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

**Estados de cuentas**

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







**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021**

Balance: Activo (I)

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

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

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

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

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



NIF

Nombre o razón social

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

NIF

Nombre o razón social

## Cuenta de pérdidas y ganancias

## Operaciones continuadas

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

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		
<b>Gastos financieros (N, A, P).....</b>		<b>351</b>	
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		
<b>Variación de valor razonable en instrumentos financieros (N, A, P).....</b>		<b>355</b>	
Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias (N).....	356		
Transferencias de ajustes de valor razonable con cambios en el patrimonio neto (N).....	357		
<b>Diferencias de cambio (N, A, P).....</b>		<b>358</b>	
<b>Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros (N, A, P).....</b>		<b>359</b>	
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		
<b>Otros ingresos y gastos de carácter financiero (N, A, P).....</b>		<b>376</b>	
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		
<b>Resultado financiero (N, A, P).....</b>		<b>370</b>	
<b>Resultado antes de impuestos (N, A, P).....</b>		<b>371</b>	
Impuestos sobre beneficios (N, A, P).....		372	
<b>Resultado del ejercicio procedente de operaciones continuadas (N).....</b>		<b>373</b>	
<b>Operaciones interrumpidas</b>			
Resultado del ejerc.procedente de operac.interrumpidas neto de impuestos (N).....		374	
<b>RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (N, A, P).....</b>		<b>375</b>	

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021**

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 a valor razonable con cambios en el patrimonio neto (N).....	551	
Otros ingresos / gastos (N).....	552	
Por coberturas de flujos de efectivo (N, A).....	553	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A).....	554	
Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes (N, A).....	555	
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N, A).....	556	
Diferencias de conversión (N, A).....	557	
Efecto impositivo (N, A) .....	558	
<b>Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (N, A).....</b>	<b>559</b>	

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

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

<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (N, A).....</b>	<b>569</b>	
---	------------	--

**Distribución de resultados**

Fecha distribución dividendos	501
-------------------------------	-----

**Base de reparto**

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

**Distribución**

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
<b>Total.....</b>	<b>518</b>

<b>Volumen de operaciones .....</b>	<b>4600</b>
-------------------------------------	-------------

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021**

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 2020 (N, A, P)	600	601	602	603	604	605	606
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2020 y anteriores (N, A, P)	607	608	609	610	611	612	613
Ajustes por errores del ejercicio 2020 y anteriores (N, A, P)	614	615	616	617	618	619	620
<b>Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2021 (N, A, P)</b>	<b>621</b>	<b>622</b>	<b>623</b>	<b>624</b>	<b>625</b>	<b>626</b>	<b>627</b>
Total ingresos y gastos reconocidos (N, A)	628	629	630	631	632	633	634
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P)	635	636	637	638	639	640	641
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	642	643	644	645	646	647	648
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P)	649	650	651	652	653	654	655
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	656	657	658	659	660	661	662
Operaciones con socios o propietarios (N, A, P)	663	664	665	666	667	668	669
Aumentos de capital (N, A, P)	670	671	672	673	674	675	676
(-) Reducciones de capital (N, A, P)	677	678	679	680	681	682	683
Conversión de pasivos financ.en pat.neto (conversión oblig., condonación deudas) (N)	684	685	686	687	688	689	690
(-) Distribución de dividendos (N)	691	692	693	694	695	696	697
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (N)	698	699	700	701	702	703	704
Incremento (reducción) de pat. neto resultante de una combinación de negocios (N)	705	706	707	708	709	710	711
Otras operaciones con socios o propietarios (N, A, P)	712	713	714	715	716	717	718
Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P)	719	720	721	722	723	724	725
<b>Saldo final del ejercicio 2021 (N, A, P)</b>	<b>726</b>	<b>727</b>	<b>728</b>	<b>729</b>	<b>730</b>	<b>731</b>	<b>732</b>

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021**

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 2020 (N, A, P)	750		751		752		753		754		755		756	
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2020 y anteriores (N, A, P)	757		758		759		760		761		762		763	
Ajustes por errores del ejercicio 2020 y anteriores (N, A, P)	764		765		766		767		768		769		770	
<b>Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2021 (N, A, P)</b>														
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2021 (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	
<b>Saldo final del ejercicio 2021 (N, A, P)</b>														
Saldo final del ejercicio 2021 (N, A, P)	876		877		878		879		880		881		882	

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 extraordinaria .....	1119	1120
Libertad de amortización extraordinaria (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 16/2011).....	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
<b>Total correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias.....</b>	<b>1078</b>	<b>1079</b>

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

Artículo	Detalle
1116	1117

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) 2021**

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	

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	
<b>LIQUIDO A INGRESAR/ A DEVOLVER.....</b>	<b>1570</b>	



**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021**  
Artículo 36 de la NF 2/2014, reinversión de beneficios extraordinarios

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

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

Ejercicio		Precio adquisición/Coste producción/Mejoras	Amortizaciones realizadas	Coefficientes de actualización	Precio adquisición/Coste producción/Mejoras, actualizados	Amortizaciones actualizadas
1814	Hasta 31-12-1983	1815	1816	1817	2,584	1818
1820	1984	1821	1822	1823	2,347	1824
1826	1985	1827	1828	1829	2,166	1830
1832	1986	1833	1834	1835	2,040	1836
1838	1987	1839	1840	1841	1,943	1842
1844	1988	1845	1846	1847	1,856	1848
1850	1989	1851	1852	1853	1,767	1854
1856	1990	1857	1858	1859	1,698	1860
1862	1991	1863	1864	1865	1,642	1866
1868	1992	1869	1870	1871	1,592	1872
1874	1993	1875	1876	1877	1,578	1878
1880	1994	1881	1882	1883	1,547	1884
1886	1995	1887	1888	1889	1,477	1890
1892	1996	1893	1894	1895	1,424	1896
1898	1997	1899	1900	1901	1,400	1902
1904	1998	1905	1906	1907	1,458	1908
1910	1999	1911	1912	1913	1,405	1914
1916	2000	1917	1918	1919	1,311	1920
1922	2001	1923	1924	1925	1,292	1926
1928	2002	1929	1930	1931	1,270	1932
1934	2003	1935	1936	1937	1,252	1938
1940	2004	1941	1942	1943	1,237	1944
1946	2005	1947	1948	1949	1,214	1950
1952	2006	1953	1954	1955	1,191	1956
1958	2007	1959	1960	1961	1,150	1962
1964	2008	1965	1966	1967	1,122	1968
1970	2009	1971	1972	1973	1,110	1974
1976	2010	1977	1978	1979	1,108	1980
1982	2011	1983	1984	1985	1,094	1986
1988	2012	1989	1990	1991	1,085	1992
1994	2013	1995	1996	1997	1,078	1998
2016	2014	2017	2018	2019	1,078	2020
2022	2015	2023	2024	2025	1,072	2026
2028	2016	2029	2030	2031	1,065	2032
2034	2017	2035	2036	2037	1,046	2038
2040	2018	2041	2042	2043	1,032	2044
2046	2019	2047	2048	2049	1,019	2050
2052	2020	2053	2054	2055	1,010	2056
2058	2021	2059	2060	2061	1,000	2062
Suma		2000	2001	Suma		2003
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

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021**

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

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		2021	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				<input type="checkbox"/>
Dotación inicial de la reserva	Aplicación por pago del gravamen único	Otras aplicaciones de ejercicios anteriores	Aplicaciones del ejercicio actual	Saldo final del ejercicio	
2450	2451	2458	2452	2453	

## Detalle de aplicaciones del ejercicio actual

Código	Descripción código		Importe aplicado
2454	2455		2459

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021**  
 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)	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="8">Plantilla laboral indefinida</th> </tr> <tr> <th colspan="2"></th> <th colspan="2">Nº trabajadores ejercicio anterior (1)</th> <th colspan="2">Nº trabajadores ejercicio actual (2)</th> <th colspan="2">Incremento nº trabajadores (2) - (1)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Difícil inserción</td> <td>2545</td> <td></td> <td>2546</td> <td></td> <td>2547</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Resto</td> <td>2548</td> <td></td> <td>2549</td> <td></td> <td>2550</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2">Personas contratadas en el ejercicio con salario superior al 1,7 del salario mínimo interprofesional</td> <td colspan="2">Difícil inserción</td> <td>2551</td> <td></td> <td colspan="2">2553</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td colspan="2">Resto</td> <td>2554</td> <td></td> <td colspan="2">2556</td> </tr> </tbody> </table>						Plantilla laboral indefinida										Nº trabajadores ejercicio anterior (1)		Nº trabajadores ejercicio actual (2)		Incremento nº trabajadores (2) - (1)		Difícil inserción	2545		2546		2547			Resto	2548		2549		2550			Personas contratadas en el ejercicio con salario superior al 1,7 del salario mínimo interprofesional		Difícil inserción		2551		2553				Resto		2554		2556	
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 colaboración	2623		2624	20	2625																																																	
DFN 5/2020	Deducción extraord. inversión en micro., peq. y medianas empresas (art.8.1)	2626		2627	10	2628																																																	
DFN 5/2020	Deducción extraord. inversión en micro., peq. y medianas empresas (art.8.2)	2629		2630	15	2631																																																	
DFN 5/2020	Deducción extraord. inversión en micro., peq. y medianas empresas (art.8.3)	2632		2633	20	2634																																																	
DFN 2/2021	Deducción extraord. para la reanudación de actividades económicas (art. 3)	2638		2639	10	2640																																																	

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

Concepto	Importe imputado
Deducciones con límite del 35% imputadas por sociedades en régimen de imputación de rentas.....	2592
Deducciones con límite del 35% generadas en el ejercicio por sociedades fusionadas o escindidas.....	2593

<b>TOTAL DEDUCCIONES CON LÍMITE DEL 35% DEL EJERCICIO .....</b>	<b>2594</b>
---	-------------

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

Cuentas PGC	(a) Valor bruto contable ejercicio anterior	(b) Importe inversión	(c) Subvenciones	(d) Base deducción (b) - ((c) x (1-tg))
206	3100	3101	3103	3104
211	3105	3106	3108	3109
212	3110	3111	3113	3114
213	3115	3116	3118	3119
215	3120	3121	3123	3124
216	3125	3126	3128	3129
217	3130	3131	3133	3134
218	3135	3136	3138	3139
219	3140	3141	3143	3144
221	3145	3146	3148	3149
23+210				
214+220	3150			

Totales	3151	(e)	3152	
A. Ac. Ej. Ant.	3153	(-)	Pérd. det. valor	3160 (-)
VC Ej. Ant.	3154	(f)	(e) / (f) x 100 =	3155 %

Total base deducción 3156

Marque una X, en el caso de acogerse a lo establecido en el artículo 67.4 NF 2/2014  3158

Fecha de comunicación a la administración  3159

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021**

Deducciones con límite del 70% sobre la cuota Norma Foral 2/2014. Integración de la reserva para fomentar la capitalización empresarial. Integración reserva especial para nivelación de beneficios, integración reserva especial para fomento emprend. y reforzamiento activ.prod. Información adicional deducción reversión medidas temporales. Deducción implantación TicketBAI/Transformación digital com.minorista

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	
<b>TOTAL DEDUCCIONES CON LIMITE DEL 70% DEL EJERCICIO.....</b>		<b>3027</b>	

Integración de la reserva para fomentar la capitalización empresarial (art. 51 NF 2/2014)  
 Integración de la reserva especial para nivelación de beneficios (art. 52 NF 2/2014)  
 Integración de la reserva especial para fomento del emprendimiento y el reforzamiento actividad productiva (art. 53 NF 2/2014)

Ejercicio	Concepto				Importe			
	Artículo		Motivo incumplimiento		Base		Interés / recargo	
2715	2716	2717		2718		2719		2720

**Información adicional. Deducción por reversión de medidas temporales (DT 24ª NF 2/2014)**

Base de deducción		% Deducción		Importe deducción	
2721	2722	2727	2% / 4%	2723	

**Información adicional. Deducción para la implantación de TicketBAI /Transformación digital del comercio minorista**

Importe de las inversiones y gastos (a)		Subvenciones		Base de deducción a-(bx1-tg/100)		% Deducción		Importe deducción	
2725	2726	2727		2728	30% - 60%	2729			

**Deducción extraordinaria para la reanudación de actividades económicas**

Importe de las inversiones (a)		Subvenciones (b)		Base de deducción a-(bx1-tg/100)		% Deducción		Importe deducción	
2739	2740	2741		2742	10%	2743			

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021**

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)

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			



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

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

Volumen total de las operaciones realizadas por la Entidad en el ejercicio..... 4100

(Incluidas las operaciones realizadas en el extranjero)

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

Volumen de las operaciones realizadas en:

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

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

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

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

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021**

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

NIF

Nombre o razón social

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

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
<b>Total Pasivo.....</b>		<b>190</b>

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021**

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 glo .....	2155	
Cambios de valor razonable de los instr.de patr.valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global (elemento .....	2156	
Cambios de valor razonable de los instr.de patr.valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global (instrumen .....	2157	
Cambios de valor razonable de los pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados atribuibles a cabios en el ries .....	2158	
Elementos que pueden reclasificarse en resultados .....	211	
Cobertura de inversiones netas en negocios en el extranjero (parte eficaz) .....	212	
Conversión de divisas .....	213	
Derivados de cobertura. Reserva de cobertura de flujos de efectivo (parte eficaz) .....	214	
Cambios del valor razonable de los instrumentos de deuda valorados a valor razonable con cambios en otro resulta .....	2159	
Instrumentos de cobertura (elementos no designados) .....	2160	
Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta .....	218	
<b>Total patrimonio neto.....</b>		<b>219</b>
<b>Total patrimonio neto y pasivo .....</b>		<b>220</b>
Pro memoria: exposiciones fuera de balance .....		759
Compromisos de préstamo concedidos .....		760
Garantías financieras concedidas .....		761
Otros compromisos concedidos .....		2161

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

## Cuenta de pérdidas y ganancias

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

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

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021**

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.

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) 2021**

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	
<b>Saldo de apertura (período corriente)</b>	<b>329</b>		<b>330</b>		<b>331</b>		<b>332</b>		<b>333</b>		<b>334</b>	
<b>Resultado global total del ejercicio</b>									345		346	
<b>Otras variaciones del patrimonio neto</b>	<b>353</b>		<b>354</b>		<b>355</b>		<b>356</b>		<b>357</b>		<b>358</b>	
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			
<b>Saldo de cierre (período corriente)</b>	<b>557</b>		<b>558</b>		<b>559</b>		<b>560</b>		<b>561</b>		<b>562</b>	

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución  
régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021**

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

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

**Distribución de resultados**

Fecha distribución dividendos

501

**Base de reparto**

Pérdidas y ganancias.....	502	<input type="text"/>
Remanente.....	503	<input type="text"/>
Prima de emisión.....	504	<input type="text"/>
Otras reservas.....	505	<input type="text"/>
<b>Total.....</b>	<b>506</b>	<input type="text"/>

**Distribución**

A reservas.....	507	<input type="text"/>
A fondo de reserva obligatoria (Coop. Crédito) .....	509	<input type="text"/>
A intereses de aportaciones al capital (Coop. Crédito)	511	<input type="text"/>
A dividendo activo.....	512	<input type="text"/>
A dotación OS (Cajas de ahorro).....	513	<input type="text"/>
A retornos cooperativos ( Coop. Crédito).....	514	<input type="text"/>
A otras aplicaciones.....	515	<input type="text"/>
A compensación pérdidas ejercicios anteriores.....	516	<input type="text"/>
A remanente.....	517	<input type="text"/>
A compensación para fomentar capitaliz. empresarial	523	<input type="text"/>
A reserva para nivelación de beneficios	524	<input type="text"/>
A reserva especial para fomento emprendimiento y reforzamiento de actividad productiva	525	<input type="text"/>
<b>Total.....</b>	<b>518</b>	<input type="text"/>

Volumen de operaciones .....	4600	<input type="text"/>
------------------------------	------	----------------------

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) 2021**  
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
<b>TOTAL ACTIVO (A, E).....</b>		<b>162</b>

(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) 2021**  
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	

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021**  
Entidades aseguradoras y EPSV. Balance: Pasivo y Patrimonio neto (II)

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

Pasivo y Patrimonio neto	Saldo cuentas patrimonio neto o pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Resto de pasivos (A, E).....		201
Periodificaciones (A, E).....	202	
Pasivos por asimetrías contables (A, E).....	203	
Comisiones y otros costes de adquisición de reaseguro cedido (A).....	204	
Otros pasivos (A, E).....	205	
Pasivos vinculados con activos mantenidos para la venta (A, E).....		206
<b>Total pasivo (A, E).....</b>		<b>207</b>
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
<b>Total patrimonio neto (A, E).....</b>		<b>232</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO (A, E).....</b>		<b>233</b>

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

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		



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

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

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

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

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

NIF

Nombre o razón social

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

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

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	
<b>Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro de vida) (A).....</b>		<b>350</b>	
<b>Subtotal (Resultado cuenta afecta al resto de actividades desarrolladas por las EPSV( E ).....</b>		<b>479</b>	

**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		
<b>Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....</b>		<b>360</b>	
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		
<b>Subtotal (Resultado de la cuenta no técnica) (A).....</b>		<b>377</b>	
<b>Subtotal (Resultado de la cuenta no afecta a las actividades de la previsión social) ( E ).....</b>		<b>481</b>	
Resultado antes de impuestos (A).....		378	
Impuesto sobre beneficios (A).....		379	
Resultado procedente de operaciones continuadas (A).....		380	
Resultado procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos (A).....		381	
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (A, E).....</b>		<b>500</b>	

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021**

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		Distribución	
Base de reparto			A reserva legal.....	507
Pérdidas y ganancias.....	502		A fondo de reserva obligatoria (Coop).....	509
Remanente.....	503		A reservas especiales.....	511
Prima de emisión.....	504		A reservas voluntarias.....	512
Otras reservas.....	505		A otras reservas.....	513
Total.....	506		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
			<b>Total</b> .....	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) 2021**

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

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

	Capital o Fondo mutual		Prima de emisión (A)	Reservas	(Acciones en patrimonio propias) (A)	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios o mutualistas (A) / Otras aportaciones de socios (E)
	Escriturado	(No exigido)					
Saldo final del ejercicio 2020 (A, E)	600	601	602	603	604	605	606
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2020 y anteriores (A, E)	613	614	615	616	617	618	619
Ajustes por errores del ejercicio 2020 y anteriores (A, E)	626	627	628	629	630	631	632
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2021 (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 2021 (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) 2021**

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 2020 (A, E)	607	608	609	610	611	612
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2020 y anteriores (A, E)	620	621	622	623	624	625
Ajustes por errores del ejercicio 2020 y anteriores (A, E)	633	634	635	636	637	638
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2021 (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 2021 (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) 2021**

Instituciones de inversión colectiva. Balance: Activo

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

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
<b>Activo no corriente (F, I)</b> .....		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	
<b>Cartera de inversiones inmobiliarias (I)</b> .....	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	
<b>Cartera exterior de inmuebles y derechos (I)</b> .....	117	
Sociedades tenedoras de inmuebles (I).....	118	
Otros (I).....	119	
<b>Anticipos o entregas a cuenta (I)</b> .....	120	
<b>Cuentas transitorias (I)</b> .....	121	
Inversiones adicionales, complementarias y rehabilitaciones en curso (I).....	122	
Indemnizaciones a arrendatarios (I).....	123	
<b>Activos por impuesto diferido (F, I)</b> .....	124	
<b>Activo corriente (F, I)</b> .....		125
<b>Deudores (F, I)</b> .....	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	
<b>Cartera de inversiones financieras (F, I)</b> .....	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	
<b>Cartera exterior (F, I)</b> .....	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	
<b>Periodificaciones (F, I)</b> .....	149	
<b>Tesorería (F, I)</b> .....	150	
<b>TOTAL ACTIVO (F, I)</b> .....		151

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

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



NIF

Nombre o razón social

## Cuenta de pérdidas y ganancias

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

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		

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021**Instituciones de inversión colectiva. Estado de variación patrimonial (II).  
Distribución de resultados. Volumen de operaciones

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

## Estado de variación patrimonial

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

## Distribución de resultados

Fecha distribución dividendos

501

## Base de reparto

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

## 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	
<b>Total.....</b>	<b>518</b>	

Volumen de operaciones ..... 4600

Pág.49	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021</b> Sociedades patrimoniales. Ingresos íntegros. Correcciones a los ingresos íntegros. Información adicional. Cuota efectiva
200	
NIF	Nombre o razón social

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

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 operaciones Cap. VII Tít. 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 en instrumentos financieros relacionada con gastos no deducidos en ejercicios anteriores .....			4225	
Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto .....			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	
<b>Total correcciones a los ingresos íntegros .....</b>	<b>4233</b>		<b>4234</b>	

(\*) Detalle de la partida 'otros ajustes'

Artículo	Detalle
4288	4289

Base imponible previa anterior a las reservas .....	4235
<b>Integración</b>	
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

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 imponible / Base liquidable .....	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
<b>Activo no corriente (N, A, P)</b> .....		101
<b>Inmovilizado intangible (N, A, P)</b> .....		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	
<b>Inmovilizado material (N, A, P)</b> .....		111
Terrenos y construcciones (N).....	112	
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material (N).....	113	
Inmovilizado en curso y anticipos (N).....	114	
<b>Inversiones inmobiliarias (N, A, P)</b> .....		115
Terrenos (N).....	116	
Construcciones (N).....	117	
<b>Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P)</b> .....		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	
<b>Inversiones financieras a largo plazo (N, A, P)</b> .....		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	
<b>Activos por impuesto diferido (N, A, P)</b> .....		137
<b>Deudores comerciales no corrientes (N, A, P)</b> .....		138
<b>Activo corriente (N, A, P)</b> .....		139
<b>Activos no corrientes mantenidos para la venta (N, A)</b> .....		140
<b>Existencias (N, A, P)</b> .....		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	

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

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

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 a valor razonable con cambios en el patrimonio neto (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

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021**

Sociedades cooperativas. Balance: Patrimonio neto y pasivo (II)

NIF

Nombre o razón social

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



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	

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

### Cuenta de pérdidas y ganancias

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

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021**

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

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

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 a valor razonable con cambios en el patrimonio neto (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 a valor razonable con cambios en el patrimonio neto (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
------------------------------	------

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021**

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

NIF

Nombre o razón social

	Capital cooperativo(N, A, P)		Reservas (N,A,P)	Resultados de ejercicios anteriores (N,A,P)	Otras aportaciones de socios (N,A,P)	Resultado del ejercicio (N,A,P)	Retornos y remuneraciones a cuenta (N,A,P)
	Suscrito	(No exigido)					
Saldo final del ejercicio 2020 (N, A, P)	600	601	602	603	604	605	606
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2020 y anteriores (N, A, P)	607	608	609	610	611	612	613
Ajustes por errores del ejercicio 2020 y anteriores (N, A, P)	614	615	616	617	618	619	620
<b>Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2021 (N, A, P)</b>	<b>621</b>	<b>622</b>	<b>623</b>	<b>624</b>	<b>625</b>	<b>626</b>	<b>627</b>
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
<b>Saldo final del ejercicio 2021 (N, A, P)</b>	<b>719</b>	<b>720</b>	<b>721</b>	<b>722</b>	<b>723</b>	<b>724</b>	<b>725</b>

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021**  
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 2020 (N, A, P)	750		751		752		753		754	
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2020 y anteriores (N, A, P)	755		756		757		758		759	
Ajustes por errores del ejercicio 2020 y anteriores (N, A, P)	760		761		762		763		764	
<b>Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2021 (N, A, P)</b>	<b>765</b>		<b>766</b>		<b>767</b>		<b>768</b>		<b>769</b>	
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	
<b>Saldo final del ejercicio 2021 (N, A, P)</b>	<b>831</b>		<b>832</b>		<b>833</b>		<b>834</b>		<b>835</b>	

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021**

Bases impositivas negativas. Deducciones por doble imposición interna. Deducciones por doble imposición internacional. Deducciones por inversiones realizadas por las Autoridades Portuarias

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

**Bases impositivas negativas**

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

**Deducciones por doble imposición (ejercicios 2014 en adelante)**

Ejercicio	Importe deducción generada		Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores		Importe deducción aplicado en el ejercicio actual		Importe pendiente de deducir	
6478	6481		6482		6483		6484	
<b>Total</b>	6485		6486		6487		6488	

**Deducciones por doble imposición interna (ejercicios 2013 y anteriores)**

Ejercicio	Importe deducción generada		Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores		Importe deducción aplicado en el ejercicio actual		Importe pendiente de deducir	
6100	6103		6104		6105		6106	
<b>Total</b>	6149		6150		6151		6152	

**Deducciones por doble imposición internacional (ejercicios 2013 y anteriores)**

Ejercicio	Importe deducción generada		Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores		Importe deducción aplicado en el ejercicio actual		Importe pendiente de deducir	
6200	6202		6203		6204		6205	
<b>Total</b>	6242		6243		6244		6245	

**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	
<b>Total</b>	6280		6281		6282		6283	

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

**Deducciones con límite conjunto del 35% sobre cuota**

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Importe pendiente de deducir
6300	6303	6304	6305	6306
<b>Total deducciones</b>	6363	6364	6365	6366

**Deducciones con límite conjunto del 70% sobre cuota**

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Importe pendiente de deducir
6400	6403	6404	6405	6406
<b>Total deducciones</b>	6463	6464	6465	6466

**Deducciones por reversión de medidas temporales (DT 24ª)**

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Importe pendiente de deducir
6500	6503	6504	6505	6506
<b>Total deducciones</b>	6563	6564	6565	6566

Deducción anticipada modelo KTB .....	6537			
---------------------------------------	------	--	--	--

**Deducción para la mplantación de TicketBAI / Transformación digital comercio minorista**

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Importe pendiente de deducir
6530	6533	6534	6535	6536
<b>Total deducciones</b>	6547	6548	6549	6550





<b>Anexo 4</b>	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021</b> Gastos no deducible fiscalmente (artículo 31 de la Norma Foral 2/2014)
<b>200</b>	
NIF	Nombre o razón social

**Gastos fiscalmente no deducibles por relaciones públicas, obsequios vehículos de turismo artículos 31.1.i), 31.2.a), 31.2.b) y 31.3.a) de la NF 2/2014**

Marque una x en caso de que no haya contabilizado cantidades por estos conceptos.....	7000	
<b>Gastos por relaciones públicas de servicios de restauración, hostelería, viajes y desplazamientos (art. 31.2 a) de la NF 2/2014 )</b>		
Gastos totales contabilizados.....	7001	
Límite del 50% de los gastos.....	7002	
Límite máximo conjunto del 5% del volumen de operaciones.....	7003	
Gastos fiscalmente deducibles.....	7004	
Gastos fiscalmente no deducibles.....	7005	
<b>Gastos por regalos demás obsequios y por sobornos (art. 31.2.b) y 31.1.i) de la NF 2/2014)</b>		
Gastos totales contabilizados.....	7006	
Gastos fiscalmente deducibles.....	7007	
Gastos fiscalmente no deducibles.....	7008	
<b>Gastos derivados de la utilización de automóviles de turismo y sus remolques, ciclomotores y motocicletas (art. 31.3.a) de la NF 2/2014)</b>		
Gastos totales contabilizados por arrendamiento, cesión o depreciación.....	7009	
Gastos fiscalmente deducibles.....	7010	
Gastos fiscalmente no deducibles.....	7011	
Gastos totales contabilizados por el resto de conceptos derivados de la utilización de los vehículos.....	7012	
Gastos fiscalmente deducibles.....	7013	
Gastos fiscalmente no deducibles.....	7014	

**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	
--	------	--

Otros gastos fiscalmente no deducibles (art. 31 de la NF 2/2014).....	7015	
---	------	--

Anexo 5	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021</b> Compensación para fomentar la capitalización empresarial. Reserva especial para nivelación de beneficios. Reserva especial para el fomento, emprendimiento y reforzamiento actividad productiva. Gravamen especial de las entidades de tenencia de determinados valores
200	
NIF	Nombre o razón social

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

Patrimonio neto a efectos fiscales (art. 51.2) del ejercicio 2020	7501	
Reservas obligatorias (legales o estatutarias) del ejercicio 2020	7542	
Reservas obligatorias (legales o estatutarias) del ejercicio 2021	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	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

**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	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		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 .....	7537	
Porcentaje .....	7538	0.5 %
Gravamen especial .....	7539	

Anexo 6	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021</b> 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	Nombre o razón social

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

Título	Coste producción total	Coste producción indiv.	Gastos indiv.	Subvenciones indiv.		Límite	Base deducción
				Ente concedente	Importe		
3200	3201	3202	3203	3204	3205	3206	3208

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

Nº expediente origen	Inversión en I+D ejercicio 2021 (a)	Subvenciones ejercicio 2021 (b)	Base deducción (a) - ((b) x1 - (tg/100))	Certificado SPRI (S/N)	Otros certificados (S/N)	Proyecto plurianual (S/N)	Período de ejecución del proyecto	
							Ejercicio inicial	Ejercicio final
3229	3230	3231	3232	3233	3234	3235	3236	3237
<b>Total</b>	3238	3239	3240					

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

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

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

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

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