



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

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

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

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	
TOTAL ACTIVO (N, A, P).....		180

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

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

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

NIF

Nombre o razón social

Cuenta de pérdidas y ganancias

Operaciones continuadas

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

NIF

Nombre o razón social

Cuenta de pérdidas y ganancias

Ingresos financieros (N, A, P).....		343	
De participaciones en instrumentos de patrimonio (N, A, P).....	344		
En empresas del grupo y asociadas (N, A, P).....	345		
En terceros (N, A, P).....	346		
De valores negociables y otros instrumentos financieros (N, A, P).....	347		
De empresas del grupo y asociadas (N, A, P).....	348		
De terceros (N, A, P).....	349		
Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero (N, A, P).....	350		
Gastos financieros (N, A, P).....		351	
Por deudas con empresas del grupo y asociadas (N, A, P).....	352		
Por deudas con terceros (N, A, P).....	353		
Por actualización de provisiones (N, A, P)	354		
Variación de valor razonable en instrumentos financieros (N, A, P).....		355	
Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias (N).....	356		
Transferencias de ajustes de valor razonable con cambios en el patrimonio neto (N).....	357		
Diferencias de cambio (N, A, P).....		358	
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros (N, A, P).....		359	
Deterioros y pérdidas (N, A, P).....	360		
Deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P).....	361		
Deterioros, otras empresas (N, A, P).....	362		
Reversión de deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P).....	363		
Reversión de deterioros, otras empresas (N, A, P).....	364		
Resultados por enajenaciones y otras (N, A, P).....	365		
Beneficios, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P).....	366		
Beneficios, otras empresas (N, A, P).....	367		
Pérdidas, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P).....	368		
Pérdidas, otras empresas (N, A, P).....	369		
Otros ingresos y gastos de carácter financiero (N, A, P).....		376	
Incorporación al activo de gastos financieros (N, A, P).....	377		
Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores (N, A, P).....	378		
Resto de ingresos y gastos (N, A, P).....	379		
Resultado financiero (N, A, P).....		370	
Resultado antes de impuestos (N, A, P).....		371	
Impuestos sobre beneficios (N, A, P).....		372	
Resultado del ejercicio procedente de operaciones continuadas (N).....		373	
Operaciones interrumpidas			
Resultado del ejerc.procedente de operac.interrumpidas neto de impuestos (N).....		374	
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (N, A, P).....		375	

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 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	
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 dividendos	501
-------------------------------	-----

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

Distribución

A reserva legal.....	507
A reservas especiales.....	511
A reservas voluntarias.....	512
A otras reservas.....	513
A dividendos.....	514
A compensación pérdidas ejercicios anteriores.....	515
A remanente.....	516
A otras aplicaciones.....	517
A compensación para fomentar capitaliz. empresarial	523
A reserva para nivelación de beneficios	524
A reserva especial para fomento emprendimiento y reforzamiento de actividad productiva	525
Total.....	518

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

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

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 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	
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2021 (N, A, P)														
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	
Saldo final del ejercicio 2021 (N, A, P)														
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
Total correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias.....	1078	1079

(*) Detalle de la partida "Otras correcciones"

Artículo	Detalle
1116	1117

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**200**

Información adicional DT 11ª. Dos DF 45/1997. Detalle de las correcciones fiscales al resultado (excluida la corrección por Impuesto sobre Sociedades)

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

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	
1820	1984	1821		1822	
1826	1985	1827		1828	
1832	1986	1833		1834	
1838	1987	1839		1840	
1844	1988	1845		1846	
1850	1989	1851		1852	
1856	1990	1857		1858	
1862	1991	1863		1864	
1868	1992	1869		1870	
1874	1993	1875		1876	
1880	1994	1881		1882	
1886	1995	1887		1888	
1892	1996	1893		1894	
1898	1997	1899		1900	
1904	1998	1905		1906	
1910	1999	1911		1912	
1916	2000	1917		1918	
1922	2001	1923		1924	
1928	2002	1929		1930	
1934	2003	1935		1936	
1940	2004	1941		1942	
1946	2005	1947		1948	
1952	2006	1953		1954	
1958	2007	1959		1960	
1964	2008	1965		1966	
1970	2009	1971		1972	
1976	2010	1977		1978	
1982	2011	1983		1984	
1988	2012	1989		1990	
1994	2013	1995		1996	
2000	2014	2001		2002	
2006	2015	2007		2008	
2012	2016	2009		2010	
2018	2017	2011		2012	
2024	2018	2013		2014	
2030	2019	2015		2016	
2036	2020	2017		2018	
2042	2021	2019		2020	
2048	2022	2021		2022	
2054	2023	2023		2024	
2060	2024	2025		2026	
2066	2025	2027		2028	
2072	2026	2029		2030	
2078	2027	2031		2032	
2084	2028	2033		2034	
2090	2029	2035		2036	
2096	2030	2037		2038	
2102	2031	2039		2040	
2108	2032	2041		2042	
2114	2033	2043		2044	
2120	2034	2045		2046	
2126	2035	2047		2048	
2132	2036	2049		2050	
2138	2037	2051		2052	
2144	2038	2053		2054	
2150	2039	2055		2056	
2156	2040	2057		2058	
2162	2041	2059		2060	
2168	2042	2061		2062	
2174	2043	2063		2064	
2180	2044	2065		2066	
2186	2045	2067		2068	
2192	2046	2069		2070	
2198	2047	2071		2072	
2204	2048	2073		2074	
2210	2049	2075		2076	
2216	2050	2077		2078	
2222	2051	2079		2080	
2228	2052	2081		2082	
2234	2053	2083		2084	
2240	2054	2085		2086	
2246	2055	2087		2088	
2252	2056	2089		2090	
2258	2057	2091		2092	
2264	2058	2093		2094	
2270	2059	2095		2096	
2276	2060	2097		2098	
2282	2061	2099		2100	
2288	2062	2101		2102	
2294	2063	2103		2104	
2300	2064	2105		2106	
2306	2065	2107		2108	
2312	2066	2109		2110	
2318	2067	2111		2112	
2324	2068	2113		2114	
2330	2069	2115		2116	
2336	2070	2117		2118	
2342	2071	2119		2120	
2348	2072	2121		2122	
2354	2073	2123		2124	
2360	2074	2125		2126	
2366	2075	2127		2128	
2372	2076	2129		2130	
2378	2077	2131		2132	
2384	2078	2133		2134	
2390	2079	2135		2136	
2396	2080	2137		2138	
2402	2081	2139		2140	
2408	2082	2141		2142	
2414	2083	2143		2144	
2420	2084	2145		2146	
2426	2085	2147		2148	
2432	2086	2149		2150	
2438	2087	2151		2152	
2444	2088	2153		2154	
2450	2089	2155		2156	
2456	2090	2157		2158	
2462	2091	2159		2160	
2468	2092	2161		2162	
2474	2093	2163		2164	
2480	2094	2165		2166	
2486	2095	2167		2168	
2492	2096	2169		2170	
2498	2097	2171		2172	
2504	2098	2173		2174	
2510	2099	2175		2176	
2516	2100	2177		2178	
2522	2101	2179		2180	
2528	2102	2181		2182	
2534	2103	2183		2184	
2540	2104	2185		2186	
2546	2105	2187		2188	
2552	2106	2189		2190	
2558	2107	2191		2192	
2564	2108	2193		2194	
2570	2109	2195		2196	
2576	2110	2197		2198	
2582	2111	2199		2200	
2588	2112	2201		2202	
2594	2113	2203		2204	
2600	2114	2205		2206	
2606	2115	2207		2208	
2612	2116	2209		2210	
2618	2117	2211		2212	
2624	2118	2213		2214	
2630	2119	2215		2216	
2636	2120	2217		2218	
2642	2121	2219		2220	
2648	2122	2221		2222	
2654	2123	2223		2224	
2660	2124	2225		2226	
2666	2125	2227		2228	
2672	2126	2229		2230	
2678	2127	2231		2232	
2684	2128	2233		2234	
2690	2129	2235		2236	
2696	2130	2237		2238	
2702	2131	2239		2240	
2708	2132	2241		2242	
2714	2133	2243		2244	
2720	2134	2245		2246	
2726	2135	2247		2248	
2732	2136	2249		2250	
2738	2137	2251		2252	
2744	2138	2253		2254	
2750	2139	2255		2256	
2756	2140	2257		2258	
2762	2141	2259		2260	
2768	2142	2261		2262	
2774	2143	2263		2264	
2780	2144	2265		2266	
2786	2145	2267		2268	
2792	2146	2269		2270	
2798	2147	2271		2272	
2804	2148	2273		2274	
2810	2149	2275		2276	
2816	2150	2277		2278	
2822	2151	2279		2280	
2828	2152	2281		2282	
2834	2153	2283		2284	
2840	2154	2285		2286	
2846	2155	2287		2288	
2852	2156	2289		2290	
2858	2157	2291		2292	
2864	2158	2293		2294	
2870	2159	2295		2296	
2876	2160	2297		2298	
2882	2161	2299		2300	
2888	2162	2301		2302	
2894	2163	2303		2304	
2900	2164	2305		2306	
2906	2165	2307		2308	
2912	2166	2309		2310	
2918	2167	2311		2312	
2924	2168	2313		2314	
2930	2169	2315		2316	
2936	2170	2317		2318	
2942	2171	2319		2320	
2948	2172	2321		2322	
2954	2173	2323		2324	
2960	2174	2325		2326	
2966	2175	2327		2328	
2972	2176	2329		2330	
2978	2177	2331		2332	
2984	2178	2333		2334	
2990	2179	2335		2336	
2996	2180	2337		2338	
3002	2181	2339		2340	
3008	2182	2341		2342	
3014	2183	2343		2344	
3020	2184	2345		2346	
3026	2185	2347		2348	
3032	2186	2349		2350	
3038	2187	2351		2352	
3044	2188	2353		2354	
3050	2189	2355		2356	
3056	2190	2357		2358	
3062	2191	2359		2360	
3068	2192	2361		2362	
3074	2193	2363		2364	
3080	2194	2365		2366	
3086	2195	2367		2368	
3092	2196	2369		2370	
3098	2197	2371		2372	
3104	2198	2373		2374	
3110	2199	2375		2376	
3116	2200	2377		2378	
3122	2201	2379		2380	
3128	2202	2381		2382	
3134	2203	2383		2384	
3140	2204	2385		2386	
3146	2205	2387		2388	
3152	2206	2389		2390	
3158	2207	2391		2392	
3164	2208	2393		2394	
3170	2209	2395		2396	
3176	2210	2397		2398	
3182	2211	2399		2400	
3188	2212	2401		2402	
3194	2213	2403		2404	
3200	2214	2405		2406	
3206	2215	2407		2408	
3212	2216	2409		2410	
3218	2217	2411		2412	
3224	2218	2413		2414	
3230	2219	2415		2416	
3					

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="6">Plantilla laboral indefinida</th> </tr> <tr> <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> </tr> <tr> <td>Resto</td> <td>2548</td> <td></td> <td>2549</td> <td></td> <td>2550</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>2553</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td colspan="2">Resto</td> <td>2554</td> <td>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

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

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

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

Totales	3151	(e)	3152	
A. Ac. Ej. Ant.	3153	(-)	Pérd. det. valor	3160 (-)
VC Ej. Ant.	3154	(f)	$\frac{(e)}{(f)} \times 100 = 3155 \%$	

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	
TOTAL DEDUCCIONES CON LIMITE DEL 70% DEL EJERCICIO.....	3027

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

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

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

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

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

NIF

Nombre o razón social

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

NIF

Nombre o razón social

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

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 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 global	2155	
Cambios de valor razonable de los instr.de patr.valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global (elemento	2156	
Cambios de valor razonable de los instr.de patr.valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global (instrumen	2157	
Cambios de valor razonable de los pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados atribuibles a cambios 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 resultado	2159	
Instrumentos de cobertura (elementos no designados)	2160	
Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta	218	
Total patrimonio neto.....		219
Total patrimonio neto y pasivo		220
Pro memoria: exposiciones fuera de balance		759
Compromisos de préstamo concedidos		760
Garantías financieras concedidas		761
Otros compromisos concedidos		2161

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

Cuenta de pérdidas y ganancias

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

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	
Saldo de apertura (período corriente)	329		330		331		332		333		334	
Resultado global total del ejercicio									345		346	
Otras variaciones del patrimonio neto	353		354		355		356		357		358	
Emisión de acciones ordinarias	365		366						369		370	
Emisión de acciones preferentes	377		378		379				381		382	
Emisión de otros instrumentos de patrimonio					391				393		394	
Ejercicio o vencimiento de otros instrumentos de patrimonio emitidos					403				405		406	
Conversión de deuda en patrimonio neto	413		414		415		416		417			
Reducción de capital	425		426						429		430	
Dividendos (o remuneración a los socios)	437		438		439		440		441		442	
Compra de acciones propias									453		454	
Venta o cancelación de acciones propias									465		466	
Reclasificación de instrumentos financieros del patrimonio neto al pasivo	473		474		475		476					
Reclasificación de instrumentos financieros del pasivo al patrimonio neto	485		486		487		488					
Transferencias entre componentes del patrimonio neto					499		604		601		602	
Aumento o (-)disminución del patrimonio neto resultante de combinaciones de negocios	609		610		611		612		613		614	
Pagos basados en acciones	621		622				624					
Otros aumentos o (-) disminuciones del patrimonio neto					535		536		537		538	
De los cuales: dotación discrecional a obras y fondos sociales (sólo cajas ahorro y coop. créd.)									549			
Saldo de cierre (período corriente)	557		558		559		560		561		562	

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución
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"/>

Total..... 506

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"/>
Total.....	518	<input type="text"/>

Volumen de operaciones 4600

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

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

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 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
Total pasivo (A, E).....		207
Fondos propios (A, E).....		208
Capital o fondo mutual (A).....	209	
Capital escriturado o fondo mutual (A).....	210	
(Capital no exigido) (A).....	211	
Fondo mutual (E)	425	
Fondo mutual escriturado (E)	426	
(Fondo mutual no exigido) (E)	427	
Prima de emisión o asunción (A).....	212	
Reservas (A, E).....	213	
Legal y estatutarias (A, E).....	214	
Reserva de estabilización (A, E).....	215	
Otras reservas (A, E).....	216	
(Acciones propias) (A).....	217	
Resultados de ejercicios anteriores (A, E).....	218	
Remanente (A, E).....	219	
(Resultados negativos de ejercicios anteriores) (A, E).....	220	
Otras aportaciones de socios y mutualistas (A).....	221	
Otras aportaciones de socios (E)	428	
Resultado del ejercicio (A, E).....	222	
(Dividendo a cuenta y reserva de estabilización a cuenta) (A).....	223	
(Reserva de estabilización a cuenta) (E)	429	
Otros instrumentos de patrimonio neto (A).....	224	
Ajustes por cambios de valor (A, E).....		225
Activos financieros disponibles para la venta (A, E).....	226	
Operaciones de cobertura (A, E).....	227	
Diferencias de cambio y conversión (A, E).....	228	
Corrección de asimetrías contables (A, E).....	229	
Otros ajustes (A, E).....	230	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (A, E).....		231
Total patrimonio neto (A, E).....		232
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO (A, E).....		233

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....		338	
Gastos de gestión del inmovilizado material y de las inversiones (A).....	339		
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A).....	340		
Gastos de inversiones y cuentas financieras (A).....	341		
Gastos de gestión de las inversiones (E).....	476		
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (E).....	477		
Gastos de inversiones y cuentas financieras (E).....	478		
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	342		
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	343		
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	344		
Deterioro de inversiones financieras (A, E).....	345		
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	346		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	347		
De las inversiones financieras (A, E).....	348		
Gastos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asume el riesgo de la inversión (A).....		349	
Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro de vida) (A).....		350	
Subtotal (Resultado cuenta afecta al resto de actividades desarrolladas por las EPSV(E).....		479	

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

Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....		351	
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	352		
Ingresos procedentes de las inversiones financieras (A, E).....	353		
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	354		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	355		
De inversiones financieras (A, E).....	356		
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	357		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	358		
De inversiones financieras (A, E).....	359		
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....		360	
Gastos de gestión de las inversiones (A, E).....	361		
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A).....	362		
Gastos de inversiones y cuentas financieras (A, E).....	363		
Gastos de inversiones materiales (E)	480		
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	364		
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	365		
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	366		
Deterioro de inversiones financieras (A, E).....	367		
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	368		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	369		
De las inversiones financieras (A, E).....	370		
Otros ingresos (A, E).....		371	
Ingresos por la administración de fondos de pensiones (A).....	372		
Resto de ingresos (A).....	373		
Otros gastos (A, E).....		374	
Gastos por la administración de fondos de pensiones (A).....	375		
Resto de gastos (A).....	376		
Subtotal (Resultado de la cuenta no técnica) (A).....		377	
Subtotal (Resultado de la cuenta no afecta a las actividades de la previsión social) (E).....		481	
Resultado antes de impuestos (A).....		378	
Impuesto sobre beneficios (A).....		379	
Resultado procedente de operaciones continuadas (A).....		380	
Resultado procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos (A).....		381	
RESULTADO DEL EJERCICIO (A, E).....		500	

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

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

A reserva legal.....	507
A fondo de reserva obligatoria (Coop).....	509
A reservas especiales.....	511
A reservas voluntarias.....	512
A otras reservas.....	513
A dividendos.....	514
A compensación pérdidas ejercicios anteriores.....	515
A remanente.....	516
A otras aplicaciones.....	517
A compensación para fomentar capitaliz. empresaria	523
A reserva para nivelación de beneficios	524
A reserva especial para fomento emprendimiento y reforzamiento de actividad productiva	525
Total.....	518

Volumen de operaciones 4600

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

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

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

NIF

Nombre o razón social

Cuenta de pérdidas y ganancias

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

NIF

Nombre o razón social

Estado de variación patrimonial

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

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	
PATRIMONIO FINAL (F, I).....		303	

Distribución de resultados

Fecha distribución dividendos

501

Base de reparto

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

Distribución

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

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

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

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 patrimoniales. Ingresos íntegros. Correcciones a los ingresos íntegros. Información adicional.
Cuota efectiva

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 Tit. VI NF 2/2014	1057		1058	
Reversión de deterioros no computados en la partida de ingresos	4223			
Reversión de deterioros no deducidos en ejercicios anteriores			4224	
Ingresos por variación de valor razonable 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	
Total correcciones a los ingresos íntegros	4233		4234	

(*) Detalle de la partida "otros ajustes"

Artículo	Detalle
4288	4289

Base imponible previa anterior a las reservas 4235

	Integración	
Reserva especial para nivelación de beneficios (art. 52 NF 2/2014)	1528	
Integración por incumplimiento reserva fomento capit.empres. (art. 51 NF 2/2014)	1531	
Integración por incumplimiento reserva nivelación beneficios (art. 52 NF 2/2014)	1532	
Integración por incumplimiento reserva emprend y reforz. act.prod. (art. 53 NF 2/2014)	1533	
Base imponible previa		4238

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

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

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar (N, A, P).....		152
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	
Inversiones a corto plazo en empresas del grupo, asociadas y socios (N, A, P).....		167
Instrumentos de patrimonio (N, A, P).....	168	
Créditos a empresas (N).....	169	
Empresas del grupo (N)	170	
Empresas asociadas (N)	171	
Valores representativos de deuda (N).....	172	
Derivados (N).....	173	
Otros activos financieros (N).....	174	
Créditos a socios (N)	175	
Créditos a corto plazo con socios (A, P)	176	
Otras inversiones (A, P).....	177	
Inversiones financieras a corto plazo (N, A, P).....		178
Instrumentos de patrimonio (N, A, P).....	179	
Créditos a empresas (N).....	180	
Valores representativos de deuda (N).....	181	
Derivados (N).....	182	
Otros activos financieros (N).....	183	
Otras inversiones (N).....	184	
Resto (A, P).....	185	
Periodificaciones a corto plazo (N, A, P).....		186
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes (N, A, P).....		187
Tesorería (N).....	188	
Otros activos líquidos equivalentes (N).....	189	
TOTAL ACTIVO (N, A, P).....		190

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
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (N, A, P).....		284

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		
Gastos financieros (N, A, P).....		358	
Por deudas con empresas del grupo y asociadas (N).....	359		
Por deudas con terceros (N).....	360		
Por actualización de provisiones (N)	361		
Intereses y retorno oblig.de las aportaciones al capital social y de otros fdos calificados con características de deuda (N,A,P).....	362		
Otros gastos financieros (A, P)	363		
Variación de valor razonable en instrumentos financieros (N, A, P).....		364	
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		
Diferencias de cambio (N, A, P).....		367	
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros (N, A, P).....		368	
Deterioros y pérdidas (N, A, P).....	369		
Deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P).....	370		
Deterioros, otras empresas (N, A, P).....	371		
Reversión de deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P).....	372		
Reversión de deterioros, otras empresas (N, A, P).....	373		
Resultados por enajenaciones y otras (N, A, P).....	374		
Beneficios, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P).....	375		
Beneficios, otras empresas (N, A, P).....	376		
Pérdidas, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P).....	377		
Pérdidas, otras empresas (N, A, P).....	378		
Otros ingresos y gastos de carácter financiero (N, A, P).....		379	
Incorporación al activo de gastos financieros (N, A, P).....	380		
Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores (N, A, P).....	381		
Resto de ingresos y gastos (N, A, P).....	382		
Resultado financiero (N, A, P).....		383	
Resultado antes de impuestos (N, A, P).....		384	
Impuestos sobre beneficios (N, A, P).....		385	
Resultado del ejercicio procedente de operaciones continuadas (N).....		386	
Operaciones interrumpidas			
Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos (N).....		387	
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (N, A, P).....		388	

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
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2021 (N, A, P)	621	622	623	624	625	626	627
Total ingresos y gastos reconocidos (N, A)	628	629	630	631	632	633	634
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P)	635	636	637	638	639	640	641
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	642	643	644	645	646	647	648
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P)	649	650	651	652	653	654	655
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	656	657	658	659	660	661	662
Operaciones con socios y partícipes (N, A, P)	663	664	665	666	667	668	669
Aumentos de capital (N, A, P)	670	671	672	673	674	675	676
(-) Reducciones de capital (N, A, P)	677	678	679	680	681	682	683
Conversión de pasivos financ.en pat.neto (conversión oblig., condonación deudas) (N)	684	685	686	687	688	689	690
(-) Distribución de retornos y remuneración discrecional (N)	691	692	693	694	695	696	697
Incremento (reducción) de pat. neto resultante de una combinación de negocios (N)	698	699	700	701	702	703	704
Otras operaciones con socios/as y partícipes (N, A, P)	705	706	707	708	709	710	711
Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P)	712	713	714	715	716	717	718
Saldo final del ejercicio 2021 (N, A, P)	719	720	721	722	723	724	725

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021
Sociedades cooperativas. Estado de cambios en el patrimonio neto (III): Estado total de cambios en el patrimonio neto (II)

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	
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2021 (N, A, P)	765		766		767		768		769	
Total ingresos y gastos reconocidos (N, A)	770		771		772		773		774	
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P)	775		776				777		778	
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	779		780				781		782	
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P)	783		784				785		786	
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	787		788				789		790	
Operaciones con socios y partícipes (N, A, P)	791		792		793		794		795	
Aumentos de capital (N, A, P)	796		797		798		799		800	
(-) Reducciones de capital (N, A, P)	801		802		803		804		805	
Conversión de pasivos financ.en pat.neto (conversión oblig., condonación deudas) (N)	806		807		808		809		810	
(-) Distribución de retornos y remuneración discrecional (N)	811		812		813		814		815	
Incremento (reducción) de pat. neto resultante de una combinación de negocios (N)	816		817		818		819		820	
Otras operaciones con socios/as y partícipes (N, A, P)	821		822		823		824		825	
Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P)	826		827		828		829		830	
Saldo final del ejercicio 2021 (N, A, P)	831		832		833		834		835	

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 imponible 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 imponibles negativas

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

Deducciones por doble imposición (ejercicios 2014 en adelante)

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

Deducciones por doble imposición interna (ejercicios 2013 y anteriores)

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

Deducciones por doble imposición internacional (ejercicios 2013 y anteriores)

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

Deducciones por inversiones realizadas por las Autoridades Portuarias

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

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
Total deducciones	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
Total deducciones	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
Total deducciones	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
Total deducciones	6547	6548	6549	6550

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

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

Gastos por intereses de préstamos participativos (art. 31.6 de la NF 2/2014)

Gastos totales contabilizados	7046	
Gastos fiscalmente deducibles	7047	
Gastos fiscalmente no deducibles	7048	

Dotaciones a provisiones o fondos internos para la cobertura de pensiones (art. 31.1.f) de la NF 2/2014)	7049	
--	------	--

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

Anexo 5	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021 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	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 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
Total	3238	3239	3240					

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

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

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

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

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