# INFORMACIÓN DE LA PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN

## Modelo 200

**Registro**

**Presentación realizada el:** 23-07-2024 a las 12:45:23

**Expediente/Referencia (nº registro asignado):** 202320045870101Q

**Código Seguro de Verificación:** 8CJS2HD6T6ZFLY9M

**Número de justificante:** 2004457604380

**Vía de entrada:** Presentación por Internet

**Presentador**

**NIF Presentador:** F66982265

**Apellidos y Nombre / Razón social:** SOM GESTIO SCCL

**En calidad de:** Apoderado

SOLICITUD DE DEVOLUCIÓN

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación 8CJS2HD6T6ZFLY9M en https://sede.agenciatributaria.gob.es

MINISTERIO DE HACIENDA

Agencia Tributaria

Teléfonos: 91 554 87 70 / 901 33 55 33
https://sede.agenciatributaria.gob.es

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

**2023**

Página 1

Modelo **200**

Declaración relativa al período impositivo comprendido desde EL 1 1 2023 AL 31 12 2023

## Identificación

NIF: G62458757

Apellidos y nombre o razón social: GATS, GRUPS ASSOCIATS TREBALL SOCIO-CULT

Teléfono 1: 933795637

Teléfono 2:

Ejercicio ..... 2023

Tipo ejercicio ..... 1

Código CNAE (2009) actividad principal ..... 8899

Si realiza actividades agrícolas y/o ganaderas marque con una "X" y cumplimente el cuadro de la página 21 .....

## Autoliquidación complementaria

Autoliquidación complementaria .....

Nº de justificante de la autoliquidación anterior .....

## Caracteres de la declaración

### Tipo de entidad

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 00001 Entidad sin ánimo de lucro acogida régimen fiscal Título II Ley 49/2002 | | 00013 Agrupación de interés económico española | | 00032 Sociedad de desarrollo industrial regional |
| | 00002 Entidad parcialmente exenta | | 00014 Agrupación europea de interés económico | | 00036 Sociedad de garantía recíproca o de reafianzamiento |
| | 00080 Uniones, federaciones y confederaciones de cooperativas | | 00017 Cooperativa protegida | | 00048 Fondo de pensiones Real Decreto Legislativo 1/2002, de 29 de noviembre |
| | 00003 Sociedad de inversión de capital variable o fondo de inversión de carácter financiero | | 00018 Cooperativa especialmente protegida | | 00058 Mutua de seguros o Mutualidad de previsión social |
| | 00008 Sociedad de inversión de capital variable que no cumpla los requisitos del art. 29.4 a) LIS | | 00019 Resto cooperativas | | 00060 Fondos o activos de titulización |
| | 00004 Sociedad de inversión inmobiliaria o fondo de inversión inmobiliaria | | 00021 Establecimiento permanente | | 00066 Entidad patrimonial |
| | 00005 Comunidades titulares de montes vecinales en mano común | | 00023 Gran empresa | | 00078 Diócesis, provincia religiosa o entidad eclesiástica que integra entidades menores de ellas dependientes |
| | 00011 Entidad de tenencia de valores extranjeros | | 00024 Entidad de crédito | | 00056 Entidad en régimen de atribución de rentas con tributación por el Impuesto sobre Sociedades |
| | 00085 Unión temporal de empresas | | 00025 Entidad aseguradora | | |
| | | | 00031 Entidades de capital-riesgo | | |

### Regímenes aplicables

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| X | 00006 Incentivos entidad de reducida dimensión (Cap. XI, Tít. VII LIS) | | 00049 Regímenes especiales de normativa foral | | 00038 Entidad dedicada al arrend. de viviendas |
| | 00015 Entidad ZEC (sin consolidación fiscal) | | 00035 Régimen especial fusiones, escisiones, aportaciones activos y canjes valores (Cap. VII, Tít VII) | | 00046 Entidad en rég. de atribución de rentas constituída en el extranjero con presencia en territorio español |
| | 00079 Entidad ZEC en consolidación fiscal | | 00029 Régimen especial Canarias | | 00012 SOCIMI |
| | 00022 Régimen entidades navieras en función del tonelaje | | 00069 Régimen especial de buques y empresas navieras en Canarias | | 00064 Régimen fiscal entrada SOCIMI |
| | 00028 Tributación conjunta Estado/Diputaciones Comunidades Forales | | 00086 Régimen especial Illes Balears | | 00057 Régimen fiscal salida SOCIMI |
| | 00047 Entidades sometidas a la normativa foral | | 00033 Régimen especial minería | | 00062 Rég. fiscal de operaciones de aportación de activos a sociedades para la gestión de activos (Ley 8/2012) |
| | | | 00034 Régimen especial hidrocarburos | | 00020 Otros regímenes especiales |

### Otros caracteres

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 00007 Imputación en base imp. rentas positivas art. 100 LIS | | 00043 Obligación información DT 5ª RIS | | 00059 Opciones arts. 39.2 y 39.3 LIS |
| | 00009 Entidad dominante de grupo fiscal | | 00045 Inversiones anticipadas-reserva inversiones en Canarias (art. 27.11 Ley 19/1994) | | 00065 Bonificación personal investigador (RD 475/2014) |
| | 00010 Entidad dependiente de grupo fiscal | | 00087 Inversiones anticipadas-reserva inversiones en Illes Balears (DA 70ª.Cuatro.10 Ley 31/2022) | | 00084 Régimen especial de disolución y liquidación de SICAV (DT 41ª LIS) |
| | 00081 Filial grupo multinacional | | 00063 Tipo gravamen reducido para entidades de nueva creación (DT 22ª LIS) | | 00072 Extinción de entidad |
| | 00082 Sociedad matriz última grupo multinacional | | 00071 Tipo gravamen reducido para entidades de nueva creación (art. 29.1 LIS) | X | 00073 Opción del 0,7% de la cuota íntegra para fines sociales |
| | 00026 Entidad inactiva | | 00088 Tipo gravamen reducido para entidades con INCN periodo anterior inferior a 1 millón euros (art. 29.1 LIS) | | 00037 Opción de fraccionamiento art. 19.1 LIS |
| X | 00027 Base imponible negativa o cero | | 00083 Tipo gravamen reducido para empresa emergente | | 00044 Contribuyente que aplica deducciones del art. 36.1 y 36.3 LIS con financiación realizada por otros contribuyentes |
| | 00030 Transmisión elementos patrimoniales arts. 27.2.d) y 77.1 LIS | | 00070 Compensación bases imponibles negativas para entidades de nueva creación (art. 26.3 LIS) | | 00074 Contribuyente que financia producciones con derecho a la deducción del art. 36.1 y 36.3 LIS |
| | 00039 Entidad que forma parte de un grupo mercantil (art. 42 del Cód. Comercio) | | | | 00089 Partícipe de agrupación de interés económico o de unión temporal de empresas |

## Importe neto de la cifra de negocios de los doce meses anteriores a la fecha de inicio del período impositivo

Indique el importe neto de la cifra de negocios de los doce meses anteriores a la fecha de inicio del período impositivo, a efectos de determinar, si procede, la aplicación de la tributación mínima (art. 30 bis LIS):

X INCN inferior a 20 millones de euros

INCN de al menos 20 millones de euros

## Grupo fiscal

Sólo para entidades que hayan marcado alguna de las siguientes claves de caracteres de la declaración:
Claves 00009 ó 00010

Número de grupo fiscal 00040

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

Clave 00010

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

## Grupo mercantil

Sólo para entidades que hayan marcado la clave 00081 de caracteres de la declaración:

Datos de la sociedad matriz última: NIF o equivalente / Código país

Nombre o razón social

País o jurisdicción de residencia fiscal

## Estados de cuentas(*)

| Balance: | | ECPN: | | Pérdidas y ganancias: | |
|---|---|---|---|---|---|
| Mod. normal | 00050 | Mod. normal | 00075 | Mod. normal | 00053 |
| Mod. abreviado X | 00051 | Mod. abreviado (voluntario) | 00076 | Mod. abreviado X | 00054 |
| Mod. PYMES | 00052 | Mod. PYMES (voluntario) | 00077 | Mod. PYMES | 00055 |

Estados de cuentas de Instituciones de Inversión Colectiva:

Entidades que utilicen los estados de cuentas aplicables a las IIC (excepto claves 00003, 00004 y 00008)..... 00061

Estados de cuentas de Entidades de Crédito:

Entidades que sin ser Entidades de Crédito utilicen los estados de cuentas aplicables a éstas ..... 00068

(*) Excepto entidades que hayan marcado las claves 00003, 00004, 00008, 00024, 00025, 00036 ó 00058 de caracteres (tipo de entidad)

## Personal asalariado

Consigne la cifra media del ejercicio — Personal fijo 4,22 00041 — Personal no fijo 10,40 00042

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación 8CJS2HD6T6ZFLY9M en https://sede.agenciatributaria.gob.es

## A. Relación de administradores

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

| NIF | F/J | RPTE. | Apellidos y nombre / Razón social | Domicilio fiscal | Código Provincial |
|---|---|---|---|---|---|
| 52623709P | F | | MIQUEL MENDEZ, MARTI | | |
| 46597999E | F | | RANDO RODRIGUEZ, OSCAR | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

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

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

● **Participaciones que a fin de período sean igual o superior al 5% del capital o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario organizado.**

| | Entidad 1ª | Entidad 2ª | Entidad 3ª | Total | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Datos de la participada:** | | | | | |
| NIF (o equivalente al NIF del país de residencia, si no tiene NIF en España) | | | | | |
| Nombre o razón social | | | | | |
| Código provincia /país | | | | | |
| **Datos en los registros de la declarante:** | | | | | |
| Porcentaje de participación (%, con 2 decimales) | | | | | |
| Valor nominal total de la participación | | | | 01501 | |
| Valor en libros (en el activo de la declarante) de la participación | | | | 01502 | |
| Ingresos por Dividendos recibidos en el ejercicio declarado(*) | | | | 01503 | |

(*) Deben incluirse también los datos correspondientes a los dividendos de sociedades que a fin de período no cumplan el mínimo de participación (5% ó 1% si cotizan), pero que sí lo alcanzaban cuando se percibió el dividendo.

**Correcciones valorativas por deterioro y cambios en el valor razonable:**

(Cumplimente este apartado para todas las participaciones en las que se haya tenido un porcentaje superior al 5% -ó al 1% si cotizan- a lo largo del período, y cuyo valor nominal supere los 100.000 euros, incluyendo por tanto las participaciones transmitidas en el ejercicio. DT 16 LIS)

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| a) Corrección de valor incluida en pérdidas y ganancias del período(**) | | | | 01504 | |
| b) Eliminación del deterioro contable incluido en P y G (art. 13.2b) LIS) | | | | 01506 | |
| c) Eliminación del deterioro de valores repr. de partic. en el capital o fondos propios (art. 15 k) LIS) | | | | 01809 | |
| d) Ajuste por la disminución de valor originada por criterio de valor razonable (art. 15 l) LIS) | | | | 01810 | |
| e) Efecto de la corrección valorativa en la BI del ejercicio (= a + b + c + d) | | | | 01507 | |
| f) Saldo de correcciones fiscales (art. 12.3 RDL 4/2004) pendientes a fin de ejercicio [(+) = aumentos futuros; (-) = disminuciones futuras] | | | | 01508 | |

(**) Incluya la variación del deterioro y, en general, los cambios valorativos con efectos sobre el resultado del período, con el signo con que opere en el cálculo del resultado.
Incluya también, en su caso, el efecto sobre el "resultado por enajenación de participaciones" por la aplicación de los deterioros acumulados (y de los cambios valorativos acumulados, en general).
Ponga el signo con que opere en la cuenta de P y G: (-) = deterioro; (+) = reversión del deterioro o aplicación del deterioro por transmisión de la participación. En el caso de cambios de valor positivos, signos opuestos a los indicados.

**Datos adicionales de la participada:**

(Sólo se deberá cumplimentar obligatoriamente este apartado si la entidad participada es extranjera y el deterioro sufrido se determina en relación al patrimonio neto de la entidad participada)

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Capital | | | | |
| Reservas y otras partidas de fondos propios | | | | |
| Otras partidas del patrimonio neto (+,-) | | | | |
| Resultado del último ejercicio (+,-) | | | | |

### B.2. Participaciones de personas o entidades en la declarante

● **Participaciones que a fin de período sean igual o superior al 5% del capital o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario organizado.**

En caso de sociedades de responsabilidad limitada (SL) se deberán cumplimentar, al menos, los datos correspondientes a uno de los socios aunque el porcentaje de participación sea inferior al indicado.

| NIF | RPTE. | F/J Otra | Apellidos y nombre / Razón social | Código provincia / país | Nominal | % Particip. |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

● Suma de porcentajes de participación de personas o entidades en el capital de la declarante inferiores al 5% o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario organizado

● Suma de porcentajes de participaciones en situaciones especiales

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación 8CJS2HD6T6ZFLY9M en https://sede.agenciatributaria.gob.es

## C. Entidades menores dependientes de diócesis, provincia religiosa o entidad eclesiástica integradas en la declaración, previamente autorizadas

| | NIF | Nombre o razón social |
|---|---|---|
| Entidad 1ª | | |
| Entidad 2ª | | |
| Entidad 3ª | | |
| Entidad 4ª | | |
| Entidad 5ª | | |
| Entidad 6ª | | |
| Entidad 7ª | | |
| Entidad 8ª | | |
| Entidad 9ª | | |
| Entidad 10ª | | |

## D. Información de detalle de establecimiento permanente que opere en el extranjero

| Identificación | País de residencia fiscal | Volumen de operaciones | Beneficio o pérdida que obtienen en el período impositivo | Suma de ajustes al resultado contable desde el inicio de la actividad | Suma de deducciones por DI internacional (art. 31 LIS) acreditada en periodos anteriores |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

## E. Socios de SICAV en régimen especial de disolución y liquidación (DT 41ª LIS)

Los socios de SICAV en régimen especial de disolución y liquidación (DT 41ª LIS) consignarán, a continuación, los siguientes datos:

| NIF de la sociedad/es disuelta/s | NIF de la/las IIC donde reinvierte |
|---|---|
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

## F. Identificación del titular real de la entidad

Consigne, a continuación, los datos del titular real persona física de la entidad, conforme al artículo 4.2.b) de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo.

| Tipo documento identificativo | NIF/ código de identificación extranjero | Apellidos y nombre |
|---|---|---|
| 1 | 52623709P | MIQUEL MENDEZ, MARTI |

| País de expedición del documento de identificación | Fecha de nacimiento | País de residencia | Nacionalidad |
|---|---|---|---|
| | 27/04/1974 | ESPAÑA | ES |

## G. Secretario del Consejo de Administración y representantes legales de la entidad

**Secretario del Consejo de Administración**

Consigne, a continuación, los datos del Secretario del Consejo de Administración de la entidad o persona que cumpla las funciones en el órgano que sustituya a dicho Consejo.

| Apellidos y nombre | NIF |
|---|---|
| RANDO RODRIGUEZ, OSCA | 46597999E |

**Representantes legales**

Consigne, a continuación, los datos de los apoderados del declarante, en número y con capacidad suficiente, relativos a su identificación, cargo y documento de apoderamiento.

| Apellidos y nombre | NIF | Fecha poder | Notaría/otros |
|---|---|---|---|
| MIQUEL MENDEZ, MARTI | 52623709P | 22/05/2009 | GENERALITAT |
| RANDO RODRIGUEZ, OSCAR | 46597999E | 22/05/2009 | GENERALITAT |
| | | | |

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación 8CJS2HD6T6ZFLY9M en https://sede.agenciatributaria.gob.es

## Balance: Activo (I)

### Activo

| | | |
|---|---|---|
| **ACTIVO NO CORRIENTE** (N, A, P) | 00101 | 143.757,07 |
| **Inmovilizado intangible** (N, A, P) | 00102 | |
| Desarrollo (N) | 00103 | |
| Concesiones (N) | 00104 | |
| Patentes, licencias, marcas y similares (N) | 00105 | |
| Fondo de comercio (N, A, P) | 00106 | |
| Aplicaciones informáticas (N) | 00107 | |
| Investigación (N) | 00108 | |
| Propiedad intelectual (N) | 00700 | |
| Otro inmovilizado intangible (N) | 00109 | |
| Resto (A, P) | 00110 | |
| **Inmovilizado material** (N, A, P) | 00111 | 143.757,07 |
| Terrenos y construcciones (N) | 00112 | |
| Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material (N) | 00113 | |
| Inmovilizado en curso y anticipos (N) | 00114 | |
| **Inversiones inmobiliarias** (N, A, P) | 00115 | |
| Terrenos (N) | 00116 | |
| Construcciones (N) | 00117 | |
| **Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo** (N, A, P) | 00118 | |
| Instrumentos de patrimonio (N, A, P) | 00119 | |
| Créditos a empresas (N) | 00120 | |
| Valores representativos de deuda (N) | 00121 | |
| Derivados (N) | 00122 | |
| Otros activos financieros (N) | 00123 | |
| Otras inversiones (N) | 00124 | |
| Resto (A, P) | 00125 | |
| **Inversiones financieras a largo plazo** (N, A, P) | 00126 | |
| Instrumentos de patrimonio (N, A, P) | 00127 | |
| Créditos a terceros (N) | 00128 | |
| Valores representativos de deuda (N) | 00129 | |
| Derivados (N) | 00130 | |
| Otros activos financieros (N) | 00131 | |
| Otras inversiones (N) | 00132 | |
| Resto (A, P) | 00133 | |
| **Activos por impuesto diferido** (N, A, P) | 00134 | |
| **Deudores comerciales no corrientes** (N, A, P) | 00135 | |
| **ACTIVO CORRIENTE** (N, A, P) | 00136 | 610.541,28 |
| **Activos no corrientes mantenidos para la venta** (N, A) | 00137 | |
| **Existencias** (N, A, P) | 00138 | 6.398,55 |
| Comerciales (N) | 00139 | |
| Materias primas y otros aprovisionamientos (N) | 00140 | |
| Productos en curso (N) | 00141 | |
| De ciclo largo de producción (N) | 00142 | |
| De ciclo corto de producción (N) | 00143 | |
| Productos terminados (N) | 00144 | |
| De ciclo largo de producción (N) | 00145 | |
| De ciclo corto de producción (N) | 00146 | |
| Subproductos, residuos y materiales recuperados (N) | 00147 | |
| Anticipos a proveedores (N) | 00148 | |
| Derechos de emisión de gases de efecto invernadero (N) | 00701 | |

(N) Modelo normal de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (A) Modelo abreviado de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (P) Modelo PYMES de depósito de cuentas en el Registro Mercantil.

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación 8CJS2HD6T6ZFLY9M en https://sede.agenciatributaria.gob.es

## Balance: Activo (II)

Activo (cont.)

| | | |
|---|---|---|
| **Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar** (N, A, P) | 00149 | 449.600,48 |
| Clientes por ventas y prestaciones de servicios (N, A, P) | 00150 | -12.682,11 |
| Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo (N, A, P) | 00151 | |
| Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo (N, A, P) | 00152 | -12.682,11 |
| Clientes empresas del grupo y asociadas (N) | 00153 | |
| Deudores varios (N) | 00154 | |
| Personal (N) | 00155 | |
| Activos por impuesto corriente (N) | 00156 | |
| Otros créditos con las Administraciones Públicas (N) | 00157 | |
| Accionistas (socios) por desembolsos exigidos (N, A, P) | 00158 | |
| Otros deudores (A, P) | 00159 | 462.282,59 |
| **Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo** (N, A, P) | 00160 | 9.437,85 |
| Instrumentos de patrimonio (N, A, P) | 00161 | |
| Créditos a empresas (N) | 00162 | |
| Valores representativos de deuda (N) | 00163 | |
| Derivados (N) | 00164 | |
| Otros activos financieros (N) | 00165 | |
| Otras inversiones (N) | 00166 | |
| Resto (A, P) | 00167 | 9.437,85 |
| **Inversiones financieras a corto plazo** (N, A, P) | 00168 | 35.962,58 |
| Instrumentos de patrimonio (N, A, P) | 00169 | |
| Créditos a empresas (N) | 00170 | |
| Valores representativos de deuda (N) | 00171 | |
| Derivados (N) | 00172 | |
| Otros activos financieros (N) | 00173 | |
| Otras inversiones (N) | 00174 | |
| Resto (A, P) | 00175 | 35.962,58 |
| **Periodificaciones a corto plazo** (N, A, P) | 00176 | |
| **Efectivo y otros activos líquidos equivalentes** (N, A, P) | 00177 | 109.141,82 |
| Tesorería (N) | 00178 | |
| Otros activos líquidos equivalentes (N) | 00179 | |
| **TOTAL ACTIVO** (N, A, P) | 00180 | 754.298,35 |

(N) Modelo normal de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (A) Modelo abreviado de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (P) Modelo PYMES de depósito de cuentas en el Registro Mercantil.

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación 8CJS2HD6T6ZFLY9M en https://sede.agenciatributaria.gob.es

## Balance: Patrimonio neto y pasivo (I)

### Patrimonio neto y pasivo

| | | |
|---|---|---|
| **PATRIMONIO NETO** (N, A, P) | 00185 | 304.737,70 |
| **Fondos propios** (N, A, P) | 00186 | 147.346,78 |
| **Capital** (N, A, P) | 00187 | |
| Capital escriturado (N, A, P) | 00188 | |
| (Capital no exigido) (N, A, P) | 00189 | |
| **Prima de emisión** (N, A, P) | 00190 | |
| **Reservas** (N, A, P) | 00191 | 12.709,43 |
| Legal y estatutarias (N) | 00192 | |
| Otras reservas (N, A, P) | 00193 | 12.709,43 |
| Reserva de revalorización (Ley 16/2012, de 27 de diciembre) (N) | 00702 | |
| Reserva de capitalización (N, A, P) | 01001 | |
| Reserva de nivelación (N, A, P) | 01002 | |
| Fondo de reserva obligatorio de cooperativas (N, A, P) | 00712 | |
| **(Acciones y participaciones en patrimonio propias)** (N, A, P) | 00194 | |
| **Resultados de ejercicios anteriores** (N, A, P) | 00195 | 140.606,02 |
| Remanente (N) | 00196 | |
| (Resultados negativos de ejercicios anteriores) (N) | 00197 | |
| **Otras aportaciones de socios** (N, A, P) | 00198 | |
| **Resultado del ejercicio** (N, A, P) | 00199 | -5.968,67 |
| **(Dividendo a cuenta)** (N, A, P) | 00200 | |
| **Otros instrumentos de patrimonio neto** (N, A) | 00201 | |
| **Ajustes por cambios de valor** (N, A) | 00202 | |
| Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto (N) | 00203 | |
| Operaciones de cobertura (N) | 00204 | |
| Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N) | 00205 | |
| Diferencia de conversión (N) | 00206 | |
| Otros (N) | 00207 | |
| **Ajustes en patrimonio neto** (P) | 00208 | |
| **Subvenciones, donaciones y legados recibidos** (N, A, P) | 00209 | 157.390,92 |
| **PASIVO NO CORRIENTE** (N, A, P) | 00210 | 153.046,06 |
| **Provisiones a largo plazo** (N, A, P) | 00211 | |
| Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal (N) | 00212 | |
| Actuaciones medioambientales (N) | 00213 | |
| Provisiones por reestructuración (N) | 00214 | |
| Otras provisiones (N) | 00215 | |
| **Deudas a largo plazo** (N, A, P) | 00216 | 153.046,06 |
| Obligaciones y otros valores negociables (N) | 00217 | |
| Deudas con entidades de crédito (N, A, P) | 00218 | 153.046,06 |
| Acreedores por arrendamiento financiero (N, A, P) | 00219 | |
| Derivados (N) | 00220 | |
| Otros pasivos financieros (N) | 00221 | |
| Otras deudas a largo plazo (A, P) | 00222 | |
| **Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo** (N, A, P) | 00223 | |
| **Pasivos por impuesto diferido** (N, A, P) | 00224 | |
| **Periodificaciones a largo plazo** (N, A, P) | 00225 | |
| **Acreedores comerciales no corrientes** (N, A, P) | 00226 | |
| **Deuda con características especiales a largo plazo** (N, A, P) | 00227 | |

(N) Modelo normal de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (A) Modelo abreviado de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (P) Modelo PYMES de depósito de cuentas en el Registro Mercantil.

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación 8CJS2HD6T6ZFLY9M en https://sede.agenciatributaria.gob.es

## Balance: Patrimonio neto y pasivo (II)

### Patrimonio neto y pasivo (cont.)

| | | |
|---|---|---|
| **PASIVO CORRIENTE** (N, A, P) | 00228 | 296.514,59 |
| **Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta** (N, A) | 00229 | |
| **Provisiones a corto plazo** (N, A, P) | 00230 | 4.142,50 |
| Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero (N) | 00703 | |
| Otras provisiones (N) | 00704 | |
| **Deudas a corto plazo** (N, A, P) | 00231 | 39.903,44 |
| Obligaciones y otros valores negociables (N) | 00232 | |
| Deudas con entidades de crédito (N, A, P) | 00233 | -2.646,67 |
| Acreedores por arrendamiento financiero (N, A, P) | 00234 | |
| Derivados (N) | 00235 | |
| Otros pasivos financieros (N) | 00236 | |
| Otras deudas a corto plazo (A, P) | 00237 | 42.550,11 |
| **Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo** (N, A, P) | 00238 | |
| **Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar** (N, A, P) | 00239 | 243.520,65 |
| Proveedores (N, A, P) | 00240 | 154.821,37 |
| Proveedores a largo plazo (N, A, P) | 00241 | |
| Proveedores a corto plazo (N, A, P) | 00242 | 154.821,37 |
| Proveedores, empresas del grupo y asociadas (N) | 00243 | |
| Acreedores varios (N) | 00244 | |
| Personal (remuneraciones pendientes de pago) (N) | 00245 | |
| Pasivos por impuesto corriente (N) | 00246 | |
| Otras deudas con las Administraciones Públicas (N) | 00247 | |
| Anticipos de clientes (N) | 00248 | |
| Otros acreedores (A, P) | 00249 | 88.699,28 |
| **Periodificaciones a corto plazo** (N, A, P) | 00250 | 8.948,00 |
| **Deuda con características especiales a corto plazo** (N, A, P) | 00251 | |
| **TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO** (N, A, P) | 00252 | 754.298,35 |

(N) Modelo normal de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (A) Modelo abreviado de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (P) Modelo PYMES de depósito de cuentas en el Registro Mercantil.

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación 8CJS2HD6T6ZFLY9M en https://sede.agenciatributaria.gob.es

## Cuenta de pérdidas y ganancias (I)

### Operaciones continuadas

| | | |
|---|---|---|
| **Importe neto de la cifra de negocios** (N, A, P) | 00255 | 104.408,95 |
| Ventas (N) | 00256 | |
| Prestaciones de servicios (N) | 00257 | |
| Ingresos de carácter financiero de las entidades concesionarias de infraestructuras públicas (N) | 00711 | |
| Ingresos de carácter financiero de las sociedades *holding* (N) | 00705 | |
| De participaciones en instrumentos de patrimonio (N) | 00706 | |
| De valores negociables y otros instrumentos financieros (N) | 00707 | |
| Resto (N) | 00708 | |
| **Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación** (N, A, P) | 00258 | |
| **Trabajos realizados por la empresa para su activo** (N, A, P) | 00259 | |
| **Aprovisionamientos** (N, A, P) | 00260 | -82.631,86 |
| Consumo de mercaderías (N, A, P) | 00261 | -6.055,86 |
| Compras de mercaderías (N, A, P) | 00760 | -6.055,86 |
| Variación de existencias (N, A, P) | 00761 | |
| Consumo de materias primas y otras materias consumibles (N, A, P) | 00262 | -20,00 |
| Compras de materias primas y otras materias consumibles (N, A, P) | 00762 | -20,00 |
| Variación de materias primas y otras materias consumibles (N, A, P) | 00763 | |
| Trabajos realizados por otras empresas (N, A, P) | 00263 | -76.556,00 |
| Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos (N, A P) | 00264 | |
| **Otros ingresos de explotación** (N, A, P) | 00265 | 7.500,00 |
| Ingresos accesorios y otros de gestión corriente (N, A, P) | 00266 | 7.500,00 |
| Ingresos por arrendamientos (N, A, P) | 00267 | 7.500,00 |
| Resto (N, A, P) | 00268 | |
| Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio (N, A, P) | 00269 | |
| **Gastos de personal** (N, A, P) | 00270 | -422.274,15 |
| Sueldos, salarios y asimilados (N, A, P) | 00271 | -321.534,10 |
| Indemnizaciones (N, A, P) | 00273 | |
| Seguridad Social a cargo de la empresa (N, A, P) | 00274 | -99.025,05 |
| Retribuciones a largo plazo mediante sistemas de aportación o prestación definida (N, A, P) | 00275 | |
| Retribuciones mediante instrumentos de patrimonio (N, A, P) | 00276 | |
| Otros gastos sociales (N, A, P) | 00277 | -1.715,00 |
| Provisiones (N, A, P) | 00278 | |
| **Otros gastos de explotación** (N, A, P) | 00279 | -68.394,81 |
| Servicios exteriores (N, A, P) | 00280 | -67.778,49 |
| Servicios profesionales independientes (N, A, P) | 00253 | -6.786,71 |
| Resto (N, A, P) | 00254 | -60.991,78 |
| Tributos (N, A, P) | 00281 | -616,32 |
| Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales (N, A, P) | 00282 | |
| Otros gastos de gestión corriente (N, A, P) | 00283 | |
| Gastos por emisión de gases de efecto invernadero (N, A, P) | 00709 | |
| **Amortización del inmovilizado** (N, A, P) | 00284 | -9.975,68 |
| **Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras** (N, A, P) | 00285 | 465.398,88 |
| **Excesos de provisiones** (N, A, P) | 00286 | |
| **Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado** (N, A, P) | 00287 | |
| Deterioro y pérdidas (N, A, P) | 00288 | |
| Deterioros (N, A, P) | 00289 | |
| Reversión de deterioros (N, A, P) | 00290 | |
| Resultados por enajenaciones y otras (N, A, P) | 00291 | |
| Beneficios (N, A, P) | 00292 | |
| Pérdidas (N, A, P) | 00293 | |
| Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades *holding* (N, A, P) | 00710 | |
| **Diferencia negativa de combinaciones de negocio** (N, A) | 00294 | |
| **Otros resultados** (N, A, P) | 00295 | |
| **RESULTADO DE EXPLOTACIÓN** (N, A, P) | 00296 | -5.968,67 |

(N) Modelo normal de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (A) Modelo abreviado de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (P) Modelo PYMES de depósito de cuentas en el Registro Mercantil.

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación 8CJS2HD6T6ZFLY9M en https://sede.agenciatributaria.gob.es

## Cuenta de pérdidas y ganancias (II)

### Operaciones continuadas (cont.)

| | | |
|---|---|---|
| **Ingresos financieros** (N, A, P) | 00297 | |
| De participaciones en instrumentos de patrimonio (N, A, P) | 00298 | |
| En empresas del grupo y asociadas (N, A, P) | 00299 | |
| En terceros (N, A, P) | 00300 | |
| De valores negociables y otros instrumentos financieros (N, A, P) | 00301 | |
| De empresas del grupo y asociadas (N, A, P) | 00302 | |
| De terceros (N, A, P) | 00303 | |
| Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero (N, A, P) | 00304 | |
| **Gastos financieros** (N, A, P) | 00305 | |
| Por deudas con empresas del grupo y asociadas (N, A, P) | 00306 | |
| Por deudas con terceros (N, A, P) | 00307 | |
| Por actualización de provisiones (N, A, P) | 00308 | |
| **Variación de valor razonable en instrumentos financieros** (N, A, P) | 00309 | |
| Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias (N) | 00310 | |
| Transferencia de ajustes de valor razonable con cambios en el patrimonio neto (N) | 00311 | |
| **Diferencias de cambio** (N, A, P) | 00312 | |
| **Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros** (N, A, P) | 00313 | |
| Deterioros y pérdidas (N, A, P) | 00314 | |
| Deterioros, empresas del grupo, asociadas y vinculadas (N, A, P) | 00315 | |
| Deterioros, otras empresas (N, A, P) | 00316 | |
| Reversión de deterioros, empresas del grupo, asociadas y vinculadas (N, A, P) | 00317 | |
| Reversión de deterioros, otras empresas (N, A, P) | 00318 | |
| Resultados por enajenaciones y otras (N, A, P) | 00319 | |
| Beneficios, empresas del grupo, asociadas y vinculadas (N, A, P) | 00320 | |
| Beneficios, otras empresas (N, A, P) | 00321 | |
| Pérdidas, empresas del grupo, asociadas y vinculadas (N, A, P) | 00322 | |
| Pérdidas, otras empresas (N, A, P) | 00323 | |
| **Otros ingresos y gastos de carácter financiero** (N, A, P) | 00329 | |
| Incorporación al activo de gastos financieros (N, A, P) | 00330 | |
| Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores (N, A, P) | 00331 | |
| Resto de ingresos y gastos (N, A, P) | 00332 | |
| **RESULTADO FINANCIERO** (N, A, P) | 00324 | |
| **RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS** (N, A, P) | 00325 | -5.968,67 |
| **Impuestos sobre beneficios** (N, A, P) | 00326 | |
| **RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (N, A, P)** | 00327 | -5.968,67 |

### Operaciones interrumpidas

| | | |
|---|---|---|
| **RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS (N)** | 00328 | |
| **RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS** (N, A, P) | 00500 | -5.968,67 |

(N) Modelo normal de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (A) Modelo abreviado de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (P) Modelo PYMES de depósito de cuentas en el Registro Mercantil.

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación 8CJS2HD6T6ZFLY9M en https://sede.agenciatributaria.gob.es

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

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

(*) El estado de cambios en el patrimonio neto será de cumplimentación voluntaria si se utiliza el modelo abreviado o PYMES del PGC
(N) Modelo normal de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (A) Modelo abreviado de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (P) Modelo PYMES de depósito de cuentas en el Registro Mercantil

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación 8CJS2HD6T6ZFLY9M en https://sede.agenciatributaria.gob.es

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

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

(*) El estado de cambios en el patrimonio neto será de cumplimentación voluntaria si se utiliza el modelo abreviado o PYMES del PGC
(N) Modelo normal de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (A) Modelo abreviado de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (P) Modelo PYMES de depósito de cuentas en el Registro Mercantil

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación 8CJS2HD6T6ZFLY9M en https://sede.agenciatributaria.gob.es

## Liquidación (I)

### Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias

| | | |
|---|---|---|
| Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias | 00500 | -5.968,67 |

| | Aumentos | | Disminuciones | |
|---|---|---|---|---|
| Correcciones por Impuesto sobre Sociedades | 00301 | | 00302 | |
| Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias antes de Impuesto sobre Sociedades | | | 00501 | -5.968,67 |

| | Aumentos | | Disminuciones | |
|---|---|---|---|---|
| Correcciones al resultado contable al considerar los requisitos o calificaciones contables referidos al grupo fiscal (art. 62.1a) LIS) (i.e., operaciones con acciones propias a nivel de grupo fiscal, coberturas, etc.) | 01230 | | 01231 | |

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

| | Aumentos | | Disminuciones | |
|---|---|---|---|---|
| Corrección por Gravamen temporal energético (Art. 1 Ley 38/2022) | 00093 | | | |
| Corrección por Gravamen temporal de entidades de crédito y establecimientos financieros de crédito (Art. 2 Ley 38/2022) | 02971 | | | |
| Cambio de criterios contables (art. 11.3.2º LIS) | 00355 | | 00356 | |
| Operaciones a plazos (art. 11.4 LIS) | 00357 | | 00358 | |
| Reversión del deterioro del valor de los elementos patrimoniales (art. 11.6 LIS) | 00359 | | 00360 | |
| Rentas negativas (art. 11.9 y 11.10 LIS) | 00225 | | 00226 | |
| Ajustes por rentas derivadas de operaciones con quita o espera (art. 11.13 LIS) | 01514 | | 00272 | |
| Otras diferencias de imputación temporal de ingresos y gastos (art. 11 LIS) | 00361 | | 00362 | |
| Diferencias entre amortización contable y fiscal (art. 12.1 LIS) | 00303 | | 00304 | |
| Deducción del 30% importe gastos de amortización contable (excluidas empresas reducida dimensión) (art. 7 Ley 16/2012) | | | 00505 | |
| Amortización del inmovilizado intangible y fondo de comercio (art. 12.2 LIS) y amortización de la DT 13ª.1 LIS | 01005 | | 01006 | |
| Amortización de inmovilizado afecto a actividades de investigación y desarrollo (art. 12.3 b) LIS) | 00305 | | 00306 | |
| Libertad de amortización de gastos de investigación y desarrollo (art. 12.3 c) LIS) | 00307 | | 00308 | |
| Libertad de amortización inmovilizado material nuevo (art. 12.3 e) LIS) | 01003 | | 01004 | |
| Otros supuestos de libertad de amortización (art. 12.3 a) y d) y DA 16ª y 17ª LIS) | 00309 | | 00310 | |
| Amortización acelerada de determinados vehículos y de nuevas infraestructuras de recarga (DA 18ª LIS) | 00775 | | 00776 | |
| Libertad de amortización con mantenimiento de empleo (RDL 6/2010 y DT 13ª.2 LIS) | 00514 | | 00509 | |
| Libertad de amortización sin mantenimiento de empleo (RDL 13/2010 y DT 13ª.2 LIS) | 00516 | | 00551 | |
| Pérdidas por deterioro del art. 13.1 LIS no afectada por el art. 11.12 ni por DT 33ª.1 LIS | 00321 | | 00322 | |
| Pérdidas por deterioro del art. 13.1 LIS y provisiones y gastos (art. 14.1 y 14.2 LIS) a los que se refiere el art. 11.12 y DT 33ª.1 LIS | 00415 | | 00211 | |
| Pérdidas por deterioro de IM, inversiones inmobiliarias e II, incluido el fondo de comercio (art. 13.2 a) y DT 15 LIS) | 00331 | | 00332 | |
| Ajustes por pérdidas por deterioro de valores repr. de partic. en el capital o fondos propios (art. 13.2 b) LIS) | 00325 | | 00326 | |
| Pérdidas por deterioro de valores representativos de deuda (art. 13.2 c) LIS y DT 15ª LIS) | 00327 | | 00328 | |
| Aplicación del límite del art. 11.12 LIS a las pérdidas por deterioro del art. 13.1 LIS y provisiones y gastos (art. 14.1 y 14.2 LIS) | 00416 | | 00543 | |
| Gastos y provisiones por pensiones no afectados por el art. 11.12 LIS (art. 14.1, 14.6 y 14.8 LIS) | 00335 | | 00336 | |
| Otras provisiones no deducibles fiscalmente (art. 14 LIS) no afectadas por el art. 11.12 LIS | 00337 | | 00338 | |
| Subvenciones públicas incluidas en el resultado del ejercicio, no integrables en la base imponible (art. 14.8 LIS) | | | 00368 | |
| Gastos no deducibles por considerarse retribución de fondos propios (art. 15 a) LIS) | 01002 | | | |
| Multas, sanciones y otros (art. 15 c) LIS) | 01815 | | | |
| Pérdidas del juego (art. 15 d) LIS) | 00343 | | | |
| Gastos por donativos y liberalidades (art. 15 e) LIS) | 00339 | | | |
| Gastos de actuaciones contrarias al ordenamiento jurídico (art. 15 f) LIS) | 01816 | | | |
| Operaciones realizadas con jurisdicciones no cooperativas (art. 15 g) LIS) | 00341 | | 00342 | |
| Gastos financieros derivados de deudas con entidades del grupo (art. 15 h) LIS) | 00508 | | | |
| Gastos derivados de la extinción de la relación laboral o mercantil (art. 15 i) LIS) | 01817 | | | |
| Asimetrías híbridas (art. 15 bis LIS, excepto art. 15 bis.12 LIS) | 02469 | | 02470 | |
| Entidad en régimen de atribución de rentas: asimetrías híbridas (art. 15 bis.12 LIS) | 00333 | | 00334 | |
| Pérdidas por deterioro de valores repr. de partic. en el capital o fondos propios (art. 15 k) LIS) | 01807 | | 01811 | |
| Disminución de valor originada por criterio de valor razonable (art. 15 l) LIS) | 01808 | | 01812 | |
| Deuda tributaria de actos jurídicos documentados (ITP y AJD) (art. 15 m) LIS) | 01813 | | 01814 | |
| Gastos que sean objeto de la deducción por inversiones realizadas por las autoridades portuarias (art. 15 n) LIS) | 02311 | | | |
| Ajustes por la limitación en la deducibilidad de gastos financieros (art. 16 LIS) | 00363 | | 00364 | |
| Revalorizaciones contables (art. 17.1 LIS) | 00345 | | 00346 | |
| Operaciones de aumento de capital o fondos propios por compensación de créditos (art. 17.2 LIS) | 01818 | | 01819 | |
| Socio SICAV: Reducciones de capital y distribución de la prima de emisión (art. 17.6 LIS) | 00371 | | | |
| Transmisiones lucrativas y societarias: aplicación del valor de mercado (art. 17.4 LIS) | 00347 | | 00348 | |
| Operaciones vinculadas: aplicación del valor de mercado (art. 18 LIS ) | 01011 | | 01012 | |
| Cambio de residencia a Estados miembros de la Unión Europea o EEE (art. 19.1 LIS) | 01572 | | 01573 | |
| Operaciones del art. 19 LIS distintas del cambio de residencia a Estados miembros de la Unión Europea o EEE | 01574 | | 01575 | |
| Efectos de la valoración contable diferente a la fiscal (art. 20 LIS) | 01015 | | 01016 | |

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación 8CJS2HD6T6ZFLY9M en https://sede.agenciatributaria.gob.es

## Liquidación (II)

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

| | Aumentos (cont.) | | Disminuciones (cont.) | |
|---|---|---|---|---|
| Exención sobre dividendos o participaciones en beneficios de entidades residentes (art. 21.1, 21.10 y DT 40ª LIS) | | | 00370 | |
| Exención sobre dividendos o participaciones en beneficios de entidades no residentes (art. 21.1, 21.10 y DT 40ª LIS) | | | 02181 | |
| Exención sobre dividendos o participaciones en beneficios de entidades residentes (art. 21.11 LIS) | | | 01764 | |
| Exención sobre dividendos o participaciones en beneficios de entidades no residentes (art. 21.11 LIS) | | | 01765 | |
| Exención sobre la renta obtenida en la transmisión de valores entidades residentes (art. 21.3, 21.10 y DT 40ª LIS) | 02182 | | 02183 | |
| Exención sobre la renta obtenida en la transmisión de valores entidades no residentes (art. 21.3, 21.10 y DT 40ª LIS) | 02184 | | 02185 | |
| Exención sobre la renta obtenida en los supuestos del art. 21.3, 21.10 y DT 40ª LIS distintos a transmisiones de valores entidades residentes | 02186 | | 02187 | |
| Exención sobre la renta obtenida en los supuestos del art. 21.3, 21.10 y DT 40ª LIS distintos a transmisiones de valores entidades no residentes | 02188 | | 02189 | |
| Exención de rentas en el extranjero (art. 22 LIS) | 00256 | | 00278 | |
| Reducción de rentas procedentes de determinados activos intangibles (art. 23 LIS) | 01822 | | 00372 | |
| Obra benéfico-social de las cajas de ahorro y fundaciones bancarias (art. 24 LIS) | 00373 | | 00374 | |
| Impuesto extranjero soportado por el contribuyente, no deducible por afectar a rentas con deducción por doble imposición (art. 31.2 LIS) | 00340 | | 01589 | |
| Impuesto extranjero sobre los beneficios con cargo a los cuales se pagan los dividendos objeto de deducción por doble imposición internacional (art. 32.1 LIS) | 00351 | | | |
| Agrupación de interés económico (Cap. II del Tít. VII LIS) | 00375 | | 00376 | |
| Unión temporal de empresas, ajustes del art. 45.1 LIS | 01320 | | 01321 | |
| Unión temporal de empresas, ajustes por rentas exentas de UTE que opera en el extranjero (art. 45.2 LIS) | 00184 | | 00544 | |
| Unión temporal de empresas, ajustes por rentas exentas por participar en el extranjero en fórmulas de colaboración análogas a las UTE (art. 45.2 LIS) | 01022 | | 01023 | |
| Unión temporal de empresas, ajustes por criterios de imputación temporal (art. 46.2 LIS) | 01018 | | 01019 | |
| Bases imponibles negativas generadas dentro del grupo fiscal por la ent. transmitida y que hayan sido compensadas (art. 62.2 LIS) | 01275 | | 01276 | |
| Sociedades y fondos de capital-riesgo y sociedades de desarrollo industrial regional (capítulo IV del título VII LIS) | 00377 | | 00378 | |
| Valoración de bienes y derechos. Régimen especial operaciones reestructuración (capítulo VII del título VII LIS) | 00379 | | 00380 | |
| Minería e hidrocarburos: factor agotamiento (arts. 91 y 95 LIS) | 00381 | | 00382 | |
| Hidrocarburos: Amortización de inversiones intangibles y gastos de investigación (art. 99 LIS) | 00383 | | 00384 | |
| Transparencia fiscal internacional (art. 100 LIS) | 00387 | | 00388 | |
| Empresas de reducida dimensión: libertad de amortización (art. 102 LIS) | 00311 | | 00312 | |
| Empresas de reducida dimensión: amortización acelerada (art. 103 LIS y DT 28ª LIS) | 00313 | | 00314 | |
| Empresas de reducida dimensión: pérdidas por deterioro créditos insolvencias (art. 104 LIS) | 00323 | | 00324 | |
| Arrendamiento financiero: régimen especial (art. 106 LIS) | 00317 | | 00318 | |
| Régimen fiscal entidades de tenencia de valores extranjeros (capítulo XIII del título VII LIS) | 00385 | | 00386 | |
| Régimen de entidades parcialmente exentas (capítulo XIV del título VII LIS) | 00389 | | 00390 | |
| Montes vecinales en mano común (capítulo XV del título VII LIS) | | | 00396 | |
| Régimen de entidades navieras en función del tonelaje (capítulo XVI del título VII LIS) | 00397 | | 00398 | |
| Aportaciones y colaboración a favor de entidades sin fines lucrativos | 00250 | | 00251 | |
| Régimen fiscal entidades sin fines lucrativos (Ley 49/2002) | 00391 | | 00392 | |
| Cooperativas: Fondo de reserva obligatorio (Ley 20/1990) | | | 00400 | |
| Reserva para inversiones en Canarias (Ley 19/1994) | 00403 | | 00404 | |
| Reserva para inversiones en Illes Balears (DA 70ª Ley 31/2022) | 00778 | | 00813 | |
| Exención transmisión bienes inmuebles (DA 6ª LIS) | 00518 | | 00519 | |
| Rentas procedentes de transmisión de inmovilizado obtenidas por las Autoridades Portuarias (DA 68ª Ley 6/2018) | | | 01824 | |
| UEFA Europa League 2022 (RDL 3/2022) | 01009 | | 01013 | |
| XXXVII Copa América Barcelona (Ley 31/2022) | 01905 | | 01906 | |
| Operaciones a plazos (DT 1ª LIS) | 00510 | | 00512 | |
| Adquisición de participaciones en entidades no residentes (DT 14ª LIS) (Para participaciones adquiridas hasta el 21/12/07) | 00329 | | 00330 | |
| Reinversión de beneficios extraordinarios (DT 24ª LIS) | 00365 | | 01026 | |
| Socio SICAV: Rentas derivadas de liquidaciones de SICAV (DT 41.2 LIS) | | | 01014 | |
| Entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en territorio español (art. 38 TRLIRNR) | 00409 | | 00410 | |
| Correcciones específicas de entidades sometidas a la normativa foral | 00411 | | 00412 | |
| Eliminaciones pendientes de incorporar de sociedades que dejen de pertenecer a un grupo | 01027 | | 01028 | |
| Otras correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias | 00413 | | 00414 | |
| **Total correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias** (excluida la corrección por IS) (desglose en página 20 bis y en páginas 26 bis a 26 sexies) | **00417** | | **00418** | |

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

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

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

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

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación 8CJS2HD6T6ZFLY9M en https://sede.agenciatributaria.gob.es

## Liquidación (III)

### Base imponible

| | | |
|---|---|---|
| Base imponible antes de la aplicación de la reserva de capitalización y compensación de bases imponibles negativas | 00550 | -5.968,67 |
| Reserva de capitalización (desglose en página 20 bis) | 01032 | |
| Régimen especial de buques y empresas navieras en Canarias | | |
| Parte de la base imponible que proceda de la realización de actividades a las que se aplica el régimen especial | 00541 | |
| Parte de la base imponible que proceda de la realización del resto de actividades | 00564 | |
| Compensación de bases imponibles negativas períodos anteriores (desglose en página 15) | 00547 | |
| Régimen especial de buques y empresas navieras en Canarias | | |
| Compensación de bases imponibles negativas períodos anteriores de la parte de base imponible régimen especial | 01887 | |
| Compensación de bases imponibles negativas períodos anteriores de la parte de base imponible resto de actividades | 01890 | |
| **Base imponible** | **00552** | -5.968,67 |

| | Aumentos | | Disminuciones | |
|---|---|---|---|---|
| Sólo entidades de reducida dimensión | | | | |
| Reserva de nivelación (desglose en página 20 bis) | 01033 | | 01034 | |
| **Base imponible después de la reserva de nivelación** | | | **01330** | -5.968,67 |

| | | |
|---|---|---|
| Sólo sociedades cooperativas | | |
| Resultados cooperativos | 00553 | |
| Resultados extracooperativos | 00554 | |
| Sólo agrupaciones españolas de interés económico y UTES | | |
| Socios residentes y no residentes con EP | 00555 | |
| Socios no residentes | 00556 | |
| Sólo entidades ZEC | | |
| Base imponible a tipo de gravamen especial | 00559 | |
| Sólo SOCIMIS | | |
| Parte de la base imponible del período impositivo que tributa al tipo general | 00520 | |
| Parte de la base imponible del período impositivo que tributa al tipo del 0% | 00521 | |
| Rentas que no limitan la compensación de bases imponibles | | |
| Rentas correspondientes a quitas por acuerdo con acreedores (art. 26.1 LIS) | 00545 | |
| Rentas correspondientes a la reversión de deterioros (DT 16ª.8 LIS) | 01509 | |
| Régimen especial de buques y empresas navieras en Canarias | | |
| Parte de la base imponible que proceda de la realización de actividades a las que se aplica el régimen especial, después de la reserva de nivelación | 01576 | |
| Parte de la base imponible que proceda de la realización del resto de actividades, después de la reserva de nivelación | 01577 | |
| **Tipo de gravamen** | **00558** | 25,00 |

| | Aumentos | | Disminuciones | |
|---|---|---|---|---|
| Sólo sociedades cooperativas | | | | |
| Cuota íntegra previa | | | 00560 | |
| Pérdidas por deterioro del art. 13.1 LIS y provisiones y gastos (art. 14.1 y 14.2 LIS) a los que se refiere el art. 11.12 LIS (convertida en cuota) | 00210 | | 00480 | |
| Aplicación del límite del art. 11.12 LIS a las pérdidas por deterioro del art. 13.1 LIS y provisiones y gastos (art. 14.1 y 14.2 LIS) | 00408 | | 01037 | |
| Rentas corresp. a quitas por acuerdo con acreedores no vinculados cooperativas (a nivel cuota) (DA 8ª Ley 20/1990) | | | 00593 | |
| Rentas correspondientes a la reversión de deterioros cooperativas (a nivel cuota) (DT 16ª.8 LIS) | | | 01510 | |
| Compensación de cuotas por pérdidas de cooperativas (desglose en página 22) | | | 00561 | |
| Reserva de nivelación convertido en cuotas (sólo entidades del art. 101 LIS) | 01285 | | 01286 | |
| Cuota íntegra previa después de la reserva de nivelación | | | 01331 | |
| **Cuota íntegra** | | | **00562** | |
| Incremento por incumplimiento reserva de nivelación (art. 105.6 LIS) | | | 01038 | |

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

| | | |
|---|---|---|
| Bonificación por rentas obtenidas en Ceuta y Melilla (art. 33 LIS) | 00567 | |
| Bonificaciones por prestación de servicios (art. 34 LIS) | 00568 | |
| Bonificación rendimientos por ventas bienes corporales producidos en Canarias (art. 26 Ley 19/1994) | 00563 | |
| Bonificación rendimientos por ventas bienes corporales producidos en Illes Balears (DA 70.Cinco Ley 31/2022) | 00815 | |
| Bonificaciones sociedades cooperativas (Ley 20/1990) | 00566 | |
| Bonificaciones entidades dedicadas al arrendamiento de viviendas (Capítulo III Título VII LIS) | 00576 | |
| Otras bonificaciones | 00569 | |
| Deducciones por doble imposición (desglose en páginas 15 bis y 16): | | |
| DI interna de períodos anteriores aplicada en el ejercicio (art. 30 RDLeg. 4/2004) | 00570 | |
| DI interna de períodos anteriores aplicada en el ejercicio (DT 23ª.1 LIS) | 01344 | |
| DI interna generada y aplicada en el ejercicio (DT 23ª.1 LIS) | 01280 | |
| DI internacional de períodos anteriores aplicada en el ejercicio (art. 31 y 32 RDLeg. 4/2004) | 00572 | |
| DI internacional de períodos anteriores aplicada en el ejercicio (art. 31 y 32 LIS) | 00571 | |
| DI internacional generada y aplicada en el ejercicio actual (arts. 31 y 32 LIS) | 00573 | |
| Transparencia fiscal internacional (art. 100.10 LIS) | 00575 | |
| DI interna intersocietaria al 5/10% (cooperativas) | 00577 | |
| Bonificaciones empresas navieras en Canarias (art. 76 Ley 19/1994) | 00581 | |
| **Cuota íntegra ajustada positiva** | **00582** | |

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación 8CJS2HD6T6ZFLY9M en https://sede.agenciatributaria.gob.es

## Liquidación (IV)

### Otras deducciones. Cuota líquida

| | | |
|---|---|---|
| Apoyo fiscal a la inversión y otras deducciones | 00583 | |
| Deducción DT 24ª.7 LIS y art. 42 RDLeg. 4/2004 (desglose en página 16) | 00585 | |
| Deducciones DT 24ª.1 LIS (desglose en página 16) | 00584 | |
| Deducciones para incentivar det. actividades (Cap. IV Tít. VI, DT 24ª.3 LIS y art. 27.3 primero Ley 49/2002) (desglose en páginas 17, 18 y 18 bis) | 00588 | |
| Deducciones por producciones cinematográficas extranjeras (art. 36.2 LIS) (desglose en página 18 bis) | 01039 | |
| Deducciones por producciones cinematográficas extranjeras en Canarias (art. 36.2 LIS y DA 14ª Ley 19/1994) (desglose en página 18 bis) | 02314 | |
| Deducción por inversiones y gastos realizados por las autoridades portuarias (art. 38 bis LIS) (desglose en página 18 bis) | 02315 | |
| Deducción donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) (desglose en página 18 ter) | 00565 | |
| Deducciones Inversión Canarias (desglose en página 16 bis) | 00590 | |
| Deducciones específicas de las entidades sometidas a normativa foral | 00399 | |
| Deducciones excluidas de límite I+D+i (desglose en página 19) | 00082 | |
| Deducción por reversión de medidas temporales DT 37ª.1 LIS (desglose en página 19) | 01040 | |
| Deducción por reversión de medidas temporales DT 37ª.2 LIS (desglose en página 19) | 01041 | |

| | | |
|---|---|---|
| **Cuota líquida mínima (art. 30 bis LIS)** | **00619** | |
| **Cuota líquida** | **00592** | |

### Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver

| | Efectuados a la entidad | | Imputados por AIEs y UTEs | |
|---|---|---|---|---|
| Retenciones por rendimientos del capital mobiliario | 01785 | | 01786 | |
| Retenciones por arrendamientos de inmuebles urbanos | 01787 | | 01788 | |
| Retenciones por rendimientos del capital mobiliario atribuidas por entidades en atribución de rentas | 01789 | | 01790 | |
| Retenciones por arrendamientos de inmuebles urbanos atribuidas por entidades en atribución de rentas | 01791 | | 01792 | |
| Retenciones por otros conceptos diferentes a los rendimientos del capital mobiliario o a los arrendamientos de inmuebles urbanos atribuidas por entidades en atribución de rentas | 01793 | | 01794 | |
| Retenciones e ingresos a cuenta participaciones IIC | 01795 | | 01796 | |
| Retenciones sobre los premios de determinadas loterías y apuestas | 00597 | | 01797 | |
| Retenciones por otros conceptos NO incluidos en las casillas anteriores | 01798 | | 01799 | |
| **Total retenciones e ingresos a cuenta** | **01766** | | **01784** | |

| | Estado | | D. Forales / Navarra (totales) (desglose en pág. 26) | |
|---|---|---|---|---|
| **Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver** | **00599** | | **00600** | |

### Pagos fraccionados. Cuota diferencial

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1er pago fraccionado | 00601 | 671,19 | 00602 | |
| 2º pago fraccionado | 00603 | 1.917,49 | 00604 | |
| 3er pago fraccionado | 00605 | 1.917,49 | 00606 | |
| **Cuota diferencial** | **00611** | -4.506,17 | **00612** | |

### Resultado de la autoliquidación

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Incremento por pérdida beneficios fiscales períodos anteriores | 00615 | | 00616 | |
| Incremento por incumplimiento de requisitos SOCIMI(**) | 00633 | | 00642 | |
| Intereses de demora | 00617 | | 00618 | |

| | TOTAL (Estado + D. Forales/Navarra) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Abono de deducciones I+D+i por insuficiencia de cuota (opción art. 39.2 LIS) | 01234 | | 00083 | | 01332 | |
| Abono de deducciones por producciones cinematográficas extranjeras (art. 39.3 LIS) | 01892 | | 01042 | | 01333 | |
| Abono de deducciones por producciones cinematográficas extranjeras en Canarias (art. 39.3 LIS y DA 14ª Ley 19/1994) | 01319 | | 01893 | | 01881 | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Resultado de la autoliquidación** | **01586** | -4.506,17 | **01587** | |

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

### Líquido a ingresar o a devolver

| | Estado | | D. Forales / Navarra (totales) | |
|---|---|---|---|---|
| **Complementaria:** Resultados a ingresar procedentes de autoliquidaciones anteriores correspondientes al período impositivo 2023 | 01578 | | 01583 | |
| **Complementaria:** Devoluciones acordadas procedentes de autoliquidaciones anteriores correspondientes al período impositivo 2023 | 01584 | | 01585 | |
| **Líquido a ingresar o a devolver** | **00621** | -4.506,17 | **00622** | |

## Opción de fraccionamiento en supuestos de cambios de residencia (art. 19.1 LIS)

| | Estado | | D. Forales / Navarra (totales) | |
|---|---|---|---|---|
| Importe integrado en la base imponible | 01588 | | 02480 | |
| Deuda tributaria resultante del fraccionamiento art. 19.1 LIS | 02481 | | 02482 | |
| 1er fraccionamiento | 02483 | | 02484 | |
| **Resultado de la autoliquidación incluido el 1er fraccionamiento del art. 19.1 LIS** | **02485** | | **02486** | |

### Líquido a ingresar

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Complementaria:** Resultado de la autoliquidación incluido el 1er fraccionamiento del art. 19.1 LIS procedente de autoliquidaciones anteriores correspondientes al período impositivo 2023 | 02487 | | 02488 | |
| **Líquido a ingresar incluido el 1er fraccionamiento del art. 19.1 LIS** | **02489** | | **03242** | |

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación 8CJS2HD6T6ZFLY9M en https://sede.agenciatributaria.gob.es

## Conversión de activos por impuesto diferido en crédito exigible frente a la Administración tributaria (art. 130 LIS)

| | TOTAL (Estado + D. Forales/Navarra) | | Estado | | D. Forales / Navarra (totales) (desglose en pág. 26) | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Abono por conversión de activos por impuesto diferido en crédito exigible frente a la Administración tributaria (art. 130 LIS) ..... | 00150 | | 01020 | | 01043 | |
| Compensación por conversión de activos por impuesto diferido en crédito exigible frente a la Administración tributaria (art. 130 LIS) ..... | 00506 | | 01021 | | 01044 | |

### Líquido a ingresar o a devolver

| | TOTAL (Estado + D. Forales/Navarra) | | Estado | | D. Forales / Navarra (totales) (desglose en pág. 26) | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Complementaria:** Devolución acordada/compensada ..... | 03243 | | 03244 | | 03245 | |
| Resultado de conversión de AID tras regularización: Abono ..... | 03317 | | 03318 | | 03319 | |
| Resultado de conversión de AID tras regularización: Compensación | 03320 | | 02490 | | 02491 | |
| Resultado de conversión de AID tras regularización: A ingresar..... | 02492 | | 02493 | | 02494 | |

## Detalle de la compensación de bases imponibles negativas

| | Pendiente de aplicación a principio del período/generada en el período | | Aplicado en esta liquidación | | Pendiente de aplicación en períodos futuros | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Compensación de base año 1997 ..... | 00640 | | 00641 | | 00548 | |
| Compensación de base año 1998 ..... | 00643 | | 00644 | | 00645 | |
| Compensación de base año 1999 ..... | 00646 | | 00647 | | 00648 | |
| Compensación de base año 2000 ..... | 00649 | | 00650 | | 00651 | |
| Compensación de base año 2001 ..... | 00652 | | 00653 | | 00654 | |
| Compensación de base año 2002 ..... | 00655 | | 00656 | | 00657 | |
| Compensación de base año 2003 ..... | 00658 | | 00659 | | 00660 | |
| Compensación de base año 2004 ..... | 00661 | | 00662 | | 00663 | |
| Compensación de base año 2005 ..... | 00664 | | 00665 | | 00666 | |
| Compensación de base año 2006 ..... | 00667 | | 00668 | | 00669 | |
| Compensación de base año 2007 ..... | 00743 | | 00747 | | 00748 | |
| Compensación de base año 2008 ..... | 00275 | | 00276 | | 00277 | |
| Compensación de base año 2009 ..... | 00608 | | 00609 | | 00610 | |
| Compensación de base año 2010 ..... | 00704 | | 00705 | | 00706 | |
| Compensación de base año 2011 ..... | 00013 | | 00014 | | 00015 | |
| Compensación de base año 2012 ..... | 00725 | | 00726 | | 00727 | |
| Compensación de base año 2013 ..... | 00534 | | 00535 | | 00536 | |
| Compensación de base año 2014 ..... | 00607 | | 00675 | | 00699 | |
| Compensación de base año 2015 ..... | 01045 | | 01046 | | 01047 | |
| Compensación de base año 2016 ..... | 01519 | | 01520 | | 01521 | |
| Compensación de base año 2017 ..... | 01592 | | 01593 | | 01594 | |
| Compensación de base año 2018 ..... | 01825 | | 01826 | | 01827 | |
| Compensación de base año 2019 ..... | 02193 | | 02194 | | 02195 | |
| Compensación de base año 2020 ..... | 00194 | | 00195 | | 00196 | |
| Compensación de base año 2021 ..... | 00151 | | 00152 | | 00164 | |
| Compensación de base año 2022 ..... | 00896 | | 00897 | | 00898 | |
| Compensación de base año 2023(*) ..... | 02316 | | 02317 | | 02318 | |
| **Total** ..... | **00670** | | **00547** | | **00671** | |
| Compensación de base año 2023 ..... | 01048 | 5.968,67 | | | 01049 | 5.968,67 |

(*) Sólo debe cumplimentarse esta fila si la entidad tiene bases imponibles negativas por otro período impositivo iniciado también en 2023, pero inferior a 12 meses y previo al ejercicio declarado.

## Régimen especial de buques y empresas navieras en Canarias: desglose de la compensación de bases imponibles negativas

| | Pendiente de aplicación a principio del período/generada en el período | | Aplicado en esta liquidación | | Pendiente de aplicación en períodos futuros | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Compensación de base imponible especial año 2021 ..... | 00168 | | 00172 | | 00173 | |
| Compensación de base imponible resto actividades año 2021 ..... | 00175 | | 00176 | | 00177 | |
| Compensación de base imponible especial año 2022 ..... | 00178 | | 00179 | | 00198 | |
| Compensación de base imponible resto actividades año 2022 ..... | 00202 | | 00214 | | 00215 | |
| Compensación de base imponible especial año 2023(*) ..... | 00987 | | 00988 | | 00989 | |
| Compensación de base imponible resto actividades año 2023(*) ... | 01010 | | 01177 | | 01200 | |
| **Subtotal de compensación de base imponible especial** ..... | **01886** | | **01887** | | **01888** | |
| **Subtotal de compensación de base imponible resto actividades** | **01889** | | **01890** | | **01891** | |
| **Total** ..... | **00216** | | **00243** | | **00265** | |
| Compensación de base imponible especial año 2023 ..... | 00266 | | | | 00267 | |
| Compensación de base imponible resto actividades año 2023 ..... | 00290 | | | | 00344 | |

(*) Sólo debe cumplimentarse esta fila si la entidad tiene bases imponibles negativas por otro período impositivo iniciado también en 2023, pero inferior a 12 meses y previo al ejercicio declarado.

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación 8CJS2HD6T6ZFLY9M en https://sede.agenciatributaria.gob.es

## Deducciones doble imposición interna RDLeg. 4/2004

| DI interna ejercicios anteriores: | | Deducción pendiente | | Tipo gravamen período generación | | 2023 deducción pendiente | | Aplicado en esta liquidación | | Pendiente de aplicación en períodos futuros |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DI interna 2008 | 00104 | | 00105 | | 00846 | | 00847 | | 00848 | |
| DI interna 2009 | 00106 | | 00107 | | 00282 | | 00283 | | 00284 | |
| DI interna 2010 | 00108 | | 00109 | | 00702 | | 00703 | | 00707 | |
| DI interna 2011 | 00110 | | 00111 | | 00071 | | 00187 | | 00300 | |
| DI interna 2012 | 00112 | | 00113 | | 00025 | | 00026 | | 00027 | |
| DI interna 2013 | 00114 | | 00115 | | 00714 | | 00715 | | 00716 | |
| DI interna 2014 | 00735 | | 00920 | | 00736 | | 00737 | | 00738 | |
| **Total** | **00116** | | | | **00117** | | **00570** | | **00118** | |

**Tipo de gravamen 2023** ..... 00103

## Deducciones doble imposición interna (DT 23ª.1 LIS)

| DI interna ejercicios anteriores: | | Deducción pendiente | | Tipo gravamen período generación | | 2023 deducción pendiente | | Aplicado en esta liquidación | | Pendiente de aplicación en períodos futuros |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DI interna 2015 | 00101 | | 00102 | | 00119 | | 00120 | | 00121 | |
| DI interna 2016 | 00122 | | 00123 | | 00124 | | 00125 | | 00126 | |
| DI interna 2017 | 01595 | | 01596 | | 01597 | | 01598 | | 01599 | |
| DI interna 2018 | 01828 | | 01829 | | 01830 | | 01831 | | 01832 | |
| DI interna 2019 | 02196 | | 02197 | | 02198 | | 02199 | | 02200 | |
| DI interna 2020 | 02319 | | 02320 | | 02321 | | 02322 | | 02323 | |
| DI interna 2021 | 00199 | | 00203 | | 00204 | | 00205 | | 00206 | |
| DI interna 2022 | 00394 | | 00436 | | 00437 | | 00438 | | 02076 | |
| DI interna 2023(*) | 01270 | | 01271 | | 01299 | | 01318 | | 01360 | |
| **Total** | **01342** | | | | **01343** | | **01344** | | **01345** | |

**Tipo de gravamen 2023** ..... 00103

| | Deducción generada | | Aplicado en esta liquidación | | Pendiente de aplicación en períodos futuros | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| DI interna 2023 | 00127 | | 00128 | | 00129 | |
| **Total** | **01346** | | **01280** | | **01347** | |

(*) Sólo debe cumplimentarse esta fila si la entidad tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2023.

## Deducciones doble imposición internacional RDLeg. 4/2004

| DI internacional ejercicios anteriores: | | Deducción pendiente | | Tipo gravamen período generación | | 2023 deducción pendiente | | Aplicado en esta liquidación | | Pendiente de aplicación en períodos futuros |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DI internacional 2005 | 00153 | | 00728 | | 00637 | | 00638 | | 00639 | |
| DI internacional 2006 | 00154 | | 00729 | | 00849 | | 00894 | | 00197 | |
| DI internacional 2007 | 00155 | | 00730 | | 00285 | | 00286 | | 00287 | |
| DI internacional 2008 | 00156 | | 00731 | | 00825 | | 00826 | | 00827 | |
| DI internacional 2009 | 00157 | | 00732 | | 00001 | | 00002 | | 00003 | |
| DI internacional 2010 | 00158 | | 00733 | | 00028 | | 00029 | | 00030 | |
| DI internacional 2011 | 00159 | | 00734 | | 00717 | | 00718 | | 00719 | |
| DI internacional 2012 | 00720 | | 00721 | | 00722 | | 00723 | | 00724 | |
| DI internacional 2013 | 00739 | | 00921 | | 00740 | | 00741 | | 00742 | |
| DI internacional 2014 | 00134 | | 00926 | | 00135 | | 00136 | | 00137 | |
| **Total** | **00160** | | | | **00161** | | **00572** | | **00162** | |

**Tipo de gravamen 2023** ..... 00103

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación 8CJS2HD6T6ZFLY9M en https://sede.agenciatributaria.gob.es

## Deducciones doble imposición internacional LIS

| **DI internacional ejercicios anteriores:** | Deducción pendiente | | Tipo gravamen período generación | | 2023 deducción pendiente | | Aplicado en esta liquidación | | Pendiente de aplicación en períodos futuros | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DI internacional 2015 | 01054 | | 01050 | | 01051 | | 01052 | | 01053 | |
| DI internacional 2016 | 01348 | | 01349 | | 01350 | | 01351 | | 01352 | |
| DI internacional 2017 | 01770 | | 01771 | | 01772 | | 01773 | | 01774 | |
| DI internacional 2018 | 01833 | | 01834 | | 01835 | | 01836 | | 01837 | |
| DI internacional 2019 | 02201 | | 02202 | | 02203 | | 02204 | | 02205 | |
| DI internacional 2020 | 02324 | | 02325 | | 02326 | | 02327 | | 02328 | |
| DI internacional 2021 | 00207 | | 00208 | | 00209 | | 00212 | | 00213 | |
| DI internacional 2022 | 00490 | | 00491 | | 00492 | | 00493 | | 00620 | |
| DI internacional 2023(*) | 01361 | | 01362 | | 01457 | | 01472 | | 01505 | |
| **Total** | **00131** | | | | **00132** | | **00571** | | **00133** | |

| **Tipo de gravamen 2023** | 00103 | |
|---|---|---|

**DI internacional 2023:**

| | Deducción generada | | Aplicado en esta liquidación | | Pendiente de aplicación en períodos futuros | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| DI jurídica: Impuesto soportado por el contribuyente (art. 31 LIS) | 00163 | | 00165 | | 00166 | |
| DI económica: Dividendos y participaciones en beneficios (art. 32 LIS) | 00167 | | 00169 | | 00170 | |
| **Total 2023** | **00171** | | **00573** | | **00174** | |

(*) Sólo debe cumplimentarse esta fila si la entidad tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2023.

## Deducciones disposición transitoria 24ª.7 LIS y art. 42 RDLeg. 4/2004

| | Límite conjunto | Límite año | Deducción pendiente/ generada | | Aplicado en esta liquidación | | Pendiente de aplicación en períodos futuros | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Deducción art. 42 RDLeg. 4/2004 2008 | 25 / 50% | 2022/23 | 00031 | | 00032 | | | |
| Deducción art. 42 RDLeg. 4/2004 2009 | | 2023/24 | 00022 | | 00023 | | 00024 | |
| Deducción art. 42 RDLeg. 4/2004 2010 | | 2024/25 | 00040 | | 00041 | | 00042 | |
| Deducción art. 42 RDLeg. 4/2004 2011 | | 2025/26 | 00138 | | 00139 | | 00140 | |
| Deducción art. 42 RDLeg. 4/2004 2012 | | 2026/27 | 00141 | | 00142 | | 00143 | |
| Deducción art. 42 RDLeg. 4/2004 2013 | | 2027/28 | 00188 | | 00189 | | 00190 | |
| Deducción art. 42 RDLeg. 4/2004 2014 | | 2028/29 | 00803 | | 00804 | | 00805 | |
| Deducción DT 24ª.7 LIS 2015 | | 2029/30 | 01055 | | 01056 | | 01057 | |
| Deducción DT 24ª.7 LIS 2016 | | 2030/31 | 00700 | | 00708 | | 00709 | |
| Deducción DT 24ª.7 LIS 2017 | | 2031/32 | 01353 | | 01354 | | 01355 | |
| Deducción DT 24ª.7 LIS 2018 | | 2032/33 | 01775 | | 01776 | | 01777 | |
| Deducción DT 24ª.7 LIS 2019 | | 2033/34 | 01838 | | 01839 | | 01840 | |
| Deducción DT 24ª.7 LIS 2020 | | 2034/35 | 02206 | | 02207 | | 02208 | |
| Deducción DT 24ª.7 LIS 2021 | | 2035/36 | 02329 | | 02330 | | 02331 | |
| Deducción DT 24ª.7 LIS 2022 | | 2036/37 | 00249 | | 00252 | | 00253 | |
| Deducción DT 24ª.7 LIS 2023(*) | | 2037/38 | 00696 | | 00697 | | 00710 | |
| Deducción DT 24ª.7 LIS 2023 | | 2037/38 | 01515 | | 01522 | | 01571 | |
| **Total** | | | **00841** | | **00585** | | **00843** | |

(*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2023.

## Deducciones disposición transitoria 24ª.1 LIS

| | Límite conjunto | Deducción pendiente/ generada | | Aplicado en esta liquidación | | Pendiente de aplicación en períodos futuros | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2018: Periodificación | 35% | 00749 | | 00750 | | | |
| 2019: Periodificación | | 00752 | | 00753 | | 00754 | |
| 2020: Periodificación | | 00755 | | 00756 | | 00757 | |
| 2021: Periodificación | | 00758 | | 00759 | | 00760 | |
| 2022: Periodificación | | 00761 | | 00762 | | 00763 | |
| 2023(*): Periodificación | | 00744 | | 00745 | | 00746 | |
| 2023: Periodificación | | 00779 | | 00783 | | 00784 | |
| **Total** | | **00764** | | **00584** | | **00765** | |

(*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2023.

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación 8CJS2HD6T6ZFLY9M en https://sede.agenciatributaria.gob.es

## Deducciones inversión en Canarias con límites incrementados

| | Límite conjunto | Límite año | Deducción pendiente/ generada | | Aplicado en esta liquidación | | Pendiente de aplicación en períodos futuros | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2010: Activos fijos (Ley 20/1991) | | 2025/26 | 00854 | | 00855 | | 01356 | |
| 2011: Activos fijos (Ley 20/1991) | | 2026/27 | 00857 | | 00858 | | 00859 | |
| 2012: Activos fijos (Ley 20/1991) | | 2027/28 | 00860 | | 00861 | | 00862 | |
| 2013: Activos fijos (Ley 20/1991) | | 2028/29 | 00863 | | 00864 | | 00865 | |
| 2014: Activos fijos (Ley 20/1991) | | 2029/30 | 00883 | | 00884 | | 00885 | |
| 2015: Activos fijos (Ley 20/1991) | | 2030/31 | 00785 | | 00789 | | 00790 | |
| 2016: Activos fijos (Ley 20/1991) | | 2031/32 | 01357 | | 01358 | | 01359 | |
| 2017: Activos fijos (Ley 20/1991) | 70% | 2032/33 | 01778 | | 01779 | | 01780 | |
| 2018: Activos fijos (Ley 20/1991) | | 2033/34 | 00852 | | 00853 | | 00856 | |
| 2019: Activos fijos (Ley 20/1991) | | 2034/35 | 02116 | | 02117 | | 02118 | |
| 2020: Activos fijos (Ley 20/1991) | | 2035/36 | 02209 | | 02210 | | 02211 | |
| 2021: Activos fijos (Ley 20/1991) | | 2036/37 | 02332 | | 02333 | | 02334 | |
| 2022: Activos fijos (Ley 20/1991) | | 2037/38 | 00237 | | 00238 | | 00239 | |
| 2023(*): Activos fijos (Ley 20/1991) | | 2038/39 | 00711 | | 00712 | | 02077 | |
| 2023: Activos fijos (Ley 20/1991) | | 2038/39 | 01614 | | 01615 | | 01616 | |
| 2018: Activos fijos en La Palma, La Gomera y El Hierro | | 2033/34(**) | 02335 | | 02336 | | 02337 | |
| 2019: Activos fijos en La Palma, La Gomera y El Hierro | | 2034/35(**) | 02338 | | 02339 | | 02340 | |
| 2020: Activos fijos en La Palma, La Gomera y El Hierro | | 2035/36(**) | 02341 | | 02342 | | 02343 | |
| 2021: Activos fijos en La Palma, La Gomera y El Hierro | 80% | 2036/37(**) | 02344 | | 02345 | | 02346 | |
| 2022: Activos fijos en La Palma, La Gomera y El Hierro | | 2037/38(**) | 00244 | | 00245 | | 02497 | |
| 2023(*): Activos fijos en La Palma, La Gomera y El Hierro | | 2038/39(**) | 02078 | | 01913 | | 00766 | |
| 2023: Activos fijos en La Palma, La Gomera y El Hierro | | 2038/39(**) | 01763 | | 01800 | | 01801 | |
| 2005: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) | | 2020/21(**) | 00866 | | 00867 | | | |
| 2006: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) | | 2021/22(**) | 00939 | | 00940 | | 00941 | |
| 2007: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) | | 2022/23(**) | 00191 | | 00192 | | 00193 | |
| 2008: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) | | 2023/24(**) | 00613 | | 00614 | | 00701 | |
| 2009: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) | | 2024/25(**) | 00200 | | 00257 | | 00011 | |
| 2010: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) | | 2025/26(**) | 00037 | | 00038 | | 00039 | |
| 2011: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) | | 2026/27(**) | 00044 | | 00045 | | 00046 | |
| 2012: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) | | 2027/28(**) | 00528 | | 00529 | | 00530 | |
| 2013: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) | 60 / 90% | 2028/29(**) | 00144 | | 00145 | | 00146 | |
| 2014: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) | | 2029/30(**) | 00147 | | 00148 | | 00149 | |
| 2015: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) | | 2030/31(**) | 00240 | | 00241 | | 00242 | |
| 2016: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) | | 2031/32(**) | 01058 | | 01059 | | 01060 | |
| 2017: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) | | 2032/33(**) | 00791 | | 00802 | | 00806 | |
| 2018: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) | | 2033/34(**) | 01781 | | 01782 | | 01783 | |
| 2019: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) | | 2034/35(**) | 02122 | | 02123 | | 02124 | |
| 2020: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) | | 2035/36(**) | 02212 | | 02213 | | 02214 | |
| 2021: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) | | 2036/37(**) | 02347 | | 02348 | | 02349 | |
| 2022: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) | | 2037/38(**) | 00217 | | 00218 | | 00219 | |
| 2023(*): Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) | | 2038/39(**) | 00767 | | 00768 | | 00769 | |
| 2023: Inversiones en Canarias (Ley 20/1991) | | 2038/39(**) | 01802 | | 01803 | | 01804 | |
| 2018: Inversiones en La Palma, La Gomera y El Hierro | | 2033/34(**) | 02119 | | 02120 | | 02121 | |
| 2019: Inversiones en La Palma, La Gomera y El Hierro | | 2034/35(**) | 02125 | | 02126 | | 02127 | |
| 2020: Inversiones en La Palma, La Gomera y El Hierro | | 2035/36(**) | 02215 | | 02216 | | 02217 | |
| 2021: Inversiones en La Palma, La Gomera y El Hierro | 70 / 100% | 2036/37(**) | 02350 | | 02351 | | 02352 | |
| 2022: Inversiones en La Palma, La Gomera y El Hierro | | 2037/38(**) | 00220 | | 00221 | | 00222 | |
| 2023(*): Inversiones en La Palma, La Gomera y El Hierro | | 2038/39(**) | 00770 | | 00771 | | 00774 | |
| 2023: Inversiones en La Palma, La Gomera y El Hierro | | 2038/39(**) | 01805 | | 01806 | | 01847 | |
| **Total** | | | **00886** | | **00590** | | **00887** | |

(*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2023.
(**) Excepto deducciones por investigación y desarrollo e innovación tecnológica que podrán aplicarse en los períodos impositivos que concluyan en los 18 años inmediatos y sucesivos.

### Información adicional para el cálculo de límites de deducciones

| | | |
|---|---|---|
| 2023: Deducción por investigación y desarrollo en Canarias generada en el período impositivo | 02287 | |
| 2023: Deducción por innovación tecnológica en Canarias generada en el período impositivo | 02288 | |
| 2023: Productor: deducción por producciones cinematográficas españolas en Canarias generada en el período impositivo | 02495 | |
| 2023: Financiador: deducción por producciones cinematográficas españolas en Canarias generada en el período impositivo | 02079 | |
| 2023: Productor: deducción por espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales en Canarias generada en el período impositivo. | 02496 | |
| 2023: Financiador: deducción por espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales en Canarias generada en el período impositivo | 02080 | |

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación 8CJS2HD6T6ZFLY9M en https://sede.agenciatributaria.gob.es

## Deducción por reversión de medidas temporales (DT 37ª.1 LIS)

| | Base de deducción | Importe generado/pendiente al principio del período | Importe aplicado | Importe pendiente |
|---|---|---|---|---|
| 2015 | 01166 | 01167 | 01437 | 01169 |
| 2016 | 01438 | 01439 | 01440 | 01441 |
| 2017 | 01442 | 01443 | 01444 | 01445 |
| 2018 | 01721 | 01722 | 01723 | 01724 |
| 2019 | 01953 | 01954 | 01955 | 01956 |
| 2020 | 02230 | 02231 | 02232 | 02233 |
| 2021 | 02383 | 02384 | 02385 | 02386 |
| 2022 | 01082 | 01083 | 01084 | 01085 |
| 2023(*) | 01377 | 01378 | 01379 | 01380 |
| 2023 | 02701 | 02702 | 02703 | 02704 |
| **Total** | **01170** | **01171** | **01040** | **01173** |

(*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un periodo impositivo anterior iniciado en 2023.

## Deducción por reversión de medidas temporales (DT 37ª.2 LIS)

| | Base de deducción | Importe generado/pendiente al principio del período | Importe aplicado | Importe pendiente |
|---|---|---|---|---|
| 2015 | 01178 | 01179 | 01446 | 01181 |
| 2016 | 01447 | 01448 | 01449 | 01450 |
| 2017 | 01451 | 01452 | 01453 | 01454 |
| 2018 | 01725 | 01726 | 01727 | 01728 |
| 2019 | 01957 | 01958 | 01959 | 01960 |
| 2020 | 02234 | 02235 | 02236 | 02237 |
| 2021 | 02387 | 02388 | 02389 | 02390 |
| 2022 | 01086 | 02477 | 02478 | 02479 |
| 2023(*) | 01381 | 01382 | 01383 | 01384 |
| 2023 | 02705 | 02706 | 02707 | 02708 |
| **Total** | **01182** | **01183** | **01041** | **01185** |

(*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un periodo impositivo anterior iniciado en 2023.

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

| | Deducción pendiente/generada | Deducción reducida | Aplicado en esta liquidación | Importe abonado por insuficiencia de cuota |
|---|---|---|---|---|
| 2013: Investigación y desarrollo (CTE) | 00918 | 00919 | 00574 | 00580 |
| 2013: Innovación tecnológica (ITE) | 00589 | 00976 | 00977 | 00978 |
| 2014: Investigación y desarrollo (CTE) | 00822 | 00823 | 00824 | 00231 |
| 2014: Innovación tecnológica (ITE) | 00232 | 00233 | 00850 | 00851 |
| 2015: Investigación y desarrollo (CTE) | 01123 | 01124 | 01125 | 01126 |
| 2015: Innovación tecnológica (ITE) | 01127 | 01128 | 01129 | 01130 |
| 2016: Investigación y desarrollo (CTE) | 01426 | 01427 | 01428 | 01429 |
| 2016: Innovación tecnológica (ITE) | 01430 | 01431 | 01432 | 01433 |
| 2017: Investigación y desarrollo (CTE) | 01710 | 01711 | 01712 | 01713 |
| 2017: Innovación tecnológica (ITE) | 01714 | 01715 | 01716 | 01717 |
| 2018: Investigación y desarrollo (CTE) | 01968 | 01969 | 01970 | 01971 |
| 2018: Innovación tecnológica (ITE) | 01972 | 01973 | 01974 | 01975 |
| 2019: Investigación y desarrollo (CTE) | 02245 | 02246 | 02247 | 02248 |
| 2019: Innovación tecnológica (ITE) | 02249 | 02250 | 02251 | 02252 |
| 2020: Investigación y desarrollo (CTE) | 02391 | 02392 | 02393 | 02394 |
| 2020: Innovación tecnológica (ITE) | 02395 | 02396 | 02397 | 02398 |
| 2021: Investigación y desarrollo (CTE) | 01090 | 01091 | 01092 | 01093 |
| 2021: Innovación tecnológica (ITE) | 01094 | 01095 | 01096 | 01097 |
| 2022: Investigación y desarrollo (CTE) | 01385 | 01386 | 01387 | 01388 |
| 2022: Innovación tecnológica (ITE) | 01389 | 01390 | 01391 | 01392 |
| 2023(*): Investigación y desarrollo (CTE) | 02709 | 02710 | 02757 | 02758 |
| 2023(*): Innovación tecnológica (ITE) | 02759 | 02760 | 02762 | 02763 |
| **Total** | **00517** | **00081** | **00082** | **01234** |

### Información adicional para el cálculo de límites de deducciones

Gastos de investigación y desarrollo del período impositivo ..... 00814

**Grupo mercantil** (sólo para entidades que hayan marcado la clave 00039 de caracteres de la declaración)

Importe anual de la deducción por gastos de investigación y desarrollo aplicada o abonada por el resto del grupo ..... 01935

Importe anual de la deducción por gastos en actividades de innovación tecnológica aplicada o abonada por el resto del grupo ... 00130

(*) Sólo debe cumplimentarse esta fila si la entidad tiene deducciones pendientes de aplicar, correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2023.
(**) Entre otros requisitos, será necesario que transcurra, al menos, uno año desde la finalización del período impositivo en que se generó la deducción, sin que la misma haya sido objeto de aplicación.

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación 8CJS2HD6T6ZFLY9M en https://sede.agenciatributaria.gob.es

## Limitación en la deducibilidad de gastos financieros. Art. 16 LIS (excluidos aquellos a que se refieren los arts. 15 g), h) y 15 bis LIS)

### Límite art. 16.5 y/o 83 LIS

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

### Límite art. 16.1 y 16.2 LIS

| | | | |
|---|---|---|---|
| e) | Gastos financieros del periodo impositivo no afectados por art. 16.5 y/o 83 LIS (sin signo) | | 01245 |
| f) | Gastos financieros del período impositivo (= [c1+e]) | | 01246 |
| g) | Ingresos financieros del período impositivo derivados de la cesión a terceros de capitales propios | 01247 | |
| h) | Gastos financieros netos del período impositivo (= [f-g]) | | 01248 |
| i) | Límite a la deducción de gastos financieros netos (= 30%* [i1-i2-i3-i4+i5], mínimo 1 millón de euros si gasto financiero neto ≥ 1 millón) | 01249 | |
| i1) | Resultado de explotación (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.) | 01250 | -5.968,67 |
| i2) | Amortización del inmovilizado (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.) | 01251 | -9.975,68 |
| i3) | Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.) | 01252 | 465.398,88 |
| i4) | Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.) | 01253 | |
| i5) | Ingresos financieros de participaciones en instrumentos de patrimonio (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.) | 01254 | |
| j) | Adición por límite beneficio operativo no aplicado en los cinco ejercicios anteriores | 01255 | |
| k1) | Gastos financieros netos del período impositivo deducibles (≤ [i+j], [h=k1+k2], ≥ 0) | | 01256 |
| k2) | Gastos financieros netos del período impositivo no deducibles (=[h - k1], ≤ [h - i], ≥ 0) | | 01257 |
| l) | Gastos financieros pendientes de deducir en periodos impositivos anteriores afectados por art. 16.5, y/o 83 LIS deducibles tras aplicar los 2 límites (≤ [d], ≥ 0) | | 01258 |
| m) | Gastos financieros netos pendientes de deducir de periodos impositivos anteriores no afectados por art. 16.5 y/o 83 LIS aplicados | | 01259 |
| **Total gastos financieros del período impositivo no deducibles (= [c2+k2])** | | | **01260** |

## Limitación en la deducibilidad de gastos financieros. Gastos financieros pendientes de deducir

| Ejercicio de generación | Pendiente de aplicación a principio del período: Por límite 16.5 y 83 LIS | | Pendiente de aplicación a principio del período: Resto | | Aplicado en esta liquidación | | Pendiente de aplicación en períodos futuros: Por límite 16.5 y 83 LIS | | Pendiente de aplicación en períodos futuros: Resto | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2012 | | | 01188 | | 01189 | | | | 01191 | |
| 2013 | | | 01193 | | 01194 | | | | 01196 | |
| 2014 | | | 01198 | | 01199 | | | | 01201 | |
| 2015 | 01202 | | 01203 | | 01204 | | 01205 | | 01206 | |
| 2016 | 01462 | | 01463 | | 01209 | | 01210 | | 01211 | |
| 2017 | 01736 | | 01737 | | 01464 | | 01465 | | 01466 | |
| 2018 | 01977 | | 01978 | | 01738 | | 01739 | | 01740 | |
| 2019 | 02253 | | 02254 | | 01979 | | 01980 | | 01981 | |
| 2020 | 02399 | | 02400 | | 02255 | | 02256 | | 02257 | |
| 2021 | 01098 | | 01099 | | 02401 | | 02402 | | 02403 | |
| 2022 | 01393 | | 01394 | | 01100 | | 01101 | | 01102 | |
| 2023(*) | 02764 | | 02765 | | 01395 | | 01396 | | 01397 | |
| 2023(**) | | | | | 02766 | | 02767 | | 02768 | |
| **Total** | **01212** | | **01213** | | **01214** | | **01215** | | **01216** | |

(*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene gastos financieros pendientes por otro período impositivo iniciado en 2023, pero inferior a 12 meses y previo al declarado.
(**) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene gastos financieros pendientes, devengados en el propio período impositivo, deducibles en los próximos períodos impositivos.

## Pendiente de adición por límite beneficio operativo no aplicado

| Ejercicio de generación | Importe generado. Pendiente de aplicación a principio del período | | Aplicado en esta liquidación | | Pendiente de aplicación en períodos futuros | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2018 | 01741 | | 01742 | | | |
| 2019 | 01982 | | 01983 | | 01984 | |
| 2020 | 02258 | | 02259 | | 02260 | |
| 2021 | 02404 | | 02405 | | 02406 | |
| 2022 | 01103 | | 01104 | | 01105 | |
| 2023(*) | 01398 | | 01399 | | 01400 | |
| 2023(**) | 02769 | | 02770 | | 02772 | |
| **Total** | **00538** | | **00539** | | **00546** | |

(*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene pendiente de adición por límite beneficio operativo no aplicado por otro período impositivo iniciado en 2023, pero inferior a 12 meses y previo al declarado.
(**) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene pendiente de adición por límite beneficio operativo no aplicado, generado en el propio período impositivo, aplicable en los próximos períodos impositivos.

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación 8CJS2HD6T6ZFLY9M en https://sede.agenciatributaria.gob.es

## Detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida la corrección por Impuesto Sociedades)
(cumplimentación obligatoria para todos los ajustes de las páginas 12 y 13)

| | | Aumentos futuros | | Disminuciones futuras |
|---|---|---|---|---|
| **Saldo pendiente de correcciones temporarias a principio de ejercicio** | 02305 | | 02306 | |
| **Correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio** | | **Aumentos** | | **Disminuciones** |
| Correcciones permanentes (excluida corrección I. Sociedades) | 02301 | | 02302 | |
| Correcciones temporarias con origen en el ejercicio | 02303 | | 02304 | |
| Correcciones temporarias con origen en ejercicios anteriores | 02307 | | 02308 | |
| **Total** | **00417** | | **00418** | |
| | | **Aumentos futuros** | | **Disminuciones futuras** |
| **Saldo pendiente de correcciones temporarias a fin de ejercicio** | 02309 | | 02310 | |

## Reserva de capitalización

| | Derecho a reducir la B.I. generado en el período/ pendiente de aplicar a inicio del período | | Reducción B.I. aplicada | | Reducción B.I. pendiente de aplicar en períodos futuros | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2021 | 02407 | | 02408 | | | |
| 2022 | 01106 | | 01107 | | 01108 | |
| 2023(*) | 01401 | | 01402 | | 01403 | |
| 2023 | 02773 | | 02774 | | 02775 | |
| **Total** | **01137** | | **01032** | | **01139** | |

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

(*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene reservas pendientes de integrar en un período impositivo anterior iniciado en 2023.

## Reserva de nivelación

### Reducción en base imponible

| Ejercicio de generación | Importe minoración BI en el período/ pendiente de adicionar a inicio del período | | Importe adicionado a base imponible en el período | | Importe BI integrado en la declaración por incumplimiento de requisitos | | Importe pendiente de adicionar en períodos futuros | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2018 | 01961 | | 01962 | | 01602 | | | |
| 2019 | 02238 | | 02239 | | 01603 | | 02240 | |
| 2020 | 02410 | | 02411 | | 01604 | | 02412 | |
| 2021 | 01109 | | 01730 | | 01605 | | 01111 | |
| 2022 | 01406 | | 01404 | | 01405 | | 01407 | |
| 2023(*) | 02776 | | 02777 | | 02778 | | 02779 | |
| 2023 | 01034 | | | | | | 01731 | |
| **Total** | **01147** | | **01033** | | **01606** | | **01149** | |

(*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene reducciones pendientes de integrar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2023.

### Dotación de la reserva

| Ejercicio de generación | Importe reserva a dotar | | Importe reserva dotada | | Importe reserva pendiente dotación | | Reserva dispuesta | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2018 | 01732 | | 01733 | | 01734 | | 01735 | |
| 2019 | 01964 | | 01965 | | 01966 | | 01967 | |
| 2020 | 02241 | | 02242 | | 02243 | | 02244 | |
| 2021 | 02413 | | 02414 | | 02415 | | 02416 | |
| 2022 | 01112 | | 01113 | | 01114 | | 01115 | |
| 2023(*) | 01872 | | 01410 | | 01411 | | 01412 | |
| 2023 | 02780 | | 02782 | | 02783 | | 02784 | |
| **Total** | **01158** | | **01159** | | **01160** | | **01161** | |

(*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene reservas pendientes de integrar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2023.

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación 8CJS2HD6T6ZFLY9M en https://sede.agenciatributaria.gob.es

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

Los importes de esta página se consignarán a nivel de cuota.

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

| Ejercicio de generación | Importe total AID pendientes de aplicación a principio del período (DT 33ª.1 y 6 a) LIS)(*) | Cuota líquida positiva | AID aplicados en el período (por integración dotaciones en la liquidación) | AID convertidos en crédito exigible en el período | AID pendientes de aplicación en períodos futuros: Con prestación patrimonial (DT 33ª.6 c) LIS) | AID pendientes de aplicación en períodos futuros: Sin prestación patrimonial (DT 33ª.6 d) LIS) | AID pendientes de aplicación en períodos futuros: Sin prestación patrimonial. Minoración prestación por exceso cuota otros períodos iniciados a partir de 2016 (DT 33ª.4 y 6 d) LIS) | AID pendientes de aplicación en períodos futuros: Importe total AID pendientes (DT 33ª.1 y 6 a) LIS)(*) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2007 y anteriores | 01524 | | 01525 | 01526 | | 01527 | | 01528 |
| Total 2008 a 2015 | 01529 | 01530 | 01590 | 01591 | 01531 | 01532 | 01533 | 01534 |
| **Total** | **01535** | | **01536** | **01537** | **01538** | **01539** | **01540** | **01541** |

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

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

| Ejercicio de generación | Importe total AID (art. 130.6 a) LIS) pendientes de aplicación a principio del período/ generados en el propio período | Cuota líquida positiva | AID pendientes de aplicación a principio del período/generados en el propio período: Con derecho a conversión en crédito exigible (art. 130.6 b) LIS) | AID pendientes de aplicación a principio del período/generados en el propio período: Con derecho a conversión en crédito exigible por exceso cuota otros períodos (art. 130.1 y 6 b) LIS) | AID pendientes de aplicación a principio del período/generados en el propio período: Sin derecho a conversión en crédito exigible (art. 130.6 c) LIS) | AID aplicados en el período (por integración dotaciones en la liquidación) | AID convertidos en crédito exigible en el período | AID pendientes de aplicación en períodos futuros: Con derecho a conversión en crédito exigible (art. 130.6 b) LIS) | AID pendientes de aplicación en períodos futuros: Con derecho a conversión en crédito exigible por exceso cuota otros períodos (art. 130.1 y 6 b) LIS) | AID pendientes de aplicación en períodos futuros: Sin derecho a conversión en crédito exigible (art. 130.6 c)LIS) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2016 | 01542 | 01543 | 01544 | 01545 | 01546 | 01547 | 01548 | 01549 | 01550 | 01551 |
| 2017 | 01552 | 01553 | 01554 | 01555 | 01556 | 01753 | 01557 | 01558 | 01559 | 01560 |
| 2018 | 01754 | 01755 | 01756 | 01757 | 01758 | 01994 | 01759 | 01760 | 01761 | 01762 |
| 2019 | 02100 | 02101 | 02102 | 02103 | 02104 | 02267 | 02105 | 02106 | 02107 | 02108 |
| 2020 | 02268 | 02269 | 02270 | 02271 | 02272 | 02417 | 02273 | 02274 | 02275 | 02276 |
| 2021 | 02418 | 02419 | 02420 | 02421 | 02422 | 01116 | 02423 | 02424 | 02425 | 02426 |
| 2022 | 01117 | 01118 | 01119 | 01120 | 01121 | 01413 | 01122 | 01131 | 01132 | 01133 |
| 2023(*) | 01414 | 01415 | 01416 | 01417 | 01418 | 02785 | 01419 | 01420 | 01421 | 01422 |
| 2023 | 02786 | 02787 | 02788 | 02789 | 02790 | | 02792 | 02793 | 02794 | 02795 |
| **Total** | **01561** | **01562** | **01563** | **01564** | **01565** | **01566** | **01567** | **01568** | **01569** | **01570** |

### Conversión de activos por impuesto diferido en crédito exigible frente a la Administración tributaria

| | | Abono | Compensación |
|---|---|---|---|
| Importe del crédito exigible | 00393 | 00150 | 00506 |

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

| Ejercicio de generación | Exceso cuota líquida positiva pendiente a principio del período/generado en el propio período | Exceso cuota líquida positiva aplicado en períodos impositivos de 2008 a 2015 (DT 33ª.4 LIS) | Exceso cuota líquida positiva aplicado en períodos impositivos iniciados a partir de 2016 (art. 130.1 párrafo 2º LIS) | Exceso cuota líquida positiva pendiente de aplicación en períodos futuros |
|---|---|---|---|---|
| 2021 | 02427 | 02428 | 02429 | |
| 2022 | 01134 | 01135 | 01136 | 01138 |
| 2023(*) | 01423 | 01424 | 01425 | 01469 |
| 2023 | 02796 | 02797 | 02798 | 02799 |
| **Total** | **01579** | **01580** | **01581** | **01582** |

(*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene dotaciones pendientes de integrar correspondientes a un período impositivo anterior iniciado en 2023.

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación 8CJS2HD6T6ZFLY9M en https://sede.agenciatributaria.gob.es

## Aplicación de resultados

### Base de reparto

| | | |
|---|---|---|
| Pérdidas y ganancias | 00650 | |
| Remanente | 00651 | |
| Reservas | 00652 | |
| **Total** | **00653** | |

### Aplicación

| | | |
|---|---|---|
| A reservas | 00654 | |
| Reserva de capitalización | 01270 | |
| Reserva de nivelación | 01271 | |
| Otras reservas | 01522 | |
| Intereses aportaciones al capital (Cooperativas) | 00655 | |
| A dividendos | 00656 | |
| A dotación O. S. (Cajas de ahorro y Fundaciones bancarias) | 00658 | |
| A Fondo de Reserva Obligatoria (Cooperativas) | 00091 | |
| A dotaciones voluntarias Fondo de Educación y Promoción (Cooperativas) | 00092 | |
| A retornos cooperativos (Cooperativas) | 00660 | |
| Partícipes (IIC) | 00662 | |
| A remanente y otros | 00664 | |
| A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores | 00665 | |
| **Total** | **00666** | |

## Dotaciones por deterioro de créditos u otros activos derivados de las posibles insolvencias de los deudores no vinculados con el contribuyente y otras del art. 11.12 LIS con posibilidad de conversión en crédito exigible(**).

| Ejercicio de generación | Dotaciones pendientes de integración a principio del período/generado en el propio período: Que no han cumplido condiciones de deducibilidad fiscal | | Dotaciones pendientes de integración a principio del período/generado en el propio período: Que han cumplido condiciones de deducibilidad fiscal pero no integradas por aplicación límite | | Dotaciones integradas en esta liquidación | | Dotaciones aplicadas por la conversión de los activos por impuesto diferido | | Dotaciones pendientes de integración en períodos futuros: Que no han cumplido condiciones de deducibilidad fiscal | | Dotaciones pendientes de integración en períodos futuros: Que han cumplido condiciones de deducibilidad fiscal pero no integradas por aplicación límite | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2007 y anteriores | 01473 | | 01408 | | 01474 | | 01475 | | 01476 | | 01409 | |
| 2008 a 2015 | 01477 | | 01478 | | 01481 | | 01482 | | 01483 | | 01484 | |
| 2016 | 01485 | | 01486 | | 01487 | | 01488 | | 01489 | | 01490 | |
| 2017 | 01491 | | 01747 | | 01748 | | 01492 | | 01493 | | 01749 | |
| 2018 | 01750 | | 01988 | | 01989 | | 01751 | | 01752 | | 01990 | |
| 2019 | 01991 | | 02261 | | 02262 | | 01992 | | 01993 | | 02263 | |
| 2020 | 02264 | | 02431 | | 02432 | | 02265 | | 02266 | | 02433 | |
| 2021 | 02434 | | 01143 | | 01148 | | 02435 | | 02436 | | 01192 | |
| 2022 | 01162 | | 01470 | | 01471 | | 01163 | | 01164 | | 01915 | |
| 2023(*) | 01479 | | 02800 | | 02802 | | 01480 | | 01500 | | 02803 | |
| 2023 | 02804 | | | | | | 02805 | | 02806 | | | |
| **Total** | **01494** | | **01495** | | **01496** | | **01497** | | **01498** | | **01499** | |

(*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene dotaciones pendientes de integrar en un período impositivo anterior iniciado en 2023.
(**) Los importes se consignarán a nivel de base. Cooperativas: sus importes deben ir referidos a cuota.

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación 8CJS2HD6T6ZFLY9M en https://sede.agenciatributaria.gob.es

MINISTERIO DE HACIENDA

Agencia Tributaria

Teléfonos: 91 554 87 70 / 901 33 55 33
https://sede.agenciatributaria.gob.es

# Impuesto sobre Sociedades 2023

DOCUMENTO DE INGRESO O DEVOLUCIÓN

Modelo **200**

## Identificación (1)

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

NIF: G62458757

Nombre o razón social: GATS, GRUPS ASSOCIATS TREBALL SOCIO-CULT

## Devengo (2)

Ejercicio ..... 2023

Tipo ejercicio ..... 1

Período ..... 0 A

De 01/01/23 a 31/12/23

N. justificante: 2004457604380

## Liquidación (3)

| | | |
|---|---|---|
| Base imponible ..... | 00552 | -5.968,67 |
| Cuota íntegra ..... | 00562 | |
| Líquido a ingresar o a devolver: Estado ..... | 00621 | -4.506,17 |
| **Opción de fraccionamiento art. 19.1 LIS** | | |
| Líquido a ingresar incluido el 1er fraccionamiento del art. 19.1 LIS: Estado ..... | 02489 | |

## Devolución (4)

Si la clave "Líquido a ingresar o a devolver" es negativa, marque con una "X" la casilla que corresponda:

**Renuncia a la devolución** [ ] **Devolución por transferencia** [X] **Importe** ..... D 4.506,17

**Mediante transferencia a cuenta bancaria abierta en España**

IBAN: ES7321003151622200062515

**Mediante transferencia a cuenta bancaria abierta en el extranjero:**

**Unión Europea/SEPA**

IBAN:

**Resto países**

Código SWIFT-BIC:

Número de cuenta/Account no.:

Banco/Bank name:

Dirección del Banco/ Bank address:

Ciudad/City:

País/Country:

Código País/Country code:

## Ingreso (5)

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

Forma de pago:

**Importe:** I

Código IBAN

## Abono/compensación (6)

| | | |
|---|---|---|
| **Abono por conversión de activos por impuesto diferido (art. 130 LIS)** ..... | A | |
| **Compensación por conversión de activos por impuesto diferido (art. 130 LIS)** ..... | C | |
| Resultado de conversión de AID tras regularización: Abono ..... | 03318 | 0,00 |
| Resultado de conversión de AID tras regularización: Compensación ..... | 02490 | |
| Resultado de conversión de AID tras regularización: A ingresar ..... | 02493 | |

## Cuota cero (7)

[ ] Cuota cero

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación 8CJS2HD6T6ZFLY9M en https://sede.agenciatributaria.gob.es