



Gipuzkoako Foru Aldundia
Diputación Foral de Gipuzkoa

Ogasun eta Finantza Departamentua
Departamento de Hacienda y Finanzas

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

Ejercicio 2017

Autoliquidación relativa al período

Del/...../2017 al/...../201

200
Página 1

Nº de liquidación

Identificación de la entidad declarante

NIF	Razón social
-----	--------------

Persona con quién relacionarse

NIF	Apellidos y nombre o razón social	Teléfono
e-mail		

Declaración de los y las representantes legales de la entidad

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

Resultado declaración	{ Positiva <input type="checkbox"/> Devolver <input type="checkbox"/> Negativa <input type="checkbox"/>	Importe	Si la declaración-liquidación resulta con derecho a devolución y renuncia a la misma, marque una X <input type="checkbox"/>
		<input type="text"/>	
Consignar una X en los casos: No procede efectuar ingreso alguno por el Impuesto. No corresponde devolución.			

Domiciliación

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

Fecha y número de envío

Sello electrónico de la Hacienda Foral

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2017

200

Actividad o actividades a que se refiere la declaración
Regímenes fiscales especiales y caracteres de la declaración

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

Actividad o actividades a que se refiere la declaración	Epígrafe IAE
---	--------------

Actividad principal:	
90	2

Otras:	
91	3
92	4
93	5

Plantilla laboral de la entidad: promedio de plantilla (todo tipo de contrato)	6	Marque una X en caso de no tener personal laboral durante el ejercicio	86
Plantilla con contrato laboral indefinido a final del ejercicio	7	Plantilla con contrato laboral indefinido a final del ejercicio anterior	94
Promedio plantilla con contrato laboral indefinido del ejercicio	68	Promedio plantilla con contrato laboral indefinido del ejerc. anterior	69
Actividad económica de arrendamiento, compraventa o promoción de inmuebles: promedio de plantilla a jornada completa y dedicación exclusiva	72	Nº máximo trabajadores con contrato laboral indefinido en el ejercicio	76

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

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

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

Estados de cuentas

Balance y ECPN: Modalidad normal	55
Modalidad abreviada	56
Modalidad PYMES	57

Pérdidas y ganancias: Modalidad normal	65
Modalidad abreviada	66
Modalidad PYMES	67

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

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

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

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

NIF

Nombre o razón social

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

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

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

NIF

Nombre o razón social

Cuenta de pérdidas y ganancias

Operaciones continuadas

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

NIF

Nombre o razón social

Cuenta de pérdidas y ganancias

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

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2017

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

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

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (N, A).....	480	
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		
Por valoración de instrumentos financieros (N, A).....	550	
Activos financieros disponibles para la venta (N).....	551	
Otros ingresos / gastos (N).....	552	
Por coberturas de flujos de efectivo (N, A).....	553	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A).....	554	
Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes (N, A).....	555	
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N, A).....	556	
Diferencias de conversión (N, A).....	557	
Efecto impositivo (N, A)	558	
Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (N, A).....	559	
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		
Por valoración de instrumentos financieros (N, A).....	560	
Activos financieros disponibles para la venta (N).....	561	
Otros ingresos / gastos (N).....	562	
Por coberturas de flujos de efectivo (N, A).....	563	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A).....	564	
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N, A).....	565	
Diferencias de conversión (N, A).....	566	
Efecto impositivo (N, A).....	567	
Total transferencia a la cuenta de pérdidas y ganancias (N, A).....	568	
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (N, A).....	569	

Distribución de resultados

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

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

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2017

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

NIF

Nombre o razón social

	Capital (N, A, P)		Prima de emisión (N,A,P)	Reservas (N,A,P)	(Acciones y particip. en patrim. propias (N,A,P)	Resultados de ejercicios anteriores (N,A,P)	Otras aportaciones de socios (N,A,P)
	Escriturado	(No exigido)					
Saldo final del ejercicio 2016 (N, A, P)	600	601	602	603	604	605	606
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2016 y anteriores (N, A, P)	607	608	609	610	611	612	613
Ajustes por errores del ejercicio 2015 y anteriores (N, A, P)	614	615	616	617	618	619	620
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2017 (N, A, P)	621	622	623	624	625	626	627
Total ingresos y gastos reconocidos (N, A)	628	629	630	631	632	633	634
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P)	635	636	637	638	639	640	641
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	642	643	644	645	646	647	648
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P)	649	650	651	652	653	654	655
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	656	657	658	659	660	661	662
Operaciones con socios o propietarios (N, A, P)	663	664	665	666	667	668	669
Aumentos de capital (N, A, P)	670	671	672	673	674	675	676
(-) Reducciones de capital (N, A, P)	677	678	679	680	681	682	683
Conversión de pasivos financ.en pat.neto (conversión oblig., condonación deudas) (N)	684	685	686	687	688	689	690
(-) Distribución de dividendos (N)	691	692	693	694	695	696	697
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (N)	698	699	700	701	702	703	704
Incremento (reducción) de pat. neto resultante de una combinación de negocios (N)	705	706	707	708	709	710	711
Otras operaciones con socios o propietarios (N, A, P)	712	713	714	715	716	717	718
Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P)	719	720	721	722	723	724	725
Saldo final del ejercicio 2017 (N, A, P)	726	727	728	729	730	731	732

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2017

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

NIF

Nombre o razón social

	Resultado del ejercicio (N,A,P)		(Dividendo a cuenta) (N,A,P)		Otros instrumentos de patrimonio neto (N,A)		Ajustes por cambios de valor (N,A)		Ajustes en patrimonio neto (P)		Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N,A,P)		Total (N,A,P)	
Saldo final del ejercicio 2016 (N, A, P)	750		751		752		753		754		755		756	
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2016 y anteriores (N, A, P)	757		758		759		760		761		762		763	
Ajustes por errores del ejercicio 2016 y anteriores (N, A, P)	764		765		766		767		768		769		770	
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2017 (N, A, P)	771		772		773		774		775		776		777	
Total ingresos y gastos reconocidos (N, A)	778		779		780		781				783		784	
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P)	785		786						789		790		791	
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	792		793						796		797		798	
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P)	799		800						803		804		805	
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	806		807						810		811		812	
Operaciones con socios o propietarios (N, A, P)	813		814		815		816		817		818		819	
Aumentos de capital (N, A, P)	820		821		822		823		824		825		826	
(-) Reducciones de capital (N, A, P)	827		828		829		830		831		832		833	
Conversión de pasivos financ.en pat.neto (conversión oblig., condonación deudas) (N)	834		835		836		837				839		840	
(-) Distribución de dividendos (N)	841		842		843		844				846		847	
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (N)	848		849		850		851				853		854	
Incremento (reducción) de pat. neto resultante de una combinación de negocios (N)	855		856		857		858				860		861	
Otras operaciones con socios o propietarios (N, A, P)	862		863		864		865		866		867		868	
Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P)	869		870		871		872		873		874		875	
Saldo final del ejercicio 2017 (N, A, P)	876		877		878		879		880		881		882	

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2017
 Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias. Correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias

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

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias

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

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

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

(*) Detalle de la partida "Otras correcciones"

Artículo	Detalle
1116	1117

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2017**200**

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

NIF

Nombre o razón social

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

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

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

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

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

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

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

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

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

		Base imponible/Base liquidable	Tipo de gravamen
EPSV Ley 5/2012	Prestaciones artículo 24.1 Ley 5/2012	1534	1535 0%
	Resto de prestaciones	1536	1537 21%
solo sociedades en imputación de rentas	Socios residentes	1507	
	Socios no residentes	1508	1509 Tipo de gravamen

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

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

Deducciones por doble imposición	DA 20ª.....	1548	
	Artículo 60.5 NF 2/2014.....	1545	
	Resto.....	1546	
Cuota líquida	1521		
Deducción cooperativas especialmente protegidas	1539	Se aplica % tributac.mín. art. 59	1540
Deducciones con límite de cuota	1522		
Deducciones sin límite de cuota	1523	Se aplica % art. 28.3 NF 2/1997	1543
Cuota efectiva	1550		

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

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

Retenciones e ingresos a cuenta: ingresos financieros y otros.....	1553	
Retenciones e ingresos a cuenta: arrendamiento de inmuebles.....	1554	
Retenciones e ingresos a cuenta: imputados por otras entidades.....	1555	
Diferencia positiva o negativa.....	1556	

Porcentaje correspondiente al Territorio Histórico.....	1557	
		Territorio Histórico
Cuota diferencial a ingresar/a devolver.....	1558	
Pagos fraccionados imputados por UTE/AIE.....	1559	
Incremento por pérdida de beneficios ejercicios anteriores	1560	
Intereses de demora.....	1561	
Aplicación gravamen especial DA 14ª NF 2/2014.....	1541	
Cuota diferida por cambios de residencia y cese de establecimientos permanentes	1542	
Importe ingreso/ devolución de la declaración originaria.....	1562	
LIQUIDO A INGRESAR/ A DEVOLVER.....	1570	

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2017

Artículo 36 de la NF 2/2014, reinversión de beneficios extraordinarios

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

Identificación del / de la adquirente

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

Ejercicio		Precio adquisición/Coste producción/Mejoras		Amortizaciones realizadas		Coeficientes de actualización		Precio adquisición/Coste producción/Mejoras, actualizados		Amortizaciones actualizadas	
1814	Hasta 31-12-1983	1815		1816		1817	2,446	1818		1819	
1820	1984	1821		1822		1823	2,222	1824		1825	
1826	1985	1827		1828		1829	2,051	1830		1831	
1832	1986	1833		1834		1835	1,931	1836		1837	
1838	1987	1839		1840		1841	1,839	1842		1843	
1844	1988	1845		1846		1847	1,757	1848		1849	
1850	1989	1851		1852		1853	1,673	1854		1855	
1856	1990	1857		1858		1859	1,608	1860		1861	
1862	1991	1863		1864		1865	1,554	1866		1867	
1868	1992	1869		1870		1871	1,507	1872		1873	
1874	1993	1875		1876		1877	1,494	1878		1879	
1880	1994	1881		1882		1883	1,465	1884		1885	
1886	1995	1887		1888		1889	1,398	1890		1891	
1892	1996	1893		1894		1895	1,348	1896		1897	
1898	1997	1899		1900		1901	1,326	1902		1903	
1904	1998	1905		1906		1907	1,380	1908		1909	
1910	1999	1911		1912		1913	1,330	1914		1915	
1916	2000	1917		1918		1919	1,241	1920		1921	
1922	2001	1923		1924		1925	1,223	1926		1927	
1928	2002	1929		1930		1931	1,203	1932		1933	
1934	2003	1935		1936		1937	1,185	1938		1939	
1940	2004	1941		1942		1943	1,171	1944		1945	
1946	2005	1947		1948		1949	1,149	1950		1951	
1952	2006	1953		1954		1955	1,128	1956		1957	
1958	2007	1959		1960		1961	1,089	1962		1963	
1964	2008	1965		1966		1967	1,062	1968		1969	
1970	2009	1971		1972		1973	1,051	1974		1975	
1976	2010	1977		1978		1979	1,049	1980		1981	
1982	2011	1983		1984		1985	1,036	1986		1987	
1988	2012	1989		1990		1991	1,027	1992		1993	
1994	2013	1995		1996		1997	1,021	1998		1999	
2016	2014	2017		2018		2019	1,021	2020		2021	
2022	2015	2023		2024		2025	1,015	2026		2027	
2028	2016	2029		2030		2031	1,008	2032		2033	
2034	2017	2035		2036		2037	1,000	2038		2039	
Suma		2000		2001		Suma		2003		2004	
Valor contable				2002		Valor contable actualizado				2005	
						Corrección monetaria				2006	

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

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2017

Deducciones por doble imposición del ejercicio actual. Información adicional reinversión de beneficios extraordinarios.
Pérdida de beneficios fiscales por reinversión de beneficios extraordinarios.
Información adicional Reserva de revalorización DFN 1/2013

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

Deducciones por doble imposición del ejercicio actual

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

Información adicional de reinversión de beneficios extraordinarios

Fecha enajenación	Compromiso reinversión	Reinversión		
		Ejercicios anteriores	2017	Pendiente
2320	2321	2322	2323	2324

Pérdida de beneficios fiscales por reinversión de beneficios extraordinarios. Artículo 36.4 ó 36.5 NF 2/2014

Elemento	Ejercicio	Integración		
		Base	Recargo	Total
2374	2375	2376	2377	2378
				2379

Infomación adicional Reserva de revalorización DFN 1/2013

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

Detalle de aplicaciones del ejercicio actual

Código	Descripción código	Importe aplicado
2454	2455	2459

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2017

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

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

Deducciones con límite en la cuota. Norma Foral 2/2014 y Norma Foral 3/2004

Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Base deducción		% deducción		Importe																																																
Art. 61	Activos no corrientes nuevos	2500		2501	10	2502																																																
Art. 61	Activos no corrientes nuevos	2615		2616	5	2617																																																
D.A. 15	Producciones cinematográficas o audiovisuales	2506		2507	30	2508																																																
D.A. 15	Edición de libros	2512		2513	5	2514																																																
Art. 64 bis	Participación en proyectos de investigación y desarrollo o innovación tecnológica					2607																																																
Art. 65	Inversiones Listado Vasco de Tecnologías Limpias	2527		2528	30	2529																																																
Art. 65	Limpieza de suelos. Desarrollo sostenible. Protección y mejora del medio ambiente	2530		2531	15	2532																																																
Art. 66	Creación de empleo (exclusivamente personal laboral indefinido)	<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="8">Plantilla laboral indefinida</th> </tr> <tr> <th colspan="2"></th> <th colspan="2">Nº trabajadores ejercicio anterior (1)</th> <th colspan="2">Nº trabajadores ejercicio actual (2)</th> <th colspan="2">Incremento nº trabajadores (2) - (1)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Difícil inserción</td> <td>2545</td> <td></td> <td>2546</td> <td></td> <td>2547</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Resto</td> <td>2548</td> <td></td> <td>2549</td> <td></td> <td>2550</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="2">Personas contratadas en el ejercicio</td> <td>Difícil inserción</td> <td>2551</td> <td></td> <td>2552</td> <td>x 9.800</td> <td>2553</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Resto</td> <td>2554</td> <td></td> <td>2555</td> <td>x 4.900</td> <td>2556</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>						Plantilla laboral indefinida										Nº trabajadores ejercicio anterior (1)		Nº trabajadores ejercicio actual (2)		Incremento nº trabajadores (2) - (1)		Difícil inserción	2545		2546		2547			Resto	2548		2549		2550			Personas contratadas en el ejercicio	Difícil inserción	2551		2552	x 9.800	2553		Resto	2554		2555	x 4.900	2556	
Plantilla laboral indefinida																																																						
		Nº trabajadores ejercicio anterior (1)		Nº trabajadores ejercicio actual (2)		Incremento nº trabajadores (2) - (1)																																																
Difícil inserción	2545		2546		2547																																																	
Resto	2548		2549		2550																																																	
Personas contratadas en el ejercicio	Difícil inserción	2551		2552	x 9.800	2553																																																
	Resto	2554		2555	x 4.900	2556																																																
Consignar una X en caso de que la deducción por creación de empleo (generación o mantenimiento) esté afectada por un ERE							2600																																															
NF 3/2004	Actividades prioritarias de mecenazgo	2588		2589	15/18	2590																																																

Concepto	Generado
Total deducciones del ejercicio con límite sobre la cuota líquida generadas por la entidad.....	2591
Concepto	
Deducciones con límite imputadas por sociedades en régimen de imputación de rentas.....	2592
Deducciones con límite generadas en el ejercicio por sociedades fusionadas o escindidas.....	2593
TOTAL DEDUCCIONES CON LÍMITE DEL EJERCICIO.....	2594

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

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

Totales	3151	(e)	3152		Total base deducción	3156
A. Ac.	(-)	Pérd. det. valor	(-)	3160		
Ej. Ant.	3153	(f)	(e)	x 100 =	3155	%
VC						
Ej. Ant.	3154					

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

Fecha de comunicación a la administración 3159

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2017
 Pérdida de beneficios fiscales. Regímenes especiales Tít. VI Cap. VII NF 2/2014. Inclusión en la base imponible de determinadas rentas positivas obtenidas por entidades no residentes (art. 48 NF 2/2014)

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

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

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

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

NIF

Nombre o razón social

Tributación conjunta a la Diputación Foral de Gipuzkoa y a las restantes

Diputaciones Forales, Navarra y/o Estado

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

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

Volumen de las operaciones realizadas en:

Territorio de régimen común..... 4102

Territorio Histórico de Álava..... 4103

Territorio Histórico de Bizkaia..... 4104

Territorio Histórico de Gipuzkoa..... 4105

Territorio de la Comunidad Foral de Navarra..... 4106

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

Administración del Estado: $\frac{4102}{4100-4101} \times 100$ 4107 %

Diputación Foral de Álava: $\frac{4103}{4100-4101} \times 100$ 4108 %

Diputación Foral de Bizkaia: $\frac{4104}{4100-4101} \times 100$ 4109 %

Diputación Foral de Gipuzkoa: $\frac{4105}{4100-4101} \times 100$ 4110 %

Comunidad Foral de Navarra: $\frac{4106}{4100-4101} \times 100$ 4111 %

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

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

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Caja y depósitos en bancos centrales.....		101
Cartera de negociación.....		102
Depósitos en entidades de crédito.....	103	
Crédito a la clientela.....	104	
Valores representativos de deuda.....	105	
Otros instrumentos de capital.....	106	
Derivados de negociación.....	107	
Otros activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.....		108
Depósitos en entidades de crédito.....	109	
Crédito a la clientela.....	110	
Valores representativos de deuda.....	111	
Otros instrumentos de capital.....	112	
Activos financieros disponibles para la venta.....		113
Valores representativos de deuda.....	114	
Otros instrumentos de capital.....	115	
Inversiones crediticias.....		116
Depósitos en entidades de crédito.....	117	
Crédito a la clientela.....	118	
Valores representativos de deuda.....	119	
Cartera de inversión a vencimiento.....		120
Ajustes a activos financieros por macro-coberturas.....		121
Derivados de cobertura.....		122
Activos no corrientes en venta.....		123
Participaciones.....		124
Entidades asociadas.....	125	
Entidades multigrupo.....	126	
Entidades del grupo.....	127	
Contratos de seguros vinculados a pensiones.....		128
Activo material.....		129
Inmovilizado material.....	130	
De uso propio.....	131	
Cedido en arrendamiento operativo.....	132	
Afecto a Obra social (sólo Cajas de ahorros y Cooperativas de crédito).....	133	
Inversiones inmobiliarias.....	134	
Activo intangible.....		135
Fondo de comercio.....	136	
Otro activo intangible.....	137	
Activos fiscales.....		138
Corrientes.....	139	
Diferidos.....	140	
Resto de activos.....		141
TOTAL ACTIVO.....		142

NIF

Nombre o razón social

Pasivo	Saldo cuentas de pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Cartera de negociación.....		143
Depósitos de bancos centrales.....	144	
Depósitos de entidades de crédito.....	145	
Depósitos de la clientela.....	146	
Débitos representados por valores negociables.....	147	
Derivados de negociación.....	148	
Posiciones cortas de valores.....	149	
Otros pasivos financieros.....	150	
Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.....		151
Depósitos de bancos centrales.....	152	
Depósitos de entidades de crédito.....	153	
Depósitos de la clientela.....	154	
Débitos representados por valores negociables.....	155	
Pasivos subordinados.....	156	
Otros pasivos financieros.....	157	
Pasivos financieros a coste amortizado.....		158
Depósitos de bancos centrales.....	159	
Depósitos de entidades de crédito.....	160	
Depósitos de la clientela.....	161	
Débitos representados por valores negociables.....	162	
Pasivos subordinados.....	163	
Otros pasivos financieros.....	164	
Ajustes a pasivos financieros por macro-coberturas.....		165
Derivados de cobertura.....		166
Pasivos asociados con activos no corrientes en venta.....		167
Provisiones.....		168
Fondo para pensiones y obligaciones similares.....	169	
Provisiones para impuestos y otras contingencias legales.....	170	
Provisiones para riesgos y compromisos contingentes.....	171	
Otras provisiones.....	172	
Pasivos fiscales.....		173
Corrientes.....	174	
Diferidos.....	175	
Fondo de la Obra social (sólo Cajas de ahorro y Cooperativas de crédito).....		176
Resto de pasivos.....		177
Capital reembolsable a la vista (sólo Cooperativas de crédito).....		178
Total Pasivo.....		179

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

Patrimonio neto	Saldo cuentas	Saldo cuentas globales por conceptos
Fondos propios.....		180
Capital/Fondo de dotación.....	181	
Escriturado	182	
Capital no exigido (-).....	183	
Prima de emisión.....	184	
Reservas.....	185	
Otros instrumentos de capital.....	186	
De instrumentos financieros compuestos.....	187	
Cuotas participativas y fondos asociados (sólo Cajas de ahorros).....	188	
Resto de instrumentos de capital.....	189	
Valores propios (-).....	190	
Resultado del ejercicio.....	191	
Dividendos y retribuciones (-).....	192	
Ajustes por valoración.....		193
Activos financieros disponibles para la venta.....	194	
Coberturas de los flujos de efectivo.....	195	
Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero.....	196	
Diferencias de cambio.....	197	
Activos no corrientes en venta.....	198	
Resto de ajustes por valoración.....	199	
Total Patrimonio neto.....		200
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO.....		201

Información adicional sobre determinadas partidas del pasivo del balance

Fondos de insolvencias por cobertura específica.....	202	
Fondos de insolvencias por cobertura genérica.....	203	

NIF

Nombre o razón social

Cuenta de pérdidas y ganancias

Intereses y rendimientos asimilados.....	204		
Intereses y cargas asimiladas.....	205		
Remuneración de capital reembolsable a la vista (sólo Cooperativas de crédito).....	206		
Margen de intereses.....		207	
Rendimiento de instrumentos de capital.....		208	
Comisiones percibidas.....		209	
Comisiones pagadas.....		210	
Resultado de operaciones financieras (neto).....		211	
Cartera de negociación.....	212		
Otros instrumentos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.....	213		
Instrumentos financieros no valorados a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.....	214		
Otros.....	215		
Diferencias de cambio (neto).....		216	
Otros productos de explotación.....		217	
Otras cargas de explotación.....		218	
Margen bruto.....		219	
Gastos de administración.....		220	
Gastos de personal.....	221		
Otros gastos generales de administración.....	222		
Amortización.....		223	
Dotaciones a provisiones (neto).....		224	
Pérdidas por deterioro de activos financieros (neto).....		225	
Inversiones crediticias.....	226		
Otros instrumentos financieros no valorados a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.....	227		
Resultado de la actividad de explotación.....		228	
Pérdidas por deterioro del resto de activo (neto).....		229	
Fondo de comercio y otro activo intangible.....	230		
Otros activos.....	231		
Ganancias (pérdidas) en la baja de activos no clasificados como corrientes en venta.....		232	
Diferencia negativa en combinaciones de negocios.....		233	
Ganancias (pérdidas) de activos no corrientes en venta no clasificados como operaciones interrumpidas.....		234	
Resultado antes de impuestos.....		235	
Impuesto sobre beneficios.....		236	
Dotación obligatoria a obras y fondos sociales (sólo Cajas de ahorros y Cooperativas de crédito).....		237	
Resultado del ejercicio procedente de operaciones continuadas.....		238	
Resultado de operaciones interrumpidas (neto).....		239	
RESULTADO DEL EJERCICIO.....		500	

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2017

Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Estado de ingresos y gastos reconocidos. Distribución de resultados. Volumen de operaciones

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

Estado de ingresos y gastos reconocidos

Resultado del ejercicio.....		500
Otros ingresos y gastos reconocidos.....		256
Activos financieros disponibles para la venta.....		257
Ganancias (pérdidas) por valoración.....	258	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	259	
Otras reclasificaciones.....	260	
Coberturas de los flujos de efectivo.....		261
Ganancias (pérdidas) por valoración.....	262	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	263	
Importes transferidos al valor inicial de las partidas cubiertas.....	264	
Otras reclasificaciones.....	265	
Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero.....		266
Ganancias (pérdidas) por valoración.....	267	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	268	
Otras reclasificaciones.....	269	
Diferencias de cambio.....		270
Ganancias (pérdidas) por valoración.....	271	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	272	
Otras reclasificaciones.....	273	
Activos no corrientes en venta.....		274
Ganancias (pérdidas) por valoración.....	275	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	276	
Otras reclasificaciones.....	277	
Ganancias (pérdidas) actuariales en planes de pensiones.....		278
Resto de ingresos y gastos reconocidos.....		279
Impuesto sobre beneficios.....		280
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS.....		281

Distribución de resultados

Fecha distribución dividendos

501

Distribución

Base de reparto

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

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

Volumen de operaciones 4600

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de renta)
régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2017**

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

NIF

Nombre o razón social

	Fondos propios									
	Capital/Fondo de dotación		Prima de emisión		Reservas		Otros instrumentos de capital		Menos: Valores propios	
Saldo final a 31-12-2016	282		283		284		285		286	
Ajustes por cambio de criterio contable	292		293		294		295		296	
Ajustes por errores	302		303		304		305		306	
Saldo inicial ajustado	312		313		314		315		316	
Total ingresos y gastos reconocidos	322		323		324		325		326	
Otras variaciones del patrimonio neto	332		333		334		335		336	
Aumentos de capital/Fondo de dotación	342		343		344		345		346	
Reducciones de capital	352		353		354		355		356	
Conversión de pasivos financieros en capital	362		363		364		365		366	
Incrementos de otros instrumentos de capital	372		373		374		375		376	
Reclasificación de pasivos financieros a otros instrumentos de capital	382		383		384		385		386	
Reclasificación de otros instrumentos de capital a pasivos financieros	392		393		394		395		396	
Distribución de dividendos/Remuneración a los socios	402		403		404		405		406	
Operaciones con instrumentos de capital propio (neto)	412		413		414		415		416	
Trasposos entre partidas de patrimonio neto	422		423		424		425		426	
Incrementos (reducciones) por combinaciones de negocios	432		433		434		435		436	
Dotación discrecional a obras y fondos sociales (sólo Cajas de ahorros y Coop. de crédito)	442		443		444		445		446	
Pagos con instrumentos de capital	452		453		454		455		456	
Resto de incrementos (reducciones) de patrimonio neto	462		463		464		465		466	
Saldo final a 31-12 -2017	472		473		474		475		476	

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de renta)
régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2017

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

NIF

Nombre o razón social

	Fondos propios						Ajustes por valoración	Total patrimonio neto
	Resultado del ejercicio		Menos: Dividendos y retribuciones		Total fondos propios			
Saldo final a 31-12-2016	287		288		289		290	291
Ajustes por cambio de criterio contable	297		298		299		300	301
Ajustes por errores	307		308		309		310	311
Saldo inicial ajustado	317		318		319		320	321
Total ingresos y gastos reconocidos	327		328		329		330	331
Otras variaciones del patrimonio neto	337		338		339		340	341
Aumentos de capital/Fondo de dotación	347		348		349		350	351
Reducciones de capital	357		358		359		360	361
Conversión de pasivos financieros en capital	367		368		369		370	371
Incrementos de otros instrumentos de capital	377		378		379		380	381
Reclasificación de pasivos financieros a otros instrumentos de capital	387		388		389		390	391
Reclasificación de otros instrumentos de capital a pasivos financieros	397		398		399		400	401
Distribución de dividendos/Remuneración a los socios	407		408		409		410	411
Operaciones con instrumentos de capital propio (neto)	417		418		419		420	421
Trasposos entre partidas de patrimonio neto	427		428		429		430	431
Incrementos (reducciones) por combinaciones de negocios	437		438		439		440	441
Dotación discrecional a obras y fondos sociales (sólo Cajas de ahorros y Coop. de crédito)	447		448		449		450	451
Pagos con instrumentos de capital	457		458		459		460	461
Resto de incrementos (reducciones) de patrimonio neto	467		468		469		470	471
Saldo final a 31-12-2017	477		478		479		480	481

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

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

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

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

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

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

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

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

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

NIF

Nombre o razón social

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

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

NIF

Nombre o razón social

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

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

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

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

NIF

Nombre o razón social

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

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

NIF

Nombre o razón social

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

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

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

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

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

Estado de ingresos y gastos reconocidos

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

Distribución de resultados

Fecha distribución dividendos
501

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

Distribución

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

Volumen de operaciones 4600

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2017

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

NIF Nombre o razón social

	Capital o Fondo mutual		Prima de emisión (A)	Reservas	(Acciones en patrimonio propias) (A)	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios o mutualistas (A) / Otras aportaciones de socios (E)
	Escriturado	(No exigido)					
Saldo final del ejercicio 2016 (A, E)	600	601	602	603	604	605	606
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2015 y anteriores (A, E)	613	614	615	616	617	618	619
Ajustes por errores del ejercicio 2016 y anteriores (A, E)	626	627	628	629	630	631	632
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2017 (A, E)							
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2017 (A, E)	639	640	641	642	643	644	645
Total ingresos y gastos reconocidos (A, E)	652	653	654	655	656	657	658
Operaciones con socios o mutualistas (A) / Operaciones con socios (E)	665	666	667	668	669	670	671
Aumentos de capital o fondo mutual (A) / Aumentos de fondo mutual (E)	678	679	680	681	682	683	684
(-) Reducciones de capital o fondo mutual (A) / Reducciones de fondo mutual (E)	691	692	693	694	695	696	697
Conversión de pasivos financ. en patr. neto (conversión de obligación condonaciones de deudas) (A, E)	704	705	706	707	708	709	710
(-) Distribución de dividendos o derramas activas (A)	717	718	719	720	721	722	723
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (A)	730	731	732	733	734	735	736
Incremento (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios (A, E)	743	744	745	746	747	748	749
Otras operaciones con socios o mutualistas (A) / Otras operaciones con socios (E)	756	757	758	759	760	761	762
Otras variaciones del patrimonio neto (A, E)	769	770	771	772	773	774	775
Pagos basados en instrumentos de patrimonio (A)	782	783	784	785	786	787	788
Trasposos entre partidas de patrimonio neto (A, E)	795	796	797	798	799	800	801
Otras variaciones (A, E)	808	809	810	811	812	813	814
Saldo final del ejercicio 2017 (A, E)							
Saldo final del ejercicio 2017 (A, E)	821	822	823	824	825	826	827

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

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2017

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

NIF Nombre o razón social

	Resultado del ejercicio		(Dividendo a cuenta) (A) / (Reserva de estabilización a cuenta) (A, E)		Otros instrumentos de patrimonio neto (A)		Ajustes por cambios de valor		Subvenciones, donaciones y legados recibidos		TOTAL	
Saldo final del ejercicio 2016 (A, E)	607		608		609		610		611		612	
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2016 y anteriores (A, E)	620		621		622		623		624		625	
Ajustes por errores del ejercicio 2016 y anteriores (A, E)	633		634		635		636		637		638	
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2016 (A, E)	646		647		648		649		650		651	
Total ingresos y gastos reconocidos (A, E)	659		660		661		662		663		664	
Operaciones con socios 0 mutualistas (A) / Operaciones con socios (E)	672		673		674		675		676		677	
Aumentos de capital o fondo mutual (A) / Aumentos de fondo mutual (E)	685		686		687		688		689		690	
(-) Reducciones de capital o fondo mutual (A) / Reducciones de fondo mutual (E)	698		699		700		701		702		703	
Conversión de pasivos financ. en patr. neto (conversión de obligación condonaciones de deudas) (A, E)	711		712		713		714		715		716	
(-) Distribución de dividendos o derramas activas (A)	724		725		726		727		728		729	
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (A)	737		738		739		740		741		742	
Incremento (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios (A, E)	750		751		752		753		754		755	
Otras operaciones con socios o mutualistas (A) / Otras operaciones con socios (E)	763		764		765		766		767		768	
Otras variaciones del patrimonio neto (A, E)	776		777		778		779		780		781	
Pagos basados en instrumentos de patrimonio (A)	789		790		791		792		793		794	
Trasposos entre partidas de patrimonio neto (A, E)	802		803		804		805		806		807	
Otras variaciones (A, E)	815		816		817		818		819		820	
Saldo final del ejercicio 2017 (A, E)	828		829		830		831		832		833	

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

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

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

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

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

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

Cuenta de pérdidas y ganancias

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

NIF

Nombre o razón social

Estado de variación patrimonial

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

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

Estado de variación patrimonial

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

Distribución de resultados

Fecha distribución dividendos

501

Base de reparto

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

Distribución

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

Volumen de operaciones 4600

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

NIF Nombre o razón social

Ingresos íntegros 4200

Correcciones a los ingresos íntegros:

	Aumentos		Disminuciones	
Imputación de rentas	1053		1054	
Amortización conjunta, libre y acelerada	4203		4204	
Operaciones de arrendamiento financiero	4205		4206	
Aplicación del valor normal de mercado	1033		1034	
Corrección de rentas por efecto de la depreciación monetaria			1035	
Exención por reinversión	1109		1047	
Reducción de ingresos procedentes de la propiedad intelectual o industrial			1049	
Gastos o ingresos contabilizados en ejercicios diferentes al de su devengo fiscal	4212		4213	
Operaciones a plazo o con precio aplazado	4214		4215	
Subcapitalización	1045			
Aportación y colaboración para entidades Ley 49/2002, NF 3/2004	4217		4218	
Valoración bienes y derechos operacionales Cap. VII Tít. VI NF 2/2014	1057		1058	
Reversión de deterioros no computados en la partida de ingresos	4223			
Reversión de deterioros no deducidos en ejercicios anteriores			4224	
Ingresos por variación de valor razonable cartera de negociación y otros relacionada con gastos no deducidos en ejercicios anteriores			4225	
Ingresos por variación de valor razonable: imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta relacionados con gastos no deducidos en ejercicios anteriores			4226	
Ingresos por diferencias de cambio relacionados con gastos no deducidos en ejercicios anteriores			4227	
Bonificación 20% ingresos arrendamiento viviendas			4228	
Intereses de capitales ajenos invertidos en adquisición de viviendas arrendadas			4229	
Bonificación 30% ingresos arrendamiento inmuebles (no viviendas)			4275	
Intereses de capitales ajenos invertidos en adquisición de inmuebles (no viviendas) arrendados			4276	
Exención primeros 1.500 euros en dividendos			4230	
Otros ajustes *	4231		4232	
Total correcciones a los ingresos íntegros	4233		4234	

(*) Detalle de la partida "otros ajustes"

Artículo	Detalle
4288	4289

Base imponible previa anterior a las reservas 4235

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

Base imponible previa 4238

Información adicional

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

Integración y compensación artículo 66 NF 3/2014

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

Base imponible / Base liquidable 4260

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

Cuota íntegra 4263

Ajuste artículo 117.3 NF 2/2014..... 4264

Cuota íntegra ajustada 4265

Deducciones por doble imposición	} Artículo 60.5 NF 2/2014.....	4290
Resto		4291

Cuota líquida 4267

Cuota efectiva 1551

NIF

Nombre o razón social

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

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

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

NIF Nombre o razón social

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

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2017
Sociedades cooperativas. Balance: Patrimonio neto y pasivo (II)

NIF

Nombre o razón social

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

NIF Nombre o razón social

Cuenta de pérdidas y ganancias
Operaciones continuadas

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

NIF

Nombre o razón social

Cuenta de pérdidas y ganancias

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

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2017

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

NIF

Nombre o razón social

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

Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto

Por valoración de instrumentos financieros (N, A)..... 550

Activos financieros disponibles para la venta (N)..... 551

Otros ingresos / gastos (N)..... 552

Por coberturas de flujos de efectivo (N, A)..... 553

Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A)..... 554

Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes (N, A)..... 555

Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N, A)..... 556

Diferencias de conversión (N, A)..... 557

Efecto impositivo (N, A) 558

Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (N, A)..... 559

Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias

Por valoración de instrumentos financieros (N, A)..... 560

Activos financieros disponibles para la venta (N)..... 561

Otros ingresos / gastos (N)..... 562

Por coberturas de flujos de efectivo (N, A)..... 563

Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A)..... 564

Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N, A)..... 565

Diferencias de conversión (N, A)..... 566

Efecto impositivo (N, A)..... 567

Total transferencia a la cuenta de pérdidas y ganancias (N, A)..... 568

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

Distribución de resultados

Fecha distribución retornos

501

Base de reparto

Pérdidas y ganancias..... 502

Remanente..... 503

Fondo de reserva obligatorio 504

Fondo de reserva voluntario 505

Otras reservas 506

Total..... 507

Distribución

Fondo de reserva obligatorio 508

Fondo de reembolso o actualización 511

Fondo de reserva voluntario 512

Reservas estatutarias 513

Otras reservas 514

Remanente 515

Intereses de aportaciones al capital social 516

Capital social (incremento de aportaciones de socios) 517

Retornos cooperativos 518

Fondos subord. con vencimiento en la liquidación de la coop 519

Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores ... 520

Otras aplicaciones..... 521

Total..... 522

Volumen de operaciones 4600

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2017

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

NIF

Nombre o razón social

	Capital cooperativo(N, A, P)		Reservas (N,A,P)	Resultados de ejercicios anteriores (N,A,P)	Otras aportaciones de socios (N,A,P)	Resultado del ejercicio (N,A,P)	Retornos y remuneraciones a cuenta (N,A,P)
	Suscrito	(No exigido)					
Saldo final del ejercicio 2016 (N, A, P)	600	601	602	603	604	605	606
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2016 y anteriores (N, A, P)	607	608	609	610	611	612	613
Ajustes por errores del ejercicio 2016 y anteriores (N, A, P)	614	615	616	617	618	619	620
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2017 (N, A, P)	621	622	623	624	625	626	627
Total ingresos y gastos reconocidos (N, A)	628	629	630	631	632	633	634
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P)	635	636	637	638	639	640	641
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	642	643	644	645	646	647	648
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P)	649	650	651	652	653	654	655
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	656	657	658	659	660	661	662
Operaciones con socios y partícipes (N, A, P)	663	664	665	666	667	668	669
Aumentos de capital (N, A, P)	670	671	672	673	674	675	676
(-) Reducciones de capital (N, A, P)	677	678	679	680	681	682	683
Conversión de pasivos financ.en pat.neto (conversión oblig., condonación deudas) (N)	684	685	686	687	688	689	690
(-) Distribución de retornos y remuneración discrecional (N)	691	692	693	694	695	696	697
Incremento (reducción) de pat. neto resultante de una combinación de negocios (N)	698	699	700	701	702	703	704
Otras operaciones con socios/as y partícipes (N, A, P)	705	706	707	708	709	710	711
Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P)	712	713	714	715	716	717	718
Saldo final del ejercicio 2017 (N, A, P)	719	720	721	722	723	724	725

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2017

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

NIF

Nombre o razón social

	Fondos capitalizados (N,A,P)		Otros instrumentos de patrimonio neto (N,A,P)		Ajustes por cambios de valor (N,A)		Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N,A,P)		Total (N,A,P)	
Saldo final del ejercicio 2016 (N, A, P)	750		751		752		753		754	
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2016 y anteriores (N, A, P)	755		756		757		758		759	
Ajustes por errores del ejercicio 2016 y anteriores (N, A, P)	760		761		762		763		764	
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2017 (N, A, P)	765		766		767		768		769	
Total ingresos y gastos reconocidos (N, A)	770		771		772		773		774	
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P)	775		776				777		778	
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	779		780				781		782	
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P)	783		784				785		786	
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	787		788				789		790	
Operaciones con socios y partícipes (N, A, P)	791		792		793		794		795	
Aumentos de capital (N, A, P)	796		797		798		799		800	
(-) Reducciones de capital (N, A, P)	801		802		803		804		805	
Conversión de pasivos financ.en pat.neto (conversión oblig., condonación deudas) (N)	806		807		808		809		810	
(-) Distribución de retornos y remuneración discrecional (N)	811		812		813		814		815	
Incremento (reducción) de pat. neto resultante de una combinación de negocios (N)	816		817		818		819		820	
Otras operaciones con socios/as y partícipes (N, A, P)	821		822		823		824		825	
Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P)	826		827		828		829		830	
Saldo final del ejercicio 2017 (N, A, P)	831		832		833		834		835	

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2017

Bases imponibles negativas. Deducciones por doble imposición interna. Deducciones por doble imposición internacional

NIF Nombre o razón social **Bases imponibles negativas**

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

Deducciones por doble imposición (ejercicios 2014 en adelante)

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

Deducciones por doble imposición interna (ejercicios 2013 y anteriores)

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

Deducciones por doble imposición internacional (ejercicios 2013 y anteriores)

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

Anexo 2

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2017
Deducciones

200

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

Deducciones con límite conjunto sobre la cuota

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

Deducciones sin límite conjunto sobre la cuota

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

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

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

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

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

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

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

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

Anexo 5

200

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2017

Compensación para fomentar la capitalización empresarial. Reserva especial para nivelación de beneficios.
Reserva especial para el fomento, emprendimiento y reforzamiento actividad productiva.
Gravamen especial de las entidades de tenencia de determinados valores

NIF

Nombre o razón social

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

Patrimonio neto a efectos fiscales (art. 51.2) del ejercicio 2016
Reservas obligatorias (legales o estatutarias) del ejercicio 2016
Reservas obligatorias (legales o estatutarias) del ejercicio 2017

7501	
7542	
7543	

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

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

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

7513	
------	--

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

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

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

7523	
------	--

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

Gravamen especial de las entidades de tenencia de determinados valores

Valor contable de las participaciones en entidades no residentes a que se refiere el apartado 1 de la DA 14º de la NF 2/2014 al final del periodo impositivo

7537	
7538	0.5 %
7539	

Porcentaje

Gravamen especial

Marque una X en caso de que se trate de una entidad de tenencia de valores extranjeros que se acoja a la D. T. 13º de la NF 2/2014

7540	
------	--

