

**I - JUNTAS GENERALES DE ÁLAVA Y ADMINISTRACIÓN FORAL
DEL TERRITORIO HISTÓRICO DE ÁLAVA**

Diputación Foral de Álava

DEPARTAMENTO DE HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS

Orden Foral 390/2015, del Diputado de Hacienda, Finanzas y Presupuestos, de 17 de junio, de aprobación de los modelos 200 y 220 de autoliquidación del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes correspondiente a establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el Territorio Histórico de Álava, para los ejercicios iniciados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2014, y se establecen las condiciones generales para su presentación telemática

El artículo 126 de la Norma Foral 37/2013, de 13 de diciembre, reguladora del Impuesto sobre Sociedades en los ejercicios iniciados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2014, establece para los contribuyentes del mismo la obligación de presentar y suscribir la oportuna declaración por este Impuesto en el lugar y la forma que se determinen por el Diputado Foral de Hacienda, Finanzas y Presupuestos.

La misma obligación establecen los artículos 21 y 38 de la Norma Foral 21/2014, de 18 de junio, del Impuesto sobre la Renta de no Residentes.

El artículo 127 de la Norma Foral 37/2013, establece que, al tiempo de presentar su declaración, los sujetos pasivos deberán determinar la deuda correspondiente e ingresarla, en el lugar y en la forma fijados por el Diputado Foral de Hacienda, Finanzas y Presupuestos.

Por lo que se refiere a los grupos fiscales, el artículo 100 de la Norma Foral 37/2013, establece que la sociedad dominante vendrá obligada, al tiempo de presentar la declaración del grupo fiscal, a liquidar la deuda tributaria correspondiente al mismo y a ingresarla en el lugar, forma y plazos que se determinen por el Diputado Foral de Hacienda, Finanzas y Presupuestos.

Por otra parte, en el nuevo entorno estratégico y operativo de las Administraciones Públicas, mediante Decreto Foral 110/2008, de 23 de diciembre, se regula el marco de las condiciones y requisitos generales para la presentación de declaraciones por vía telemática, estableciéndose que las declaraciones que determine el Diputado Foral de Hacienda, Finanzas y Presupuestos deberán ser presentadas por esta vía.

Y, más concretamente, mediante la Orden Foral 39/2010, de 3 de febrero, se especifican las declaraciones tributarias para cuya presentación se ha considerado conveniente hacer obligatoria la utilización de la vía telemática a través de Internet, encontrándose entre las mismas las autoliquidaciones a realizar por el Impuesto sobre Sociedades.

En este contexto se hace preciso aprobar los correspondientes modelos para la autoliquidación del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes correspondiente a establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el Territorio Histórico de Álava y fijar sus condiciones generales de presentación telemática.

Estos modelos serán aplicables a los ejercicios iniciados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2014.

Visto el informe emitido al respecto por el Servicio de Normativa Tributaria.

En su virtud, haciendo uso de las facultades que me competen,

DISPONGO

Artículo 1. Aprobación de los modelos de autoliquidación 200 y 220

Uno. Se aprueba el modelo 200 de declaración-liquidación del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes correspondiente a establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el Territorio Histórico de Álava, para los periodos impositivos iniciados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2014.

El modelo aprobado figura como Anexo I a la presente Orden Foral.

Dos. Se aprueba el modelo 220 de declaración-liquidación del Impuesto sobre Sociedades correspondiente a sociedades dominantes o entidades cabeza de grupo en régimen de consolidación fiscal, para los periodos impositivos iniciados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2014.

El modelo aprobado figura como Anexo II a la presente Orden Foral.

Artículo 2. Condiciones generales para la presentación telemática por Internet del modelo 200

Uno. Entidades sujetas a normativa alavesa:

Las entidades que tributen conforme a normativa alavesa confeccionarán su autoliquidación modelo 200 mediante el programa de ayuda "Modelos Fiscales" desarrollado por el Departamento de Hacienda, Finanzas y Presupuestos y la presentarán obligatoriamente por vía telemática a través de la Sede Electrónica "DiputacionDigital" (en adelante "DiputacionDigital").

El programa de ayuda podrá ser descargado desde la página oficial de la Diputación Foral de Álava www.alava.net y mediante el mismo se accederá al modelo aprobado en el Dispositivo Primero Uno.

Dos. Entidades sujetas a normativa estatal, vizcaína o guipuzcoana:

Las entidades que tributen conforme a normativa estatal, vizcaína o guipuzcoana confeccionarán su autoliquidación utilizando los medios informáticos desarrollados por su Administración Tributaria competente en razón de normativa, transmitiendo obligatoriamente por vía telemática los ficheros así obtenidos a través de "DiputacionDigital".

Tres. Entidades sujetas a normativa navarra:

Las entidades que tributen conforme a normativa navarra cumplimentarán on line en "DiputacionDigital" una declaración resumen, a la que adjuntarán el fichero de su declaración completa, confeccionado con los medios informáticos aprobados por la Hacienda Foral de Navarra, en formato PDF,TIF,TIFF o ZIP.

Artículo 3. Condiciones generales para la presentación telemática por Internet del modelo 220

Uno. Grupos fiscales sujetos a normativa alavesa:

Deberán realizar y presentar la declaración del Impuesto sobre Sociedades en el modelo 220 las sociedades dominantes, incluidas las entidades cabeza de grupo de sociedades cooperativas, de aquellos grupos fiscales que tributen en el régimen de consolidación fiscal (Capítulo VI, Título VI de la Norma Foral 37/2013), de los cuales formen parte, exclusivamente, entidades a las que les sea de aplicación la normativa del Impuesto sobre Sociedades de cualquiera de los Territorios Históricos y siempre que a dichas sociedades dominantes les sea de aplicación la normativa del Territorio Histórico de Álava.

La declaración se presentará obligatoriamente por vía telemática a través de "Diputacion-Digital".

El programa de ayuda "Modelos Fiscales" podrá ser descargado desde la página oficial de la Diputación Foral de Álava www.alava.net y mediante el mismo se accederá al modelo aprobado en el Dispositivo Primero Dos.

Todas las sociedades integrantes del grupo presentarán en la Hacienda Foral de Álava las declaraciones establecidas para el régimen de tributación individual en los modelos aprobados en sus respectivas normativas, siendo estos cumplimentados en todos sus extremos, hasta cifrar los importes líquidos teóricos que en régimen de tributación individual habrían de ser ingresados o percibidos por las respectivas entidades. La presentación de estas declaraciones, en régimen individual, se ajustará a lo establecido en el Dispositivo Segundo de esta Orden Foral, debiendo efectuarse obligatoriamente por vía telemática.

Dos. Grupos fiscales sujetos a normativa estatal, vizcaína o guipuzcoana:

Las sociedades dominantes de los grupos fiscales que tributen conforme a normativa estatal, vizcaína o guipuzcoana confeccionarán su autoliquidación utilizando los medios informáticos desarrollados por su Administración Tributaria competente en razón de normativa, transmitiendo obligatoriamente por vía telemática los ficheros así obtenidos a través de "DiputacionDigital".

Las sociedades integrantes del grupo con volumen de operaciones en el Territorio Histórico de Álava presentarán en la Hacienda Foral de Álava las declaraciones establecidas para el régimen de tributación individual en los modelos aprobados en sus respectivas normativas, siendo estos cumplimentados en todos sus extremos, hasta cifrar los importes líquidos teóricos que en régimen de tributación individual habrían de ser ingresados o percibidos por las respectivas entidades. La presentación de estas declaraciones, en régimen individual, se ajustará a lo establecido en el Dispositivo Segundo de esta Orden Foral, debiendo efectuarse obligatoriamente por vía telemática.

Tres. Grupos fiscales sujetos a normativa navarra:

Las sociedades dominantes de los grupos fiscales que tributen conforme a normativa navarra cumplimentarán on line en "DiputacionDigital" una declaración resumen, a la que adjuntarán el fichero de su declaración completa, confeccionado con los medios informáticos aprobados por la Hacienda Foral de Navarra, en formato PDF, TIF, TIFF o ZIP.

Las sociedades integrantes del grupo con volumen de operaciones en el Territorio Histórico de Álava presentarán en la Hacienda Foral de Álava las declaraciones establecidas para el régimen de tributación individual en los modelos aprobados en sus respectivas normativas, siendo estos cumplimentados en todos sus extremos, hasta cifrar los importes líquidos teóricos que en régimen de tributación individual habrían de ser ingresados o percibidos por las respectivas entidades. La presentación de estas declaraciones, en régimen individual, se ajustará a lo establecido en el Dispositivo Segundo de esta Orden Foral, debiendo efectuarse obligatoriamente por vía telemática.

Artículo 4. Procedimiento para la presentación telemática por Internet de los modelos 200 y 220

La presentación telemática de los modelos 200 y 220 se realizará de conformidad con el procedimiento establecido en el artículo 3 de la Orden Foral 39/2010 por la que se establecen las condiciones generales y el procedimiento para la presentación telemática por Internet para determinados obligados tributarios y modelos.

En particular:

1. El declarante deberá de estar incluido en el Censo Unico de Contribuyentes de la Diputación Foral de Alava, en los términos establecidos en el Decreto Foral 3/2011, de 25 de enero, con carácter previo a la presentación de la declaración.

2. El declarante o el representante voluntario, en su caso, deberá reunir los requisitos para acceder a los servicios de "DiputacionDigital", de acuerdo a lo establecido en el Decreto Foral 26/2011, de 5 de abril, que crea la Sede Electrónica de esta Diputación Foral, modificado a su vez por el Decreto Foral 74/2011 de 29 de noviembre.

Artículo 5. Información relativa a operaciones vinculadas en el modelo 200

Uno. En aplicación de lo dispuesto en el apartado 3 del artículo 16 del Reglamento del Impuesto sobre Sociedades, aprobado por Decreto Foral 41/2014, de 1 de agosto, los contribuyentes deberán suministrar información relativa a las operaciones con personas o entidades vinculadas exclusivamente cuando su importe conjunto supere la cifra de 36.000 euros de valor de mercado.

Este límite de 36.000 euros no incluye el IVA y se refiere al conjunto de las operaciones por persona o entidad vinculada que sean del mismo tipo y hayan sido valoradas con el mismo método de valoración.

Dos. A fin de cumplimentar la información correspondiente a operaciones con personas o entidades vinculadas habrán de tenerse en cuenta las siguientes reglas:

a) En las operaciones que supongan gastos o ingresos contables, se atenderá al criterio de devengo contable de dichas operaciones con independencia de cuándo se produzca la corriente monetaria del cobro o pago.

b) En las operaciones que no supongan gasto o ingreso contable, se atenderá a la fecha de realización de la operación con independencia de cuándo se produzca la corriente monetaria derivada de las mismas.

c) En las operaciones que se extienden a lo largo de varios ejercicios, si el valor de la operación supera el límite de 36.000 euros y la operación sigue vigente a lo largo de varios ejercicios sólo debe declararse en la información adicional del ejercicio en que se realice la operación.

En el supuesto de prestaciones de servicios continuadas a lo largo del tiempo, tanto para el cómputo de la cifra de 36.000 euros como para determinar en qué momento deben declararse, habrá que estar al valor de la operación en cada uno de los ejercicios.

Tres. La obligación de suministrar información no alcanzará a las siguientes operaciones:

a) Las realizadas entre entidades que se integren en un mismo grupo de consolidación fiscal que haya optado por el régimen regulado en el Capítulo VI del Título VI de la Norma Foral 37/2013.

b) Las realizadas con sus miembros o con otras entidades integrantes del mismo grupo de consolidación fiscal que haya optado por el régimen regulado en el Capítulo VI del Título VI de la Norma Foral 37/2013, por las agrupaciones de interés económico de acuerdo con lo previsto en la Ley 12/1991, de 29 de abril, de Agrupaciones de Interés Económico, y las uniones temporales de empresas, reguladas en la Ley 18/1982, de 26 de mayo, sobre régimen fiscal de agrupaciones y uniones temporales de empresas y de sociedades de desarrollo industrial regional, e inscritas en el registro especial correspondiente.

c) Las realizadas en el ámbito de ofertas públicas de venta o de ofertas públicas de adquisición de valores.

d) Las realizadas entre entidades de crédito integradas a través de un sistema institucional de protección aprobado por el Banco de España, que tengan relación con el cumplimiento por parte del referido sistema institucional de protección de los requisitos establecidos en la letra d) del apartado 3 del artículo 8 de la Ley 13/1985, de 25 de mayo, de Coeficientes de Inversión, Recursos Propios y obligaciones de Información de los Intermediarios Financieros.

Artículo 6. Plazo de presentación

La declaración se presentará en el plazo de los 25 días naturales siguientes a los seis meses posteriores a la conclusión del periodo impositivo.

Los sujetos pasivos cuyo plazo de declaración se hubiera iniciado con anterioridad a la entrada en vigor de la presente Orden Foral, podrán presentar la declaración dentro de los 25 días naturales siguientes a la entrada en vigor de esta misma Orden Foral.

Artículo 7. Lugares de presentación y formas de pago

Las autoliquidaciones modelo 200 y modelo 220 se remitirán obligatoriamente vía telemática a esta Hacienda Foral a través de "DiputacionDigital", en los términos expuestos en esta Orden Foral, cualquiera que sea su resultado: positivo, nulo o con derecho a devolución.

En caso de aplicar la normativa alavesa, las entidades de cuya declaración modelo 200 o los grupos fiscales de cuya declaración modelo 220 derive una cuota a ingresar, deberán realizar el pago mediante una de las siguientes modalidades:

1. Pago por domiciliación bancaria, en cuyo caso la entidad financiera seleccionada deberá tener la condición de Entidad Colaboradora según lo dispuesto en el Decreto Foral 26/1996, de 27 de febrero.

2. Pago mediante el sistema de pasarela de pagos de la Administración Vasca.

3. Pago mediante carta de pago emitida por Diputación Foral de Álava en el momento de presentación en plazo de la declaración.

En caso de aplicar normativa navarra, las entidades de cuya declaración modelo 200 o los grupos fiscales de cuya declaración modelo 220 derive una cuota a ingresar, deberán realizar el pago mediante una de las siguientes modalidades:

1. Pago por domiciliación bancaria, en cuyo caso la entidad financiera seleccionada deberá tener la condición de Entidad Colaboradora según lo dispuesto en el Decreto Foral 26/1996, de 27 de febrero.

2. Pago mediante carta de pago emitida por Diputación Foral de Álava en el momento de presentación en plazo de la declaración

En caso de aplicar normativa estatal, vizcaína o guipuzcoana, las entidades de cuya declaración modelo 200 o los grupos fiscales de cuya declaración modelo 220 derive una cuota a ingresar, deberán realizar el pago mediante domiciliación bancaria, en cuyo caso la entidad financiera seleccionada deberá tener la condición de Entidad Colaboradora según lo dispuesto en el Decreto Foral 26/1996, de 27 de febrero.

Las solicitudes de aplazamiento, fraccionamiento o compensación en el pago de cuotas positivas deberán presentarse dentro del plazo establecido en el Dispositivo Sexto para la presentación de la declaración del Impuesto sobre Sociedades. Las entidades sujetas a normativa alavesa realizarán las solicitudes de aplazamiento y de fraccionamiento desde el programa de ayuda.

Artículo 8. Documentación

La documentación adicional, que deba adjuntarse a la declaración con carácter obligatorio en los supuestos así establecidos en la normativa aplicable o la que quiera adjuntarse con carácter voluntario, se presentará telemáticamente en formato PDF, TIF, TIFF, JPG, JPEG o BMP a través de "DiputacionDigital" junto con la remisión del fichero correspondiente a la declaración.

En particular se recuerda la obligación de presentar documentación en los supuestos establecidos en los artículos 33, 34, 35 y 48 de la Norma Foral 37/2013; en los artículos 8 y 43.9 del Decreto Foral 41/2014, por el que se aprueba el desarrollo reglamentario de la Norma Foral 37/2013; y en el artículo 3 del Decreto Foral 60/2004, por el que se aprueba el desarrollo reglamentario de la Norma Foral 16/2004.

DISPOSICION FINAL

La presente Orden Foral entrará en vigor el día 30 de junio de 2015.

Vitoria-Gasteiz, a 17 de junio de 2015

Diputado de Hacienda, Finanzas y Presupuestos
AITOR URIBESALGO LORENZO

Director de Hacienda
JUAN IGNACIO MARTÍNEZ ALONSO



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 THA)

AUTOLIQUIDACIÓN RELATIVA AL PERÍODO IMPOSITIVO

...../...../..... AL/...../.....

MODELO 200

Identificación de la entidad declarante					
NIF		Razón Social			
Domicilio fiscal (calle o plaza)				Número	Piso
Municipio		Código postal	Provincia	Puerta	Teléfono
Correo electrónico		Fax			
Presentador/a					
NIF		Apellidos y nombre o razón social			
Persona con quien relacionarse					
NIF		Apellidos y nombre o razón social			Teléfono
Correo electrónico					

Representación legal de la entidad	
Por poder:	Don/Doña NIF
	Notaría Fecha del poder
	Don/Doña NIF
	Notaría Fecha del poder
	Don/Doña NIF
	Notaría Fecha del poder

Resultado declaración 1570

DOMICILIACIÓN:.....

PAGO EN INTERNET:

Cód. Proc. Recaudac.	Entidad emisora	Referencia	Identificación

Fraccionamiento de pago de la deuda tributaria Importe ingresado.....

Compensación de la deuda tributaria Importe pendiente.....

Renuncia a la devolución..... 001

Motivo opción art.126.1 párrafo 3 NF 37/2013..... 9965

Entidad sometida a las normas de contabilidad del Banco de España.....	D	
Entidad aseguradora o EPSV.....	S	
Institución de inversión colectiva.....	I	
Cooperativas, excepto cooperativas de crédito y seguros.....	C	
Resto.....	N	

Presentación telemática

PÁGINA 2		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 THA)	
200		ACTIVIDAD O ACTIVIDADES A QUE SE REFIERE LA DECLARACIÓN REGÍMENES FISCALES ESPECIALES Y CARACTERES DE LA DECLARACIÓN	
NIF		Nombre o Razón Social	
		2014	
ACTIVIDAD O ACTIVIDADES REALIZADAS POR LA ENTIDAD		EPÍGRAFE IAE	
ACTIVIDAD PRINCIPAL.....	090	002	
OTRAS:	091	003	
	092	004	
	093	005	
PLANTILLA LABORAL DE LA ENTIDAD			
Sin personal laboral en el ejercicio.....	086		
Promedio de plantilla del ejercicio (todo tipo de contrato).....	006		N.º máximo de trabajadores con contrato laboral indefinido en el ejercicio..... 076
Promedio de plantilla con contrato laboral indefinido del ejercicio.....	068		Plantilla con contrato laboral indefinido al final del ejercicio..... 007
Promedio plantilla con contrato laboral indefinido del ejerc. anterior.....	069		Plantilla con contrato laboral indefinido al final del ejercicio anterior..... 094
Actividad económica de arrendamiento, compraventa o promoción de inmuebles: promedio de plantilla a jornada completa y dedicación exclusiva.....			072
REGÍMENES FISCALES ESPECIALES Y CARACTERES DE LA DECLARACIÓN (Marque con X el o los que procedan)			
Régimen fiscal NF 16/2004.....	008	Microempresa (art. 13.1 NF 37/2013).....	074
Entidad parcialmente exenta (art. 12.2 NF 37/2013).....	009	Microempresas: Opción compensación tributaria(art. 32.4 NF 37/2013).....	075
EPSV (NF 24/88).....	070	Pequeña empresa (art 13.2 NF 37/2013).....	020
Fondos de Pensiones (RDL 1/2002).....	010	Mediana empresa (art 13.3 NF 37/2013).....	021
Sociedades y fondos de capital riesgo.....	011	Gran empresa.....	022
Entidad de grupo fiscal (indicar nº de grupo).....	013	Entidad minera.....	023
Sociedad dominante.....	014	Entidad inactiva.....	024
Sociedad dependiente.....	015	Tribut. conjunta Estado/Diputaciones/CF de Navarra.....	025
Entidad de investigación y explotación de hidrocarburos.....	016	Sociedad de inversión de capital variable.....	071
Entidad con actividad cualificada de arrendamiento de inmuebles(art.115.1 NF 37/2013)	017	Fondos de inversión de carácter financiero.....	026
Entidad con actividad cualificada de arrendamiento de inmuebles(art.115.2 NF 37/2013)	073	Sociedad de inversión inmobiliaria o Fondo de Inversión inmobiliario.....	027
Fecha comunicación opción régimen esp. arrendamiento de inmuebles.....	097	Entidad de crédito.....	028
Establecimiento permanente.....	019	Entidad aseguradora.....	029
Ejerció opción por actualización de balances DNUF 15/2012.....	059	Entidad disuelta y liquidada.....	052
		Entidad disuelta sin liquidación (procesos de reestructuración empresarial).....	054
Entidad tenencia determinados valores.....	030	Cooperativa protegida.....	031
Cooperativa especialmente protegida.....	032	Cooperativa no protegida.....	033
UTE.....	035	AIE.....	036
AEIE.....	037	Sociedad patrimonial.....	038
Sociedad art. 56.3 NF 37/2013 no comprendida en otro régimen.....	039	Entidad de grupo mercantil (art. 42 del Cód. Comercio).....	040
Entidad de grupo mercantil (art. 42 del Cód. Comercio).....	040	Sociedad de garantía recíproca.....	095
Sociedad de garantía recíproca.....	095	Sociedad Agraria de Transformación.....	096
Sociedad Agraria de Transformación.....	096	Sociedad normativa TH Alava.....	046
Sociedad normativa TH Alava.....	046	Entidad en rég. de atribución const. en el extranjero con presencia en el THA.....	047
Entidad en rég. de atribución const. en el extranjero con presencia en el THA.....	047		
Declaración Sustitutiva.....	034	(1)	Nº de presentación anterior..... 9961
(1) En el caso de presentar declaración sustitutiva, se deberá efectuar una declaración nueva y completa que sustituya a la primera.			
ESTADOS DE CUENTAS			
Balance: Modalidad normal.....	055	ECPN: Modalidad normal.....	060
Modalidad abreviada.....	056	Modalidad abreviada.....	061
Modalidad PYMES.....	057	Modalidad PYMES.....	062
		Pérdidas y ganancias: Modalidad normal.....	065
		Modalidad abreviada.....	066
		Modalidad PYMES.....	067
Presentación telemática			

PÁGINA 3 A	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 THA) RELACIÓN DE ADMINISTRADORES, PARTICIPACIONES DIRECTAS, SOCIOS O PARTÍCIPES.	200	2014
NIF			

A) RELACIÓN DE ADMINISTRADORES (A CUMPLIMENTAR POR TODAS LAS ENTIDADES DECLARANTES)
SE CONSIGNARÁN LAS PERSONAS O ENTIDADES QUE OSTENTEN CARGOS DE CONSEJERÍA, GESTIÓN, DIRECCIÓN, ADMINISTRACIÓN GENERAL Y OTROS ANÁLOGOS, QUE SUPONGAN LA DIRECCIÓN, ADMINISTRACIÓN O CONTROL DE LA ENTIDAD

NIF	F/J	R/X	APELLIDOS Y NOMBRE / RAZÓN SOCIAL	CÓDIGO PROVINCIA/PAIS
3500	3501	3502	3503	3504

B) PARTICIPACIONES DE LA DECLARANTE EN OTRAS ENTIDADES (IGUAL O SUPERIOR AL 5 % DEL CAPITAL SOCIAL O AL 1 % EN EL CASO DE SOCIEDADES CUYOS VALORES COTICEN EN UN MERCADO SECUNDARIO ORGANIZADO)

* Marque con una X en el caso de que la entidad declarante no posea ninguna participación en otras entidades que supere los límites indicados.....

3505

Datos de la participada		Entidad 1ª	Entidad 2ª	Entidad 3ª	Entidad 4ª
NIF	3506				
R/X	3507				
Nombre / Razón social	3508				
Código - provincia / país	3509				
Capital	3510				
Fondos propios	3511				
Patrimonio neto	3512				
Resultado del último ejercicio	3513				
Datos de la declarante					
% de participación (con dos decimales)	3514				
Valor nominal de la participación	3515				
Valor en libros de la participación	3516				
Ing. por div. recibidos en el ej. declarado	3517				
Correcciones valorativas por deterioro					
Pérdida por deterioro al final del ej. 2013	3518				
(+/-) Variación deterioro a P y G	3519				
(+/-) Variación contra patrimonio neto	3520				
(-) Salidas y reducciones	3521				
(+/-) Traspasos y otras variaciones	3522				
Pérdida por deterioro al final del ej. 2014	3523				
Marcar si el valor en libros es cero	3524				

C) PARTICIPACIONES DIRECTAS DE PERSONAS O ENTIDADES EN LA DECLARANTE (IGUAL O SUPERIOR AL 5 % DEL CAPITAL SOCIAL O AL 1 % SI SE TRATA DE VALORES QUE COTICEN EN UN MERCADO SECUNDARIO)

* Marque con una X en el caso de que existan socios o partícipes en la entidad declarante que tengan un grado de participación que no alcance los límites indicados.....

3530

* Marque con una X en el caso de que los valores de la entidad declarante coticen en un mercado secundario organizado.....

3540

NIF	F/J	R/X	APELLIDOS Y NOMBRE / RAZÓN SOCIAL	CODIGO PROV./PAIS	NOMINAL	% PARTIC.
3531	3532	3533	3534	3535	3536	3537

Presentación telemática

PÁGINA 3 B	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 THA) RELACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS OPERACIONES CON PERSONAS O ENTIDADES VINCULADAS	2014
200		
NIF	Nombre o Razón Social	

D) RELACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS

* Marque con una X si no tiene ningún establecimiento..... 3570

ESTABLECIMIENTO: CALLE O PLAZA	MUNICIPIO	CÓDIGO PROVINCIA	TIPO ESTABLEC.	PARTE ARRENDADORA O CEDENTE		IMPORTE ALQUILER ANUAL
				NIF	COD. PROV. DOMICILIO	
3571	3572	3573	3574	3575	3576	3577

E) OPERACIONES CON PERSONAS O ENTIDADES VINCULADAS

Indicar las operaciones del ejercicio (criterio de devengo contable) con personas o entidades vinculadas, residentes y no residentes, de acuerdo con lo establecido en el artículo 42 de la Norma Foral 37/2013. Se deberán declarar separadamente la operaciones de ingreso y pago, sin efectuar compensaciones entre ellas aunque correspondan al mismo concepto.

NIF persona o entidad vinculada	F/J	Apellidos y nombre/Razón social	Tipo de vinculación (art. 42.3 NF 37/2013)	Código Provincial/ País	Tipo operación	Ingreso (I) Pago (P)	Mét. Valoración (art. 42.4 NF 37/2013)	Importe
3590	3591	3592	3593	3594	3595	3596	3597	3598

Presentación telemática

PÁGINA 5	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 THA)	200	BALANCE: ACTIVO (I)	2014
NIF				

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	
Derechos de emisión de gases de efecto invernadero (N)	182	
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	

Presentación telemática

PÁGINA 6	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 THA)	BALANCE: ACTIVO (II)	2014
200			
NIF	Nombre o Razón Social		

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar (N,A,P)		149
Cientes por ventas y prestaciones de servicios (N,A,P)	150	
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 de 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

Presentación telemática

PÁGINA 7	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 THA)	2014
200		
BALANCE: PATRIMONIO NETO Y PASIVO (I)		
NIF	Nombre o Razón Social	

Patrimonio neto y Pasivo	Saldo cuentas de 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 DE PATRIMONIO NETO (P)		224
SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS (N,A,P)		225
PASIVO NO CORRIENTE (N,A,P)		226
Provisiones a largo plazo (N,A,P)		227
Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal (N)	228	
Actuaciones medioambientales (N)	229	
Provisiones por reestructuración (N).....	230	
Otras provisiones(N).....	231	
Deudas a largo plazo (N,A,P)		232
Obligaciones y otros valores negociables (N).....	233	
Deudas con entidades de crédito (N,A,P).....	234	
Acreedores por arrendamiento financiero (N,A,P).....	235	
Derivados (N).....	236	
Otros pasivos financieros (N)	237	
Otras deudas a largo plazo (A,P).....	238	
Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo(N,A,P)		239
Pasivos por impuesto diferido(N,A,P)		240
Periodificaciones a largo plazo(N,A,P)		241
Acreedores comerciales no corrientes(N,A,P)		242
Deuda con características especiales a largo plazo(N,A,P)		243

Presentación telemática

PÁGINA 8	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 THA)	BALANCE: PATRIMONIO NETO Y PASIVO (II)	2014
200			
NIF	Nombre o Razón Social		

Patrimonio neto y Pasivo	Saldo cuentas de 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

Presentación telemática

PÁGINA 9		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 THA)		CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS (I)		2014	
200							
NIF		Nombre o Razón Social					
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 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).....						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 las sociedades holding (N).....						385	
Diferencia negativa de combinaciones de negocio (N,A).....						340	
Otros resultados (N,A,P).....						341	
RESULTADO DE EXPLOTACION (N,A,P).....						342	

PÁGINA 10	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 THA)	CUESTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS (II)	2014
200			
NIF	Nombre o Razón Social		

OPERACIONES CONTINUADAS (cont.)

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 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 EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS (N)		374	
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (N,A,P)		375	

Presentación telemática

PÁGINA 11	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 THA)	
200	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (I): ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS EN EL EJERCICIO VOLUMEN DE OPERACIONES	
NIF	Nombre o Razón Social	
	2014	
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		
BASE DE REPARTO		DISTRIBUCIÓN
Pérdidas y ganancias.....	502	A reserva legal..... 507
Remanente.....	503	A reserva por fondo de comercio..... 508
Prima de emisión.....	504	A reservas especiales..... 511
Otras reservas.....	505	A reservas voluntarias..... 512
TOTAL	506	A otras reservas..... 513
		A dividendos..... 514
		A compensación pérdidas ej. anteriores..... 515
		A remanente..... 516
		A compensación fomento capital. empresarial.. 523
		A reserva especial nivelación beneficios..... 524
		A reserva fomento emprend. y ref. act. produc. 525
		A otras aplicaciones..... 517
		TOTAL DISTRIBUIDO 518
Fecha distribución de dividendos		
501		
VOLUMEN DE OPERACIONES		
VOLUMEN DE OPERACIONES	4600	

Presentación telemática

PÁGINA 12	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 THA)
200	2014
NIF	Nombre o Razón Social

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (II):
ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	CAPITAL (N.A.P)		Prima de emisión(N.A.P)	Reservas(N.A.P)	Resultados de ejercicios anteriores(N.A.P)	Otras aportaciones de socios(N.A.P)	
	Escriturado	(No exigido)					
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2013 (N.A.P)	600	601	602	603	604	605	606
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2013 y anteriores (N.A.P).....	607	608	609	610	611	612	613
Ajustes por errores del ejercicio 2013 y anteriores (N.A.P).....	614	615	616	617	618	619	620
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (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 pasiv. financ. en patr. neto (conversión de obligaciones, condonaciones 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 (reduc.) de patr. 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 2014 (N.A.P)	726	727	728	729	730	731	732

Presentación telemática

PÁGINA 13	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 THA)
200	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (III):
	ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (cont.)
NIF	Nombre o Razón Social
	2014

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 2013 (N.A.P)	750					750
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2013 y anteriores (N.A.P).....	751	752	753	754	755	756
Ajustes por errores del ejercicio 2013 y anteriores (N.A.P).....	757	759	760	761	762	763
	764	766	767	768	769	770

SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (N.A.P)	771	773	774	775	776	777
Total ingresos y gastos reconocidos (N.A.).....	778	780	781		783	784
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P).....	785			789	790	791
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P).....	792			796	797	798
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P).....	799			803	804	805
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P).....	806			810	811	812
Operaciones con socios o propietarios (N.A.P).....	813	815	816	817	818	819
Aumentos de capital (N.A.P).....	820	822	823	824	825	826
(-) Reducciones de capital (N.A.P).....	827	829	830	831	832	833
Conversión de pasivos financ. en patr.neto (conversión obligaciones, condonaciones deudas) (N)	834	836	837		839	840
(-) Distribución de dividendos (N).....	841	843	844		846	847
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (N).....	848	850	851		853	854
Incremento(reducción) de patr.neto resultante de una combinación de negocios(N)	855	857	858		860	861
Otras operaciones con socios o propietarios (N.A.P).....	862	864	865	866	867	868
Otras variaciones del patrimonio neto (N.A.P).....	869	871	872	873	874	875

SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2014 (N.A.P)	876	878	879	880	881	882
---	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Presentación telemática

PÁGINA 14 A	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 THA)
200	
LIQUIDACIÓN (I) EXCLUIDAS SOCIEDADES PATRIMONIALES CORRECCIONES AL RESULTADO CONTABLE	
2014	
NIF	Nombre o Razón Social

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	1000
Aumentos	Disminuciones
Correcciones por Impuesto sobre Sociedades, operaciones continuadas.....	1001
Correcciones por Impuesto sobre Sociedades, operaciones interrumpidas	1003
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 IS)	
Aumentos	Disminuciones
Diferencias entre amortización contable y fiscal (arts. 16, 17 y 20 NFIS).....	1006
Amortización actividades investigación y desarrollo (art. 21.1 c) y d) NFIS)	1008
Libertad amortización, impacto contaminante y limpieza suelos contaminados (art. 21.1 e) y f) NFIS).....	1010
Otros supuestos de libertad de amortización (art. 21.1 a) NFIS y art. 26.3 NF 16/1997).....	1012
Microempresas, pequeñas y medianas empresas: amort. innov. material nuevo (art. 21.1 b) y 21.2 NFIS)	1014
Microempresas: amortización conjunta (art. 21.3 NIFS)	1103
Amortización si cesión de uso de activos con opción de compra o renovación (art. 19 NIFS).....	1016
Amortización contratos de arrendamiento financiero (art. 18 NFIS)	1018
Deducción del fondo de comercio financiero (art. 24 NFIS)	1020
Deducción del fondo de comercio (art. 25.1 NFIS).....	1022
Deducción del intangible de vida útil indefinida (art. 25.2 NIFS)	1024
Otros supuestos de pérdidas por deterioro de valor (arts. 22.1, 22.2 y 23 NFIS).....	1026
Microempresas, pequeñas y medianas empr.: pérdidas por deterioro créditos insolvencias (art. 22.3 NFIS)	1028
Provisiones no deducibles fiscalmente (art. 26 NFIS)	1030
Gastos no deducibles fiscalmente (art. 31 NFIS)	1032
Eliminación de la doble imposición en dividendos y participaciones en beneficios (art. 33 NFIS) ..	1036
Eliminación de la doble imposición en transmisión de participaciones en entidades (art. 34 NFIS)	1105
Eliminación de la doble imposición en rentas obtenidas por establecimientos permanentes (art. 35 NFIS)	1107
Exención por reinversión (art. 36 NFIS).....	1109
Reducción de ingresos procedentes de la propiedad intelectual o industrial (art. 37 NFIS).....	
Rentas derivadas de la prestación de servicios públicos locales (art. 39.1 NFIS)	1110
Rentas por la concesión de préstamos participativos (art. 39.3 NFIS)	1112
Aplicación del valor normal de mercado (arts. 40.2, 40.3, 41, 42, 49 y 50 NFIS).....	1033
Corrección de rentas por efecto de la depreciación monetaria (art. 40.9 NFIS).....	
Subcapitalización (art. 47 NFIS).....	1045
Gtos. operaciones con acciones propias (gastos de emisión, honorarios, comisiones...) (art. 54.3 NFIS).....	
Errores contables (art. 54.3 NFIS)	1039
Operaciones a plazos (art. 54.4 NFIS).....	1041
Otras diferencias de imputación temporal de ingresos y gastos (art. 54 NFIS).....	1043
Imputación de rentas: UTE, AIE, AEIE (Capítulo III Título VI NFIS)	1053
Sociedades y fondos de capital-riesgo (Capítulo IV Título VI NFIS)	1055
Valoración de bienes y derechos. Régimen especial operaciones reestructuración (Cap. VII Título VI NFIS)	1057
Minería e hidrocarburos: factor de agotamiento (arts 28 y 29 NFIS)	1059
Régimen fiscal entidades de tenencia de determinados valores (DA 14ª NFIS)	1063
Entidades parcialmente exentas (arts 32.3 y 38 NFIS)	1065
Entidades con actividad cualificada de arrendamiento de inmuebles (art. 115.1 NFIS).....	
Entidades con actividad cualificada de arrendamiento de inmuebles (art. 115.2 NFIS).....	
Régimen fiscal de entidades sin fines lucrativos (NF 16/2004).....	1067
Cooperativas 50%: Fondo de reserva obligatorio (NF 16/1997)	
Integración ajustes DT 4ª. Dos DF 60/2002	1072
Dif. entre amortización contable y fiscal del incr. neto de valor, actual. balances DNUF 15/2012	1083
Deterioros de valor de elementos patrimoniales actualizados, actual. balances DNUF 15/2012	1084
Pérdidas en transmisión de elementos patrimoniales actualizados, actual. balances DNUF 15/2012	1085
Otras correcciones	1076
TOTAL CORRECCIONES AL RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	1078
Detalle de la partida "otras correcciones"	
Artículo	Detalle
1116	1117

Presentación telemática

PÁGINA 15	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 THA) LIQUIDACIÓN (I) SOCIEDADES PATRIMONIALES	2014
200		
NIF	Nombre o Razón Social	

CÁLCULO DE LA BASE IMPONIBLE Y DE LA CUOTA ÍNTEGRA**RENDIMIENTOS DE LA BASE IMPONIBLE DEL AHORRO (ART. 63.a Y b NF 33/2013)**

Rendimientos de capital inmobiliario procedentes de viviendas (art.32.1 NF 33/2013 IRPF)		8000
Rendimiento íntegro	(+)	8001
Bonificación (20% rendimiento íntegro)...	(-)	8002
Intereses y gastos de financiación	(-)	8003
Rendto neto por inmueble (nunca negativo)...		8004
Dividendos y otros rendimientos por la participación en fondos propios de entidades (art. 34 NF 33/2013)	(+)	8025
Cesión a terceros de capitales propios (art. 35 NF 33/2013)	(+)	8026
Operaciones de capitalización, seguros de vida o invalidez, imposición de capitales (art. 36 NF 33/2013)		8027
Exención 1.500 € anuales (art. 9.24 NF 33/2013)	(-)	8028
Correcciones a los ingresos íntegros de la Base imponible del ahorro		8051
Saldo positivo de los rendimientos de la base imponible del ahorro	(+)	8035
Compensación saldo negativo rendimientos del ahorro, ejercicios anteriores	(-)	8036
Rendimientos de la base imponible del ahorro gravada		8037

GANANCIAS Y PÉRDIDAS PATRIMONIALES DE LA BASE IMPONIBLE DEL AHORRO (ART. 63.c NF 33/2013)

Ganancias patrimoniales de la Base Imponible del ahorro	(+)	8052
Pérdidas patrimoniales de la Base Imponible del ahorro	(-)	8053
Correcciones a las ganancias y pérdidas patrimoniales de la Base imponible del ahorro		8054
Saldo positivo ganancias y pérdidas patrimoniales de la base imponible del ahorro	(+)	8038
Compensación saldo negativo ganancias y pérdidas patrimoniales del ahorro, ejercicios anteriores	(-)	8039
Ganancias y pérdidas patrimoniales de la base imponible del ahorro gravada		8040

OTROS INGRESOS ÍNTEGROS DE LA ENTIDAD

Rendimientos procedentes de la cesión o constitución de derechos de uso o disfrute de inmuebles distintos de viviendas		8055
Rendimiento íntegro	(+)	8056
Bonificación (30% rendimiento íntegro)...	(-)	8057
Intereses y gastos de financiación	(-)	8058
Rendto neto por inmueble (nunca negativo)...		8059
Ingresos de cesión de capitales propios o prestaciones de servicios a personas o entidades vinculadas sin requisitos art. 14.1 c NF 37/2013		8068
Resto de ingresos íntegros		8069
Correcciones a los ingresos íntegros		8070
Base imponible correspondiente a los otros ingresos de la entidad no incluidos en la base imponible del ahorro		8043

DETALLE DE LAS CORRECCIONES A LOS INGRESOS ÍNTEGROS

8071	Detalle de las correcciones a los ingresos íntegros (casillas 8051, 8054, 8070)

CUOTA ÍNTEGRA

Base Imponible	8044
Cuota íntegra (8044 x escala de gravamen art. 56.2 NF 37/2013)	8050

Presentación telemática

PÁGINA 16	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 THA)																																																																															
200	LIQUIDACIÓN (II) DETERMINACIÓN DE LA CUOTA A INGRESAR / A DEVOLVER																																																																															
		2014																																																																														
NIF	Nombre o Razón Social																																																																															
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">CUOTA ÍNTEGRA.....</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">1512</td> <td style="width: 30%;"></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Ajuste a la cuota -Artículo 117.3 de la NF 37/2013.....</td> <td style="text-align: center;">1513</td> <td></td> </tr> <tr> <td>CUOTA ÍNTEGRA AJUSTADA.....</td> <td style="text-align: center;">1514</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Deducción por doble imposición del art. 60.5 de la NF 37/2013.....</td> <td style="text-align: center;">1545</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Resto de deducciones por doble imposición.....</td> <td style="text-align: center;">1546</td> <td></td> </tr> <tr> <td>CUOTA LÍQUIDA.....</td> <td style="text-align: center;">1521</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Deducción cooperativas especialmente protegidas.....</td> <td style="text-align: center;">1539</td> <td style="text-align: center;">9964 <input type="checkbox"/> Cooperativa agrícola explotación prioritaria</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Deducciones con límite de cuota.....</td> <td style="text-align: center;">1522</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Deducciones sin límite de cuota.....</td> <td style="text-align: center;">1523</td> <td style="text-align: center;">1540 <input type="checkbox"/> Se aplica % tributación mínima art.59 NF 37/2013</td> </tr> <tr> <td>CUOTA EFECTIVA.....</td> <td style="text-align: center;">1550</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Retenciones e ingresos a cuenta por ingresos financieros y otros.....</td> <td style="text-align: center;">1553</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Retenciones por arrendamientos de inmuebles.....</td> <td style="text-align: center;">1554</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Retenciones e ingresos a cuenta imputados por AIEs y UTEs.....</td> <td style="text-align: center;">1555</td> <td></td> </tr> <tr> <td>DIFERENCIA POSITIVA O NEGATIVA.....</td> <td style="text-align: center;">1556</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Porcentaje del volumen de operaciones en TH Alava.....</td> <td style="text-align: center;">1557</td> <td></td> </tr> <tr> <td>CUOTA DIFERENCIAL A INGRESAR / A DEVOLVER.....</td> <td style="text-align: center;">1558</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Pagos fraccionados imputados por AIEs y UTEs.....</td> <td style="text-align: center;">1559</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Incremento por pérdida de beneficios ejercicios anteriores ^(*).....</td> <td style="text-align: center;">1560</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Intereses de demora sobre incremento anterior.....</td> <td style="text-align: center;">1561</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Aplicación gravamen especial DA 14ª NF 37/2013.....</td> <td style="text-align: center;">1541</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Cuota diferida por cambios de residencia y cese de establecimientos permanentes</td> <td style="text-align: center;">1542</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Importe ingreso/devolución de la declaración anterior.....</td> <td style="text-align: center;">1562</td> <td></td> </tr> <tr> <td>DIFERENCIA DE CUOTA.....</td> <td style="text-align: center;">1563</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Recargo.....</td> <td style="text-align: center;">1568</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Intereses de demora.....</td> <td style="text-align: center;">1569</td> <td></td> </tr> <tr> <td>LÍQUIDO A INGRESAR O A DEVOLVER.....</td> <td style="text-align: center;">1570</td> <td></td> </tr> </table>			CUOTA ÍNTEGRA.....	1512		Ajuste a la cuota -Artículo 117.3 de la NF 37/2013.....	1513		CUOTA ÍNTEGRA AJUSTADA.....	1514		Deducción por doble imposición del art. 60.5 de la NF 37/2013.....	1545		Resto de deducciones por doble imposición.....	1546		CUOTA LÍQUIDA.....	1521		Deducción cooperativas especialmente protegidas.....	1539	9964 <input type="checkbox"/> Cooperativa agrícola explotación prioritaria	Deducciones con límite de cuota.....	1522		Deducciones sin límite de cuota.....	1523	1540 <input type="checkbox"/> Se aplica % tributación mínima art.59 NF 37/2013	CUOTA EFECTIVA.....	1550		Retenciones e ingresos a cuenta por ingresos financieros y otros.....	1553		Retenciones por arrendamientos de inmuebles.....	1554		Retenciones e ingresos a cuenta imputados por AIEs y UTEs.....	1555		DIFERENCIA POSITIVA O NEGATIVA.....	1556		Porcentaje del volumen de operaciones en TH Alava.....	1557		CUOTA DIFERENCIAL A INGRESAR / A DEVOLVER.....	1558		Pagos fraccionados imputados por AIEs y UTEs.....	1559		Incremento por pérdida de beneficios ejercicios anteriores ^(*)	1560		Intereses de demora sobre incremento anterior.....	1561		Aplicación gravamen especial DA 14ª NF 37/2013.....	1541		Cuota diferida por cambios de residencia y cese de establecimientos permanentes	1542		Importe ingreso/devolución de la declaración anterior.....	1562		DIFERENCIA DE CUOTA.....	1563		Recargo.....	1568		Intereses de demora.....	1569		LÍQUIDO A INGRESAR O A DEVOLVER.....	1570	
CUOTA ÍNTEGRA.....	1512																																																																															
Ajuste a la cuota -Artículo 117.3 de la NF 37/2013.....	1513																																																																															
CUOTA ÍNTEGRA AJUSTADA.....	1514																																																																															
Deducción por doble imposición del art. 60.5 de la NF 37/2013.....	1545																																																																															
Resto de deducciones por doble imposición.....	1546																																																																															
CUOTA LÍQUIDA.....	1521																																																																															
Deducción cooperativas especialmente protegidas.....	1539	9964 <input type="checkbox"/> Cooperativa agrícola explotación prioritaria																																																																														
Deducciones con límite de cuota.....	1522																																																																															
Deducciones sin límite de cuota.....	1523	1540 <input type="checkbox"/> Se aplica % tributación mínima art.59 NF 37/2013																																																																														
CUOTA EFECTIVA.....	1550																																																																															
Retenciones e ingresos a cuenta por ingresos financieros y otros.....	1553																																																																															
Retenciones por arrendamientos de inmuebles.....	1554																																																																															
Retenciones e ingresos a cuenta imputados por AIEs y UTEs.....	1555																																																																															
DIFERENCIA POSITIVA O NEGATIVA.....	1556																																																																															
Porcentaje del volumen de operaciones en TH Alava.....	1557																																																																															
CUOTA DIFERENCIAL A INGRESAR / A DEVOLVER.....	1558																																																																															
Pagos fraccionados imputados por AIEs y UTEs.....	1559																																																																															
Incremento por pérdida de beneficios ejercicios anteriores ^(*)	1560																																																																															
Intereses de demora sobre incremento anterior.....	1561																																																																															
Aplicación gravamen especial DA 14ª NF 37/2013.....	1541																																																																															
Cuota diferida por cambios de residencia y cese de establecimientos permanentes	1542																																																																															
Importe ingreso/devolución de la declaración anterior.....	1562																																																																															
DIFERENCIA DE CUOTA.....	1563																																																																															
Recargo.....	1568																																																																															
Intereses de demora.....	1569																																																																															
LÍQUIDO A INGRESAR O A DEVOLVER.....	1570																																																																															
1571	(*) Detalle de la partida "Incremento por pérdida de beneficios ejercicios anteriores"																																																																															

Presentación telemática

PÁGINA 17	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 THA)					
200	AJUSTES DERIVADOS DE LA PRIMERA APLICACIÓN DETALLE DE LAS CORRECCIONES FISCALES AL RESULTADO CONTABLE (excluida la corrección por el Impuesto sobre Sociedades)					
	GASTOS FISCALMENTE NO DEDUCIBLES ART. 31 NF 37/2013					
NIF	Nombre o Razón Social					
Información adicional Disposición Transitoria Cuarta Dos DF 60/2002						
	Cargos y abonos párrafo primero		Abonos párrafo tercero		Abonos párrafo cuarto	
Abonos reservas pendientes de imputar..	1218		1219		1220	1221
Cargos reservas pendientes de imputar..	1222		1223		1224	1225
Aumentos	1226		1227		1228	1229
Disminuciones	1230		1231		1232	1233
Pendiente	1234		1235		1236	1237
DETALLE DE LAS CORRECCIONES FISCALES AL RESULTADO CONTABLE (excluida la corrección por el Impuesto sobre Sociedades)						
CORRECCIONES FISCALES	SALDO PENDIENTE AL INICIO DEL EJERCICIO		SALDO GENERADO O APLICADO EN EL EJERCICIO		SALDO PENDIENTE AL FINAL DE EJERCICIO	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS FUTUROS	DISMINUCIONES FUTURAS
Correcciones permanentes			1247	1248		
Correc. temporarias origen en el ejerc.....			1249	1250	1251	1252
Por amortizaciones			1253	1254	1255	1256
Por deterioros de valor.....			1257	1258	1259	1260
Por pensiones			1261	1262	1263	1264
Por fondo de comercio.....			1265	1266	1267	1268
Por fondo comercio financiero (art. 24 NFIS) ..			1315	1316	1317	1318
Resto			1269	1270	1271	1272
Correc. Temp. origen en ej. anteriores	1301	1302	1273	1274	1275	1276
Por amortizaciones	1303	1304	1277	1278	1279	1280
Por deterioros de valor.....	1305	1306	1281	1282	1283	1284
Por pensiones	1307	1308	1285	1286	1287	1288
Por fondo de comercio.....	1309	1310	1289	1290	1291	1292
Por fondo comercio financiero (art. 24 NFIS) ..	1319	1320	1321	1322	1323	1324
Resto	1311	1312	1293	1294	1295	1296
TOTAL correcciones fiscales	1313	1314	1297	1298	1299	1300
GASTOS NO DEDUCIBLES FISCALMENTE (art. 31 NF 37/2013)						
GASTOS NO DEDUCIBLES POR RELACIONES PÚBLICAS, OBSEQUIOS Y VEHÍCULOS TURISMO: ART. 31.1 i), 31.2 a), 31.2 b) y 31.3 a) NF 37/2013						
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) NF 37/2013).						
Gastos totales contabilizados						7001
Límite máximo conjunto del 5% del volumen de operaciones						7002
Fiscalmente deducibles						7003
Fiscalmente no deducibles						7004
Gastos por regalos y demás obsequios y por sobornos (art. 31.2 b) y 31.1 i) de la NF 37/2013)						7005
Gastos totales contabilizados						7006
Fiscalmente deducibles						7007
Fiscalmente no deducibles						7008
Gastos derivados de la utilización de automóviles de turismo y sus remolques, ciclomotores y motocicletas (art. 31.3 a) NF 37/2013)						
Gastos totales contabilizados por arrendamiento, cesión o depreciación						7009
Fiscalmente deducibles						7010
Fiscalmente no deducibles						7011
Gastos totales contabilizados por el resto de conceptos derivados de la utilización de los vehículos						7012
Fiscalmente deducibles						7013
Fiscalmente no deducibles						7014
Gastos financieros totales contabilizados por la adquisición de los vehículos						7015
Fiscalmente deducibles						7016
Fiscalmente no deducibles						7017
GASTOS POR INTERESES DE PRÉSTAMOS PARTICIPATIVOS (ART. 31.5 DE LA NF 37/2013)						
Gastos totales contabilizados						7046
Fiscalmente deducibles						7047
Fiscalmente no deducibles						7048
DOTACIONES A PROVISIONES O FONDOS INTERNOS PARA LA COBERTURA DE PENSIONES (ART. 31.1.f) DE LA NF 37/2013)						7049
OTROS GASTOS FISCALMENTE NO DEDUCIBLES art. 31 NF 37/2013)						7015

PÁGINA 18	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 THA) DEDUCCIÓN POR INVERSIONES EN ACTIVOS NO CORRIENTES NUEVOS (art. 61 NF 37/2013) INCENTIVOS FISCALES AL MECENAZGO (arts. 29 y 30 NF 16/2004)	2014
200		
NIF	Nombre o Razón Social	

DEDUCCIÓN POR INVERSIONES EN ACTIVOS NO CORRIENTES NUEVOS (art. 61 NF 37/2013)

Cuentas PGC	(a) Valor bruto contable ejercicio anterior	(b) Importe inversión	(c) Subvenciones	(d) Base deducción (b) - [(c) x 1-(tg/100)]
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		3152	(e)	Total base deducción	3156
Am. Ac. Ej. Ant.	3153	(-)				
Perd. Det. Valor	3160	(-)				
VNC Ej. Ant.	3154	(f)				

$$(e) / (f) \times 100 = \frac{3155}{\quad} \%$$

Acogimiento a lo establecido en el art. 67.4 NF 37/2013 (marcar con una X) 3158

Fecha de comunicación a la Administración (si aplicación art. 67.4 NF 37/2013) 3159

INCENTIVOS FISCALES AL MECENAZGO (arts. 29 y 30 NF 16/2004)

Descripción	Base de deducción	% deducción	Importe deducción
Actividades prioritarias de mecenazgo (art. 29 NF 16/2004).....	2700	2701 18%	2702
Acontecimientos de excepcional interés público: Capital verde europea / El árbol es vida (art. 30 NF 16/2004).....	2703	2704 18%	2705
Acontecimientos de excepcional interés público: Capital verde europea / El árbol es vida (art. 30 NF 16/2004).....	2706	2707 15%	2708
Acontecimiento de excepcional interés público apoyado	9955		

Presentación telemática

PÁGINA 19	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 THA)	2014
200		
NIF	Nombre o Razón Social	

DEDUCCIONES CON LÍMITE CONJUNTO SOBRE LA CUOTA DEL EJERCICIO ACTUAL

MODALIDAD		BASE DE DEDUCCIÓN		PORCENTAJE DEDUCCIÓN		IMPORTE DE DEDUCCIÓN		LÍMITE S/CUOTA	
Art. 61	Inversiones en activos no corrientes nuevos.....	2500		2501	10%	2502		45%	
Art. 61	Act. no corrientes nuevos.Mejoras e inversiones del arrendatario.....	2615		2616	5%	2617			
DA 15ª	Producciones cinematográficas o audiovisuales.....	2506		2507	30%	2508			
	Edición de libros.....	2512		2513	5%	2514			
Art. 65	Inversiones Listado Vasco de Tecnologías Limpias.....	2527		2528	30%	2529			
	Limpieza de suelos. Desarrollo sostenible. Medio ambiente.....	2530		2531	15%	2532			
Art. 66	Creación de empleo (exclusivamente personal laboral indefinido)								
	Plantilla laboral indefinida								
			Nº de trabajadores indefinidos ej. anterior (1)	Nº de trabajadores indefinidos ej. actual (2)	Incremento nº trabajadores indefinidos (2) – (1)				
	Difícil inserción		2545	2546	2547				
	Resto		2548	2549	2550				
	Personas contratadas en el ejercicio con carácter indefinido y derecho a deducción								
	Difícil inserción		2551	2552	X 9.800,00 €		2553		
	Resto		2554	2555	X 4.900,00 €		2556		
	Marque una X en el caso de que no se compute la reducción del nº trabajadores por volver a contratar un nº igual en el plazo de tres meses				2618				
	Nº de trabajadores indefinidos contratados en el plazo de tres meses				2619				
Marque una X en caso de que la deducción por creación de empleo (generación o mantenimiento) esté afectada por un ERE				2600					
NF 17/97	Medidas fiscales relacionadas con la agricultura.....	2579		2580	5%	2581			
		2582		2583	15%	2584			
		2585		2586	20%	2587			
NF 16/2004	Actividades y programas prioritarios/Capital verde europea.....	2588		2589	18%/15%	2590			
Total deducciones del ejercicio con límite sobre la cuota líquida generadas por la entidad.....							2591		
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 DEL EJERCICIO CON LÍMITE SOBRE LA CUOTA.....							2594		

DEDUCCIONES SIN LÍMITE SOBRE LA CUOTA DEL EJERCICIO ACTUAL

MODALIDAD		BASE DE DEDUCCIÓN		PORCENTAJE DEDUCCIÓN		CUANTÍA DE DEDUCCIÓN		
Art. 62	Actividades de I + D.....	3000		3001	30%	3002		
	Actividades de I + D.....	3003		3004	50%	3005		
	Actividades de I + D. Deducción adicional.....	3006		3007	20%	3008		
	Actividades de I + D. Inmovilizado material e intangible.....	3009		3010	10%	3011		
Art. 63	Actividades de innovación tecnológica.....	3012		3013	15%	3014		
		3015		3016	20%	3017		
Total deducciones del ejercicio sin límite sobre la cuota líquida generadas por la entidad.....							3024	
Deducciones sin límite imputadas por sociedades en régimen de imputación de rentas.....							3025	
Deducciones sin límite generadas en el ejercicio por sociedades fusionadas o escindidas.....							3026	
TOTAL DEDUCCIONES DEL EJERCICIO SIN LÍMITE SOBRE LA CUOTA.....							3027	

DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN DEL EJERCICIO ACTUAL

ART. NF 37/2013	DESCRIPCIÓN Y CONTENIDO	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
TOTAL DEDUCCIONES DEL EJERCICIO POR DOBLE IMPOSICIÓN.....		2373

PÁGINA 20 A	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 THA)	CUADRO DE APLICACIÓN DE DEDUCCIONES DE DIFERENTES PERIODOS IMPOSITIVOS: DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN	2014
200			

NIF	Nombre o Razón Social

(Señale la cuantía de las deducciones, no de las inversiones)

EJERCICIO	IMPORTE GENERADO	CANTIDADES APLICADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES	CANTIDADES APLICADAS EN EL EJERCICIO ACTUAL	PENDIENTE DE APLICACIÓN
-----------	------------------	---	---	-------------------------

APLICACIÓN EN EL EJERCICIO DE DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN (EJERCICIO 2014 EN ADELANTE)

6478	6481	6482	6483	6484
TOTAL	6485	6486	6487	6488

APLICACIÓN EN EL EJERCICIO DE DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN INTERNA (EJERCICIO 2013 Y ANTERIORES)

6100	6103	6104	6105	6106
TOTAL	6149	6150	6151	6152

APLICACIÓN EN EL EJERCICIO DE DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN INTERNACIONAL(EJERCICIO 2013 Y ANTERIORES)

6200	6202	6203	6204	6205
TOTAL	6242	6243	6244	6245

Presentación telemática

PÁGINA 20 B		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 THA)			
200		CUADRO DE APLICACIÓN DE DEDUCCIONES DE DIFERENTES PERIODOS IMPOSITIVOS: DEDUCCIONES CON LÍMITE CONJUNTO SOBRE LA CUOTA DEDUCCIONES SIN LÍMITE SOBRE LA CUOTA			2014
NIF		Nombre o Razón Social			
(Señale la cuantía de las deducciones, no de las inversiones)					
EJERCICIO	IMPORTE GENERADO	CANTIDADES APLICADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES	CANTIDADES APLICADAS EN EL EJERCICIO ACTUAL	PENDIENTE DE APLICACIÓN	
APLICACIÓN EN EL EJERCICIO DE DEDUCCIONES CON LÍMITE CONJUNTO SOBRE CUOTA					
6300	6303	6304	6305	6306	
TOTAL	6363	6364	6365	6366	
		Pequeña empresa en ej. 2012	9962	Pequeña empresa en ej. 2013	
				9963	
APLICACIÓN EN EL EJERCICIO DE DEDUCCIONES SIN LÍMITE SOBRE CUOTA					
6400	6403	6404	6405	6406	
TOTAL	6463	6464	6465	6466	

Presentación telemática

PÁGINA 21	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 THA)
200	REINVERSIÓN DE BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS (art. 36 NF 37/2013)
	EJERCICIO ACTUAL
	2014
NIF	Nombre o Razón Social

Identificación del / de la adquirente			
NIF	Apellidos y nombre o razón social	Residente	No residente
1800	1801	1802	1803
Descripción de la operación		Código	
1804		1805	

Importe de la transmisión	1806	Compromiso de 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 de producción / Mejoras	Amortizaciones realizadas	Coefficientes actualización	Precio adquisición / Coste de producción / Mejoras, actualizados	Amortizaciones actualizadas
1814	Hasta 31-12-83	1815	1816	2,411	1817
1820	1984	1821	1822	2,190	1823
1826	1985	1827	1828	2,022	1829
1832	1986	1833	1834	1,903	1835
1838	1987	1839	1840	1,813	1841
1844	1988	1845	1846	1,732	1847
1850	1989	1851	1852	1,649	1853
1856	1990	1857	1858	1,585	1859
1862	1991	1863	1864	1,532	1865
1868	1992	1869	1870	1,486	1871
1874	1993	1875	1876	1,473	1877
1880	1994	1881	1882	1,444	1883
1886	1995	1887	1888	1,378	1889
1892	1996	1893	1894	1,329	1895
1898	1997	1899	1900	1,307	1901
1904	1998	1905	1906	1,360	1907
1910	1999	1911	1912	1,311	1913
1916	2000	1917	1918	1,224	1919
1922	2001	1923	1924	1,206	1925
1928	2002	1929	1930	1,185	1931
1934	2003	1935	1936	1,168	1937
1940	2004	1941	1942	1,154	1943
1946	2005	1947	1948	1,133	1949
1952	2006	1953	1954	1,112	1955
1958	2007	1959	1960	1,087	1961
1964	2008	1965	1966	1,053	1967
1970	2009	1971	1972	1,036	1973
1976	2010	1977	1978	1,034	1979
1982	2011	1983	1984	1,021	1985
1988	2012	1989	1990	1,012	1991
1994	2013	1995	1996	1,005	1997
2016	2014	2017	2018	1,000	2019
Suma	2000		2001	Suma	2003
Valor contable				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

Presentación telemática

PÁGINA 22 A 200	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 THA) RESERVA PARA INVERSIONES PRODUCTIVAS INFORMACIÓN REINVERSIÓN DE BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS PÉRDIDA DE BENEFICIOS FISCALES POR REINVERSIÓN BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS ENTIDADES BENEFICIARIAS DEL PROCESO DE REESTRUCTURACIÓN EMPRESARIAL REGÍMENES ESPECIALES TÍTULO VI CAP. VII NF 37/2013	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">2014</div>			
NIF	Nombre o Razón Social				
RESERVA PARA INVERSIONES PRODUCTIVAS					
Reserva para inversiones productivas 2012.....		Importe dotación	Materializado en 2013	Materializado en 2014	
		2305	2306	2307	
Reserva para inversiones productivas 2013.....		Importe dotación	Materializado en 2014		
		2308	2309		
REINVERSIÓN DE BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS					
Fecha enajenación	Compromiso reinversión	Reinversión			
		Ejercicios anteriores	2014	Pendiente	
2320	2321	2322	2323	2324	
PÉRDIDA DE BENEFICIOS FISCALES POR REINVERSIÓN DE BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS. ARTÍCULO 36.4 ó 36.5 NF 37/2013					
Elemento patrimonial	Ejercicio	Integración			
		Base	Corrección adicional	Total	
2374	2375	2376	2377	2378	
TOTAL				2379	
<small>Códigos clave 2374: 01 –Inmovilizado intangible; 02 – Inmovilizado material: Terrenos y bienes naturales; 03 – Inmovilizado material: Construcciones; 04 – Inmovilizado material: Otros; 05 – Inversiones inmobiliarias; 06 – Participaciones financieras</small>					
ENTIDADES BENEFICIARIAS DEL PROCESO DE REESTRUCTURACIÓN EMPRESARIAL					
R/X	NIF entidades beneficiarias del proceso de reestructuración empresarial				
6050	6051				
RÉGIMEN DE FUSIONES, ESCISIONES, CANJE DE VALORES					
Consignar una X en el caso de Sociedades Participadas no residentes que se acojan al régimen especial recogido en el Capítulo VII del Título VI de la Norma Foral 37/2013					
				4030 <input type="checkbox"/>	
REGÍMENES ESPECIALES TÍTULO VI CAP. VII NF 37/2013					
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

PÁGINA 22 B	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 THA) INFORMACIÓN ADICIONAL RESERVA DE REVALORIZACIÓN DNUF 15/2012 <input type="text" value="2014"/> GRAVAMEN ESPECIAL DE LAS ENTIDADES DE TENENCIA DE DETERMINADOS VALORES
200	
NIF	Nombre o Razón Social

INFORMACIÓN ADICIONAL RESERVA DE REVALORIZACIÓN DNUF 15/2012				
Marque una X en caso de que no haya aplicaciones de la Reserva de revalorización en el ejercicio actual.				<input type="text" value="2457"/>
Dotación inicial de la reserva	Aplicación por pago del gravamen único.	Otras aplicaciones de ejercicios anteriores	Aplicaciones del ejercicio actual	Saldo al final del ejercicio
2450	2451	2458	2452	2453
DETALLE DE LAS APLICACIONES DEL EJERCICIO ACTUAL				
Código	Descripción código			Importe aplicado
2454	2455			2459
Detalle aplicación				
2456				

GRAVAMEN ESPECIAL DE LAS ENTIDADES DE TENENCIA DE DETERMINADOS VALORES (DA 14ª NF 13/2013)	
Marque una X en el caso de que se trate de una entidad de tenencia de valores extranjeros que se acoja a la D.T. 13ª de la NF 37/2013	<input type="text" value="7540"/>
Valor contable de participaciones en entidades no residentes del apdo. 1 DA 14ª NF 37/2013 al final del periodo impositivo.....	<input type="text" value="7537"/>
Tipo de gravamen.....	<input type="text" value="7538"/> 0,5%
Gravamen especial.....	<input type="text" value="7539"/>

Presentación telemática

PÁGINA 22 C	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 THA)	CORRECCIONES EN MATERIA DE APLICACIÓN DEL RESULTADO (RESERVAS ARTS. 51, 52 Y 53 NF 37/2013)	2014
200			
NIF	Nombre o Razón Social		

COMPENSACIÓN PARA FOMENTAR LA CAPITALIZACIÓN EMPRESARIAL (ART. 51 NF 37/2013)

Patrimonio neto a efectos fiscales (art. 51.2) del ejercicio 2012..	7500	Reservas obligatorias 2012.....	7541
Patrimonio neto a efectos fiscales (art. 51.2) del ejercicio 2013..	7501	Reservas obligatorias 2013.....	7542
		Reservas obligatorias 2014.....	7543

Ejercicio origen	Patrimonio neto fiscal (art.51.2)	Incremento neto	Importe reducción en B.imponible generada	Importe reducción en B.imponible aplicado en ejercicios anteriores	Importe reducción en B.imponible 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 37/2013)Patrimonio neto a efectos fiscales (art. 47.2) del ejercicio actual

Ejercicio origen	Importe dotación reducido	Cantidades incorporadas a la B.imponible de ejercicios anteriores	Cantidades incorporadas a la B.imponible del ejercicio actual	Saldo 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 ACT. PRODUCTIVA (ART. 53 NF 37/2013)Patrimonio neto a efectos fiscales (art. 47.2) del ejercicio actual

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

Códigos a consignar en la casilla 7527 "Elemento objeto de materialización": A:art.53.2a); B:art.53.2b); C:art.53.2c); D:art.53.2d).

INTEGRACIÓN DE LAS RESERVAS POR CORRECCIONES EN MATERIA DE APLICACIÓN DEL RESULTADO

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

Códigos a consignar en la casilla 2717 "Motivo incumplimiento"

Artículo 51: 01 Reducción del patrimonio neto a efectos fiscales

02 Disposición de la reserva para fomentar la capitalización empresarial

Artículo 52: 01 No generación de bases imponibles negativas

02 Disposición de la reserva para nivelación de beneficios

Artículo 53: 01 No materialización de las cantidades dotadas.

02 Disposición de la reserva para fomento del emprendimiento y el reforzamiento de la actividad productiva

Presentación telemática

PÁGINA 23	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 THA)	CUADRO DE COMPENSACIÓN DE PÉRDIDAS	2014
200			
NIF	Nombre o Razón Social		

a) Sociedades patrimoniales (art. 66 NF 33/2013, del IRPF)

CONCEPTO	PRIMER AÑO	ÚLTIMO AÑO	SALDO EJERC. ANTERIOR CUANTÍA DEL EJERCICIO		APLICADO EN ESTA LIQUIDACIÓN		PENDIENTE DE APLICACIÓN	
Saldo negativo rendimientos del ahorro (art. 63 a y b NF 33/2013)	2010	2014	8100		8101			
Saldo negativo ganancias y pérdidas patrimoniales del ahorro(art. 63 c NF 33/2013)			8103		8104			
Saldo negativo rendimientos del ahorro (art. 63 a y b NF 33/2013)	2011	2015	8106		8107		8108	
Saldo negativo ganancias y pérdidas patrimoniales del ahorro(art. 63 c NF 33/2013)			8109		8110		8111	
Saldo negativo rendimientos del ahorro (art. 63 a y b NF 33/2013)	2012	2016	8112		8113		8114	
Saldo negativo ganancias y pérdidas patrimoniales del ahorro(art. 63 c NF 33/2013)			8115		8116		8117	
Saldo negativo rendimientos del ahorro (art. 63 a y b NF 33/2013)	2013	2017	8118		8122		8119	
Saldo negativo ganancias y pérdidas patrimoniales del ahorro(art. 63 c NF 33/2013)			8120		8123		8121	
Saldo negativo rendimientos del ahorro (art. 63 a y b NF 33/2013)	2014	2018	8124				8126	
Saldo negativo ganancias y pérdidas patrimoniales del ahorro(art. 63 c NF 33/2013)			8125				8127	

b) Resto de sociedades (Art. 55 NF 33/2013)

BASES IMPONIBLES NEGATIVAS DE EJERCICIOS ANTERIORES Y EJERCICIO ACTUAL									
EJERCICIO		IMPORTE GENERADO		CANTIDADES COMPENSADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES		CANTIDADES COMPENSADAS EN EL EJERCICIO ACTUAL		PENDIENTE DE COMPENSACIÓN PRÓXIMOS EJERCICIOS	
6000		6003		6004		6005		6006	
TOTAL		6077		6078		6079		6080	

Presentación telemática

PÁGINA 24	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 THA)	2014
200		
NIF	Nombre o Razón Social	

**TRIBUTACIÓN CONJUNTA
A LA DIPUTACIÓN FORAL DE ÁLAVA Y A LAS RESTANTES DIPUTACIONES FORALES, NAVARRA Y/O ESTADO**

Volumen total de las operaciones realizadas por la entidad en el ejercicio (incluidas las operaciones realizadas en el extranjero).....	4100	
Volumen de las operaciones realizadas en el extranjero durante el ejercicio.....	4101	
Volumen de las operaciones realizadas en:		
Territorio de Régimen Común.....	4102	
Territorio Histórico de Álava.....	4103	
Territorio Histórico de Bizkaia.....	4104	
Territorio Histórico de Gipuzkoa.....	4105	
Territorio de la Comunidad Foral de Navarra.....	4106	

**Cálculo de las proporciones de tributación a cada una de las administraciones:
En el porcentaje del volumen de operaciones, consignar un máximo de dos decimales.**

Administración del Estado.....	4107	
Diputación Foral de Álava.....	4108	
Diputación Foral de Bizkaia.....	4109	
Diputación Foral de Gipuzkoa.....	4110	
Comunidad Foral de Navarra.....	4111	

	Territorio Común	Álava	Bizkaia	Gipuzkoa	CF Navarra
Cuota diferencial a ingresar / a devolver.....	4120	4128	4137	4145	4153
Pagos fraccionados imputados por UTE/AIE.....	4121	4129	4138	4146	4154
Incremento por pérdida de beneficios ejerc. anteriores.....	4122	4130	4139	4147	4155
Intereses de demora sobre incremento anterior.....	4123	4131	4140	4148	4156
Aplicación gravamen especial DA 14ª NF 37/2013.....		4182			
Cuota diferida cambios residencia y cese de est.perm..	4181	4183	4185	4187	4189
Importe ingreso/devolución de la declaración anterior.....	4124	4132	4141	4149	4157
Recargo.....		4134			4159
Intereses de demora.....		4135			4160
LIQUIDO A INGRESAR O A DEVOLVER.....	4127	4136	4144	4152	4161

**GRUPOS MERCANTILES, ART. 42 CÓDIGO DE COMERCIO Y
NO RESIDENTES CON MÁS DE UN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE**

COMUNICACIÓN DEL VOLUMEN DE OPERACIONES.

Entidad de grupo mercantil (art. 42 del Código de Comercio).....	6600	
Entidad no residente con más de un establecimiento permanente.....	6601	
Volumen de operaciones del conjunto de las entidades del grupo.....	6602	
Activo del conjunto de las entidades del grupo.....	6603	
Promedio de plantilla del conjunto de las entidades del grupo.....	6604	
NIF de la entidad dominante del grupo.....	6606	
	6605	
NIF de las entidades del grupo.....		

Presentación telemática

PÁGINA 25	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 THA)
200	
ENTIDADES SOMETIDAS A LAS NORMAS DE CONTABILIDAD DEL BANCO DE ESPAÑA	
BALANCE: ACTIVO	
2014	
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	
Instrumentos de capital	112	
Activos financieros disponibles para la venta		113
Valores representativos de deuda	114	
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

Presentación telemática

PÁGINA 26	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 THA)	ENTIDADES SOMETIDAS A LAS NORMAS DE CONTABILIDAD DEL BANCO DE ESPAÑA BALANCE: PASIVO	2014
200			
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 ahorros y Cooperativas de crédito)		176
Resto de pasivos		177
Capital reembolsable a la vista (sólo Cooperativas de crédito)		178
Total pasivo		179

Presentación telemática

PÁGINA 27	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 THA)	ENTIDADES SOMETIDAS A LAS NORMAS DE CONTABILIDAD DEL BANCO DE ESPAÑA	BALANCE: PATRIMONIO NETO	2014
200				
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	

Presentación telemática

PÁGINA 28	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 THA) 2008
200	
ENTIDADES SOMETIDAS A LAS NORMAS DE CONTABILIDAD DEL BANCO DE ESPAÑA	
CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS	
2014	
NIF	Nombre o Razón Social

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 financ. 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 inst. financ. 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	

Presentación telemática

PÁGINA 29	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 THA)	ENTIDADES SOMETIDAS A LAS NORMAS DE CONTABILIDAD DEL BANCO DE ESPAÑA ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS VOLUMEN DE OPERACIONES	2014
200			
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 ingresos y gastos reconocidos.....	281	

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

BASE DE REPARTO		DISTRIBUCIÓN	
Pérdidas y ganancias	502	A reservas	507
Remanente	503	A reserva por fondo de comercio	508
Prima de emisión	504	A Fondo de Reserva Obligatoria (Coop. Crédito).....	509
Otras reservas	505	A intereses aportaciones capital (Coop. Crédito).....	511
TOTAL.....	506	A dividendo activo	512
		A dotación Obra Social (Cajas de ahorro)....	513
		A retornos cooperativos (Coop. Crédito)	514
		A otras aplicaciones	515
		A compensaciones pérdidas ejerc. anteriores	516
		A remanente.....	517
		A compensación fomento capital. empresarial	523
		A reserva especial nivelación beneficios	524
		A reserva fomento emprend. y ref. act. prod.	525
		TOTAL	518

Fecha distribución de dividendos

501	
-----	--

VOLUMEN DE OPERACIONES

VOLUMEN DE OPERACIONES	4600
------------------------	------

Presentación telemática

PÁGINA 30	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 THA)
200	2014
NIF	Nombre o Razón Social
ENTIDADES SOMETIDAS A LAS NORMAS DE CONTABILIDAD DEL BANCO DE ESPAÑA	

	Fondos propios					
	Capital / Fondo de dotación	Prima de emisión	Reservas	Otros instrumentos de capital	Menos: valores propios	
Saldo final a 31-12-2013.....	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	
Traspasos 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 ahorros y Coop. 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 31-12-2014	472	473	474	475	476	

Presentación telemática

PÁGINA 31	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 THA)		2014
200	ENTIDADES SOMETIDAS A LAS NORMAS DE CONTABILIDAD DEL BANCO DE ESPAÑA		
NIF	Nombre o Razón Social		

	Fondos propios				Total patrimonio neto
	Resultado del ejercicio	Menos: dividendos y retribuciones	Total fondos propios	Ajustes por valoración	
Saldo final a 31-12-2013.....	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
Traspasos 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 ahorros y Coop. 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 31-12-2014.....	477	478	479	480	481

Presentación telemática

PÁGINA 32	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 THA)	ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV BALANCE: ACTIVO (I)	2014
200			
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 cta de tomadores de seguros 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 cta de tomadores de seguros 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	
Crédito 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 la provisiones técnicas (A,E)		137
Provisión para primas no consumidas (A)	138	
Provisión para 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	
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	

(A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

PÁGINA 33	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 THA)	ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV BALANCE: ACTIVO (II)	2014
200			
NIF	Nombre o Razón Social		

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
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): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

PÁGINA 34	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 THA)	ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV BALANCE: PASIVO Y PATRIMONIO NETO (I)	2014
200			
NIF	Nombre o Razón Social		

Pasivo	Saldo cuentas de 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 créditos (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	

(A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

PÁGINA 35	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 THA)	ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV BALANCE: PASIVO Y PATRIMONIO NETO (II)	2014
200			
NIF	Nombre o Razón Social		

Patrimonio neto	Saldo cuentas de patrimonio neto o pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Pasivos fiscales (A)		198
Pasivos por impuesto corriente (A)	199	
Pasivos por impuesto diferido (A)	200	
Resto de pasivos (A,E)		201
Periodificaciones (A,E)	202	
Pasivos por asimetrías contables (A,E)	203	
Comisiones y otros costes de adquisición de reaseguro cedido (A)	204	
Otros pasivos (A,E)	205	
Pasivos vinculados con activos mantenidos para la venta (A,E)		206
Total pasivo (A,E)		207
Fondos propios (A,E)		208
Capital o fondo mutual (A).....	209	
Capital escriturado o fondo mutual (A)	210	
(Capital no exigido) (A)	211	
Fondo mutual (E).....	425	
Fondo mutual escriturado (E).....	426	
(Fondo mutual no exigido) (E).....	427	
Prima de emisión o asunción(A)	212	
Reservas (A,E)	213	
Legal y estatutarias (A,E).....	214	
Reserva de estabilización (A,E).....	215	
Otras reservas (A,E)	216	
(Acciones propias) (A).....	217	
Resultados de ejercicios anteriores (A,E).....	218	
Remanente (A,E).....	219	
(Resultados negativos de ejercicios anteriores) (A,E).....	220	
Otras aportaciones de socios y mutualistas (A).....	221	
Otras aportaciones de socios (E).....	428	
Resultado del ejercicio (A,E)	222	
(Dividendo a cuenta y reserva de estabilización a cuenta) (A).....	223	
(Reserva de estabilización a cuenta) (E).....	429	
Otros instrumentos de patrimonio neto (A)	224	
Ajustes por cambios de valor (A,E)		225
Activos financieros disponibles para la venta (A,E)	226	
Operaciones de cobertura (A,E).....	227	
Diferencias de cambio y conversión (A,E)	228	
Corrección de asimetrías contables (A,E).....	229	
Otros ajustes (A,E)	230	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (A,E)		231
Total patrimonio neto (A,E)		232
Total pasivo y patrimonio neto (A,E)		233

A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

PÁGINA 36	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 THA)	ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (I)	2014
200			
NIF	Nombre o Razón Social		

Cuenta técnica seguro no de 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 inm. material y 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 de 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, netas de reaseguro (E)		438	
Prestaciones y gastos pagados (E)	439		
Actividad de Previsión Social (E)	440		
Reaseguro cedido (-) (E)	441		
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -) (E)	442		
Actividad de Previsión Social (E)	443		
Reaseguro cedido (-) (E)	444		
Gastos imputables a prestaciones (E)	445		

A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

PÁGINA 37	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 THA)	ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (II)	2014
200			
NIF	Nombre o Razón Social		

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

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		
Participación en beneficios (E)		446	
Prestaciones y gastos por participación en beneficios (E)	447		
Variación de la provisión para participación en beneficios (+ ó -) (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 de la cuenta afecta a las actividades de los Planes de Previsión de las EPSV) (E)		454	

A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

PÁGINA 38	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 THA)	ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (III)	2014
200			
NIF	Nombre o Razón Social		

Cuenta técnica seguro de vida (A) / Cuenta afecta al resto de 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 del 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		
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 inm.material y 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		

A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

PÁGINA 39	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 THA)	ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (IV)	2014
200			
NIF	Nombre o Razón Social		

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

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 seguros de vida 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		
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 de la cuenta afecta al resto de actividades desarrolladas por las EPSV) (E)		479	

A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

PÁGINA 40	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 THA)	ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (V)	2014
200			
NIF	Nombre o Razón Social		

Cuenta no técnica (A) / Cuenta no afecta a las actividades de la 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 inmovi. 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 y 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 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	

A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

PÁGINA 41	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 THA)	
200	ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO PROPIO (I) DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS VOLUMEN DE OPERACIONES	
2014		
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 voluntarias (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	
A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV		
Distribución de resultados		
Fecha distribución dividendos	501	
Base de reparto	Distribución	
Pérdidas y ganancias.....	502	507
Remanente.....	503	508
Prima de emisión.....	504	509
Otras reservas.....	505	511
TOTAL.....	506	512
		513
		514
		515
		516
		523
		524
		525
		517
		518
VOLUMEN DE OPERACIONES	4600	

Presentación telemática

PÁGINA 42	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 THA)
200	
NIF	Nombre o Razón Social

2014

ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO PROPIO (II). ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	CAPITAL O FONDO MUTUAL (A.E)										Otras aportaciones de socios o mutualistas (A)/ Otras aportaciones de socios (E)	
	Escriturado	(No exigido)	Prima de emisión (A)	Reservas (A.E)	(Acciones en patrimonio propias) (A)	Resultados de ejercicios anteriores (A.E)						
Saldo final del ejercicio 2013 (A.E)	600	601	602	603	604	605	606					606
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2013 y anteriores (A.E).....	613	614	615	616	617	618	619					619
Ajustes por errores del ejercicio 2013 y anteriores (A.E).....	626	627	628	629	630	631	632					632
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2014 (A.E)	639	640	641	642	643	644	645					645
Total ingresos y gastos reconocidos (A.E).....	652	653	654	655	656	657	658					658
Operaciones con socios o mutualistas (A)/ Operaciones con socios (E).....	665	666	667	668	669	670	671					671
Aumentos de capital o fondo mutual (A)/ Aumentos de fondo mutual (E).....	678	679	680	681	682	683	684					684
(-) Reducciones de capital o fondo mutual (A)/ Reducciones de fondo mutual (E).....	691	692	693	694	695	696	697					697
Conversión de pasivos financ. en pat.neto (conv. obligac. condonaciones deudas) (A.E).....	704	705	706	707	708	709	710					710
(-) Distribución de dividendos o derramas activas (A).....	717	718	719	720	721	722	723					723
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (A).....	730	731	732	733	734	735	736					736
Incremento (reducción) de pat.neto resultante de una combinación de negocios (A.E).....	743	744	745	746	747	748	749					749
Otras operaciones con socios o mutualistas(A)/ Otras operaciones con socios (E).....	756	757	758	759	760	761	762					762
Otras variaciones del patrimonio neto (A.E).....	769	770	771	772	773	774	775					775
Pagos basados en instrumentos de patrimonio (A).....	782	783	784	785	786	787	788					788
Traspasos entre partidas de patrimonio neto (A.E).....	795	796	797	798	799	800	801					801
Otras variaciones (A.E).....	808	809	810	811	812	813	814					814
Saldo final del ejercicio 2014 (A.E)	821	822	823	824	825	826	827					827

A)/Entidades aseguradoras; (E) EPSV

Presentación telemática

PÁGINA 43		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 THA)		2014			
200		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 (A,E)	(Dividendo a cuenta) (A)/(Reserva de estabilización a cuenta) (A,E)	Otros instrumentos de patrimonio neto (A)	Ajustes por cambios de valor (A,E)	Subvenciones, donaciones y legados recibidos(A,E)	Total (A,E)
		607	608	609	610	611	612
		620	621	622	623	624	625
		633	634	635	636	637	638
		646	647	648	649	650	651
		659	660	661	662	663	664
		672	673	674	675	676	677
		685	686	687	688	689	690
		698	699	700	701	702	703
		711	712	713	714	715	716
		724	725	726	727	728	729
		737	738	739	740	741	742
		750	751	752	753	754	755
		763	764	765	766	767	768
		776	777	778	779	780	781
		789	790	791	792	793	794
		802	803	804	805	806	807
		815	816	817	818	819	820
		828	829	830	831	832	833

A)/Entidades aseguradoras, (E) EPSV

Presentación telemática

PÁGINA 44	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 THA)	INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA BALANCE: ACTIVO	2014
200			
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)	124	
Activo corriente (F, I)		125
Deudores (F, I)	126	
Deudores por venta de inmuebles (I)	127	
Deudores por alquileres (I)	128	
Deudores dudosos o morosos (I)	129	
Deudores dudosos o morosos avalados o garantizados (I)	130	
Otros deudores (I)	131	
Cartera de inversiones financieras (F, I)	132	
Cartera interior (F, I)	133	
Valores representativos de deuda (F)	134	
Instrumentos de patrimonio (F)	135	
Instituciones de inversión colectiva (F)	136	
Depósitos en EECC (F)	137	
Derivados (F)	138	
Otros (F)	139	
Cartera exterior (F, I)	140	
Valores representativos de deuda (F)	141	
Instrumentos de patrimonio (F)	142	
Instituciones de inversión colectiva (F)	143	
Depósitos en EECC (F)	144	
Derivados (F)	145	
Otros (F)	146	
Intereses de la cartera de inversión (F, I)	147	
Inversiones morosas, dudosas o en litigio (F, I)	148	
Periodificaciones (F, I)	149	
Tesorería (F, I)	150	
Total activo (F, I)		151

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

Presentación telemática

PÁGINA 45	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 THA)	INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA PATRIMONIO Y PASIVO. CUENTAS DE ORDEN	2014
200			
NIF	Nombre o Razón Social		

Patrimonio y pasivo

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		
Otros 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

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)			
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		
Total cuentas de riesgo y compromiso (I)	189		
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	

Presentación telemática

PÁGINA 46	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 THA)	INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	2014
200			
NIF	Nombre o Razón Social		

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

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

Presentación telemática

PÁGINA 47	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 THA)	INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA ESTADO DE VARIACIÓN PATRIMONIAL (I)	2014
200			
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 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		
Gastos de gestión sobre patrimonio (F, I).....	271		
Gastos 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		

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

Presentación telemática

PÁGINA 48	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 THA)	INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA ESTADO DE VARIACIÓN PATRIMONIAL (II) DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS. VOLUMEN DE OPERACIONES	2014
200			
NIF	Nombre o Razón Social		

Estado de variación patrimonial			
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		
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	

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

Distribución de resultados			
Fecha distribución dividendos	501		
Base de reparto		Distribución	
Pérdidas y ganancias	502	A reservas	507
Remanente	503	A reserva por fondo de comercio	508
Prima de emisión	504	A dividendos	510
Otras reservas	505	A participes	511
TOTAL	506	A compensación pérdidas ejercicios anteriores .	512
		A remanente	513
		A otros fines	514
		TOTAL	518

Volumen de operaciones	
VOLUMEN DE OPERACIONES	4600

Presentación telemática

PÁGINA 49	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 THA)	SOCIEDADES COOPERATIVAS	2014
200			
NIF	Nombre o Razón Social		

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
ACTIVO NO CORRIENTE (N,A,P)		101
Inmovilizado intangible (N,A,P)		102
Desarrollo (N)	103	
Concesiones (N)	104	
Patentes, licencias, marcas y similares (N)	105	
Fondo de comercio (N,A,P)	106	
Aplicaciones informáticas (N)	107	
Investigación (N)	108	
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 a largo plazo en empresas del grupo, asociadas y socios (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	

Presentación telemática

PÁGINA 50	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 THA) SOCIEDADES COOPERATIVAS BALANCE: ACTIVO (II)	2014
200		
NIF	Nombre o Razón Social	

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar (N,A,P)		152
Cientes por ventas y prestaciones de servicios (N,A,P)	153	
Cientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo (N,A,P)	154	
Cientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo (N,A,P)	155	
Cientes de empresas del grupo y asociadas y socios deudores(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 en empresas del grupo y asociadas a corto plazo (N,A,P)		167
Instrumentos de patrimonio (N)	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

Presentación telemática

PÁGINA 51	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 THA) SOCIEDADES COOPERATIVAS BALANCE: PATRIMONIO NETO Y PASIVO (I)	2014
200		
NIF	Nombre o Razón Social	

Patrimonio neto y Pasivo	Saldo cuentas de 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 ejercicio) (N,A,P)		217
Fondos capitalizados (N,A,P)		218
Otros instrumentos de patrimonio neto (N,A)		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 Cooperativa 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 capitalizados 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 con empresas del grupo y asociadas a largo plazo(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

PÁGINA 52	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 THA) SOCIEDADES COOPERATIVAS BALANCE: PATRIMONIO NETO Y PASIVO (II)	2014
200		
NIF	Nombre o Razón Social	

Patrimonio neto y Pasivo	Saldo cuentas de 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)		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 con empresas del grupo, asociadas y socios a corto plazo (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

Presentación telemática

PÁGINA 53	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 THA) SOCIEDADES COOPERATIVAS CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS (I)	2014
200		
NIF	Nombre o Razón Social	

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 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		
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		
Indemnizaciones (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 EXPLOTACION (N,A,P)		346	

Presentación telemática

PÁGINA 54	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 THA) SOCIEDADES COOPERATIVAS CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS (II)	2014
200		
NIF	Nombre o Razón Social	

OPERACIONES CONTINUADAS (cont.)

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. aportaciones al cap.social y otros fondos con caract.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 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	

Presentación telemática

PÁGINA 55	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 THA)		
200	SOCIEDADES COOPERATIVAS ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (I): ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS EN EL EJERCICIO VOLUMEN DE OPERACIONES		
	2014		
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			
BASE DE REPARTO		DISTRIBUCIÓN	
Pérdidas y ganancias	502	A fondo de Reserva Obligatorio	508
Remanente	503	A reserva por fondo de comercio	509
Fondo de Reserva Obligatorio	504	A Fondo de Reembolso o actualización	511
Fondo de Reserva Voluntario	505	A Fondo de Reserva Voluntario	512
Otras reservas	506	A reservas Estatutarias	513
TOTAL	507	A otras reservas	514
		A remanente	515
		A intereses aportaciones al capital. social	516
		A capital social (incremento aport. socios)	517
		A retornos cooperativos	518
		A fondos subord. vto. en liq. de la coop..	519
		A compensación pérdidas ej. anteriores	520
		A otras aplicaciones	521
		TOTAL	522
Fecha distribución de retornos 501			
VOLUMEN DE OPERACIONES			
VOLUMEN DE OPERACIONES	4600		
Presentación telemática			

PÁGINA 56	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 THA)	
200	SOCIEDADES COOPERATIVAS ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (II): ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	
NIF	Nombre o Razón Social	
	2014	

	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)
	Escriturado	(No exigido)					
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2013 (N.A.P)	600	601	602	603	604	605	606
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2013 y anteriores (N.A.P).....	607	608	609	610	611	612	613
Ajustes por errores del ejercicio 2013 y anteriores (N.A.P).....	614	615	616	617	618	619	620
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (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 participes (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 pasiv. financ. en patr. neto (conversión de obligaciones, condonaciones deudas)(N)	684	685	686	687	688	689	690
(-) Distribución de retornos y remuneración discrecional (N).....	691	692	693	694	695	696	697
Incremento (reducc.) de patr. neto resultante de una combinación de negocios (N)	698	699	700	701	702	703	704
Otras operaciones con socios y part (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 2014 (N.A.P)	719	720	721	722	723	724	725

Presentación telemática

PÁGINA 57	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 THA)
200	
NIF	Nombre o Razón Social
	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (III): ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (cont.)
	2014

	Fondos capitalizados (N.A.P)	Otros instrumentos de patrimonio neto (N.A.P)	Ajustes por cambio de valor(N.A)	Subvenciones, donaciones y legados recibidos(N.A.P)	Total (N.A.P)
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (N.A.P)	750	751	752	753	754
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2013 y anteriores (N.A.P).....	755	756	757	758	759
Ajustes por errores del ejercicio 2013 y anteriores (N.A.P).....	760	761	762	763	764
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (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 patr.neto (conversión obligaciones, condonaciones deudas) (N)	806	807	808	809	810
(-) Distribución de retornos y remuneración discrecional (N).....	811	812	813	814	815
Incremento(reducción) de patr.neto resultante de una combinación de negocios(N)	816	817	818	819	820
Otras operaciones con socios 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 2014 (N.A.P)	831	832	833	834	835

Presentación telemática

PÁGINA 58	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 THA)
200	OPCIONES A EJERCITAR CON LA PRESENTACIÓN DE LA AUTOLIQUIDACIÓN (ART. 128 NF 37/2013)
	2014
NIF	Nombre o Razón Social

OPCIONES A EJERCITAR CON LA PRESENTACIÓN DE LA AUTOLIQUIDACIÓN, ART. 128 NF 37/2013

Opciones artículo 128.2, párrafo primero
(Modificables finalizado el plazo voluntario de presentación, salvo requerimiento previo)

Marque una X en las opciones que ejercita

- 9000 Régimen de determinados contratos de arrendamiento financiero art. 18 NF 37/2013.
- 9001 Exploración, investigación y explotación de hidrocarburos: deducción amortización activos tangibles e intangibles y gastos investigación art. 20.3 NF 37/2013.
- 9002 Libertad de amortización, amortización acelerada y amortización conjunta microempresas art. 21 NF 37/2013.
- 9003 Microempresas, pequeñas y medianas empresas: deducción global pérdidas deterioro de créditos por insolvencias art. 22.3 NF 37/2013.
- 9004 Actividades de minería y exploración, investigación y explotación de hidrocarburos: factor de agotamiento arts. 28 y 29 NF 37/2013.
- 9005 Obra benéfico-social Cajas de Ahorros art. 30 NF 37/2013.
- 9006 Exención por reinversión de beneficios extraordinarios art. 36 NF 37/2013.
- 9007 Reducción de ingresos de la explotación de la propiedad intelectual o industrial art. 37 NF 37/2013.
- 9008 Operaciones a plazos o con precio aplazado art. 54.4 NF 37/2013.
- 9009 Compensación de bases imponibles negativas art. 55 NF 37/2013.
- 9010 Deducciones por incentivos para el fomento de la cultura DA 15ª NF 37/2013

Opciones artículo 128.2, párrafo segundo
(No pueden modificarse finalizado el plazo voluntario de presentación)

Marque una X en las opciones que ejercita

- 9011 Deducción del fondo de comercio financiero art. 24 NF 37/2013.
- 9012 Deducción del fondo de comercio y/o intangibles de vida útil indefinida art. 25 NF 37/2013.
- 9013 Deducción incrementada gastos derivados utilización de medios de transporte párrafo cuarto art. 31.3 a) NF 37/2013.
- 9014 Microempresas: Compensación tributaria 20% base imponible positiva art. 32.4 NF 37/2013.
- 9015 Diferimiento de cuota por traslado de residencia o transferencia de elementos patrimoniales a otro Estado de la Unión Europea art. 41.2 NF 37/2013.
- 9016 Correcciones en materia de aplicación del resultado arts. 51, 52 y 53 NF 37/2013.
- 9017 Deducción por doble imposición art. 60.5 de la Norma Foral 37/2013.
- 9018 Deducciones por incentivos arts. 61, 62, 63, 64, 65, 66 y 67 NF 37/2013.
- 9019 Operaciones de reestructuración empresarial: diferimiento del pago de la cuota supuestos letras a) y c) art. 102.1 NF 37/2013.
- 9020 Operaciones de reestructuración empresarial: renuncia al régimen de diferimiento art. 102.2 NF 37/2013.

Presentación telemática

PÁGINA 59		
200	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 THA)	
		2014
NIF	Nombre o Razón Social	
OBSERVACIONES		
6800		
Presentación telemática		



Impuesto sobre Sociedades	220
Régimen de consolidación fiscal	
Autoliquidación relativa al período	
/ / 2014 AL / / /	

Identificación de la entidad declarante		
NIF	Razón social	Nº de grupo 13
E-mail		
Presentador/a		
NIF	Apellidos y nombre o razón social	
Persona con quién relacionarse		
NIF	Apellidos y nombre o razón social	Teléfono
E-mail		

Resultado declaración	Importe		Si la declaración-liquidación resulta con derecho a devolución y renuncia a la misma, marque una X	<input checked="" type="checkbox"/>
Fraccionamiento de pago de la deuda tributaria	<input type="checkbox"/>	Importe ingresado		
Compensación de la deuda tributaria	<input type="checkbox"/>	Importe pendiente		

Domiciliación

Pago en internet			
Cód. Proc. Recaudación	Entidad emisora	Referencia	Identificación

Representación legal de la entidad		
Por poder	Don/Doña.....	NIF.....
	Notaría.....	Fecha del poder.....
	Don/Doña.....	NIF.....
	Notaría.....	Fecha del poder.....
	Don/Doña.....	NIF.....
	Notaría.....	Fecha del poder.....
Presentación telemática		

Pág. 3	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Grupo general. Balance consolidado: Activo	
		2014
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
ACTIVO NO CORRIENTE		101
Inmovilizado intangible		102
Fondo de comercio de consolidación	103	
Investigación	140	
Propiedad intelectual	141	
Derechos de emisión de gases de efecto invernadero	142	
Otro inmovilizado intangible	104	
Inmovilizado material		105
Terrenos y construcciones	106	
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	107	
Inmovilizado en curso y anticipos	108	
Inversiones inmobiliarias		109
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		110
Participaciones puestas en equivalencia	111	
Créditos a sociedades puestas en equivalencia	136	
Otros activos financieros	112	
Inversiones financieras a largo plazo		113
Activos por impuesto diferido		116
Deudores comerciales no corrientes		117
ACTIVO CORRIENTE		119
Activos no corrientes mantenidos para la venta		120
Existencias		121
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		122
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	123	
Sociedades puestas en equivalencia	124	
Activos por impuesto corriente	125	
Otros deudores	126	
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		127
Créditos a sociedades puestas en equivalencia	128	
Otros activos financieros	129	
Inversiones financieras a corto plazo		130
Periodificaciones a corto plazo		133
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		134
TOTAL ACTIVO		135

Pág. 4	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Grupo general. Balance consolidado. Patrimonio neto y pasivo	2014
220		
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo

Patrimonio neto y Pasivo	Saldo cuentas de pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
PATRIMONIO NETO		201
FONDOS PROPIOS		202
Capital		203
Capital escriturado.....	249	
(Capital no exigido).....	250	
Prima de emisión		204
Reservas		205
(Acciones y participaciones -de la sociedad dominante).....		210
Otras aportaciones de socios.....		211
Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante.....		212
(Dividendo a cuenta).....		215
Otros instrumentos de patrimonio neto.....		216
AJUSTES POR CAMBIO DE VALOR		217
Diferencia de conversión.....	251	
Otros ajustes por cambio de valor.....	252	
SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS		218
SOCIOS EXTERNOS		219
PASIVO NO CORRIENTE		220
Provisiones a largo plazo		221
Deudas a largo plazo		222
Obligaciones y otros valores negociables.....	223	
Deudas con entidades de crédito.....	224	
Acreedores por arrendamiento financiero.....	225	
Otros pasivos financieros.....	226	
Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo		227
Deudas con sociedades puestas en equivalencia.....	253	
Otras deudas.....	254	
Pasivos por impuesto diferido		228
Periodificaciones a largo plazo		229
Acreedores comerciales no corrientes		230
Deuda con características especiales a largo plazo		231
PASIVO CORRIENTE		232
Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta		233
Provisiones a corto plazo		234
Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero.....	257	
Otras provisiones.....	258	
Deudas a corto plazo		235
Obligaciones y otros valores negociables.....	236	
Deudas con entidades de crédito.....	237	
Acreedores por arrendamiento financiero.....	238	
Otros pasivos financieros.....	239	
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo		240
Deudas con sociedades puestas en equivalencia.....	255	
Otras deudas.....	256	
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		241
Proveedores.....	242	
Proveedores, sociedades puestas en equivalencia.....	243	
Pasivos por impuesto corriente.....	244	
Otros acreedores.....	245	
Periodificaciones a corto plazo		246
Deuda con características especiales a corto plazo		247
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		248

Pág. 5	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Grupo general. Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada (I)	2014
220		
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo
Cuenta de pérdidas y ganancias		
OPERACIONES CONTINUADAS		
Importe neto de la cifra de negocios.....		301
Ventas.....	302	
Prestaciones de servicios.....	303	
Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding.....	301	
De participaciones en instrumentos de patrimonio.....	392	
De valores negociables y otros instrumentos financieros.....	393	
Resto.....	394	
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.....		304
Trabajos realizados por el grupo para su activo.....		305
Aprovisionamientos.....		306
Consumo de mercaderías.....	307	
Consumo de materias primas y otras materias consumibles.....	308	
Trabajos realizados por otras empresas.....	309	
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.....	310	
Otros ingresos de explotación.....		311
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.....	312	
Ingresos por arrendamientos.....	313	
Resto.....	314	
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.....	315	
Gastos de personal.....		316
Sueldos, salarios y asimilados.....	317	
Cargas sociales.....	318	
Provisiones.....	324	
Otros gastos de explotación.....		325
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.....	328	
Otros gastos de gestión corriente.....	329	
Gastos por emisión de gases de efecto invernadero.....	395	
Amortización del inmovilizado.....		330
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.....		331
Excesos de provisiones.....		332
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.....		333
Deterioro y pérdidas.....	334	
Deterioros.....	335	
Reversión de deterioros.....	336	
Resultados por enajenación y otras.....	337	
Beneficios.....	338	
Pérdidas.....	339	
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding.....	396	
Deterioro y resultado por enajenación de participaciones consolidadas.....		340
Resultado por la pérdida de control de una dependiente.....	380	
Resultado atribuido a la participación retenida.....	381	
Diferencia negativa de combinaciones de negocios.....		342
Otros resultados.....		343
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN.....		344

Pág. 6	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Grupo general. Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada (II)	
	2014	
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo
Cuenta de pérdidas y ganancias		
OPERACIONES CONTINUADAS (cont.)		
Ingresos financieros		345
De participaciones en instrumentos de patrimonio.....	346	
De valores negociables y otros instrumentos financieros.....	349	
Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero.....	352	
Gastos financieros		353
Variación de valor razonable en instrumentos financieros		357
Cartera de negociación y otros.....	358	
Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta.....	359	
Diferencias de cambio		360
Imputación al resultado del ejercicio de la diferencia de conversión.....	382	
Otras diferencias de cambio.....	383	
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		361
Deterioros y pérdidas.....	362	
Deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo.....	363	
Deterioros, otras empresas.....	364	
Reversión de deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo.....	365	
Reversión de deterioros, otras empresas.....	366	
Resultados por enajenaciones y otras.....	367	
Beneficios, empresas del grupo y asociadas a largo plazo.....	368	
Beneficios, otras empresas.....	369	
Pérdidas, empresas del grupo y asociadas a largo plazo.....	370	
Pérdidas, otras empresas.....	371	
Otros ingresos y gastos de carácter financiero		387
Incorporación al activo de gastos financieros.....	388	
Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores.....	389	
Resto de ingresos y gastos.....	390	
RESULTADO FINANCIERO		372
Participación en beneficios (pérdidas) de sociedades puestas en equivalencia		384
Deterioro y rdo. por pérd. de influencia significativa de particip. en equiv. o del control conjunto sobre socied. multigrupo		385
Diferencia negativa de sociedades puestas en equivalencia		386
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		373
Impuestos sobre beneficios		374
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		375
OPERACIONES INTERRUMPIDAS		
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS		376
RESULTADO CONSOLIDADO DEL EJERCICIO		500
Resultado atribuido a la sociedad dominante.....	378	
Resultado atribuido a socios externos.....	379	

Pág. 7	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Grupo general. Estado de cambios en el patrimonio neto: estado de ingresos y gastos reconocidos consolidado	
		2014
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo
RESULTADO CONSOLIDADO DEL EJERCICIO500		
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO		
Por valoración de instrumentos financieros401		
Activos financieros disponibles para la venta.....	402	
Otros ingresos / gastos.....	403	
Por coberturas de flujos de efectivo404		
Subvenciones, donaciones y legados recibidos.....		405
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta.....		423
Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.....		406
Diferencia de conversión.....		408
Efecto impositivo.....		409
TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO410		
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA		
Por valoración de instrumentos financieros411		
Activos financieros disponibles para la venta.....	412	
Otros ingresos / gastos.....	413	
Por coberturas de flujos de efectivo414		
Subvenciones, donaciones y legados recibidos.....		415
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta.....		424
Diferencia de conversión.....		417
Efecto impositivo.....		418
TOTAL TRANSFERENCIA A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA419		
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS CONSOLIDADOS RECONOCIDOS420		
Total de ingresos y gastos atribuidos a la sociedad dominante.....	421	
Total de ingresos y gastos atribuidos a los socios externos.....	422	

Pág. 8		Impuesto sobre Sociedades		2014		Nº de grupo	
220		Régimen de consolidación fiscal					
NIF		Nombre o razón social					
Grupo general. Estado de cambios en el patrimonio neto consolidado (1)							
	Capital	Prima de emisión	Reservas y resultados ejercicios anteriores	Acciones o participaciones de la sociedad dominante	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante	
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2013	600	601	602	603	604	605	
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2013 y anteriores	612	613	614	615	616	617	
Ajustes por errores del ejercicio 2013 y anteriores	624	625	626	627	628	629	
SALDO AJUSTADO. INICIO DEL EJERCICIO 2014	636	637	638	639	640	641	
Total ingresos y gastos consolidados reconocidos	646	649	650	651	652	653	
Operaciones con socios o propietarios	660	661	662	663	664	665	
Aumentos (reducciones) de capital	672	673	674	675	676	677	
Conversiones de pasivos financieros en patrimonio neto	684	685	686	687	688	689	
(-) Distribución de dividendos	696	697	698	699	700	701	
Operaciones con acciones o participaciones de la sociedad dominante (netas)	708	709	710	711	712	713	
Incremento (reducción) de patrim. neto resultante de una combinación de negocios	720	721	722	723	724	725	
Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos	732	733	734	735	736	737	
Otras operaciones con socios o propietarios	744	745	746	747	748	749	
Otras variaciones del patrimonio neto	756	757	758	759	760	761	
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2014	768	769	770	771	772	773	

Pág.9		Impuesto sobre Sociedades		2014			
Régimen de consolidación fiscal		Régimen de consolidación fiscal					
Grupo general. Estado de cambios en el patrimonio neto consolidado (II)		Grupo general. Estado de cambios en el patrimonio neto consolidado (II)					
NIF	Nombre o razón social					Nº de grupo	
		(Dividendos a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambio de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Socios externos	Total
	SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2013	606	607	608	609	610	611
	Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2013 y anteriores	616	619	620	621	622	623
	Ajustes por errores del ejercicio 2013 y anteriores	630	631	632	633	634	635
	SALDO AJUSTADO. INICIO DEL EJERCICIO 2014	642	643	644	645	646	647
	Total ingresos y gastos consolidados reconocidos	654	655	656	657	658	659
	Operaciones con socios o propietarios	666	667	668	669	670	671
	Aumentos (reducciones) de capital	678	679	680	681	682	683
	Conversiones de valores financieros en patrimonio neto	690	691	692	693	694	695
	(-) Distribución de dividendos	702	703	704	705	706	707
	Operaciones con acciones o participaciones de la sociedad dominante (netas)	714	715	716	717	718	719
	Incremento (reducción) de patrim. neto resultante de una combinación de negocios	726	727	728	729	730	731
	Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos	738	739	740	741	742	743
	Otras operaciones con socios o propietarios	750	751	752	753	754	755
	Otras variaciones del patrimonio neto	762	763	764	765	766	767
	SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2014	774	775	776	777	778	779

Pág. 10		Impuesto sobre Sociedades	
220		Régimen de consolidación fiscal	
		Grupo de entidades de crédito. Balance consolidado: Activo	
		2014	
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo	
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 no consolidadas.....		127	
Contratos de seguros vinculados a pensiones.....			128
Activos por reaseguros.....			129
Activo material.....			130
Inmovilizado material.....		131	
De uso propio.....		132	
Cedido en arrendamiento operativo.....		133	
Afecto a la Obra Social (sólo Cajas de ahorro y Cooperativas de crédito).....		134	
Inversiones inmobiliarias.....		135	
Activo intangible.....			136
Fondo de comercio.....		137	
Otro activo intangible.....		138	
Activos fiscales.....			139
Corrientes.....		140	
Diferidos.....		141	
Resto de activos.....			142
Existencias.....		143	
Otros.....		144	
TOTAL ACTIVO.....			145

Pág. 11	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Grupo de entidades de crédito. Balance consolidado: Pasivo y patrimonio neto (I)	2014
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo

Pasivo y Patrimonio neto (I)	Saldo cuentas de pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Cartera de negociación.....		146
Depósitos de bancos centrales.....	147	
Depósitos de entidades de crédito.....	148	
Depósitos de la clientela.....	149	
Débitos representados por valores negociables.....	150	
Derivados de negociación.....	151	
Posiciones cortas de valores.....	152	
Otros pasivos financieros.....	153	
Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.....		154
Depósitos de bancos centrales.....	155	
Depósitos de entidades de crédito.....	156	
Depósitos de la clientela.....	157	
Débitos representados por valores negociables.....	158	
Pasivos subordinados.....	159	
Otros pasivos financieros.....	160	
Pasivos financieros a coste amortizado.....		161
Depósitos de bancos centrales.....	162	
Depósitos de entidades de crédito.....	163	
Depósitos de la clientela.....	164	
Débitos representados por valores negociables.....	165	
Pasivos subordinados.....	166	
Otros pasivos financieros.....	167	
Ajustes a pasivos financieros por macro-coberturas.....		168
Derivados de cobertura.....		169
Pasivos asociados con activos no corrientes en venta.....		170
Pasivos por contratos de seguros.....		171
Provisiones.....		172
Fondo para pensiones y obligaciones similares.....	173	
Provisiones para impuestos y otras contingencias legales.....	174	
Provisiones para riesgos y compromisos contingentes.....	175	
Otras provisiones.....	176	
Pasivos fiscales.....		177
Corrientes.....	178	
Diferidos.....	179	
Fondo de la Obra Social (sólo Cajas de ahorros y Cooperativas de crédito).....		180
Resto de pasivos.....		181
Capital reembolsable a la vista (sólo Cooperativas de crédito).....		182
TOTAL PASIVO.....		183

Pág. 12	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Grupo de entidades de crédito. Balance consolidado: Pasivo y patrimonio neto (II)	2014
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo

Pasivo y Patrimonio neto (II)	Saldo cuentas de pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Fondos propios.....		184
Capital / Fondo de dotación.....	185	
Escriturado.....	186	
Menos: Capital no exigido.....	187	
Prima de emisión.....	188	
Reservas.....	189	
Otros instrumentos de capital.....	190	
De instrumentos financieros compuestos.....	191	
Cuotas participativas y fondos asociados (sólo Cajas de ahorros).....	192	
Resto de instrumentos de capital.....	193	
Menos: Valores propios.....	194	
Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante.....	195	
Menos: Dividendos y retribuciones.....	196	
Ajustes por valoración.....		197
Activos financieros disponibles para la venta.....	198	
Coberturas de los flujos de efectivo.....	199	
Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero.....	200	
Diferencias de cambio.....	201	
Activos no corrientes en venta.....	202	
Resto de ajustes por valoración.....	203	
Intereses minoritarios.....		204
Ajustes por valoración.....	205	
Resto.....	206	
TOTAL PATRIMONIO NETO.....		207
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO.....		208

Pág. 13	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Grupo de entidades de crédito. Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada	2014
220		
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo

Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada		
Intereses y rendimientos asimilados.....		209
Intereses y cargas asimiladas.....		210
Remuneración de capital reembolsable a la vista (sólo Cooperativas de crédito).....		211
MARGEN DE INTERESES.....		212
Rendimiento de instrumentos de capital.....		213
Comisiones percibidas.....		214
Comisiones pagadas.....		215
Resultado de operaciones financieras (neto).....		216
Cartera de negociación.....	217	
Otros instrumentos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.....	218	
Instrumentos financieros no valorados a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.....	219	
Otros.....	220	
Diferencias de cambio (neto).....		221
Otros productos de explotación.....		222
Ingresos de contratos de seguros y reaseguros emitidos.....	223	
Ventas e ingresos por prestación de servicios no financieros.....	224	
Resto de productos de explotación.....	225	
Otras cargas de explotación.....		226
Gastos de contratos de seguros y reaseguros.....	227	
Variación de existencias.....	228	
Resto de cargas de explotación.....	229	
MARGEN BRUTO.....		230
Gastos de administración.....		231
Gastos de personal.....	232	
Otros gastos generales de administración.....	233	
Amortización.....		234
Dotaciones a provisiones (neto).....		235
Pérdidas por deterioro de activos financieros (neto).....		236
Inversiones crediticias.....	237	
Otros instrumentos financieros no valorados a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.....	238	
RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE EXPLOTACIÓN.....		239
Pérdidas por deterioro del resto de activo (neto).....		240
Fondo de comercio y otro activo intangible.....	241	
Otros activos.....	242	
Ganancias (pérdidas) en la baja de activos no clasificados como corrientes en venta.....		243
Diferencia negativa en combinaciones de negocios.....		244
Ganancias (pérdidas) de activos no corrientes en venta no clasificados como operaciones interrumpidas.....		245
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS.....		246
Impuesto sobre beneficios.....		247
Dotación obligatoria a obras y fondos sociales (sólo Cajas de ahorros y Cooperativas de crédito).....		248
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS.....		249
Resultado de operaciones interrumpidas (neto).....		250
RESULTADO CONSOLIDADO DEL EJERCICIO.....		500
Resultado atribuido a la entidad dominante.....	252	
Resultado atribuido a intereses minoritarios.....	253	

Pág. 14	Impuesto sobre Sociedades	2014
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Grupo de entidades de crédito. Estado de cambios en el patrimonio neto: Estado de ingresos y gastos reconocidos consolidado	
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo

Estado de ingresos y gastos reconocidos consolidado en el ejercicio		
Resultado consolidado del ejercicio.....		500
Otros ingresos y gastos reconocidos.....		255
Activos financieros disponibles para la venta.....		256
Ganancias (pérdidas) por valoración.....	257	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	258	
Otras reclasificaciones.....	259	
Coberturas de los flujos de efectivo.....		260
Ganancias (pérdidas) por valoración.....	261	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	262	
Importes transferidos al valor inicial de las partidas cubiertas.....	263	
Otras reclasificaciones.....	264	
Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero.....		265
Ganancias (pérdidas) por valoración.....	266	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	267	
Otras reclasificaciones.....	268	
Diferencias de cambio.....		269
Ganancias (pérdidas) por valoración.....	270	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	271	
Otras reclasificaciones.....	272	
Activos no corrientes en venta.....		273
Ganancias (pérdidas) por valoración.....	274	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	275	
Otras reclasificaciones.....	276	
Ganancias (pérdidas) actuariales en planes de pensiones.....		277
Resto de ingresos y gastos reconocidos.....		278
Impuesto sobre beneficios.....		279
Total ingresos y gastos reconocidos.....		280
Atribuidos a intereses minoritarios.....		281
Atribuidos a la entidad dominante.....		282

Pág. 15		Impuesto sobre Sociedades				
220		Régimen de consolidación fiscal				
Grupo de entidades de crédito. Estado de cambios en el patrimonio neto consolidado (I)						
NIF	Nombre o razón social	Nº de grupo				
PATRIMONIO NETO ATRIBUIDO A LA SOCIEDAD DOMINANTE						
FONDOS PROPIOS						
	Capital/Fondo de dotación	Prima de emisión	Reservas	Otros instrumentos de capital	Menos: Valores propios	Resultado del ejercicio atrib. a la sociedad dominante
Saldo final del ejercicio 2013	600	601	602	603	604	605
Ajustes por cambio de criterio contable	612	613	614	615	616	617
Ajustes por errores	624	625	626	627	628	629
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2014	636	637	638	639	640	641
Total ingresos y gastos consolidados reconocidos	646	648	650	651	652	653
Otras variaciones del patrimonio neto	660	661	662	663	664	665
Aumentos de capital / Fondo de dotación	672	673	674	675	676	677
Reducciones de capital	684	685	686	687	688	689
Conversión de pasivos financieros en capital	696	697	698	699	700	701
Incrementos de otros instrumentos de capital	708	709	710	711	712	713
Realización de pasivos financieros a otros instrumentos de capital	720	721	722	723	724	725
Reclasificación de pasivos financieros a otros instrumentos de capital	732	733	734	735	736	737
Distribución de dividendos / Remuneración a los socios	744	745	746	747	748	749
Operaciones con instrumentos de capital propio (neto)	756	757	758	759	760	761
Traspasos entre partidas de patrimonio neto	768	769	770	771	772	773
Incrementos (reducciones) por combinaciones de negocios	780	781	782	783	784	785
Dotación discrec. a otras y fondos sociales (solo Cajas ahorro y Coop. de crédito)	792	793	794	795	796	797
Pagos con instrumentos de capital	804	805	806	807	808	809
Resto de incrementos (reducciones) de patrimonio neto	816	817	818	819	820	821
Saldo final del ejercicio 2014	828	829	830	831	832	833

Pág. 16		Impuesto sobre Sociedades		2014		
220		Régimen de consolidación fiscal		Nº de grupo		
		Grupo de entidades de crédito. Estado de cambios en el patrimonio neto consolidado (II)				
NIF	Nombre o razón social					
PATRIMONIO NETO ATRIBUIDO A LA SOCIEDAD DOMINANTE						
FONDOS PROPIOS						
	Menos: dividendos y rebuendos	Total fondos propios	Ajustes por valoración	Total	Intereses minoritarios	Total patrimonio neto
Saldo final del ejercicio 2013	606	607	609	610	611	
Ajustes por cambio de criterio contable	618	619	620	621	622	623
Ajustes por errores	630	631	632	633	634	635
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2014	642	643	644	645	646	647
Total ingresos y gastos consolidados reconocidos	654	655	656	657	658	659
Otras variaciones del patrimonio neto	668	667	668	669	670	671
Aumentos de capital / Fondo de dotación	678	679	680	681	682	683
Reducciones de capital	690	691	692	693	694	695
Conversión de pasivos financieros en capital	702	703	704	705	706	707
Incrementos de otros instrumentos de capital	714	715	716	717	718	719
Realización de otros instrumentos de capital	726	727	728	729	730	731
Reclasificación de pasivos financieros a otros instrumentos de capital	738	739	740	741	742	743
Distribución de dividendos / Remuneración a los socios	750	751	752	753	754	755
Operaciones con instrumentos de capital propio (neto)	762	763	764	765	766	767
Traspasos entre partidas de patrimonio neto	774	775	776	777	778	779
Incrementos (reducciones) por combinaciones de negocios	796	797	798	799	800	801
Dotación disoc. a otras y fondos sociales (solo Cajas ahorro y Coop. de crédito)	808	809	810	811	812	813
Pagos con instrumentos de capital	810	811	812	813	814	815
Resto de incrementos (reducciones) de patrimonio neto	822	823	824	825	826	827
Saldo final del ejercicio 2014	834	835	836	837	838	839

Pág. 17		Impuesto sobre Sociedades	
220		Régimen de consolidación fiscal	
		Grupo de entidades aseguradoras. Balance consolidado: Activo (I)	
		2013	
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo	
Activo		Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.....			101
Activos financieros mantenidos para negociar.....			102
Instrumentos de patrimonio.....		103	
Valores representativos de deuda.....		104	
Derivados.....		105	
Otros.....		106	
Otros activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.....			107
Instrumentos de patrimonio.....		108	
Valores representativos de deuda.....		109	
Instrumentos híbridos.....		110	
Inversiones por cuenta de los tomadores de seguros de vida que asuman el riesgo de la inversión.....		111	
Otros.....		112	
Activos financieros disponibles para la venta.....			113
Instrumentos de patrimonio.....		114	
Valores representativos de deuda.....		115	
Inversiones por cuenta de los tomadores de seguros de vida que asuman el riesgo de la inversión.....		116	
Otros.....		117	
Préstamos y partidas a cobrar.....			118
Valores representativos de deuda.....		119	
Préstamos.....		120	
Anticipos sobre pólizas.....		121	
Préstamos a entidades del grupo y asociadas.....		122	
Entidades asociadas.....		165	
Entidades multigrupo.....		166	
Otras.....		167	
Préstamos a otras partes vinculadas.....		123	
Depósitos en entidades de crédito.....		124	
Depósitos constituidos por reaseguro aceptado.....		125	
Créditos por operaciones de seguro directo.....		126	
Tomadores de seguro.....		127	
Mediadores.....		128	
Créditos por operaciones de reaseguro.....		129	
Créditos por operaciones de coaseguro.....		130	
Desembolsos exigidos.....		131	
Otros créditos.....		132	
Créditos con las Administraciones Públicas.....		133	
Resto de créditos.....		134	
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento.....			136
Derivados de cobertura.....			136
Participación del reaseguro en las provisiones técnicas.....			137
Provisión para primas no consumidas.....		138	
Provisión de seguros de vida.....		139	
Provisión para prestaciones.....		140	
Otras provisiones técnicas.....		141	
Inmovilizado material e inversiones inmobiliarias.....			142
Inmovilizado material.....		143	
Inversiones inmobiliarias.....		144	
Inmovilizado intangible.....			145
Fondo de comercio.....		146	
Fondo de comercio de consolidación.....		147	
Otros.....		148	
Derechos económicos derivados de carteras de pólizas adquiridas a mediadores.....		149	
Otro activo intangible.....		150	

Pág. 18	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Grupo de entidades aseguradoras. Balance consolidado: Activo (II)	
		2014
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Participaciones en sociedades puestas en equivalencia.....		168
Entidades asociadas.....	169	
Otras.....	170	
Activos fiscales.....		155
Activos por impuesto corriente.....	156	
Activos por impuesto diferido.....	157	
Otros activos.....		158
Activos y derechos de reembolso por retribuciones a largo plazo al personal.....	159	
Comisiones anticipadas y otros costes de adquisición.....	160	
Periodificaciones.....	161	
Resto de activos.....	162	
Activos mantenidos para la venta.....		163
Total activo.....		164

Pág. 19	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Grupo de entidades aseguradoras. Balance consolidado: Pasivo y patrimonio neto (I)	2014
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo

Pasivo	Saldo cuentas de pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Pasivos financieros mantenidos para negociar.....		201
Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.....		202
Débitos y partidas a pagar.....		203
Pasivos subordinados.....	204	
Depósitos recibidos por reaseguro cedido.....	205	
Deudas por operaciones de seguro.....	206	
Deudas con asegurados.....	207	
Deudas con mediadores.....	208	
Deudas condicionadas.....	209	
Deudas por operaciones de reaseguro.....	210	
Deudas por operaciones de coaseguro.....	211	
Obligaciones y otros valores negociables.....	212	
Deudas con entidades de crédito.....	213	
Deudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro.....	214	
Otras deudas.....	215	
Deudas con las Administraciones Públicas.....	216	
Otras deudas con entidades del grupo y asociadas.....	217	
Entidades asociadas.....	278	
Entidades multigrupo.....	279	
Otras.....	280	
Resto de otras deudas.....	218	
Derivados de cobertura.....		219
Provisiones técnicas.....		220
Provisión para primas no consumidas.....	221	
Provisión para riesgos en curso.....	222	
Provisión de seguros de vida.....	223	
Provisión para primas no consumidas.....	224	
Provisión para riesgos en curso.....	225	
Provisión matemática.....	226	
Provisión de seguros de vida cuando el riesgo de la inversión lo asuma el tomador.....	227	
Provisión para prestaciones.....	228	
Provisión para participación en beneficios y para extornos.....	229	
Otras provisiones técnicas.....	230	
Provisiones no técnicas.....		231
Provisiones para impuestos y otras contingencias legales.....	232	
Provisión para pensiones y obligaciones similares.....	233	
Provisión para pagos por convenios de liquidación.....	234	
Otras provisiones no técnicas.....	235	
Pasivos fiscales.....		236
Pasivos por impuesto corriente.....	237	
Pasivos por impuesto diferido.....	238	
Resto de pasivos.....		239
Periodificaciones.....	240	
Pasivos por asimetrías contables.....	241	
Comisiones y otros costes de adquisición del reaseguro cedido.....	242	
Otros pasivos.....	243	
Pasivos vinculados con activos mantenidos para la venta.....		244
Total pasivo.....		245

Pág. 20	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Grupo de entidades aseguradoras. Balance consolidado: Pasivo y patrimonio neto (II)	2014
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo

Patrimonio neto	Saldo de cuentas de pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Fondos propios.....		246
Capital o fondo mutual.....	247	
Capital escriturado o fondo mutual.....	248	
(Capital no exigido).....	249	
Prima de emisión.....	250	
Reservas.....	251	
Legal y estatutarias.....	252	
Reserva de estabilización.....	253	
Reserva en sociedades consolidadas.....	254	
Reservas en sociedades puestas en equivalencia.....	281	
Otras reservas.....	255	
(Acciones y participaciones en patrimonio propias y de la sociedad dominante).....	256	
Resultados de ejercicios anteriores.....	257	
Remanente.....	258	
(Resultados negativos de ejercicios anteriores atribuidos a la sociedad dominante).....	259	
Otras aportaciones de socios y mutualistas.....	260	
Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante.....	261	
Pérdidas y ganancias consolidadas.....	262	
(Pérdidas y ganancias socios externos).....	263	
(Dividendo a cuenta y reserva de estabilización a cuenta).....	264	
Otros instrumentos de patrimonio neto.....	265	
Ajustes por cambios de valor.....		266
Activos financieros disponibles para la venta.....	267	
Operaciones de cobertura.....	268	
Diferencias de cambio y conversión.....	269	
Corrección de asimetrías contables.....	270	
Sociedades puestas en equivalencia.....	282	
Otros ajustes.....	271	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos.....		272
Socios externos.....		273
Ajustes por valoración.....	274	
Resto.....	275	
Total patrimonio neto.....		276
Total pasivo y patrimonio neto.....		277

Pág. 21	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Grupo de entidades aseguradoras. Cuenta de Pérdidas y ganancias consolidada (I)	2014
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo

Cuenta técnica seguro no de vida		
Primas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro.....		301
Primas devengadas.....	302	
Seguro directo.....	303	
Reaseguro aceptado.....	304	
Variación de la corrección por deterioro de las primas pendientes de cobro (+ ó -).....	305	
Primas del reaseguro cedido (-).....	306	
Variación de la provisión para primas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -).....	307	
Seguro directo.....	308	
Reaseguro aceptado.....	309	
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -).....	310	
Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones.....		311
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias.....	312	
Ingresos procedentes de las inversiones financieras.....	313	
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones.....	314	
De inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	315	
De inversiones financieras.....	316	
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones.....	317	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	318	
De inversiones financieras.....	319	
Ingresos de entidades incluidas en la consolidación.....	458	
Participación en beneficios de entidades puestas en equivalencia.....	459	
Beneficios por la enajenación de participaciones en sociedades puestas en equivalencia.....	460	
Beneficios por la enajenación de participaciones en sociedades consolidadas.....	320	
Otros ingresos técnicos.....		321
Siniestralidad del ejercicio, neta de reaseguro.....		322
Prestaciones y gastos pagados.....	323	
Seguro directo.....	324	
Reaseguro aceptado.....	325	
Reaseguro cedido (-).....	326	
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -).....	327	
Seguro directo.....	328	
Reaseguro aceptado.....	329	
Reaseguro cedido (-).....	330	
Gastos imputables a prestaciones.....	331	
Variación de otras provisiones técnicas, netas de reaseguro (+ ó -).....		332
Participación en beneficios y extornos.....		333
Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos.....	334	
Variación de la provisión para participación en beneficios y extornos (+ ó -).....	335	
Gastos de explotación netos.....		336
Gastos de adquisición.....	337	
Gastos de administración.....	338	
Comisiones y participaciones en el reaseguro cedido y retrocedido.....	339	
Otros gastos técnicos (+ ó -).....		340
Variación del deterioro por insolvencias (+ ó -).....	341	
Variación del deterioro del inmovilizado (+ ó -).....	342	
Variación de prestaciones por convenios de liquidación de siniestros (+ ó -).....	343	
Otros.....	344	
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones.....		345
Gastos de gestión de las inversiones.....	346	
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	347	
Gastos de inversiones y cuentas financieras.....	348	
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones.....	349	
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	350	
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	351	
Deterioro de inversiones financieras.....	352	
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones.....	353	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	354	
De las inversiones financieras.....	355	
Gastos de entidades incluidas en la consolidación.....	461	
Participación en pérdidas de entidades puestas en equivalencia.....	462	
Pérdidas por la enajenación de participaciones en sociedades puestas en equivalencia.....	463	
Pérdidas por la enajenación de participaciones en sociedades consolidadas.....	356	
Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro no de vida).....		357

Pág. 22	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Grupo de entidades aseguradoras. Cuenta de Pérdidas y ganancias consolidada (II)	2014
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo

Cuenta técnica seguro de vida		
Primas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro.....		358
Primas devengadas.....	359	
Seguro directo.....	360	
Reaseguro aceptado.....	361	
Variación de la corrección por deterioro de las primas pendientes de cobro (+ ó -).....	362	
Primas del reaseguro cedido (-).....	363	
Variación de la provisión para primas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -).....	364	
Seguro directo.....	365	
Reaseguro aceptado.....	366	
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -).....	367	
Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones.....		368
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias.....	369	
Ingresos procedentes de las inversiones financieras.....	370	
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones.....	371	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	372	
De inversiones financieras.....	373	
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones.....	374	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	375	
De inversiones financieras.....	376	
Ingresos de entidades incluidas en la consolidación.....	464	
Participación en beneficios de entidades puestas en equivalencia.....	465	
Beneficios por la enajenación de participaciones en entidades puestas en equivalencia.....	466	
Beneficios por la enajenación de participaciones en sociedades consolidadas.....	377	
Ingresos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asume el riesgo de la inversión.....		378
Otros ingresos técnicos.....		379
Siniestralidad del ejercicio, neta de reaseguro.....		380
Prestaciones y gastos pagados.....	381	
Seguro directo.....	382	
Reaseguro aceptado.....	383	
Reaseguro cedido (-).....	384	
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -).....	385	
Seguro directo.....	386	
Reaseguro aceptado.....	387	
Reaseguro cedido (-).....	388	
Gastos imputables a prestaciones.....	389	
Variación de otras provisiones técnicas, netas de reaseguro (+ ó -).....		390
Provisiones para seguros de vida.....	391	
Seguro directo.....	392	
Reaseguro aceptado.....	393	
Reaseguro cedido (-).....	394	
Provisiones para seguros de vida cuando el riesgo de inversión lo asuman los tomadores de seguros.....	395	
Otras provisiones técnicas.....	396	
Participación en beneficios y extornos.....		397
Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos.....	398	
Variación de la provisión para participación en beneficios y extornos (+ ó -).....	399	
Gastos de explotación netos.....		400
Gastos de adquisición.....	401	
Gastos de administración.....	402	
Comisiones y participaciones en el reaseguro cedido y retrocedido.....	403	
Otros gastos técnicos (+ ó -).....		404
Variación del deterioro por insolvencias (+ ó -).....	405	
Variación del deterioro del inmovilizado (+ ó -).....	406	
Otros.....	407	

Pág. 23	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Grupo de entidades aseguradoras. Cuenta de Pérdidas y ganancias consolidada (III)	2014
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo
Cuenta técnica seguro de vida		
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones.....		408
Gastos de gestión del inmovilizado material y de las inversiones.....	409	
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	410	
Gastos de inversiones y cuentas financieras.....	411	
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones.....	412	
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	413	
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	414	
Deterioro de inversiones financieras.....	415	
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones.....	416	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	417	
De las inversiones financieras.....	418	
Gastos de entidades incluidas en la consolidación.....	467	
Participación en pérdidas de entidades puestas en equivalencia.....	468	
Pérdidas por enajenación de participaciones en sociedades puestas en equivalencia.....	469	
Pérdidas por enajenación de participaciones en sociedades consolidadas.....	419	
Gastos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asume el riesgo de la inversión.....		420
Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro de vida).....		421
Cuenta no técnica		
Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones.....		422
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias.....	423	
Ingresos procedentes de las inversiones financieras.....	424	
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones.....	425	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	426	
De inversiones financieras.....	427	
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones.....	428	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	429	
De inversiones financieras.....	430	
Ingresos de entidades incluidas en la consolidación.....	470	
Participación de beneficios en entidades puestas en equivalencia.....	471	
Beneficios por la enajenación de participaciones en sociedades puestas en equivalencia.....	472	
Beneficios por la enajenación de participaciones en sociedades consolidadas.....	431	
Diferencias negativas de consolidación.....	473	
Sociedades consolidadas.....	432	
Sociedades puestas en equivalencia.....	474	
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones.....		433
Gastos de gestión de las inversiones.....	434	
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	435	
Gastos de inversiones y cuentas financieras.....	436	
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones.....	437	
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	438	
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	439	
Deterioro de inversiones financieras.....	440	
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones.....	441	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	442	
De las inversiones financieras.....	443	
Gastos de entidades incluidas en la consolidación.....	475	
Participación en pérdidas de entidades puestas en equivalencia.....	476	
Pérdidas por la enajenación de participaciones en sociedades puestas en equivalencia.....	477	
Pérdidas por la enajenación de participaciones en sociedades consolidadas.....	444	
Otros ingresos.....		445
Ingresos por la administración de fondos de pensiones.....	446	
Resto de ingresos.....	447	
Otros gastos.....		448
Gastos por la administración de fondos de pensiones.....	449	
Resto de gastos.....	450	
Subtotal (Resultado de la cuenta no técnica).....		451
Resultado antes de impuestos.....		452
Impuesto sobre beneficios.....		453
Resultado procedente de operaciones continuadas.....		454
Resultado procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos.....		455
Resultado consolidado del ejercicio.....		500
Resultado atribuido a los socios externos.....	456	
Resultado atribuido a la sociedad dominante.....	457	

Pág. 24	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Grupo de entidades aseguradoras. Estado de cambios en el patrimonio neto: Estado de ingresos y gastos reconocidos consolidado	2014
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo

Estado de ingresos y gastos reconocidos consolidado en el ejercicio		
Resultado consolidado del ejercicio.....		500
Otros ingresos y gastos reconocidos.....		550
Activos financieros disponibles para la venta.....		551
Ganancias y pérdidas por valoración.....	552	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	553	
Otras reclasificaciones.....	554	
Cobertura de flujos de efectivo.....		555
Ganancias y pérdidas por valoración.....	556	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	557	
Importes transferidos al valor inicial de las partidas cubiertas.....	558	
Otras reclasificaciones.....	559	
Cobertura de inversiones netas en negocios en el extranjero.....		560
Ganancias y pérdidas por valoración.....	561	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	562	
Otras reclasificaciones.....	563	
Diferencias de cambio y conversión.....		564
Ganancias y pérdidas por valoración.....	565	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	566	
Otras reclasificaciones.....	567	
Corrección de asimetrías contables.....		568
Ganancias y pérdidas por valoración.....	569	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	570	
Otras reclasificaciones.....	571	
Activos mantenidos para la venta.....		572
Ganancias y pérdidas por valoración.....	573	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	574	
Otras reclasificaciones.....	575	
Ganancias / (pérdidas) actuariales por retribuciones a largo plazo al personal.....		576
Entidades valoradas por puesta en equivalencia.....		582
Ganancias y pérdidas por valoración.....	583	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	584	
Otras reclasificaciones.....	585	
Otros ingresos y gastos reconocidos.....		577
Impuesto sobre beneficios.....		578
Total ingresos y gastos consolidados reconocidos.....		579
Atribuidos a la entidad dominante.....	580	
Atribuidos a socios externos.....	581	

Pág.25		Impuesto sobre Sociedades		2014		Nº de grupo	
220		Régimen de consolidación fiscal					
NIF		Nombre o razón social					
Estado de cambios en el patrimonio neto consolidado (1)							
	Capital	Prima de emisión	Reservas y resultados de ejercicios anteriores	(Acciones propias y de la sociedad dominante)	Otras aportaciones de socios o mutualistas	Resultado del ejercicio atribuido a soc.dominante	
Saldo final del ejercicio 2013	600	601	602	603	604	605	
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2013 y anteriores	612	613	614	615	616	617	
Ajustes por errores del ejercicio 2013 y anteriores	624	625	626	627	628	629	
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2014	636	637	638	639	640	641	
Total ingresos y gastos consolidados reconocidos	646	649	650	651	652	653	
Operaciones con socios o mutualistas	660	661	662	663	664	665	
Aumentos (reducciones) de capital o fondo mutuo	672	673	674	675	676	677	
Conversión de pasivos financieros en participaciones de socios o mutualistas	684	685	686	687	688	689	
(-) Distribución de dividendos o de otras ganancias	696	697	698	699	700	701	
Operaciones con acciones o participaciones propias y de la soc. dominante (netas)	708	709	710	711	712	713	
Incremento (reducción) de pat. neto resultante de una combinación de negocios	720	721	722	723	724	725	
Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos	732	733	734	735	736	737	
Otras operaciones con socios o mutualistas	744	745	746	747	748	749	
Otras variaciones del patrimonio neto	756	757	758	759	760	761	
Saldo final del ejercicio 2014	768	769	770	771	772	773	

Pág.26		Impuesto sobre Sociedades		2014			
220		Régimen de consolidación fiscal					
		Grupo de entidades aseguradoras. Estado de cambios en el patrimonio neto consolidado (I)					
NIF	Nombre o razón social	(Dividendo a cuenta y reserva de estabilización a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Socios externos	Total
	Saldo, final del ejercicio 2013	608	607	608	608	610	611
	Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2013 y anteriores	618	619	620	621	622	623
	Ajustes por errores del ejercicio 2013 y anteriores	630	631	632	633	634	635
	Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2014	642	643	644	645	646	647
	Total ingresos y gastos consolidados reconocidos	654	655	656	657	658	659
	Operaciones con socios o mutualistas	666	667	668	669	670	671
	Aumentos (reducciones) de capital o fondo mutuo	678	679	680	681	682	683
	Conversiones de pólizas (sur, en par, neto) (conversión de asignaciones, combinación de deudas)	690	691	692	693	694	695
	(-) Distribución de dividendos o demoras activas	702	703	704	705	706	707
	Operaciones con acciones o participaciones propias y de la soc. dominante (netas)	714	715	716	717	718	719
	Incrementos (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios	726	727	728	729	730	731
	Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos	738	739	740	741	742	743
	Otras operaciones con socios o mutualistas	750	751	752	753	754	755
	Otras variaciones del patrimonio neto	762	763	764	765	766	767
	Saldo, final del ejercicio 2014	774	775	776	777	778	779

Pág. 27	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Aplicación de resultados consolidada	
		2014
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo

Base de reparto	
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada.....	1000
Remanente y reservas que se aplican.....	1001
Total	1002

Aplicación	
A reservas.....	1003
A dividendos consolidados (excluidos repartos entre sociedades del grupo fiscal).....	1004
A remanente y otros.....	1005
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores.....	1006
Total	1007

Pág. 28	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Liquidación (I)	2014
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo
LIQUIDACIÓN		
Suma de bases imponibles previas de las Sociedades del Grupo (detalle por empresa en la página 29)		1100
Correcciones a la suma de bases imponibles previas por diferimiento de resultados internos:		
Eliminación de resultados por operaciones internas de bienes o servicios activados en existencias en la empresa adquirente (detalle por empresas en la página 30)		1101
Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior (detalle por empresas en la página 30)		1102
Eliminación de resultados por oper. internas de bienes o serv. activados en inmovilizado amort. en la empresa adquirente (detalle por empresas en la página 31)		1103
Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior (detalle por empresas en la página 31)		1104
Eliminación de resultados por operaciones internas de bienes o servicios activados en terrenos de la empresa adquirente (detalle por empresas en la página 32)		1105
Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior (detalle por empresas en la página 32)		1106
Eliminación de resultados por transmisiones internas de derechos de crédito y activos financieros representativos de deuda (detalle por empresas en la página 33)		1107
Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior (detalle por empresas en la página 33)		1108
Eliminación de resultados de transmisiones internas de derivados (detalle por empresas en la página 34)		1109
Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior (detalle por empresas en la página 34)		1110
Eliminación de resultados por transmisiones internas de activos financieros representativos de instrumentos de patrimonio (detalle por empresas en la página 35)		1111
Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior (detalle por empresas en la página 35)		1112
Eliminación de resultados por operaciones internas no incluidas en los epígrafes anteriores (detalle por empresas en la página 36)		1113
Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior (detalle por empresas en la página 36)		1114
Total correcciones a la suma de bases imponibles previas por diferimiento de resultados internos		1115
Otras correcciones a la suma de bases imponibles previas:		
Eliminación de dividendos internos susceptibles de deducción por doble imposición y/o retornos entre cooperativas del grupo (detalle por empresas en la página 37)		1116
Eliminación de los deterioros de valor de partici. en instr. de patr. de empresas del grupo fiscal (detalle por empresas en la pág. 38)		1117
Incorporación de los deterioros de valor de participaciones en instrumentos de patrimonio de empresas del grupo fiscal que dejen de formar parte del grupo (detalle por empresas en la página 38)		1118
Otras correcciones a la suma de bases imponibles previas individuales, no comprendidas en los apartados anteriores (detalle por empresas en la página 39)		1119
Total otras correcciones a la suma de bases imponibles previas		1120
Base imponible del grupo previa anterior a las compensaciones y reservas		1130
	Integración	Reducción
Reserva para fomentar la capitalización empresarial (art. 51 NF 37/2013)		1131
Reserva especial para nivelación de beneficios (art. 52 NF 37/2013)	1132	1133
Reserva fomento emprendimiento y reforzamiento actividad productiva (art. 53 NF 37/2013)		1134
Integración por incumplimiento reserva foment. capitaliz. empres. (art. 51 NF 37/2013)	1135	
Integración por incumplimiento reserva nivel. beneficios (art. 52 NF 37/2013)	1136	
Integración incumplimiento reserva fomento emprend. y reforz. act. prod. (art. 53 NF 37/2013)	1137	
Base imponible del grupo antes de compensación de bases imponibles negativas obtenidas por el grupo en periodos en los que ha sido de aplicación este régimen y antes de compensación de bases imponibles negativas obtenidas por las sociedades en ejercicios anteriores al de su incorporación al grupo		1121
Compensación de bases imponibles negativas del grupo de ejercicios anteriores		1122
Compensación de bases imponibles negativas obtenidas por las sociedades en ejercicios anteriores al de su incorporación al grupo		1124
Base imponible del grupo		1126
Tipo de gravamen		1127
Cuota íntegra del grupo		1128

Pág. 31	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Diferimiento de resultados internos. Inmovilizado amortizable	2014
220		
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo

Eliminaciones del ejercicio			
NIF sociedad transmitente	NIF sociedad adquirente	Tipo de bien o servicio transmitido *	Resultado eliminado
2080	2081	2082	2083
Total			1103

Incorporaciones del ejercicio					
NIF sdad. transmitente cuando se produjo la eliminación	NIF sdad. adquirente cuando se produjo la eliminación	Ejercicio de la eliminación	Tipo de bien o servicio transmitido *	Resultado incorporado mediante amortizaciones	Resultado incorporado por enajenación
2084	2085	2086	2087	2088	2089
Total				1228 A	1228 B
Total (A+B)					1104

Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio				
NIF sociedad transmitente	NIF sociedad adquirente	Ejercicio de la eliminación	Tipo de bien o servicio transmitido *	Resultado pendiente de incorporar
2090	2091	2092	2093	2094
Total				1230

* En este apartado se consignará el número de cuenta del Plan General Contable correspondiente: 200 a 221

Pág. 32	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Diferimiento de resultados internos. Terrenos	2014
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo

Eliminaciones del ejercicio		
NIF sociedad transmitente	NIF sociedad adquirente	Resultado eliminado
2110	2111	2112
Total		1105

Incorporaciones del ejercicio			
NIF sociedad transmitente cuando se produjo la eliminación	NIF sociedad adquirente cuando se produjo la eliminación	Ejercicio de la eliminación	Resultado incorporado por enajenación
2113	2114	2115	2116
Total			1106

Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio			
NIF sociedad transmitente	NIF sociedad adquirente	Ejercicio de la eliminación	Resultado pendiente de incorporar
2117	2118	2119	2120
Total			1225

Pág. 35	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Diferimiento de resultados internos. Activos financieros representativos de instrumentos de patrimonio	2014
220		
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo

Eliminaciones del ejercicio		
NIF sociedad transmitente	NIF sociedad adquirente	Resultado eliminado
2180	2181	2182
Total		1111

Incorporaciones del ejercicio			
NIF sociedad transmitente cuando se produjo la eliminación	NIF sociedad adquirente cuando se produjo la eliminación	Ejercicio de la eliminación	Resultado incorporado por enajenación
2183	2184	2185	2186
Total			1112

Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio			
NIF sociedad transmitente	NIF sociedad adquirente	Ejercicio de la eliminación	Resultado pendiente de incorporar
2187	2188	2189	2190
Total			1220

Pág. 40		Impuesto sobre Sociedades	
220		Régimen de consolidación fiscal	
		Liquidación (II)	
		2014	
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo		Nº de grupo
Cuota íntegra del grupo 1328			
Ajuste artículo 117.3 NF 37/2013 1300			
Cuota íntegra ajustada 1301			
Deducciones por doble imposición {			
Art. 60.5 NF 37/2013.....		1312	
Resto.....		1310	
Cuota líquida 1306			
Deducción cooperativas especialmente protegidas..... 1314			
Deducciones con límite de cuota.....		1309	1315 Se aplica % trib. mínima
Deducciones sin límite de cuota.....		1310	art. 59 NF 37/2013
Cuota efectiva 1320			
Retenciones e ingresos a cuenta: ingresos financieros y otros..... 1325			
Retenciones e ingresos a cuenta: arrendamiento de inmuebles..... 1326			
Retenciones e ingresos a cuenta: imputados por otras entidades..... 1327			
Diferencia positiva o negativa 1330			
Porcentaje correspondiente al Territorio Histórico de Álava 1331			
Territorio Histórico de Álava			
Cuota diferencial a ingresar / a devolver 1340			
Pagos fraccionados imputados por UTE/AIE..... 1340			
Incremento por pérdida de beneficios ejercicios anteriores * 1341			
Intereses de demora..... 1342			
Aplicación gravamen especial DA 14ª NF 37/2013..... 1351			
Cuota diferida por cambios de residencia y cese de establecimientos permanentes..... 1352			
Importe ingreso / devolución de la declaración originaria..... 1343			
Diferencia de la cuota 1344			
Recargo..... 1345			
Intereses de demora..... 1346			
Líquido a ingresar / a devolver 1347			
1350 (*) Detalle de la partida "Incremento por pérdida de beneficios ejercicios anteriores"			

Pág. 41	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Conciliación de la consolidación de resultados y bases imponibles del grupo	2014
220		
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo

Consolidación de resultados contables:	
A. Resultados consolidados del grupo en el ejercicio, antes de impuestos.....	1400
B. Suma de los resultados antes de impuestos de las sociedades del grupo.....	1401
C. Diferencia por consolidación de resultados (A - B).....	1402
Consolidación de bases imponibles:	
D. Base imponible del grupo, antes de reservas y de compensación de bases imponibles negativas obtenidas por el grupo en periodos en los que ha sido de aplicación este régimen y antes de compensación de bases imponibles negativas obtenidas por las sociedades en ejercicios anteriores al de su incorporación al grupo.....	1130
E. Suma de bases imponibles de las sociedades del grupo.....	1100
F. Diferencia por consolidación de bases imponibles previas (D - E).....	1403
G. Diferencias entre la consolidación de resultados y la de bases imponibles (C - F = G1 + G2).....	1404
Diferencias en el diferimiento de resultados internos entre la consolidación de resultados y la de bases imponibles:	
Por operaciones internas de bienes o servicios activados en existencias en la empresa adquirente.....	1405
Por operaciones internas de bienes o servicios activados en inmovilizado amortizable en la empresa adquirente.....	1406
Por operaciones internas de bienes o servicios activados en terrenos en la empresa adquirente.....	1408
Por transmisiones internas de derechos de crédito y activos financieros representativos de deuda.....	1410
Por transmisiones internas de derivados (opciones, futuros, etc.).....	1411
Por transmisiones internas activos financieros representativos de instrumentos de patrimonio.....	1412
Por operaciones internas no comprendidas en los apartados anteriores (especificar).....	1413
G1. Total diferencias por diferimiento de resultados internos.....	1414
Diferencias por otros conceptos:	
Por la eliminación de los dividendos internos del grupo fiscal.....	1415
Por la eliminación de los deterioros de valor de participaciones en instrumentos de patrimonio de empresas del grupo fiscal.....	1416
Por incorporación de deterioros de valor de participaciones en instrumentos de patrimonio de empresas del grupo fiscal.....	1417
Por fondo de comercio de consolidación y diferencia negativa de consolidación.....	1418
Por otros conceptos no comprendidos en los apartados anteriores (especificar).....	1419
G2. Total diferencias por otros conceptos.....	1420

Pág. 43	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal
220	Deducciones por doble imposición . Reserva para inversiones productivas. Información adicional reinversión beneficios extraordinarios.
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo
	Nº de grupo

Deducciones por doble imposición interna del ejercicio actual		
Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Deducción generada
Art. 60.1 y 60.6 NF 37/2013	Rentas obtenidas y gravadas en el extranjero	2370
Art. 60.4 NF 37/2013	Dividendos y participación en beneficios	2371
Art. 60.5 NF 37/2013	Dividendos y participación en beneficios (no convenio doble imposición internacional)	2372
	Suma de deducciones.....	2373

Reserva para inversiones productivas			
Concepto	Importe dotación	Materializado en 2013	Materializado en 2014
Reserva para inversiones productivas 2012	2305	2306	2307
	Importe dotación	Materializado en 2014	
Reserva para inversiones productivas 2013.....	2308	2309	

Información adicional de reinversión de beneficios extraordinarios				
Fecha enajenación	Compromiso reinversión	Reinversión		
		Ejercicios anteriores	2014	Pendiente
2320	2321	2322	2323	2324

Pág.43/A	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Deducciones por doble imposición . Reserva para inversiones productivas. Información adicional reinversión beneficios extraordinarios.	2014
220		
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo

Se cumplimentará una página por cada entidad del grupo utilizando criterios del grupo

NIF	Denominación social de la entidad
2850	2851

Deducciones por doble imposición del ejercicio actual		
Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Deducción generada
Art. 60.1 y 60.6 NF 37/2013	Rentas obtenidas y gravadas en el extranjero	2370
Art. 60.4 NF 37/2013	Dividendos y participación en beneficios	2371
Art. 60.5 NF 37/2013	Dividendos y participación en beneficios (no convenio doble imposición internacional)	2372
Suma de deducciones.....		2373

Reserva para inversiones productivas			
Concepto	Importe dotación	Materializado en 2013	Materializado en 2014
Reserva para inversiones productivas 2012	2306	2306	2307
	Importe dotación	Materializado en 2014	
Reserva para inversiones productivas 2013	2308	2308	

Información adicional de reinversión de beneficios extraordinarios					
Fecha enajenación	Compromiso reinversión	Ejercicios anteriores	Reinversión		Pendiente
			2014		
2320	2321	2322	2323	2324	

Pág. 44	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Deducciones con límite sobre la cuota Norma Foral 37/2013, Norma Foral 17/1997 y Norma Foral 16/2004 Inversiones realizadas durante el ejercicio al amparo del artículo 61 de la Norma Foral 37/2013	220	2014
NIF			

Deducciones con límite sobre la cuota																																
Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Base deducción	% deducción	Importe deducción																												
Art. 61	Activos no corrientes nuevos	2500	2501	10	2502																											
Art. 61	Activos no corrientes nuevos. Mejoras e inversiones del arrendatario	2615	2616	5	2617																											
D.A. 15ª	Producciones cinematográficas o audiovisuales	2596	2597	30	2598																											
D.A. 15ª	Edición de libros	2612	2613	5	2614																											
Art. 65	Inversiones Listado Vasco de Tecnologías Limpias	2627	2628	30	2629																											
Art. 65	Limpieza de suelos. Desarrollo sostenible. Protección y mejora del medio ambiente	2630	2631	15	2632																											
Art. 66	Creación de empleo (exclusivamente personal laboral indefinido)	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="4">Plantilla laboral indefinida</th> </tr> <tr> <th></th> <th>Nº trabajadores indefinidos ejerc. anterior (1)</th> <th>Nº trabajadores indefinidos ejerc. actual (2)</th> <th>Incremento nº trabajadores indef. (2) - (1)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Difícil inserción</td> <td>2546</td> <td>2546</td> <td>2547</td> </tr> <tr> <td>Resto</td> <td>2548</td> <td>2549</td> <td>2550</td> </tr> <tr> <td>Personas contratadas en el ejercicio</td> <td>Difícil inserción</td> <td>2551</td> <td>2552</td> <td>x 9.800,00</td> <td>2553</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Resto</td> <td>2554</td> <td>2555</td> <td>x4.900,00</td> <td>2556</td> </tr> </tbody> </table>			Plantilla laboral indefinida					Nº trabajadores indefinidos ejerc. anterior (1)	Nº trabajadores indefinidos ejerc. actual (2)	Incremento nº trabajadores indef. (2) - (1)	Difícil inserción	2546	2546	2547	Resto	2548	2549	2550	Personas contratadas en el ejercicio	Difícil inserción	2551	2552	x 9.800,00	2553		Resto	2554	2555	x4.900,00	2556
Plantilla laboral indefinida																																
	Nº trabajadores indefinidos ejerc. anterior (1)	Nº trabajadores indefinidos ejerc. actual (2)	Incremento nº trabajadores indef. (2) - (1)																													
Difícil inserción	2546	2546	2547																													
Resto	2548	2549	2550																													
Personas contratadas en el ejercicio	Difícil inserción	2551	2552	x 9.800,00	2553																											
	Resto	2554	2555	x4.900,00	2556																											
	Marque una X en el caso de que no se compute la reducción del nº trabajadores por volver a contratar un nº igual en tres meses			2518																												
	Nº de trabajadores indefinidos contratados en el plazo de tres meses			2519																												
	Consignar una X en caso de que la deducción por creación de empleo (generación o mantenimiento) esté afectada por un ERE			2520																												
NF 17/1997	Medidas fiscales relacionadas con la agricultura	2579	2580	5	2581																											
NF 17/1997	Medidas fiscales relacionadas con la agricultura	2582	2583	15	2584																											
NF 17/1997	Medidas fiscales relacionadas con la agricultura	2585	2586	20	2587																											
NF 16/2004	Actividades y programas prioritarios de mecenazgo	2588	2589	18/15	2590																											

Concepto	Generado
Total deducciones del ejercicio con límite sobre la cuota líquida generadas por el grupo.....	2591
Concepto	Importe imputado
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
Concepto	Generado
Total deducciones del ejercicio.....	2594

Inversiones realizadas durante el ejercicio al amparo del artículo 61 de la Norma Foral 37/2013				
Cuentas PGC	(a) Valor bruto contable ejercicio anterior	(b) Importe inversión	(c) Subvenciones	(d) Base deducción (b) - [(c) x (1 - tg)]
206	3106	3101	3103	3104
211	3105	3105	3108	3109
212	3110	3111	3113	3114
213	3115	3116	3118	3119
215	3120	3121	3122	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 3155
A. Ac. Ej. Ant.	(-)			
Pérd. Det. Valor	(-)			
VC Ej. Ant.	(f)			
$\frac{(e)}{(f)} \times 100 = \frac{3152}{3154} = \text{ } \%$				Marque una X, en el caso de acogerse a lo establecido en el artículo 67.4 NF 37/2013 <input type="checkbox"/> 3158 Fecha de comunicación a la administración <input type="text"/> 3159

Pág.44/A	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Deducciones con límite sobre la cuota Norma Foral 37/2013, Norma Foral 17/1997 y Norma Foral 16/2004 Inversiones realizadas durante el ejercicio al amparo del artículo 61 de la Norma Foral 37/2013	2014
220		
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo

Se cumplimentará una página por cada entidad del grupo utilizando criterios del grupo

NIF	Denominación social de la entidad
28861	28881

Deducciones con límite sobre la cuota																										
Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Base deducción	% deducción	Importe deducción																						
Art. 61	Activos no corrientes nuevos	2500	2501 10	2502																						
Art. 61	Activos no corrientes nuevos. Mejoras e inversiones del arrendatario	2616	2616 5	2617																						
D.A. 15ª	Producciones cinematográficas o audiovisuales	2506	2507 30	2508																						
D.A. 15ª	Edición de libros	2512	2513 5	2514																						
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	2536	2537 15	2538																						
Art. 66	Creación de empleo (exclusivamente personal laboral indefinido)	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3">Plantilla laboral indefinida</th> </tr> <tr> <th>Nº trabajadores indefinidos ejerc. anterior (1)</th> <th>Nº trabajadores indefinidos ejerc. actual (2)</th> <th>Incremento nº trabajadores indef. (2) - (1)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Difícil inserción</td> <td>2545</td> <td>2546</td> </tr> <tr> <td>Resto</td> <td>2548</td> <td>2549</td> </tr> <tr> <td>Personas contratadas en el ejercicio</td> <td>Difícil inserción</td> <td>2551</td> <td>2552 x 9.800,00</td> <td>2553</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Resto</td> <td>2554</td> <td>2555 x 4.900,00</td> <td>2556</td> </tr> </tbody> </table>			Plantilla laboral indefinida			Nº trabajadores indefinidos ejerc. anterior (1)	Nº trabajadores indefinidos ejerc. actual (2)	Incremento nº trabajadores indef. (2) - (1)	Difícil inserción	2545	2546	Resto	2548	2549	Personas contratadas en el ejercicio	Difícil inserción	2551	2552 x 9.800,00	2553		Resto	2554	2555 x 4.900,00	2556
Plantilla laboral indefinida																										
Nº trabajadores indefinidos ejerc. anterior (1)	Nº trabajadores indefinidos ejerc. actual (2)	Incremento nº trabajadores indef. (2) - (1)																								
Difícil inserción	2545	2546																								
Resto	2548	2549																								
Personas contratadas en el ejercicio	Difícil inserción	2551	2552 x 9.800,00	2553																						
	Resto	2554	2555 x 4.900,00	2556																						
	Marque una X en el caso de que no se compute la reducción del nº trabajadores por volver a contratar un nº igual en tres meses <input type="checkbox"/>			2518																						
	Nº de trabajadores indefinidos contratados en el plazo de tres meses			2519																						
	Consignar una X en caso de que la deducción por creación de empleo (generación o mantenimiento) esté afectada por un ERE.....			2560																						
NF 17/1997	Medidas fiscales relacionadas con la agricultura	2579	2580 5	2581																						
NF 17/1997	Medidas fiscales relacionadas con la agricultura	2582	2583 15	2584																						
NF 17/1997	Medidas fiscales relacionadas con la agricultura	2595	2596 20	2597																						
NF 16/2004	Actividades y programas prioritarios de mecenazgo	2588	2589 18/15	2590																						

Concepto	Generado
Total deducciones del ejercicio con límite sobre la cuota líquida generadas por el grupo.....	2591
Concepto	Importe imputado
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
Concepto	Generado
Total deducciones del ejercicio.....	2594

Inversiones realizadas durante el ejercicio al amparo del artículo 61 de la Norma Foral 37/2013				
Cuentas PGC	(a) Valor bruto contable ejercicio anterior	(b) Importe inversión	(c) Subvenciones	(d) Base deducción (b) - [(c) x (1 - tg)]
206	3105	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 3155
A. Ac. Ej. Ant.	(-)			Marque una X, en el caso de acogerse a lo establecido en el artículo 67.4 NF 37/2013 <input type="checkbox"/>
Pérd. Det. Valor	(-)			
VC Ej. Ant.	(f)			
		$\frac{(e)}{(f)} \times 100 = \frac{3152}{3154} = \text{ } \%$		
				Fecha de comunicación a la administración <input type="text"/>

Pág. 45	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal	2014
220	Deducciones sin límite sobre la cuota Norma Foral 37/2013 Incentivos Fiscales al mecenazgo (arts 29 y 30 de la Norma Foral 16/2004)	
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo

Deducciones sin límite sobre la cuota. Norma Foral 37/2013				
Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Base deducción	% deducción	Importe deducción
Art. 62	Actividades I + D	3000	3001 30	3002
Art. 62	Actividades I + D	3003	3004 50	3005
Art. 62	Actividades I + D. Deducción adicional	3006	3007 20	3008
Art. 62	Actividades I + D. Inmovilizado material e intangible	3009	3010 10	3011
Art. 63	Innovación tecnológica	3012	3013 15	3014
Art. 63	Innovación tecnológica	3015	3016 20	3017

Concepto	Generado
Total deducciones del ejercicio sin límite sobre la cuota líquida generadas por la entidad.....	3024
Concepto	Importe imputado
Deducciones sin límite imputadas por sociedades en régimen de imputación de rentas.....	3026
Deducciones sin límite generadas en el ejercicio por sociedades fusionadas o escindidas.....	3028
Concepto	Generado
Total deducciones ejercicio.....	3027

Incentivos fiscales al mecenazgo (arts. 29 y 30 NF 16/2004)			
Descripción	Base deducción	% deducción	Importe deducción
Actividades prioritarias de mecenazgo (art. 29 NF 16/2004)	2700	2701 18%	2702
Acontecimientos de excepc. interés públ. Cap. verde europea / El árbol es vida (art. 30 NF 16/2004)	2703	2704 18%	2705
Acontecimientos de excepc. interés públ. Cap. verde europea / El árbol es vida (art. 30 NF 16/2004)	2706	2707 15%	2708
Acontecimiento de especial interés público apoyado	9999		

Pág.45/A	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Deducciones sin límite sobre la cuota Norma Foral 24/1996 Incentivos Fiscales al mecenazgo (arts 29 y 30 de la Norma Foral 16/2004)	2014
220		
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo

Se cumplimentará una página por cada entidad del grupo utilizando criterios del grupo

NIF	Denominación social de la entidad
2876	2871

Deducciones sin límite sobre la cuota. Norma Foral 37/2013				
Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Base deducción	% deducción	Importe deducción
Art. 62	Actividades I + D	3000	3001 30	3002
Art. 62	Actividades I + D	3003	3004 50	3005
Art. 62	Actividades I + D. Deducción adicional	3006	3007 20	3008
Art. 62	Actividades I + D. Inmovilizado material e intangible	3009	3010 10	3011
Art. 63	Innovación tecnológica	3012	3013 15	3014
Art. 63	Innovación tecnológica	3016	3016 20	3017
Concepto		Generado		
Total deducciones del ejercicio sin límite sobre la cuota líquida generadas por la entidad.....		3024		
Concepto		Importe imputado		
Deducciones sin límite imputadas por sociedades en régimen de imputación de rentas.....		3025		
Deducciones sin límite generadas en el ejercicio por sociedades fusionadas o escindidas.....		3026		
Concepto		Generado		
Total deducciones ejercicio.....		3027		

Incentivos fiscales al mecenazgo (arts. 29 y 30 NF 16/2004)			
Descripción	Base deducción	% deducción	Importe deducción
Actividades prioritarias de mecenazgo (art. 29 NF 16/2004)	2700	2701 18%	2702
Acontecimientos de excepc. interés públ. Cap. verde europea / El árbol es vida (art. 30 NF 16/2004)	2703	2704 18%	2705
Acontecimientos de excepc. interés públ. Cap. verde europea / El árbol es vida (art. 30 NF 16/2004)	2706	2707 15%	2708
Acontecimiento de especial interés público apoyado	9955		

Anexo 1	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Bases imponibles negativas.	2014
220		
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo

Bases imponibles negativas del grupo				
Ejercicio	Importe generado	Importe compensado en ejercicios anteriores	Importe compensado en el ejercicio actual	Pendiente de compensar
6000	6003	6004	6005	6006
Total	6007	6008	6009	6010

Bases imponibles negativas obtenidas por las sociedades en ejercicios anteriores a la incorporación al grupo				
Ejercicio	Importe generado	Importe compensado en ejercicios anteriores	Importe compensado en el ejercicio actual	Pendiente de compensar
6020	6023	6024	6025	6026
Total	6030	6031	6032	6033

Anexo 1/A	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Bases imponibles negativas.	2014
220		
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo

Se cumplimentará una página por cada entidad del grupo utilizando criterios del grupo

NIF	Denominación social de la entidad
2880	2891

Bases imponibles negativas del grupo Imputación individual.				
Ejercicio	Importe generado	Importe compensado en ejercicios anteriores	Importe compensado en el ejercicio actual	Pendiente de compensar
6000	6003	6004	6005	6006
Total	6077	6078	6079	6080

Bases imponibles negativas obtenidas por las sociedades en ejercicios anteriores a la incorporación al grupo				
Ejercicio	Importe generado	Importe compensado en ejercicios anteriores	Importe compensado en el ejercicio actual	Pendiente de compensar
6020	6023	6024	6025	6026
Total	6090	6091	6092	6093

Anexo 2	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Deducciones por doble imposición.	2014
220		
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo

Deducciones por doble imposición (ejercicio 2014 en adelante)				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6160	6163	6164	6165	6166
Total deducc.	6175	6176	6177	6178

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	Pendiente deducir
6100	6103	6104	6105	6106
Total deducc.	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	Pendiente deducir
6200	6203	6204	6205	6206
Total deducc.	6242	6243	6244	6245

Anexo 2/A	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Deducciones por doble imposición.	2014
220		
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo

Se cumplimentará una página por cada entidad del grupo utilizando criterios del grupo

NIF	Denominación social de la entidad
2895	2995

Deducciones por doble imposición (ejercicio 2014 en adelante). Imputación individual				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6160	6163	6164	6165	6166
Total deducc.	6175	6176	6177	6178

Deducciones por doble imposición obtenidas por las sociedades en ejercicios anteriores a la incorporación al grupo (ejercicio 2014 en adelante).				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6180	6183	6184	6185	6186
Total deducc.	6197	6198	6199	6200

Deducciones por doble imposición interna del grupo (ejercicios 2013 y anteriores). Imputación individual				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6100	6103	6104	6105	6106
Total deducc.	6149	6150	6151	6152

Deducciones por doble imposición interna obtenidas por las sociedades en ejercicios anteriores a la incorporación al grupo (ejercicios 2013 y anteriores)				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6120	6123	6124	6125	6126
Total deducc.	6170	6171	6172	6173

Deducciones por doble imposición internacional del grupo (ejercicios 2013 y anteriores). Imputación individual				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6200	6203	6203	6204	6205
Total deducc.	6242	6243	6244	6245

Deducciones por doble imposición internacional obtenidas por las sociedades en ejercicios anteriores a la incorporación al grupo (ejercicios 2013 y anteriores)				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6220	6223	6224	6225	6226
Total deducc.	6270	6271	6272	6273

Anexo 3		Impuesto sobre Sociedades	
220		Régimen de consolidación fiscal	
		Otras deducciones	
		2014	
NIF		Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo

Deducciones con límite conjunto sobre cuota				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6300	6303	6304	6305	6306
Total deducci	6363	6364	6365	6366

Grupo pequeña empresa en ej. 2012
 Grupo pequeña empresa en ej. 2013

Deducciones sin límite conjunto sobre cuota				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6400	6403	6404	6405	6406
Total deducci	6463	6464	6465	6466

Anexo 3/A	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Otras deducciones	2014
220		
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo

Se cumplimentará una página por cada entidad del grupo utilizando criterios del grupo

NIF	Denominación social de la entidad
2900	2901

Deducciones con límite conjunto sobre cuota del grupo. Imputación individual				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6300	6303	6304	6305	6306
Total deducc.	6303	6304	6305	6306

Deducciones con límite conjunto sobre cuota obtenidas por las sociedades en ejercicios anteriores a la incorporación al grupo				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6300	6323	6324	6325	6326
Total deducc.	6330	6331	6332	6333

Deducciones sin límite conjunto sobre cuota del grupo. Imputación individual				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6400	6403	6404	6405	6406
Total deducc.	6403	6404	6405	6406

Deducciones sin límite conjunto sobre cuota obtenidas por las sociedades en ejercicios anteriores a la incorporación al grupo				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6420	6423	6424	6425	6426
Total deducc.	6430	6431	6432	6433

Anexo 4		Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Observaciones	2014
220			
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo	
6800			

Anexo 4/A	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	2014
	Observaciones	
NIF	Denominación de la entidad dominante / Entidad cabeza de grupo	Nº de grupo

Se cumplimentará una página por cada entidad del grupo utilizando criterios del grupo

NIF	Denominación social de la entidad
2920	2921
8800	