

ANEXO I

Modelo 200



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

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

2023

Página 1

Modelo

200

Declaración relativa al período impositivo comprendido desde

EL AL

Identificación

NIF Apellidos y nombre o razón social
Teléfono 1 Teléfono 2

Ejercicio Tipo ejercicio Código CNAE (2009) actividad principal Si realiza actividades agrícolas y/o ganaderas marque con una "X" y cumplimente el cuadro de la página 21

Autoliquidación complementaria

Autoliquidación complementaria N° de justificante de la autoliquidación anterior

Caracteres de la declaración

Tipo de entidad					
<input type="checkbox"/> 00001	Entidad sin ánimo de lucro acogida régimen fiscal Título II Ley 49/2002	<input type="checkbox"/> 00013	Agrupación de interés económico española	<input type="checkbox"/> 00032	Sociedad de desarrollo industrial regional
<input type="checkbox"/> 00002	Entidad parcialmente exenta	<input type="checkbox"/> 00014	Agrupación europea de interés económico	<input type="checkbox"/> 00036	Sociedad de garantía recíproca o de reafianzamiento
<input type="checkbox"/> 00080	Uniones, federaciones y confederaciones de cooperativas	<input type="checkbox"/> 00017	Cooperativa protegida	<input type="checkbox"/> 00048	Fondo de pensiones Real Decreto Legislativo 1/2002, de 29 de noviembre
<input type="checkbox"/> 00003	Sociedad de inversión de capital variable o fondo de inversión de carácter financiero	<input type="checkbox"/> 00018	Cooperativa especialmente protegida	<input type="checkbox"/> 00058	Mutua de seguros o Mutualidad de previsión social
<input type="checkbox"/> 00008	Sociedad de inversión de capital variable que no cumpla los requisitos del art. 29.4 a) LIS	<input type="checkbox"/> 00019	Resto cooperativas	<input type="checkbox"/> 00060	Fondos o activos de titulización
<input type="checkbox"/> 00004	Sociedad de inversión inmobiliaria o fondo de inversión inmobiliaria	<input type="checkbox"/> 00021	Establecimiento permanente	<input type="checkbox"/> 00066	Entidad patrimonial
<input type="checkbox"/> 00005	Comunidades titulares de montes vecinales en mano común	<input type="checkbox"/> 00023	Gran empresa	<input type="checkbox"/> 00078	Diócesis, provincia religiosa o entidad eclesiástica que integra entidades menores de ellas dependientes
<input type="checkbox"/> 00011	Entidad de tenencia de valores extranjeros	<input type="checkbox"/> 00024	Entidad de crédito	<input type="checkbox"/> 00056	Entidad en régimen de atribución de rentas con tributación por el Impuesto sobre Sociedades
<input type="checkbox"/> 00085	Unión temporal de empresas	<input type="checkbox"/> 00025	Entidad aseguradora		
		<input type="checkbox"/> 00031	Entidades de capital-riesgo		
Regímenes aplicables					
<input type="checkbox"/> 00006	Incentivos entidad de reducida dimensión (Cap. XI, Tit. VII LIS)	<input type="checkbox"/> 00049	Regímenes especiales de normativa foral	<input type="checkbox"/> 00038	Entidad dedicada al arrend. de viviendas
<input type="checkbox"/> 00015	Entidad ZEC (sin consolidación fiscal)	<input type="checkbox"/> 00035	Régimen especial fusiones, escisiones, aportaciones activos y canjes valores (Cap. VII, Tit VII)	<input type="checkbox"/> 00046	Entidad en rég. de atribución de rentas constituida en el extranjero con presencia en territorio español
<input type="checkbox"/> 00079	Entidad ZEC en consolidación fiscal	<input type="checkbox"/> 00029	Régimen especial Canarias	<input type="checkbox"/> 00012	SOCIMI
<input type="checkbox"/> 00022	Régimen entidades navieras en función del tonelaje	<input type="checkbox"/> 00069	Régimen especial de buques y empresas navieras en Canarias	<input type="checkbox"/> 00064	Régimen fiscal entrada SOCIMI
<input type="checkbox"/> 00028	Tributación conjunta Estado/Diputaciones Comunidades Forales	<input type="checkbox"/> 00086	Régimen especial Illes Balears	<input type="checkbox"/> 00057	Régimen fiscal salida SOCIMI
<input type="checkbox"/> 00047	Entidades sometidas a la normativa foral	<input type="checkbox"/> 00033	Régimen especial minería	<input type="checkbox"/> 00062	Rég. fiscal de operaciones de aportación de activos a sociedades para la gestión de activos (Ley 8/2012)
Otros caracteres					
<input type="checkbox"/> 00007	Imputación en base imp. rentas positivas art. 100 LIS	<input type="checkbox"/> 00043	Obligación información DT 5ª RIS	<input type="checkbox"/> 00059	Opciones arts. 39.2 y 39.3 LIS
<input type="checkbox"/> 00009	Entidad dominante de grupo fiscal	<input type="checkbox"/> 00045	Inversiones anticipadas-reserva inversiones en Canarias (art. 27.11 Ley 19/1994)	<input type="checkbox"/> 00065	Bonificación personal investigador (RD 475/2014)
<input type="checkbox"/> 00010	Entidad dependiente de grupo fiscal	<input type="checkbox"/> 00087	Inversiones anticipadas-reserva inversiones en Illes Balears (DA 70ª Cuatro.10 Ley 31/2022)	<input type="checkbox"/> 00084	Régimen especial de disolución y liquidación de SICAV (DT 41ª LIS)
<input type="checkbox"/> 00081	Filial grupo multinacional	<input type="checkbox"/> 00063	Tipo gravamen reducido para entidades de nueva creación (DT 22ª LIS)	<input type="checkbox"/> 00072	Extinción de entidad
<input type="checkbox"/> 00082	Sociedad matriz última grupo multinacional	<input type="checkbox"/> 00071	Tipo gravamen reducido para entidades de nueva creación (art. 29.1 LIS)	<input type="checkbox"/> 00073	Opción del 0,7% de la cuota íntegra para fines sociales
<input type="checkbox"/> 00026	Entidad inactiva	<input type="checkbox"/> 00088	Tipo gravamen reducido para entidades con INCN período anterior inferior a 1 millón euros (art. 29.1 LIS)	<input type="checkbox"/> 00037	Opción de fraccionamiento art. 19.1 LIS
<input type="checkbox"/> 00027	Base imponible negativa o cero	<input type="checkbox"/> 00083	Tipo gravamen reducido para empresa emergente	<input type="checkbox"/> 00044	Contribuyente que aplica deducciones del art. 36.1 y 36.3 LIS con financiación realizada por otros contribuyentes
<input type="checkbox"/> 00030	Transmisión elementos patrimoniales arts. 27.2.d) y 77.1 LIS	<input type="checkbox"/> 00070	Compensación bases imponibles negativas para entidades de nueva creación (art. 26.3 LIS)	<input type="checkbox"/> 00074	Contribuyente que financia producciones con derecho a la deducción del art. 36.1 y 36.3 LIS
<input type="checkbox"/> 00039	Entidad que forma parte de un grupo mercantil (art. 42 del Cód. Comercio)			<input type="checkbox"/> 00089	Participe de agrupación de interés económico o de unión temporal de empresas

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

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

 INCN inferior a 20 millones de euros INCN de al menos 20 millones de euros

Grupo fiscal

Sólo para entidades que hayan marcado alguna de las siguientes claves de caracteres de la declaración:
Claves 00009 ó 00010Número de grupo fiscal 00040NIF de la entidad representante/dominante (incluida en el grupo fiscal)

Clave 00010

N° identificación de la entidad dominante
(en el caso de grupos constituidos sólo por entidades dependientes)

Grupo mercantil

Sólo para entidades que hayan marcado la clave 00081 de caracteres de la declaración:
NIF o equivalente Código país Datos de la sociedad matriz última: Nombre o razón social País o jurisdicción de residencia fiscal

Estados de cuentas(*)

Balance:		ECPN:		Pérdidas y ganancias:		Estados de cuentas de Instituciones de Inversión Colectiva:	
Mod. normal	<input type="checkbox"/> 00050	Mod. normal	<input type="checkbox"/> 00075	Mod. normal	<input type="checkbox"/> 00053	Entidades que utilicen los estados de cuentas aplicables a las IIC (excepto claves 00003, 00004 y 00008)	<input type="checkbox"/> 00061
Mod. abreviado	<input type="checkbox"/> 00051	Mod. abreviado (voluntario)	<input type="checkbox"/> 00076	Mod. abreviado	<input type="checkbox"/> 00054	Estados de cuentas de Entidades de Crédito:	
Mod. PYMES	<input type="checkbox"/> 00052	Mod. PYMES (voluntario)	<input type="checkbox"/> 00077	Mod. PYMES	<input type="checkbox"/> 00055	Entidades que sin ser Entidades de Crédito utilicen los estados de cuentas aplicables a éstas	<input type="checkbox"/> 00068

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

Personal asalariado

Consigne la cifra media del ejercicio Personal fijo 00041 Personal no fijo 00042

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 2

A. Relación de administradores

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

NIF	F/J	RPTE.	Apellidos y nombre / Razón social	Domicilio fiscal	Código Provincial

B. Participaciones directas de la declarante en otras sociedades y de otras personas o entidades en la declarante a la fecha de cierre del periodo declarado**B.1. Participaciones de la declarante en otras entidades**

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

Datos de la participada:

	Entidad 1ª	Entidad 2ª	Entidad 3ª	Total
NIF (o equivalente al NIF del país de residencia, si no tiene NIF en España)				
Nombre o razón social				
Código provincia /país				

Datos en los registros de la declarante:

Porcentaje de participación (% con 2 decimales)				
Valor nominal total de la participación				01501
Valor en libros (en el activo de la declarante) de la participación				01502
Ingresos por Dividendos recibidos en el ejercicio declarado ^(*)				01503

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

Correcciones valorativas por deterioro y cambios en el valor razonable:

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

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

^(**) Incluya la variación del deterioro y, en general, los cambios valorativos con efectos sobre el resultado del periodo, con el signo con que opere en el cálculo del resultado.

Incluya también, en su caso, el efecto sobre el "resultado por enajenación de participaciones" por la aplicación de los deterioros acumulados (y de los cambios valorativos acumulados, en general).

Ponga el signo con que opere en la cuenta de P y G: (-) = deterioro; (+) = reversión del deterioro o aplicación del deterioro por transmisión de la participación. En el caso de cambios de valor positivos, signos opuestos a los indicados.

Datos adicionales de la participada:

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

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

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

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

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

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

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

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 3

Balance: Activo (I)

Activo

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

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

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 4

Balance: Activo (II)

Activo (cont.)

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

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

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 5

Balance: Patrimonio neto y pasivo (I)

Patrimonio neto y pasivo

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

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

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 6

Balance: Patrimonio neto y pasivo (II)

Patrimonio neto y pasivo (cont.)

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

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

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 7

Cuenta de pérdidas y ganancias (I)

Operaciones continuadas

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

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

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 8

Cuenta de pérdidas y ganancias (II)

Operaciones continuadas (cont.)

Ingresos financieros (N, A, P)	00297	
De participaciones en instrumentos de patrimonio (N, A, P)	00298	
En empresas del grupo y asociadas (N, A, P)	00299	
En terceros (N, A, P).....	00300	
De valores negociables y otros instrumentos financieros (N, A, P)	00301	
De empresas del grupo y asociadas (N, A, P)	00302	
De terceros (N, A, P)	00303	
Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero (N, A, P)	00304	
Gastos financieros (N, A, P)	00305	
Por deudas con empresas del grupo y asociadas (N, A, P)	00306	
Por deudas con terceros (N, A, P).....	00307	
Por actualización de provisiones (N, A, P).....	00308	
Variación de valor razonable en instrumentos financieros (N, A, P)	00309	
Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias (N)	00310	
Transferencia de ajustes de valor razonable con cambios en el patrimonio neto (N)	00311	
Diferencias de cambio (N, A, P)	00312	
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros (N, A, P).....	00313	
Deterioros y pérdidas (N, A, P)	00314	
Deterioros, empresas del grupo, asociadas y vinculadas (N, A, P).....	00315	
Deterioros, otras empresas (N, A, P)	00316	
Reversión de deterioros, empresas del grupo, asociadas y vinculadas (N, A, P)	00317	
Reversión de deterioros, otras empresas (N, A, P).....	00318	
Resultados por enajenaciones y otras (N, A, P)	00319	
Beneficios, empresas del grupo, asociadas y vinculadas (N, A, P)	00320	
Beneficios, otras empresas (N, A, P).....	00321	
Pérdidas, empresas del grupo, asociadas y vinculadas (N, A, P)	00322	
Pérdidas, otras empresas (N, A, P).....	00323	
Otros ingresos y gastos de carácter financiero (N, A, P)	00329	
Incorporación al activo de gastos financieros (N, A, P)	00330	
Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores (N, A, P)	00331	
Resto de ingresos y gastos (N, A, P).....	00332	
RESULTADO FINANCIERO (N, A, P)	00324	
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (N, A, P)	00325	
Impuestos sobre beneficios (N, A, P)	00326	
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (N, A, P)	00327	
Operaciones interrumpidas		
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS (N)	00328	
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (N, A, P)	00500	

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

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 9

Estado de cambios en el patrimonio neto (I): estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio^(*)

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (N, A, P) 00500

Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto

Por valoración de instrumentos financieros (N, A, P) 00336

Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto (N) 00337

Otros ingresos / gastos (N) 00338

Por coberturas de flujos de efectivo (N, A, P) 00339

Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A, P) 00340

Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes (N, A, P) 00341

Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N, A, P) 00342

Diferencias de conversión (N, A, P) 00343

Efecto impositivo (N, A, P) 00344

Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (N, A, P) 00345

Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias

Por valoración de instrumentos financieros (N, A, P) 00346

Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto (N) 00347

Otros ingresos / gastos (N) 00348

Por coberturas de flujos de efectivo (N, A, P) 00349

Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A, P) 00350

Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N, A, P) 00351

Diferencias de conversión (N, A, P) 00352

Efecto impositivo (N, A, P) 00353

Total transferencia a la cuenta de pérdidas y ganancias (N, A, P) 00354

TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (N, A, P) 00355

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

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 10

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

(*) El estado de cambios en el patrimonio neto será de cumplimiento voluntaria si se utiliza el modelo abreviado o PYMES del PGC

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

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 11

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

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

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

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 12

Liquidación (I)

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias 00500

Correcciones por Impuesto sobre Sociedades 00301

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias antes de Impuesto sobre Sociedades 00501

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

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

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

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 13

Liquidación (II)

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

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

Entidades navieras en régimen de tributación en función del tonelaje

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

Entidades que forman parte de grupos de consolidación fiscal

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

Modelo 200		NIF		Apellidos y nombre o razón social		2023	
						Página 14	
Liquidación (III)							
Base imponible							
Base imponible antes de la aplicación de la reserva de capitalización y compensación de bases imponibles negativas						00550	
Reserva de capitalización (desglose en página 20 bis)						01032	
Régimen especial de buques y empresas navieras en Canarias							
Parte de la base imponible que proceda de la realización de actividades a las que se aplica el régimen especial						00541	
Parte de la base imponible que proceda de la realización del resto de actividades						00564	
Compensación de bases imponibles negativas períodos anteriores (desglose en página 15)						00547	
Régimen especial de buques y empresas navieras en Canarias							
Compensación de bases imponibles negativas períodos anteriores de la parte de base imponible régimen especial ..						01887	
Compensación de bases imponibles negativas períodos anteriores de la parte de base imponible resto de actividades ..						01890	
Base imponible						00552	
Sólo entidades de reducida dimensión							
Reserva de nivelación (desglose en página 20 bis)						01033	01034
Base imponible después de la reserva de nivelación						01330	
Sólo sociedades cooperativas							
Resultados cooperativos						00553	
Resultados extracooperativos						00554	
Sólo agrupaciones españolas de interés económico y UTES							
Socios residentes y no residentes con EP						00555	
Socios no residentes						00556	
Sólo entidades ZEC							
Base imponible a tipo de gravamen especial						00559	
Sólo SOGIMIS							
Parte de la base imponible del período impositivo que tributa al tipo general						00520	
Parte de la base imponible del período impositivo que tributa al tipo del 0%						00521	
Rentas que no limitan la compensación de bases imponibles							
Rentas correspondientes a quitas por acuerdo con acreedores (art. 26.1 LIS)						00545	
Rentas correspondientes a la reversión de deterioros (DT 16º.8 LIS)						01509	
Régimen especial de buques y empresas navieras en Canarias							
Parte de la base imponible que proceda de la realización de actividades a las que se aplica el régimen especial, después de la reserva de nivelación						01576	
Parte de la base imponible que proceda de la realización del resto de actividades, después de la reserva de nivelación...						01577	
Tipo de gravamen						00558	
Sólo sociedades cooperativas							
Cuota íntegra previa						00560	
Aumentos							
Pérdidas por deterioro del art. 13.1 LIS y provisiones y gastos (art. 14.1 y 14.2 LIS) a los que se refiere el art. 11.12 LIS (convertida en cuota)						00210	00480
Aplicación del límite del art. 11.12 LIS a las pérdidas por deterioro del art. 13.1 LIS y provisiones y gastos (art. 14.1 y 14.2 LIS)						00408	01037
Disminuciones							
Rentas corresp. a quitas por acuerdo con acreedores no vinculados cooperativas (a nivel cuota) (DA 8ª Ley 20/1990)						00593	
Rentas correspondientes a la reversión de deterioros cooperativas (a nivel cuota) (DT 16º.8 LIS)						01510	
Compensación de cuotas por pérdidas de cooperativas (desglose en página 22)						00561	
Reserva de nivelación convertido en cuotas (sólo entidades del art. 101 LIS)						01285	01286
Cuota íntegra previa después de la reserva de nivelación						01331	
Cuota íntegra						00562	
Incremento por incumplimiento reserva de nivelación (art. 105.6 LIS)						01038	
Bonificaciones y deducciones por doble imposición. Cuota íntegra ajustada positiva							
Bonificación por rentas obtenidas en Ceuta y Melilla (art. 33 LIS)						00567	
Bonificaciones por prestación de servicios (art. 34 LIS)						00568	
Bonificación rendimientos por ventas bienes corporales producidos en Canarias (art. 26 Ley 19/1994)						00563	
Bonificación rendimientos por ventas bienes corporales producidos en Illes Balears (DA 70.Cinco Ley 31/2022)						00815	
Bonificaciones sociedades cooperativas (Ley 20/1990)						00566	
Bonificaciones entidades dedicadas al arrendamiento de viviendas (Capítulo III Título VII LIS)						00576	
Otras bonificaciones						00569	
Deducciones por doble imposición (desglose en páginas 15 bis y 16):							
DI interna de períodos anteriores aplicada en el ejercicio (art. 30 RDLeg. 4/2004)						00570	
DI interna de períodos anteriores aplicada en el ejercicio (DT 23º.1 LIS)						01344	
DI interna generada y aplicada en el ejercicio (DT 23º.1 LIS)						01280	
DI internacional de períodos anteriores aplicada en el ejercicio (art. 31 y 32 RDLeg. 4/2004)						00572	
DI internacional de períodos anteriores aplicada en el ejercicio (art. 31 y 32 LIS)						00571	
DI internacional generada y aplicada en el ejercicio actual (arts. 31 y 32 LIS)						00573	
Transparencia fiscal internacional (art. 100.10 LIS)						00575	
DI interna intersocietaria al 5/10% (cooperativas)						00577	
Bonificaciones empresas navieras en Canarias (art. 76 Ley 19/1994)						00581	
Cuota íntegra ajustada positiva						00582	

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 14 bis

Liquidación (IV)

Otras deducciones. Cuota líquida		
Apoyo fiscal a la inversión y otras deducciones	00583	
Deducción DT 24ª.7 LIS y art. 42 RDLeg. 4/2004 (desglose en página 16).....	00585	
Deducciones DT 24ª.1 LIS (desglose en página 16)	00584	
Deducciones para incentivar det. actividades (Cap. IV Tit. VI, DT 24ª.3 LIS y art. 27.3 primero Ley 49/2002) (desglose en páginas 17, 18 y 18 bis)	00588	
Deducciones por producciones cinematográficas extranjeras (art. 36.2 LIS) (desglose en página 18 bis) .	01039	
Deducciones por producciones cinematográficas extranjeras en Canarias (art. 36.2 LIS y DA 14ª Ley 19/1994) (desglose en página 18 bis)	02314	
Deducción por inversiones y gastos realizados por las autoridades portuarias (art. 38 bis LIS) (desglose en página 18 bis)	02315	
Deducción donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) (desglose en página 18 ter)..	00565	
Deducciones Inversión Canarias (desglose en página 16 bis).....	00590	
Deducciones específicas de las entidades sometidas a normativa foral	00399	
Deducciones excluidas de límite I+D+i (desglose en página 19).....	00082	
Deducción por reversión de medidas temporales DT 37ª.1 LIS (desglose en página 19).....	01040	
Deducción por reversión de medidas temporales DT 37ª.2 LIS (desglose en página 19).....	01041	
Cuota líquida mínima (art. 30 bis LIS)		00619
Cuota líquida		00592
Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver		
	Efectuados a la entidad	Imputados por AIEs y UTEs
Retenciones por rendimientos del capital mobiliario	01785	01786
Retenciones por arrendamientos de inmuebles urbanos	01787	01788
Retenciones por rendimientos del capital mobiliario atribuidas por entidades en atribución de rentas .	01789	01790
Retenciones por arrendamientos de inmuebles urbanos atribuidas por entidades en atribución de rentas .	01791	01792
Retenciones por otros conceptos diferentes a los rendimientos del capital mobiliario o a los arrendamientos de inmuebles urbanos atribuidas por entidades en atribución de rentas	01793	01794
Retenciones e ingresos a cuenta participaciones IIC	01795	01796
Retenciones sobre los premios de determinadas loterías y apuestas.....	00597	01797
Retenciones por otros conceptos NO incluidos en las casillas anteriores	01798	01799
Total retenciones e ingresos a cuenta	01766	01784
	Estado	D. Forales / Navarra (totales) (desglose en pág. 26)
Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver	00599	00600
Pagos fraccionados. Cuota diferencial		
1º pago fraccionado	00601	00602
2º pago fraccionado.....	00603	00604
3º pago fraccionado	00605	00606
Cuota diferencial	00611	00612
Resultado de la autoliquidación		
Incremento por pérdida beneficios fiscales períodos anteriores.....	00615	00616
Incremento por incumplimiento de requisitos SOCIMI ^(**)	00633	00642
Intereses de demora	00617	00618
Abono de deducciones I+D+i por insuficiencia de cuota (opción art. 39.2 LIS)	TOTAL (Estado + D. Forales/Navarra) 01234	00083
Abono de deducciones por producciones cinematográficas extranjeras (art. 39.3 LIS)	01892	01042
Abono de deducciones por producciones cinematográficas extranjeras en Canarias (art. 39.3 LIS y DA 14ª Ley 19/1994) .	01319	01893
Resultado de la autoliquidación	01586	01587
(**) Incumplimiento de requisitos o tributación por otro régimen antes del plazo de 3 años de permanencia (art. 9.1 Ley 11/2009)		
Líquido a ingresar o a devolver		
	Estado	D. Forales / Navarra (totales)
Complementaria: Resultados a ingresar procedentes de autoliquidaciones anteriores correspondientes al período impositivo 2023	01578	01583
Complementaria: Devoluciones acordadas procedentes de autoliquidaciones anteriores correspondientes al período impositivo 2023	01584	01585
Líquido a ingresar o a devolver	00621	00622

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

	Estado	D. Forales / Navarra (totales)
Importe integrado en la base imponible.....	01588	02480
Deuda tributaria resultante del fraccionamiento art. 19.1 LIS.....	02481	02482
1º fraccionamiento	02483	02484
Resultado de la autoliquidación incluido el 1º fraccionamiento del art. 19.1 LIS	02485	02486
Líquido a ingresar		
Complementaria: Resultado de la autoliquidación incluido el 1º fraccionamiento del art. 19.1 LIS procedente de autoliquidaciones anteriores correspondientes al período impositivo 2023	02487	02488
Líquido a ingresar incluido el 1º fraccionamiento del art. 19.1 LIS	02489	03242

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 15

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

	TOTAL (Estado + D. Forales/Navarra)	Estado	D. Forales / Navarra (totales) (desglose en pág. 26)
Abono por conversión de activos por impuesto diferido en crédito exigible frente a la Administración tributaria (art. 130 LIS)	00150	01020	01043
Compensación por conversión de activos por impuesto diferido en crédito exigible frente a la Administración tributaria (art. 130 LIS)	00506	01021	01044
Líquido a ingresar o a devolver			
	TOTAL (Estado + D. Forales/Navarra)	Estado	D. Forales / Navarra (totales) (desglose en pág. 26)
Complementaria: Devolución acordada/compensada	03243	03244	03245
Resultado de conversión de AID tras regularización: Abono	03317	03318	03319
Resultado de conversión de AID tras regularización: Compensación	03320	02490	02491
Resultado de conversión de AID tras regularización: A ingresar	02492	02493	02494

Detalle de la compensación de bases imponibles negativas

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

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

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

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

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

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 15 bis

Deducciones doble imposición interna RDLeg. 4/2004

DI interna ejercicios anteriores:	Deducción pendiente	Tipo gravamen período generación	2023 deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
DI interna 2008.....	00104	00105	00846	00847	00848
DI interna 2009.....	00106	00107	00282	00283	00284
DI interna 2010.....	00108	00109	00702	00703	00707
DI interna 2011.....	00110	00111	00071	00187	00300
DI interna 2012.....	00112	00113	00025	00026	00027
DI interna 2013.....	00114	00115	00714	00715	00716
DI interna 2014.....	00735	00920	00736	00737	00738
Total.....	00116		00117	00570	00118
Tipo de gravamen 2023		00103			

Deducciones doble imposición interna (DT 23º.1 LIS)

DI interna ejercicios anteriores:	Deducción pendiente	Tipo gravamen período generación	2023 deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
DI interna 2015.....	00101	00102	00119	00120	00121
DI interna 2016.....	00122	00123	00124	00125	00126
DI interna 2017.....	01595	01596	01597	01598	01599
DI interna 2018.....	01828	01829	01830	01831	01832
DI interna 2019.....	02196	02197	02198	02199	02200
DI interna 2020.....	02319	02320	02321	02322	02323
DI interna 2021.....	00199	00203	00204	00205	00206
DI interna 2022.....	00394	00436	00437	00438	02076
DI interna 2023 ^(*)	01270	01271	01299	01318	01360
Total.....	01342		01343	01344	01345
Tipo de gravamen 2023		00103			
	Deducción generada			Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
DI interna 2023.....	00127			00128	00129
Total	01346			01280	01347

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

Deducciones doble imposición internacional RDLeg. 4/2004

DI internacional ejercicios anteriores:	Deducción pendiente	Tipo gravamen período generación	2023 deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
DI internacional 2005.....	00153	00728	00637	00638	00639
DI internacional 2006.....	00154	00729	00849	00894	00197
DI internacional 2007.....	00155	00730	00285	00286	00287
DI internacional 2008.....	00156	00731	00825	00826	00827
DI internacional 2009.....	00157	00732	00001	00002	00003
DI internacional 2010.....	00158	00733	00028	00029	00030
DI internacional 2011.....	00159	00734	00717	00718	00719
DI internacional 2012.....	00720	00721	00722	00723	00724
DI internacional 2013.....	00739	00921	00740	00741	00742
DI internacional 2014.....	00134	00926	00135	00136	00137
Total.....	00160		00161	00572	00162
Tipo de gravamen 2023		00103			

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 16

Deducciones doble imposición internacional LIS

DI internacional ejercicios anteriores:	Deducción pendiente	Tipo gravamen periodo generación	2023 deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
DI internacional 2015	01054	01050	01051	01052	01053
DI internacional 2016	01348	01349	01350	01351	01352
DI internacional 2017	01770	01771	01772	01773	01774
DI internacional 2018	01833	01834	01835	01836	01837
DI internacional 2019	02201	02202	02203	02204	02205
DI internacional 2020	02324	02325	02326	02327	02328
DI internacional 2021	00207	00208	00209	00212	00213
DI internacional 2022	00490	00491	00492	00493	00620
DI internacional 2023 ^(*)	01361	01362	01457	01472	01505
Total	00131		00132	00571	00133
Tipo de gravamen 2023		00103			
DI internacional 2023:					
DI jurídica: Impuesto soportado por el contribuyente (art. 31 LIS)	Deducción generada			Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
DI económica: Dividendos y participaciones en beneficios (art. 32 LIS)	00163			00165	00166
Total 2023	00171			00169	00170
				00573	00174

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

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

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

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

Deducciones disposición transitoria 24ª.1 LIS

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

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

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 16 bis

Deducciones inversión en Canarias con límites incrementados

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

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

(**) Excepto deducciones por investigación y desarrollo e innovación tecnológica que podrán aplicarse en los períodos impositivos que concluyan en los 18 años inmediatos y sucesivos.

Información adicional para el cálculo de límites de deducciones

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

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 17

Deducciones para incentivar determinadas actividades^(*)** (Cap. IV Tit. VI, DT 24^o.3 LIS y art. 27.3 primero Ley 49/2002)

	Limite conjunto	Limite año	Deducción pendiente/ generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2005: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDLeg. 4/2004	2020/21 ^(*)	00466		00467	
2006: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDLeg. 4/2004	2021/22 ^(*)	00061		00498	00586
2007: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDLeg. 4/2004	2022/23 ^(*)	00472		00473	00478
2008: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDLeg. 4/2004	2023/24 ^(*)	00180		00181	00182
2009: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDLeg. 4/2004	2024/25 ^(*)	00531		00532	00533
2010: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDLeg. 4/2004	2025/26 ^(*)	00945		00946	00947
2011: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDLeg. 4/2004	2026/27 ^(*)	00960		00961	00962
2012: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDLeg. 4/2004	2027/28 ^(*)	00183		00185	00186
2013: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDLeg. 4/2004 (excepto I+D+i)	2028/29	00966		00967	00968
2013: Investigación y desarrollo (CT)	2031/32	00457		00458	00459
2013: Innovación tecnológica (IT)	2031/32	00460		00461	00462
2014: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y RDLeg. 4/2004 (excepto I+D+i)	2029/30	01063		01064	01065
2014: Investigación y desarrollo (CT)	2032/33	01066		01067	01068
2014: Innovación tecnológica (IT)	2032/33	01069		01070	01071
2015: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95, RDLeg. 4/2004 y LIS (excepto I+D+i y TAP)	2030/31	02294		02295	02296
2015: Investigación y desarrollo (CT)	2033/34	00986		00810	00507
2015: Innovación tecnológica (IT)	2033/34	00557		00591	00594
2015: Inversiones en territ. África Occidental y gastos de propaganda y publicidad (art. 27 bis Ley 19/1994) (TAP)	2030/31	02081		02082	02083
2016: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95, RDLeg. 4/2004 y LIS (excepto I+D+i y TAP)	2031/32	02297		02298	02299
2016: Investigación y desarrollo (CT)	2034/35	01617		01618	01619
2016: Innovación tecnológica (IT)	2034/35	01620		01621	01622
2016: Inversiones en territ. África Occidental y gastos de propaganda y publicidad (art. 27 bis Ley 19/1994) (TAP)	2031/32	02084		02085	02086
2017: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95, RDLeg. 4/2004 y LIS (excepto I+D+i y TAP)	2032/33	02300		02500	02087
2017: Investigación y desarrollo (CT)	2035/36	01850		01851	01852
2017: Innovación tecnológica (IT)	2035/36	01853		01854	01855
2017: Inversiones en territ. África Occidental y gastos de propaganda y publicidad (art. 27 bis Ley 19/1994) (TAP)	2032/33	02088		02089	02090
2018: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95, RDLeg. 4/2004 y LIS (excepto I+D+i y TAP)	2033/34	02091		02092	02093
2018: Investigación y desarrollo (CT)	2036/37	02221		02222	02223
2018: Innovación tecnológica (IT)	2036/37	02224		02225	02226
2018: Inversiones en territ. África Occidental y gastos de propaganda y publicidad (art. 27 bis Ley 19/1994) (TAP)	2033/34	01916		01917	01918
2019: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95, RDLeg. 4/2004 y LIS (excepto I+D+i y TAP)	2034/35	02094		02095	02096
2019: Investigación y desarrollo (CT)	2037/38	02356		02357	02358
2019: Innovación tecnológica (IT)	2037/38	02359		02360	02361
2019: Inversiones en territ. África Occidental y gastos de propaganda y publicidad (art. 27 bis Ley 19/1994) (TAP)	2034/35	01919		01920	01921
2020: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95, RDLeg. 4/2004 y LIS (excepto I+D+i y TAP)	2035/36	02097		02098	02099
2020: Investigación y desarrollo (CT)	2038/39	00228		00229	00230
2020: Innovación tecnológica (IT)	2038/39	00234		00235	00236
2020: Inversiones en territ. África Occidental y gastos de propaganda y publicidad (art. 27 bis Ley 19/1994) (TAP)	2035/36	01922		01923	01924
2021: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95, RDLeg. 4/2004 y LIS (excepto I+D+i y TAP)	2036/37	02145		02146	02448
2021: Investigación y desarrollo (CT)	2039/40	00780		00781	00782
2021: Innovación tecnológica (IT)	2039/40	00786		00787	00788
2021: Inversiones en territ. África Occidental y gastos de propaganda y publicidad (art. 27 bis Ley 19/1994) (TAP)	2036/37	01925		01926	01927
2022: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95, RDLeg. 4/2004 y LIS (excepto I+D+i y TAP)	2037/38	01848		01849	01873
2022: Investigación y desarrollo (CT)	2040/41	01874		01875	01876
2022: Innovación tecnológica (IT)	2040/41	01894		01895	01896
2022: Inversión en territ. África Occidental y gastos de propaganda y publicidad (art. 27 bis Ley 19/1994) (TAP)	2037/38	01897		01898	01899
2023 ^(*) : Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95, RDLeg. 4/2004 y LIS (excepto I+D+i y TAP)	2038/39	02449		02450	02461
2023 ^(*) : Investigación y desarrollo (CT)	2041/42	01363		01364	01365
2023 ^(*) : Innovación tecnológica (IT)	2041/42	01366		01367	01368
2023 ^(*) : Inversiones en territ. África Occidental y gastos de propaganda y publicidad (art. 27 bis Ley 19/1994) (TAP)	2038/39	01928		01929	01930
2023: Diferim. deducc. Cap. IV Tit. VI Ley 43/95, RDLeg. 4/2004 (DT 24 ^o .3 LIS) y LIS	2038/39	00828		00829	00830
2023: Investigación y desarrollo (CT)	2041/42	00798		00799	00800
2023: Innovación tecnológica (IT)	2041/42	00096		00698	00713
2023: Productor: producciones cinematográficas españolas (PC)	2038/39	00807		00808	00809
2023: Financiador: producciones cinematográficas españolas (FPC)	2038/39	02462		02463	02464
2023: Productor: espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales (EV)	2038/39	01075		01076	01077
2023: Financiador: espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales (FEV)	2038/39	02455		02456	02457
2023: Deducción creación empleo trabaj. con discapacidad (CE)	2038/39	00795		00796	00797
2023: Contribuciones empresariales a sistemas de previsión social empresarial imputadas a favor de los trabajadores (CPS)	2038/39	00792		00793	00794
2023: Deducción por inversión de beneficios (IB)	2038/39	00549		00888	00889

Deducciones generadas en periodos anteriores

Deducciones generadas en el periodo impositivo

(*) Solo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un periodo impositivo anterior iniciado en 2023.
 (***) Excepto deducciones por investigación y desarrollo e innovación tecnológica que podrán aplicarse en los periodos impositivos que concluyan en los 18 años inmediatos y sucesivos.
 (***) Excepto deducciones por producciones cinematográficas extranjeras (art. 36.2 LIS) que se declaran en las casillas [01039] de la pág. 14 y, en su caso, en la casilla [01042] de la pág. 14 bis.

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 18

Deducciones para incentivar determinadas actividades (Cap. IV Tit. VI, DT 24º.3 LIS y art. 27.3 primero Ley 49/2002) (continuación)

Deducciones generadas en el período impositivo	Limite conjunto	Limite año	Deducción pendiente/ generada		Aplicado en esta liquidación		Pendiente de aplicación en periodos futuros
			25%	50%			
2023: Gastos e inversiones de sociedades forestales (SF).....		2038/39	01369		01370		01371
2023: Inversiones en terr. Africa Occidental y gastos de propaganda y publicidad (art. 27 bis Ley 19/1994) (TAP).....		2038/39	02190		02191		02192
Información adicional producciones cinematográficas españolas y espectáculos en vivo							
Los contribuyentes que participen en la financiación de producciones cinematográficas españolas y espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales (arts. 36.1, 36.3 y 39.7 LIS) consignarán, a continuación, el NIF del contribuyente que realiza la producción o espectáculo.							
			Contribuyente 1º	Contribuyente 2º	Contribuyente 3º	Contribuyente 4º	Contribuyente 5º
NIF							
Deducciones relativas a programas de apoyo a acontecimientos de excepcional interés público (art. 27.3 primero Ley 49/2002)	Limite conjunto	Limite año	Deducción pendiente/ generada		Aplicado en esta liquidación		Pendiente de aplicación en periodos futuros
			25%	50%			
2023: 4ª Edición de la Barcelona World Race (4BWR)		2038/39	01626		01627		01628
2023: Plan Decenio Milliarium Montserrat 1025-2025 (PDMM)		2038/39	01707		01708		01709
2023: Plan Berlanga (PB).....		2038/39	02362		02363		02364
2023: Alicante 2021. Salida Vuelta al Mundo a Vela (A21)		2038/39	02365		02366		02367
2023: Plan de Fomento de la ópera en la Calle del Teatro Real (FO) ..		2038/39	02371		02372		02373
2023: 175 Aniversario de la construcción del Gran Teatre del Liceu (TL) ..		2038/39	02374		02375		02376
2023: Gran Premio de España de Fórmula 1 (F1)		2038/39	02377		02378		02379
2023: Bicentenario de la independencia de las Repúblicas Iberoamericanas (BIR) ..		2038/39	00259		00260		00261
2023: 150 aniversario de creación de la Academia de España en Roma (AER) ..		2038/39	00262		00263		00264
2023: Celebración del Summit MADBLUE (SM)		2038/39	00268		00269		00270
2023: 30 aniversario de la Escuela Superior de Música Reina Sofía (RS) ..		2038/39	00271		00273		00274
2023: Torneo Davis Cup Madrid (DCM)		2038/39	00294		00295		00296
2023: Madrid Horse Week 21/23 (HW21)		2038/39	00297		00298		00299
2023: Centenario del Rugby en España y de la Unió Esportiva Santboiana (CRE) ..		2038/39	00315		00316		00319
2023: Solheim Cup 2023 (SC23)		2038/39	00320		00349		00350
2023: IX Centenario de la Reconquista de Sigüenza (CRS)		2038/39	00352		00353		00354
2023: Barcelona Mobile World Capital (BMWC)		2038/39	00366		00367		00369
2023: Valencia, Capital Mundial del Diseño 2022/Valencia World Design Capital 2022 (VD22)		2038/39	00395		00401		00405
2023: Centenario de Revista de Occidente (RO)		2038/39	00422		00423		00424
2023: 50 aniversario del fallecimiento de Clara Campoamor. 90 años del inicio de una democracia plena (CC)		2038/39	00425		00428		00429
2023: V Centenario del fallecimiento de Elio Antonio de Nebrija (FN) ..		2038/39	00430		00431		00432
2023: Nuevas Metas II (NMII)		2038/39	00433		00434		00435
2023: Andalucía Región Europea del Deporte 2021 (AD21)		2038/39	00439		00440		00441
2023: 75 aniversario de la Ópera en Oviedo (OD)		2038/39	00452		00453		00454
2023: Hábitos saludables para el control del riesgo Cardiovascular «Aprender a cuidarnos» (HSRC)		2038/39	00455		00456		00463
2023: Mundiales Bádminton España (MBE)		2038/39	00464		00469		00470
2023: Centenario de la Batalla de Covadonga-Cuadonga (CBC)		2038/39	00471		00479		00481
2023: VII Centenario de la Catedral de Palencia 2021-2022 (CCP) ..		2038/39	00499		00502		00503
2023: FITUR especial: recuperación turismo (FE)		2038/39	00504		00511		00513
2023: Programa Deporte Inclusivo II (DI2)		2038/39	00522		00523		00537
2023: 50 aniversario del Hospital Sant Joan de Deu (HSJD)		2038/39	00812		00816		00817
2023: Andalucía Valderrama Masters 2022/2024 (AVM22)		2038/39	02458		02459		02460
2023: Bicentenario de la Policía Nacional (PN)		2038/39	00874		00875		00877
2023: Centenario Federación Aragonesa de Fútbol (FAF)		2038/39	00878		00879		00882
2023: Plan 2030 de Apoyo al Deporte de Base (P30)		2038/39	00902		00906		01870
2023: Universo Mujer III (UM3)		2038/39	01914		00955		00956
2023: Programa de preparación de los deportistas españoles de los Juegos de París 2024 (P24)		2038/39	00957		01087		01088
2023: 100 años del fallecimiento de Joaquín Sorolla (JS)		2038/39	01089		01110		01141
2023: 20 Aniversario de Primavera Sound (PS)		2038/39	01142		01144		01145
2023: Centenario del nacimiento de Victoria de los Ángeles (VA)		2038/39	01146		01150		01151
2023: Conmemoración del 50 aniversario de la muerte del artista español Pablo Picasso (50P)		2038/39	01152		01153		01154
2023: Todos contra el cáncer (TC)		2038/39	01155		01156		01157
2023: Año de Investigación Santiago Ramón y Cajal 2022 (RC)		2038/39	01871		01180		01195
2023: Año Jubilar Lebaniego 2023-2024 (L23)		2038/39	01197		01207		01208
2023: Mundo Voluntario 2030/35º Aniversario Plataforma del Voluntariado de España (V30)		2038/39	01217		01218		01219
2023: 7ª Conferencia Mundial sobre Turismo Enológico de la OMT 2023 (7TE) ..		2038/39	01220		01221		01222
2023: Caravaca de la Cruz 2024. Año Jubilar (C24)		2038/39	01223		01229		01232
2023: Bicentenario del Ateneo de Madrid (BA)		2038/39	01233		01235		01236
2023: Barcelona Equestrian Challenge (4ª Edición) (BE4)		2038/39	01237		01238		01239
2023: 200 Aniversario del Passeig de Gràcia (PG)		2038/39	01261		01262		01263
2023: Reconstrucción de la Piscina Histórica cubierta de saltos del Club Natació Barcelona (CNB)		2038/39	01264		01265		01266
2023: ALIMENTARIA 2022 y HOSTELCO 2022 (AH)		2038/39	01267		01268		01269
2023: Barcelona Music Lab. El futuro de la música (ML)		2038/39	01272		01273		01274

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 18 bis

Deducciones para incentivar determinadas actividades (Cap. IV Tit. VI, DT 24ª.3 LIS y art. 27.3 primero Ley 49/2002) (continuación)

	Limite conjunto	Limite año	Deducción pendiente/ generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2023: South Summit 2022-2024 (SS)		2038/39	01281	01282	01283
2023: Año Santo Jubilar San Isidro Labrador (JI).....		2038/39	01883	01884	01885
2023: Inauguración de la Galería de las Colecciones Reales (GC).....		2038/39	01900	01901	01902
2023: Centenario del Hockey 1923-2023 (CH).....		2038/39	01903	01904	01976
2023: 60 Aniversario Rally Blendio Princesa de Asturias Ciudad de Oviedo (60RB)		2038/39	01987	01995	01996
2023: Programa EN PLAN BIEN (EPB)		2038/39	01907	01908	01999
2023: 125 aniversario del Athletic Club 1898-2023 (AC).....		2038/39	02000	02024	02025
2023: Ryder Cup 2031 (RC31)		2038/39	02026	02027	02028
2023: Open Barcelona-Trofeo Conde de Godó (OB).....		2038/39	02029	02030	02031
2023: 125 aniversario del Real Club de Tenis Barcelona (TB).....		2038/39	02032	02033	02034
2023: 750 aniversario del Consolat del Mar (CM)		2038/39	02035	02036	02037
2023: Congreso de la Unión Internacional de Arquitectos (UIA)		2038/39	02038	02039	02040
2023: Festival Internacional Sónar de Música, Creativitat i Tecnologia (FIS)		2038/39	02041	02042	02043
2023: XXVII Copa América Barcelona (CAB).....		2038/39	02044	02053	02054
2023: Programa deportivo "RETO DE" (RD)		2038/39	02055	02058	02280
2023: Bial Manifesta 15 Barcelona (BM15)		2038/39	02284	02285	02286
2023: 60 aniversario del Festival Porta Ferrada (PF).....		2038/39	00088	00089	00090
2024****: Otras deducciones relativas a programas de apoyo a acontecimientos de excepcional interés público.....		2038/39	01683	01684	01685
Total deducciones relativas a programas de apoyo a acontecimientos de excepcional interés público			00634	00635	00636
Total			00831	00588	00832

(****) Programas cuya vigencia se inicia a partir de 2023: Sólo debe cumplimentarse esta fila si la entidad tiene un periodo impositivo que no coincida con el año natural y ha realizado gastos con derecho a deducción a partir de 2024.

Ejercicio de generación	Deducción pendiente/generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2020	01284	01287	01288
2021	01289	01290	01291
2022	01292	01293	01294
2023(*)	01295	01296	01297
2023	02312	02313	02353
Total	01298	02315	01304

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

Ejercicio de generación	Deducción pendiente/generada	Aplicado en esta liquidación	Importe abonado por insuficiencia de cuota	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2015	01931	01932	01933	01937
2016	01938	01939	01940	01941
2017	01942	01943	01944	01945
2018	01946	01947	01948	01949
2019	02109	02110	02111	02112
2020	02128	02129	02130	02131
2021	02132	02133	02134	02135
2022	02136	02137	02138	02139
2023(*)	02140	02141	02142	02143
2023	02354	02355	02437	02443
Total	02144	01039	01892	02147

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

Ejercicio de generación	Deducción pendiente/generada	Aplicado en esta liquidación	Importe abonado por insuficiencia de cuota	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2015	02148	02149	02150	02151
2016	02152	02153	02154	02155
2017	02156	02157	02158	02159
2018	02160	02161	02162	02163
2019	02164	02165	02166	02167
2020	02168	02169	02170	02171
2021	02172	02173	02174	02175
2022	01309	01310	01311	01312
2023(*)	01313	01314	01315	01316
2023	02445	02466	02467	02468
Total	01317	02314	01319	01322

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

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 18 ter

Deducción donativos a entidades sin fines de lucro. Ley 49/2002

Donaciones de carácter general		Limite año	Deducción pendiente/ generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2013	.....	2023/24	00990	00991	
2014	.....	2024/25	00997	00998	00999
2015	Sin reiteración de donaciones a una misma entidad	2025/26	00246	00247	00248
	Con reiteración de donaciones a una misma entidad	2025/26	00818	00819	00820
2016	Sin reiteración de donaciones a una misma entidad	2026/27	00993	00994	00995
	Con reiteración de donaciones a una misma entidad	2026/27	00821	00833	00834
2017	Sin reiteración de donaciones a una misma entidad	2027/28	01434	01435	01436
	Con reiteración de donaciones a una misma entidad	2027/28	00835	00836	00837
2018	Sin reiteración de donaciones a una misma entidad	2028/29	01718	01719	01720
	Con reiteración de donaciones a una misma entidad	2028/29	00838	00839	00840
2019	Sin reiteración de donaciones a una misma entidad	2029/30	01950	01951	01952
	Con reiteración de donaciones a una misma entidad	2029/30	00842	00844	00845
2020	Sin reiteración de donaciones a una misma entidad	2030/31	02227	02228	02229
	Con reiteración de donaciones a una misma entidad	2030/31	00868	00869	00871
2021	Sin reiteración de donaciones a una misma entidad	2031/32	02380	02381	02382
	Con reiteración de donaciones a una misma entidad	2031/32	00872	00873	02498
2022	Sin reiteración de donaciones a una misma entidad	2032/33	02499	00876	00890
	Con reiteración de donaciones a una misma entidad	2032/33	00891	00892	00893
2023 ^(*)	Sin reiteración de donaciones a una misma entidad	2033/34	01323	01324	01325
	Con reiteración de donaciones a una misma entidad	2033/34	01326	01327	01328
2023	Sin reiteración de donaciones a una misma entidad	2033/34	02471	02576	02577
	Con reiteración de donaciones a una misma entidad	2033/34	02691	02692	02693
Subtotal donaciones 2013 y 2014			01689	01690	01691
Subtotal donaciones 2015 a 2023 sin reiteración de donaciones a una misma entidad			01692	01693	01694
Subtotal donaciones 2015 a 2023 con reiteración de donaciones a una misma entidad			01695	01696	01697
Total			01698	01699	01700

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

Donaciones para actividades prioritarias de mecenazgo y otras con derecho a deducción incrementada

Donaciones para actividades prioritarias de mecenazgo y otras con derecho a deducción incrementada		Limite año	Deducción pendiente/ generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2013	.....	2023/24	00903	00917	
2014	.....	2024/25	00930	00931	00932
2015	Sin reiteración de donaciones a una misma entidad	2025/26	00933	00934	00942
	Con reiteración de donaciones a una misma entidad	2025/26	00943	00944	00948
2016	Sin reiteración de donaciones a una misma entidad	2026/27	00949	00950	00951
	Con reiteración de donaciones a una misma entidad	2026/27	00952	00953	00954
2017	Sin reiteración de donaciones a una misma entidad	2027/28	02472	02473	02474
	Con reiteración de donaciones a una misma entidad	2027/28	00958	00959	00963
2018	Sin reiteración de donaciones a una misma entidad	2028/29	00964	00965	00969
	Con reiteración de donaciones a una misma entidad	2028/29	00970	00971	00972
2019	Sin reiteración de donaciones a una misma entidad	2029/30	00973	00975	00979
	Con reiteración de donaciones a una misma entidad	2029/30	00980	00981	00982
2020	Sin reiteración de donaciones a una misma entidad	2030/31	00983	00984	00985
	Con reiteración de donaciones a una misma entidad	2030/31	01000	01001	01007
2021	Sin reiteración de donaciones a una misma entidad	2031/32	01008	01017	01024
	Con reiteración de donaciones a una misma entidad	2031/32	01025	01035	01036
2022	Sin reiteración de donaciones a una misma entidad	2032/33	01061	01062	01072
	Con reiteración de donaciones a una misma entidad	2032/33	01073	01074	01078
2023 ^(*)	Sin reiteración de donaciones a una misma entidad	2033/34	01329	01372	01373
	Con reiteración de donaciones a una misma entidad	2033/34	01374	01375	01376
2023	Sin reiteración de donaciones a una misma entidad	2033/34	02694	02695	02696
	Con reiteración de donaciones a una misma entidad	2033/34	02697	02698	02700
Subtotal donaciones 2013 y 2014			01701	01702	01703
Subtotal donaciones 2015 a 2023 sin reiteración de donaciones a una misma entidad			01704	01705	01706
Subtotal donaciones 2015 a 2023 con reiteración de donaciones a una misma entidad			01729	02475	02476
Total			01079	01080	01081

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

Total deducciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002)

	Deducción pendiente/ generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
Total	00598	00565	00895

Base de la deducción por donaciones a entidades sin fines de lucro del periodo impositivo

Donaciones del periodo impositivo efectuadas a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002)..... 00974

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 19

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

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

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

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

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

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

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

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

Información adicional para el cálculo de límites de deducciones

Gastos de investigación y desarrollo del período impositivo	00814
Grupo mercantil (sólo para entidades que hayan marcado la clave 00039 de caracteres de la declaración)	
Importe anual de la deducción por gastos de investigación y desarrollo aplicada o abonada por el resto del grupo	01935
Importe anual de la deducción por gastos en actividades de innovación tecnológica aplicada o abonada por el resto del grupo ...	00130

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

(**) Entre otros requisitos, será necesario que transcurra, al menos, uno año desde la finalización del período impositivo en que se generó la deducción, sin que la misma haya sido objeto de aplicación.

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 20

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

Límite art. 16.5 y/o 83 LIS	
a) Gastos financieros del período impositivo derivados de deudas por adquisición de particip. afectados por el art. 16.5 y/o 83 LIS (sin signo)	01240
b) Límite adicional a la deducción de gastos financieros (art. 16.5 y/o 83 LIS) (sin signo)	01241
c1) Gastos financieros del período impositivo deducibles tras aplicación límite art. 16.5 y/o 83 LIS ($\leq [b]$, $[a=c1+c2]$, ≥ 0)	01242
c2) Gastos financieros del período impositivo no deducibles tras aplicación límite art. 16.5 y/o 83 LIS ($=[a-c1]$, ≥ 0)	01243
d) Gastos financieros pendientes de deducir en periodos anteriores afectados por art. 16.5 y/o 83 LIS, deducibles tras este límite ($[b \geq c1+d]$, ≥ 0)	01244
Límite art. 16.1 y 16.2 LIS	
e) Gastos financieros del período impositivo no afectados por art. 16.5 y/o 83 LIS (sin signo)	01245
f) Gastos financieros del período impositivo ($= [c1+e]$)	01246
g) Ingresos financieros del período impositivo derivados de la cesión a terceros de capitales propios	01247
h) Gastos financieros netos del período impositivo ($= [f-g]$)	01248
i) Límite a la deducción de gastos financieros netos ($= 30\% * [(1-i2+i3+i4+i5)]$, mínimo 1 millón de euros si gasto financiero neto ≥ 1 millón)	01249
i1) Resultado de explotación (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.)	01250
i2) Amortización del inmovilizado (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.)	01251
i3) Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.)	01252
i4) Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.)	01253
i5) Ingresos financieros de participaciones en instrumentos de patrimonio (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.)	01254
j) Adición por límite beneficio operativo no aplicado en los cinco ejercicios anteriores	01255
k1) Gastos financieros netos del período impositivo deducibles ($\leq [i+j]$, $[h=k1+k2]$, ≥ 0)	01256
k2) Gastos financieros netos del período impositivo no deducibles ($= [h-k1]$, $\leq [h-i]$, ≥ 0)	01257
l) Gastos financieros pendientes de deducir en periodos impositivos anteriores afectados por art. 16.5, y/o 83 LIS deducibles tras aplicar los 2 límites ($\leq [d]$, ≥ 0)	01258
m) Gastos financieros netos pendientes de deducir de periodos impositivos anteriores no afectados por art. 16.5 y/o 83 LIS aplicados	01259
Total gastos financieros del período impositivo no deducibles ($= [c2+k2]$)	01260

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

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

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

Pendiente de adición por límite beneficio operativo no aplicado

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

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

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 20 bis

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

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

Reserva de capitalización

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

Reserva de capitalización dotada en el ejercicio 01140

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

Reserva de nivelación

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

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

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

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

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 20 ter

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 20 quater

Aplicación de resultados

Base de reparto		Aplicación	
Pérdidas y ganancias.....	00650	A reservas	00654
Remanente	00651	Reserva de capitalización	01270
Reservas	00652	Reserva de nivelación	01271
		Otras reservas	01522
Total	00653	Intereses aportaciones al capital (Cooperativas)	00655
		A dividendos	00656
		A dotación O. S. (Cajas de ahorro y Fundaciones bancarias)	00658
		A Fondo de Reserva Obligatoria (Cooperativas)	00091
		A dotaciones voluntarias Fondo de Educación y Promoción (Cooperativas)	00092
		A retornos cooperativos (Cooperativas).....	00660
		Participes (IIC).....	00662
		A remanente y otros	00664
		A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	00665
		Total	00666

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

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

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

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 21

Comunicación del importe neto de la cifra de negocios

Grupos de sociedades, art. 42 código de comercio, incluidas entidades de crédito y aseguradoras(*)

Importe neto de la cifra de negocios del conjunto de las entidades del grupo 00987

	NIF	Código país	NIF	Código país
NIF de las entidades del grupo (o equivalente al NIF del país de residencia, si no tiene NIF en España) (excepto el de la entidad declarante)	1		7	
	2		8	
	3		9	
	4		10	
	5		11	
	6		12	

(*) Grupos mercantiles con entidad dominante residente en territorio español; sólo deberá cumplimentar el cuadro dicha entidad dominante.

Actividades agrícolas y/o ganaderas

Importe neto de la cifra de negocios del conjunto de las actividades agrícolas y/o ganaderas 01897

Otros ingresos de explotación de actividades agrícolas y/o ganaderas 01901

No residentes con más de un establecimiento permanente

Importe neto cifra de negocios del conjunto de establecimientos permanentes de la misma persona física o entidad titular 00988

Número de establecimientos permanentes a través de los que opera, en caso de persona física titular

	1	2	3	4	5
NIF de los establecimientos permanentes, en caso de entidad titular (excepto el del establecimiento permanente al que se refiere esta declaración).....					

Entidades de crédito, aseguradoras e instituciones de inversión colectiva

Las entidades que hayan marcado la clave de caracteres de la declaración [00003], [00004], [00008], [00024], [00025], [00061] o [00068], consignarán, en su caso, el importe neto de la cifra de negocios en el ejercicio 2023 00989

Régimen de las entidades navieras en función del tonelaje

Nº de buques a los que se aplica el régimen..... N1

Base imponible resultante de aplicar la escala del apartado 1 del art. 114 LIS..... 00630

Importe de rentas generadas en transmisiones de buques (reserva, diferencia entre la amortización fiscal y la contable)..... 00631

Compensación de bases imponibles negativas de períodos anteriores (a compensar únicamente con la casilla 00631)..... 00632

Base imponible resultante de la aplicación del régimen [00630 + (00631 - 00632)]..... 00579

Presentación de documentación previa en la Sede electrónica

Consigne el Número de Referencia de Sociedades (NRS):

Documentación presentada por el Anexo III (Ajustes y deducciones)

Documentación presentada por el Anexo IV (Personal investigador)

Documentación presentada por el Anexo V (RIC: Inversiones anticipadas).....

Documentación presentada por el Anexo VI (RIIB: Inversiones anticipadas).....

Documento normalizado presentado por el Anexo V Orden HAP/871/2016 (Art. 16.4 RIS).....

Número de justificante identificativo de la declaración informativa de ayudas Régimen Económico y Fiscal de Canarias.....

Número de justificante identificativo autoliquidación de la prestación patrimonial por conversión de activos (DA 13ª LIS)

Inversiones en producciones cinematográficas o series audiovisuales

Consigne, a continuación, los datos relativos a las producciones cinematográficas con derecho a deducción por parte del productor.

Régimen general:

Producciones cinematográficas (excepto series audiovisuales)

Series audiovisuales.....

Número de episodios.....

Régimen fiscal Canarias:

Producciones cinematográficas en Canarias (excepto series audiovisuales)

Series audiovisuales en Canarias.....

Número de episodios

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 22

Régimen especial de la reserva para inversiones en Canarias (Ley 19/1994)

Aplicado/materializado en esta liquidación						
	Pendiente de materializar RIC a principio de período	Inversiones previstas letras A y B, art. 27.4 Ley 19/1994	Inversiones previstas letras B bis, C y D art. 27.4 Ley 19/1994	Inversiones anticipadas consideradas materialización de la RIC en esta liquidación	Integrado en BI por incumplimiento de requisitos	Pendiente de materializar RIC al final de período
RIC 2018	00524	00525	00526	02439	01936	
RIC 2019	00922	00923	00924	02440	01963	00925
RIC 2020	01165	00928	00938	02441	01985	00996
RIC 2021	01744	01168	01172	01174	01986	01175
RIC 2022	02807	01745	01746	01820	02430	01821
RIC 2023		02808	02809	02810		02822
Importe de la dotación RIC con cargo a beneficios de 2023.....	00927					
	Pendiente de dotar RIC a principio de período	Inversiones previstas letras A y B, art. 27.4 Ley 19/1994	Inversiones previstas letras B bis, C y D art. 27.4 Ley 19/1994	Pendiente de dotar RIC al final de período		
Inversiones anticipadas 2019	02446					
Inversiones anticipadas 2020	01176			02451		
Inversiones anticipadas 2021	01823			01184		
Inversiones anticipadas 2022	02823			01600		
Inversiones anticipadas 2023		02824	02825	02826		

Régimen de cooperativas

Determinación de la base imponible		Resultados cooperativos		Resultados extracooperativos			
1. Ingresos computables	02827			02828			
2. Gastos específicos	02829			02830			
3. Gastos generales imputados	02832			02833			
4. Gastos Fondo de Educación y Promoción	02834			02835			
5. Incrementos y disminuciones patrimoniales.....				02836			
6. Resultado (1 - 2 - 3 - 4 + 5)	02837			02838			
7. Aumentos (ajustes positivos).....	02839			02840			
8. Disminuciones (ajustes negativos).....	02841			02842			
9. 50% Dotación obligatoria F.R.O. (art. 16.5 Ley 20/1990)	02843			02845			
10. Reserva para inversiones en Canarias (Ley 19/1994).....	02846			02847			
11. Reserva para inversiones en Illes Balears	00012			00016			
12. Factor de agotamiento.....	02848			02849			
13. Base imponible (6 + 7 - 8 - 9 + 10 + 11 + 12)	00553			00554			
Detalle de compensación de cuotas		Pendiente de aplicación a principio del período		Aplicado en esta liquidación		Pendiente de aplicación en períodos futuros	
Compensación de cuota año 2000	00673		00674		01224		
Compensación de cuota año 2001	00676		00677		00678		
Compensación de cuota año 2002	00679		00680		00681		
Compensación de cuota año 2003	00682		00683		00684		
Compensación de cuota año 2004	00685		00686		00687		
Compensación de cuota año 2005	00688		00689		00690		
Compensación de cuota año 2006	00691		00692		00693		
Compensación de cuota año 2007	00623		00624		00672		
Compensación de cuota año 2008	00279		00280		00281		
Compensación de cuota año 2009	00587		00515		00900		
Compensación de cuota año 2010	00059		00099		00100		
Compensación de cuota año 2011	00017		00018		00019		
Compensación de cuota año 2012	00772		00773		00777		
Compensación de cuota año 2013	00907		00908		00909		
Compensación de cuota año 2014	00910		00911		00912		
Compensación de cuota año 2015	00935		00936		00937		
Compensación de cuota año 2016	01511		01512		01513		
Compensación de cuota año 2017	01767		01768		01769		
Compensación de cuota año 2018	02113		02114		02115		
Compensación de cuota año 2019	02281		02282		02283		
Compensación de cuota año 2020	02452		02453		02454		
Compensación de cuota año 2021	01186		01187		01190		
Compensación de cuota año 2022	01516		01517		01518		
Compensación de cuota año 2023 ^(*)	02850		02912		02913		
Total	00694		00561		00695		
Compensación de cuota año 2023	01225				01226		

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

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 22 bis

Régimen de cooperativas (continuación)

Información adicional para el cálculo de límites de compensación de cuotas

En caso de que el importe neto de la cifra de negocios de los doce meses anteriores a la fecha de inicio del período impositivo sea de al menos 20 millones de euros, indique el tramo que corresponda:

 INCN de al menos 20 millones de euros pero inferior a 60 millones de euros

 INCN de al menos 60 millones de euros
Régimen especial de la reserva para inversiones en las Illes Balears (DA 70 Ley 31/2022)

Aplicado/materializado en esta liquidación

	Pendiente de materializar RIB a principio de período	Inversiones previstas letras A y B, DA 70.4 Ley 31/2022	Inversiones previstas letra C DA 70.4 Ley 31/2022	Inversiones anticipadas consideradas materialización de la RIB en esta liquidación	Integrado en BI por incumplimiento de requisitos	Pendiente de materializar RIB al final de período
RIB 2023....		02914	02915	02916		02917

Importe de la dotación RIB con cargo a beneficios de 2023... 02918

	Pendiente de dotar RIB a principio de período	Inversiones previstas letras A y B, DA 70.4 Ley 31/2022	Inversiones previstas letra C DA 70.4 Ley 31/2022	Pendiente de dotar RIB al final de período
Inversiones anticipadas 2023		02919	02920	02941

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 23

Operaciones de fusión, escisión, canje de valores, transmisión de activos y pasivos (Ley 8/2012) y cambio de domicilio (régimen especial)

1	Los declarantes que hayan marcado la clave 00035 ó 00062 de la página 1, deberán consignar los siguientes datos:	
	Tipo de operación a que se refiere la opción <input type="checkbox"/>	
	(A: Fusión; B: Escisión; C: Canje de valores; D: Transmisión de activos y pasivos (Ley 8/2012); E: Reestructuración; F: Cambio de domicilio)	
	Entidad transmitente:	NIF Denominación social
	Entidad adquirente:	NIF Denominación social
	Fecha de la inscripción de los acuerdos sociales en Registro Mercantil .....	.....
	Fecha de comunicación de la operación .....	.....
Valor de las acciones entregadas .....	.....
Valor de las acciones recibidas.....	.....
Importe de las rentas no integradas en la base imponible de declarante.....	.....
2	Los declarantes que hayan marcado la clave 00035 ó 00062 de la página 1, deberán consignar los siguientes datos:	
	Tipo de operación a que se refiere la opción <input type="checkbox"/>	
	(A: Fusión; B: Escisión; C: Canje de valores; D: Transmisión de activos y pasivos (Ley 8/2012); E: Reestructuración; F: Cambio de domicilio)	
	Entidad transmitente:	NIF Denominación social
	Entidad adquirente:	NIF Denominación social
	Fecha de la inscripción de los acuerdos sociales en Registro Mercantil .....	.....
	Fecha de comunicación de la operación .....	.....
Valor de las acciones entregadas .....	.....
Valor de las acciones recibidas.....	.....
Importe de las rentas no integradas en la base imponible de declarante.....	.....
3	Los declarantes que hayan marcado la clave 00035 ó 00062 de la página 1, deberán consignar los siguientes datos:	
	Tipo de operación a que se refiere la opción <input type="checkbox"/>	
	(A: Fusión; B: Escisión; C: Canje de valores; D: Transmisión de activos y pasivos (Ley 8/2012); E: Reestructuración; F: Cambio de domicilio)	
	Entidad transmitente:	NIF Denominación social
	Entidad adquirente:	NIF Denominación social
	Fecha de la inscripción de los acuerdos sociales en Registro Mercantil .....	.....
	Fecha de comunicación de la operación .....	.....
Valor de las acciones entregadas .....	.....
Valor de las acciones recibidas.....	.....
Importe de las rentas no integradas en la base imponible de declarante.....	.....
4	Los declarantes que hayan marcado la clave 00035 ó 00062 de la página 1, deberán consignar los siguientes datos:	
	Tipo de operación a que se refiere la opción <input type="checkbox"/>	
	(A: Fusión; B: Escisión; C: Canje de valores; D: Transmisión de activos y pasivos (Ley 8/2012); E: Reestructuración; F: Cambio de domicilio)	
	Entidad transmitente:	NIF Denominación social
	Entidad adquirente:	NIF Denominación social
	Fecha de la inscripción de los acuerdos sociales en Registro Mercantil .....	.....
	Fecha de comunicación de la operación .....	.....
Valor de las acciones entregadas .....	.....
Valor de las acciones recibidas.....	.....
Importe de las rentas no integradas en la base imponible de declarante.....	.....
5	Los declarantes que hayan marcado la clave 00035 ó 00062 de la página 1, deberán consignar los siguientes datos:	
	Tipo de operación a que se refiere la opción <input type="checkbox"/>	
	(A: Fusión; B: Escisión; C: Canje de valores; D: Transmisión de activos y pasivos (Ley 8/2012); E: Reestructuración; F: Cambio de domicilio)	
	Entidad transmitente:	NIF Denominación social
	Entidad adquirente:	NIF Denominación social
	Fecha de la inscripción de los acuerdos sociales en Registro Mercantil .....	.....
	Fecha de comunicación de la operación .....	.....
Valor de las acciones entregadas .....	.....
Valor de las acciones recibidas.....	.....
Importe de las rentas no integradas en la base imponible de declarante.....	.....

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 24

Agrupaciones de interés económico y UTES (régimen especial)**A) Porcentaje de imputación de bases imponibles y demás conceptos liquidatorios**

Indique el porcentaje de imputación de bases imponibles y demás conceptos liquidatorios a las personas o entidades que ostenten los derechos económicos inherentes a la cualidad de socio que sean contribuyentes por el IRPF o del Impuesto sobre Sociedades o socios o empresas miembros residentes en territorio español o no residentes con establecimiento permanente

00060

B) Datos económicos

1.- Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias.....	00500	
2.- Gastos financieros netos no deducidos por la entidad.....	01227	
3.- Reserva de capitalización no aplicada por la entidad.....	01228	
4.- Base imponible	00552	
5.- Base imponible minorada o incrementada, en su caso, en las cantidades derivadas de la aplicación de la reserva de nivelación (entidades de reducida dimensión).....	01330	

6^o.- Deducción para evitar la doble imposición:

	Base de la deducción	Importe de la deducción	% Participación
00021		00034	
00035		00036	
00043		00048	
00049		00057	
Total.....	01277	01278	

7^o.- Bonificaciones:

	Base de la bonificación	Importe de la bonificación
Bonificación rendimientos por ventas bienes corporales producidos en Canarias (art. 26 Ley 19/1994)	02942	02943
Bonificación rendimientos por ventas bienes corporales producidos en Illes Balears (DA 70.Cinco Ley 31/2022)	02944	02945
Bonificación sociedades cooperativas (Ley 20/1990)	02946	02947
Bonificaciones entidades dedicadas al arrendamiento de viviendas (Capítulo III Título VII LIS)	02948	02949
Bonificaciones empresas navieras en Canarias (art. 76 Ley 19/1994)	02950	02961
Resto de bonificaciones	02962	02963

8^o.- Deducciones generadas en el período impositivo:

	Base de la deducción	Importe de la deducción
Investigación y desarrollo (CT).....	02964	02965
Innovación tecnológica (IT).....	02967	02968
Productor: producciones cinematográficas españolas (PC).....	02969	02970
Productor: espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales (EV).....	02973	02974
Deducción creación empleo trabajadores con discapacidad (CE).....	02978	02979
Contribuciones empresariales a sistemas de previsión social empresarial imputadas a favor de los trabajadores (CPS).....	02980	03062
Deducción por inversión de beneficios (IB).....	03063	03064
Gastos e inversiones de sociedades forestales (SF)	03065	03066
Inversiones en territorios África Occidental y gastos de propaganda y publicidad (art. 27 bis Ley 19/1994) (TAP)	03067	03068
Deducciones relativas a programas de apoyo a acontecimientos de excepcional interés público	03069	03070
Activos fijos (Ley 20/1991).....	00058	00063
Activos fijos en La Palma, La Gomera y El Hierro	00064	00065
Inversiones en Canarias (Ley 20/1991).....	00066	00067
Inversiones en La Palma, La Gomera y El Hierro	00068	00069
Deducciones por producciones cinematográficas extranjeras (art. 36.2 LIS)	03247	03248
Deducciones por producciones cinematográficas extranjeras en Canarias (art. 36.2 LIS y DA 14ª Ley 19/1994).....	03249	03250
Deducción por inversiones y gastos realizados por las autoridades portuarias (art. 38 bis LIS)	03281	03282
Deducción donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002)	03283	03284
Deducciones específicas de las entidades sometidas a normativa foral	03355	03356
Otras deducciones	03359	03360

Información adicional para el cálculo de límites de deducciones

Deducción por investigación y desarrollo en Canarias	03285	03287
Deducción por innovación tecnológica en Canarias	03288	03289
Productor: deducción por producciones cinematográficas españolas en Canarias	03290	03311
Productor: deducción por espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales en Canarias	03314	03315

9^o.- Retenciones e ingresos a cuenta..... 00062

10.- Dividendos y participaciones en beneficios distribuidos con cargo a reservas:

a) De ejercicios en los que la sociedad no haya tributado en el régimen especial	00070
b) De ejercicios en los que la sociedad haya tributado en el régimen especial.....	00072

(*) La información sobre los datos a incluir en los apartados 6 a 9 anteriores, debe hacer referencia al importe total de las cantidades a imputar por la entidad declarante a las personas o entidades que ostenten los derechos inherentes o la cualidad de socio o de empresa miembro que sean residentes en territorio español o no residentes con establecimiento permanente en el mismo.

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 25

Régimen especial de transparencia fiscal internacional

	Nombre o razón social	Domicilio social	Clave país/territorio	Importe renta
1				A
	Administradores			
2				B
	Administradores			
3				C
	Administradores			
4				D
	Administradores			
5				E
	Administradores			
6				F
	Administradores			
Total importe (A + B + C + D + E + F)				00387

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 26 bis

Cuadro de detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida la corrección por IS) (cumplimentación obligatoria)

Detalle de ajustes	Tipo	Saldo pendiente a principio de ejercicio	Correcciones del ejercicio				Saldo pendiente a fin de ejercicio
			Permanentes	Temporarias (con origen en el ejercicio)	Temporarias (con origen en ejercicios anteriores)		
Corrección por Gravamen temporal energético (Art. 1 Ley 38/2022)	AUMENTO		00073				
	DISMINUCIÓN						
Corrección por Gravamen temporal de entidades de crédito y establecimientos financieros de crédito (Art. 2 Ley 38/2022)	AUMENTO		00074				
	DISMINUCIÓN						
Cambio de criterios contables (art. 11.3.2ª LIS)	AUMENTO	02504	02501	02502	02503	02505	
	DISMINUCIÓN	02509	02506	02507	02508	02510	
Operaciones a plazos (art. 11.4 LIS)	AUMENTO	02514	02511	02512	02513	02515	
	DISMINUCIÓN	02519	02516	02517	02518	02520	
Reversión del deterioro del valor de los elementos patrimoniales (art. 11.6 LIS)	AUMENTO	02524	02521	02522	02523	02525	
	DISMINUCIÓN	02529	02526	02527	02528	02530	
Rentas negativas (art. 11.9 y 11.10 LIS)	AUMENTO	02534	02531	02532	02533	02535	
	DISMINUCIÓN	02539	02536	02537	02538	02540	
Ajustes por rentas derivadas de operaciones con quita o espera (art. 11.13 LIS)	AUMENTO	02544	02541	02542	02543	02545	
	DISMINUCIÓN	02549	02546	02547	02548	02550	
Otras diferencias de imputación temporal de ingresos y gastos (art. 11 LIS)	AUMENTO	02554	02551	02552	02553	02555	
	DISMINUCIÓN	02559	02556	02557	02558	02560	
Diferencias entre amortización contable y fiscal (art. 12.1 LIS)	AUMENTO	02564	02561	02562	02563	02565	
	DISMINUCIÓN	02569	02566	02567	02568	02570	
Deducción del 30% importe gastos de amortización contable (excluidas empresas reducida dimensión) (art. 7 Ley 16/2012)	AUMENTO						
	DISMINUCIÓN	02579			02578	02580	
Amortización del inmovilizado intangible (art. 12.2 LIS) y amortización de la DT 13ª.1 LIS	AUMENTO	02584	02581	02582	02583	02585	
	DISMINUCIÓN	02589	02586	02587	02588	02590	
Amortización de inmovilizado afecto a actividades de investigación y desarrollo (art. 12.3 b) LIS)	AUMENTO	02594	02591	02592	02593	02595	
	DISMINUCIÓN	02599	02596	02597	02598	02600	
Libertad de amortización de gastos de investigación y desarrollo (art. 12.3 c) LIS)	AUMENTO	02604	02601	02602	02603	02605	
	DISMINUCIÓN	02609	02606	02607	02608	02610	
Libertad de amortización inmovilizado material nuevo (art. 12.3 e) LIS)	AUMENTO	02614	02611	02612	02613	02615	
	DISMINUCIÓN	02619	02616	02617	02618	02620	
Otros supuestos de libertad de amortización (art. 12.3 a) y d) y DA 16ª y 17ª LIS)	AUMENTO	02624	02621	02622	02623	02625	
	DISMINUCIÓN	02629	02626	02627	02628	02630	
Amortización acelerada de determinados vehículos y de nuevas infraestructuras de recarga (DA 18ª LIS)	AUMENTO	00075	00076	00077	00078	00079	
	DISMINUCIÓN	00080	00081	00082	00083	00084	
Libertad de amortización con mantenimiento de empleo (RDL 6/2010 y DT 13ª.2 LIS)	AUMENTO	02634	02631	02632	02633	02635	
	DISMINUCIÓN	02639	02636	02637	02638	02640	
Libertad de amortización sin mantenimiento de empleo (RDL 13/2010 y DT 13ª.2 LIS)	AUMENTO	02644	02641	02642	02643	02645	
	DISMINUCIÓN	02649	02646	02647	02648	02650	
Pérdidas por deterioro del art. 13.1 LIS no afectada por el art. 11.12 ni por DT 33ª.1 LIS	AUMENTO	02654	02651	02652	02653	02655	
	DISMINUCIÓN	02659	02656	02657	02658	02660	
Pérdidas por deterioro del art. 13.1 LIS y provisiones y gastos (art. 14.1 y 14.2 LIS) a los que se refiere el art. 11.12 y DT 33ª.1 LIS	AUMENTO	02664	02661	02662	02663	02665	
	DISMINUCIÓN	02669	02666	02667	02668	02670	

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 26 ter

Cuadro de detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida la corrección por IS) (cumplimentación obligatoria)

Detalle de ajustes	Tipo	Saldo pendiente a principio de ejercicio	Correcciones del ejercicio				Saldo pendiente a fin de ejercicio
			Permanentes	Temporarias (con origen en el ejercicio)	Temporarias (con origen en ejercicios anteriores)		
Pérdidas por deterioro de IM, inversiones inmobiliarias e II, incluido el fondo de comercio (art. 13.2 a) y DT 15 LIS)	AUMENTO	02674	02671	02672	02673	02675	
	DISMINUCIÓN	02679	02676	02677	02678	02680	
Ajustes por pérdidas por deterioro de valores representativos de la participación en el capital o fondos propios (art. 13.2 b) LIS)	AUMENTO	02684	02681	02682	02683	02685	
	DISMINUCIÓN	02689	02686	02687	02688	02690	
Pérdidas por deterioro de valores representativos de deuda (art. 13.2 c) LIS y DT 15ª LIS)	AUMENTO	02714	02711	02712	02713	02715	
	DISMINUCIÓN	02719	02716	02717	02718	02720	
Aplicación del límite del art. 11.12 LIS a las pérdidas por deterioro del art. 13.1 LIS y provisiones y gastos (art. 14.1 y 14.2 LIS)	AUMENTO	02724	02721	02722	02723	02725	
	DISMINUCIÓN	02729	02726	02727	02728	02730	
Gastos y provisiones por pensiones no afectados por el art. 11.12 LIS (art. 14.1, 14.6 y 14.8 LIS)	AUMENTO	02734	02731	02732	02733	02735	
	DISMINUCIÓN	02739	02736	02737	02738	02740	
Otras provisiones no deducibles fiscalmente (art. 14 LIS) no afectadas por el art. 11.12 LIS	AUMENTO	02744	02741	02742	02743	02745	
	DISMINUCIÓN	02749	02746	02747	02748	02750	
Subvenciones públicas incluidas en el resultado del ejercicio, no integrables en la base imponible (art. 14.8 LIS)	AUMENTO						
	DISMINUCIÓN		02756				
Gastos no deducibles por considerarse retribución de fondos propios (art. 15 a) LIS)	AUMENTO		02761				
	DISMINUCIÓN						
Multas, sanciones y otros (art. 15 c) LIS)	AUMENTO		02771				
	DISMINUCIÓN						
Pérdidas del juego (art. 15 d) LIS)	AUMENTO		02781				
	DISMINUCIÓN						
Gastos por donativos y liberalidades (art. 15 e) LIS)	AUMENTO		02791				
	DISMINUCIÓN						
Gastos de actuaciones contrarias al ordenamiento jurídico (art. 15 f) LIS)	AUMENTO		02801				
	DISMINUCIÓN						
Operaciones realizadas con jurisdicciones no cooperativas (art. 15 g) LIS)	AUMENTO	02814	02811	02812	02813	02815	
	DISMINUCIÓN	02819	02816	02817	02818	02820	
Gastos financieros derivados de deudas con entidades del grupo (art. 15 h) LIS)	AUMENTO		02821				
	DISMINUCIÓN						
Gastos derivados de la extinción de la relación laboral o mercantil (art. 15 i) LIS)	AUMENTO		02831				
	DISMINUCIÓN						
Asimetrías híbridas (art. 15 bis LIS, excepto art. 15 bis.12 LIS)	AUMENTO	02574	02571	02572	02573	02575	
	DISMINUCIÓN	02754	02751	02752	02753	02755	
Entidad en régimen de atribución de rentas: asimetrías híbridas (art. 15 bis.12 LIS)	AUMENTO	01841	01842	01843	01844	01845	
	DISMINUCIÓN	01846	01856	01857	01858	01859	
Pérdidas por deterioro de valores representativos de la participación en el capital o fondos propios (art. 15 k) LIS)	AUMENTO	02854	02851	02852	02853	02855	
	DISMINUCIÓN	02859	02856	02857	02858	02860	
Disminución de valor originada por criterio de valor razonable (art. 15 l) LIS)	AUMENTO	02864	02861	02862	02863	02865	
	DISMINUCIÓN	02869	02866	02867	02868	02870	
Deuda tributaria de actos jurídicos documentados (ITP y AJD) (art. 15 m) LIS)	AUMENTO	02874	02871	02872	02873	02875	
	DISMINUCIÓN	02879	02876	02877	02878	02880	

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 26 quater

Cuadro de detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida la corrección por IS) (cumplimentación obligatoria)

Detalle de ajustes	Tipo	Saldo pendiente a principio de ejercicio	Correcciones del ejercicio				Saldo pendiente a fin de ejercicio
			Permanentes	Temporarias (con origen en el ejercicio)	Temporarias (con origen en ejercicios anteriores)		
Gastos que sean objeto de la deducción por inversiones realizadas por las autoridades portuarias (art. 15 n) LIS)	AUMENTO		03241				
	DISMINUCIÓN						
Ajustes por la limitación en la deducibilidad de gastos financieros (art. 16 LIS)	AUMENTO	02884	02881	02882	02883	02885	
	DISMINUCIÓN	02889	02886	02887	02888	02890	
Revalorizaciones contables (art. 17.1 LIS)	AUMENTO	02894	02891	02892	02893	02895	
	DISMINUCIÓN	02899	02896	02897	02898	02900	
Operaciones de aumento de capital o fondos propios por compensación de créditos (art. 17.2 LIS)	AUMENTO	02904	02901	02902	02903	02905	
	DISMINUCIÓN	02909	02906	02907	02908	02910	
Socio SICAV: Reducciones de capital y distribución de la prima de emisión (art. 17.6 LIS)	AUMENTO		02911				
	DISMINUCIÓN						
Transmisiones lucrativas y societarias: aplicación del valor de mercado (art. 17.4 LIS)	AUMENTO	02924	02921	02922	02923	02925	
	DISMINUCIÓN	02929	02926	02927	02928	02930	
Operaciones vinculadas: aplicación del valor de mercado (art. 18 LIS)	AUMENTO	02934	02931	02932	02933	02935	
	DISMINUCIÓN	02939	02936	02937	02938	02940	
Cambio de residencia a Estados miembros de la Unión Europea o EEE (art. 19.1 LIS)	AUMENTO		01674				
	DISMINUCIÓN		01675				
Operaciones del art. 19 LIS distintas del cambio de residencia a Estados miembros de la Unión Europea o EEE	AUMENTO	01676	01677	01678	01679	01680	
	DISMINUCIÓN	01681	01682	01686	01687	01688	
Efectos de la valoración contable diferente a la fiscal (art. 20 LIS)	AUMENTO	02954	02951	02952	02953	02955	
	DISMINUCIÓN	02959	02956	02957	02958	02960	
Exención sobre dividendos o participaciones en beneficios de entidades residentes (art. 21.1, 21.10 y DT 40ª LIS)	AUMENTO						
	DISMINUCIÓN		02966				
Exención sobre dividendos o participaciones en beneficios de entidades no residentes (art. 21.1, 21.10 y DT 40ª LIS)	AUMENTO						
	DISMINUCIÓN		02976				
Exención sobre dividendos o participaciones en beneficios de entidades residentes (art. 21.11 LIS)	AUMENTO						
	DISMINUCIÓN		02699				
Exención sobre dividendos o participaciones en beneficios de entidades no residentes (art. 21.11 LIS)	AUMENTO						
	DISMINUCIÓN		02844				
Exención sobre la renta obtenida en la transmisión de valores entidades residentes (art. 21.3, 21.10 y DT 40ª LIS)	AUMENTO	02984	02981	02982	02983	02985	
	DISMINUCIÓN	02989	02986	02987	02988	02990	
Exención sobre la renta obtenida en la transmisión de valores entidades no residentes (art. 21.3, 21.10 y DT 40ª LIS)	AUMENTO	02994	02991	02992	02993	02995	
	DISMINUCIÓN	02999	02996	02997	02998	03000	
Exención sobre la renta obtenida en los supuestos del art. 21.3, 21.10 y DT 40ª LIS distintos a transmisiones de valores entidades residentes	AUMENTO	03004	03001	03002	03003	03005	
	DISMINUCIÓN	03009	03006	03007	03008	03010	
Exención sobre la renta obtenida en los supuestos del art. 21.3, 21.10 y DT 40ª LIS distintos a transmisiones de valores entidades no residentes	AUMENTO	03014	03011	03012	03013	03015	
	DISMINUCIÓN	03019	03016	03017	03018	03020	
Exención de rentas en el extranjero (art. 22 LIS)	AUMENTO	03024	03021	03022	03023	03025	
	DISMINUCIÓN	03029	03026	03027	03028	03030	
Reducción de rentas procedentes de determinados activos intangibles (art. 23 LIS)	AUMENTO	03034	03031	03032	03033	03035	
	DISMINUCIÓN	03039	03036	03037	03038	03040	

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 26 quinquies

Cuadro de detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida la corrección por IS) (cumplimentación obligatoria)

Detalle de ajustes	Tipo	Saldo pendiente a principio de ejercicio	Correcciones del ejercicio				Saldo pendiente a fin de ejercicio
			Permanentes	Temporarias (con origen en el ejercicio)	Temporarias (con origen en ejercicios anteriores)		
Obra benéfico-social de las cajas de ahorro y fundaciones bancarias (art. 24 LIS)	AUMENTO	03044	03041	03042	03043	03045	
	DISMINUCIÓN	03049	03046	03047	03048	03050	
Impuesto extranjero soportado por el contribuyente, no deducible por afectar a rentas con deducción por doble imposición (art. 31.2 LIS)	AUMENTO	03054	03051	03052	03053	03055	
	DISMINUCIÓN	03059	03056	03057	03058	03060	
Impuesto extranjero sobre los beneficios con cargo a los cuales se pagan los dividendos objeto de deducción por doble imposición internacional (art. 32.1 LIS)	AUMENTO		03061				
	DISMINUCIÓN						
Agrupación de interés económico (Cap. II del Tit. VII LIS)	AUMENTO	03074	03071	03072	03073	03075	
	DISMINUCIÓN	03079	03076	03077	03078	03080	
Unión temporal de empresas, ajustes del art. 45.1 LIS	AUMENTO	03084	03081	03082	03083	03085	
	DISMINUCIÓN	03089	03086	03087	03088	03090	
Unión temporal de empresas, ajustes por rentas exentas de UTE que opera en el extranjero (art. 45.2 LIS)	AUMENTO	03094	03091	03092	03093	03095	
	DISMINUCIÓN	03099	03096	03097	03098	03100	
Unión temporal de empresas, ajustes por rentas exentas por participar en el extranjero en fórmulas de colaboración análogas a las UTE (art. 45.2 LIS)	AUMENTO	03104	03101	03102	03103	03105	
	DISMINUCIÓN	03109	03106	03107	03108	03110	
Unión temporal de empresas, ajustes por criterios de imputación temporal (art. 46.2 LIS)	AUMENTO	03114	03111	03112	03113	03115	
	DISMINUCIÓN	03119	03116	03117	03118	03120	
Bases imponibles negativas generadas dentro del grupo fiscal por la entidad transmitida y que hayan sido compensadas (art. 62.2 LIS)	AUMENTO	03124	03121	03122	03123	03125	
	DISMINUCIÓN	03129	03126	03127	03128	03130	
Sociedades y fondos de capital-riesgo y sociedades de desarrollo industrial regional (capítulo IV del título VII LIS)	AUMENTO	03134	03131	03132	03133	03135	
	DISMINUCIÓN	03139	03136	03137	03138	03140	
Valoración de bienes y derechos. Régimen especial operaciones reestructuración (capítulo VII del título VII LIS)	AUMENTO	03144	03141	03142	03143	03145	
	DISMINUCIÓN	03149	03146	03147	03148	03150	
Minería e hidrocarburos: factor agotamiento (arts. 91 y 95 LIS)	AUMENTO	03154	03151	03152	03153	03155	
	DISMINUCIÓN	03159	03156	03157	03158	03160	
Hidrocarburos: Amortización de inversiones intangibles y gastos de investigación (art. 99 LIS)	AUMENTO	03164	03161	03162	03163	03165	
	DISMINUCIÓN	03169	03166	03167	03168	03170	
Transparencia fiscal internacional (art. 100 LIS)	AUMENTO	03174	03171	03172	03173	03175	
	DISMINUCIÓN	03179	03176	03177	03178	03180	
Empresas de reducida dimensión: libertad de amortización (art. 102 LIS)	AUMENTO	03184	03181	03182	03183	03185	
	DISMINUCIÓN	03189	03186	03187	03188	03190	
Empresas de reducida dimensión: amortización acelerada (art. 103 LIS y DT 28ª LIS)	AUMENTO	03194	03191	03192	03193	03195	
	DISMINUCIÓN	03199	03196	03197	03198	03200	
Empresas de reducida dimensión: pérdidas por deterioro créditos insolvencias (art. 104 LIS)	AUMENTO	03204	03201	03202	03203	03205	
	DISMINUCIÓN	03209	03206	03207	03208	03210	
Arrendamiento financiero: régimen especial (art. 106 LIS)	AUMENTO	03214	03211	03212	03213	03215	
	DISMINUCIÓN	03219	03216	03217	03218	03220	
Régimen fiscal entidades de tenencia de valores extranjeros (capítulo XIII del título VII LIS)	AUMENTO	03224	03221	03222	03223	03225	
	DISMINUCIÓN	03229	03226	03227	03228	03230	
Régimen de entidades parcialmente exentas (capítulo XIV del título VII LIS)	AUMENTO	03234	03231	03232	03233	03235	
	DISMINUCIÓN	03239	03236	03237	03238	03240	

Modelo
200

NIF

Apellidos y nombre o razón social

2023

Página 26 sextes

Cuadro de detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida la corrección por IS) (cumplimentación obligatoria)

Detalle de ajustes	Tipo	Saldo pendiente a principio de ejercicio	Correcciones del ejercicio				Saldo pendiente a fin de ejercicio
			Permanentes	Temporarias (con origen en el ejercicio)	Temporarias (con origen en ejercicios anteriores)		
Montes vecinales en mano común (capítulo XV del título VII LIS)	AUMENTO						
	DISMINUCIÓN		03246				
Régimen de entidades navieras en función del tonelaje (capítulo XVI del título VII LIS)	AUMENTO	03254	03251	03252	03253	03255	
	DISMINUCIÓN	03259	03256	03257	03258	03260	
Aportaciones y colaboración a favor de entidades sin fines lucrativos	AUMENTO	03264	03261	03262	03263	03265	
	DISMINUCIÓN	03269	03266	03267	03268	03270	
Régimen fiscal entidades sin fines lucrativos (Ley 49/2002)	AUMENTO	03274	03271	03272	03273	03275	
	DISMINUCIÓN	03279	03276	03277	03278	03280	
Cooperativas: Fondo de reserva obligatorio (Ley 20/1990)	AUMENTO						
	DISMINUCIÓN		03286				
Reserva para inversiones en Canarias (Ley 19/1994)	AUMENTO	03294	03291	03292	03293	03295	
	DISMINUCIÓN	03299	03296	03297	03298	03300	
Reserva para inversiones en Illes Balears (DA 70ª Ley 31/2022)	AUMENTO	00094	00095	00201	00223	00224	
	DISMINUCIÓN	00227	00596	00751	00801	00811	
Exención transmisión bienes inmuebles (DA 6ª LIS)	AUMENTO	03304	03301	03302	03303	03305	
	DISMINUCIÓN	03309	03306	03307	03308	03310	
Rentas procedentes de transmisión de inmovilizado obtenidas por las Autoridades Portuarias (DA 68ª Ley 6/2018)	AUMENTO						
	DISMINUCIÓN		03316				
UEFA Europa League 2022 (RDL 3/2022)	AUMENTO	01860	01861	01862	01863	01864	
	DISMINUCIÓN	01865	01866	01867	01868	01869	
XXXVII Copa América Barcelona (Ley 31/2022)	AUMENTO	02176	02177	02178	02179	02180	
	DISMINUCIÓN	02289	02290	02291	02292	02293	
Operaciones a plazos (DT 1ª LIS)	AUMENTO	03324	03321	03322	03323	03325	
	DISMINUCIÓN	03329	03326	03327	03328	03330	
Adquisición de participaciones en entidades no residentes (DT 14ª LIS)	AUMENTO	03334	03331	03332	03333	03335	
	DISMINUCIÓN	03339	03336	03337	03338	03340	
Reinversión de beneficios extraordinarios (DT 24ª LIS)	AUMENTO	03344	03341	03342	03343	03345	
	DISMINUCIÓN	03349	03346	03347	03348	03350	
Socio SICAV: Rentas derivadas de liquidaciones de SICAV (DT 41.2 LIS)	AUMENTO						
	DISMINUCIÓN		01882				
Entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en territorio español (art. 38 TRLIRNR)	AUMENTO	03364	03361	03362	03363	03365	
	DISMINUCIÓN	03369	03366	03367	03368	03370	
Correcciones específicas de entidades sometidas a la normativa foral	AUMENTO	03374	03371	03372	03373	03375	
	DISMINUCIÓN	03379	03376	03377	03378	03380	
Eliminaciones pendientes de incorporar de sociedades que dejen de pertenecer a un grupo	AUMENTO	03384	03381	03382	03383	03385	
	DISMINUCIÓN	03389	03386	03387	03388	03390	
Otras correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	AUMENTO	03394	03391	03392	03393	03395	
	DISMINUCIÓN	03399	03396	03397	03398	03400	
Total	AUMENTO	02305	02301	02303	02307	02309	
	DISMINUCIÓN	02306	02302	02304	02308	02310	