

Justificante AEAT. CSV=7CP85ARS7GP25PTX.pdf - IS 2025 MOS...

file:///C:/Users/Family/AppData/Local/Temp/b376b85d-e9f9-4243-8...

Modelo	NIF	Apellidos y nombre o razón social	2025
200	G40562753	ASOCIACION MOS SOLIDARIA	Página 3

Balance: Activo (I)

Activo

ACTIVO NO CORRIENTE (N, A, P)	00101	16.672,80
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	16.672,80
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	14.840,64
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
G40562753

Apellidos y nombre o razón social
ASOCIACION MOS SOLIDARIA

2025
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 14.840,64

Tesorería (N) 00178

Otros activos líquidos equivalentes (N) 00179

TOTAL ACTIVO (N, A, P) 00180 31.513,44

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

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación 7CP85ARS7GP25PTX en <https://sede.agenciatributaria.gob.es>

9

9 de 31

27/07/2026, 16:57

9 de 31

27/07/2026, 17:01

Justificante AEAT. CSV=7CP85ARS7GP25PTX.pdf - IS 2025 MOS...

file:///C:/Users/Family/AppData/Local/Temp/b376b85d-e9f9-4243-8...

Modelo	NIF	Apellidos y nombre o razón social	2025
200	G40562753	ASOCIACION MOS SOLIDARIA	Página 5
Balance: Patrimonio neto y pasivo (I)			
Patrimonio neto y pasivo			
PATRIMONIO NETO (N, A, P)		00185	28.122,14
Fondos propios (N, A, P)		00186	28.122,14
Capital (N, A, P)		00187	1.680,00
Capital escriturado (N, A, P)		00188	1.680,00
(Capital no exigido) (N, A, P)		00189	
Capital cooperativo suscrito (cooperativas) (N, A, P)		00764	
(Capital cooperativo no exigido) (cooperativas) (N, A, P)		00765	
Prima de emisión (N, A, P)		00190	
Reservas (N, A, P)		00191	10.218,05
Legal y estatutarias (N)		00192	
Otras reservas (N, A, P)		00193	10.218,05
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	
Fondo de reembolso o actualización (cooperativas) (N, A, P)		00766	
Fondo de reserva voluntario (cooperativas) (N, A, P)		00767	
(Acciones y participaciones en patrimonio propias) (N, A, P)		00194	
Resultados de ejercicios anteriores (N, A, P)		00195	15.575,69
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	648,40
(Dividendo a cuenta) (N, A, P)		00200	
(Retorno cooperativo y remuneración discrecional a cuenta entregado en el ejercicio) (cooperativas) (N, A, P)		00768	
Fondos capitalizados (cooperativas) (N, A, P)		00769	
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	
Fondo de Educación, Formación y Promoción a largo plazo (cooperativas) (N, A, P)		00780	
Deudas con características especiales a largo plazo (cooperativas) (N, A, P)		00781	
"Capital" reembolsable exigible (cooperativas) (N, A, P)		00782	
Fondos especiales calificados como pasivo (cooperativas) (N, A, P)		00783	
Acreedores por fondos capitalizados a largo plazo (cooperativas) (N, A, P)		00784	
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.

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación 7CP85ARS7GP25PTX en <https://sede.agenciatributaria.gob.es>

Modelo
200

NIF
G40562753

Apellidos y nombre o razón social
ASOCIACION MOS SOLIDARIA

2025
Página 6

Balance: Patrimonio neto y pasivo (II)

Patrimonio neto y pasivo (cont.)

PASIVO CORRIENTE (N, A, P)	00228	3.391,30
Fondo de Educación, Formación y Promoción a corto plazo (cooperativas) (N, A, P)	00785	
Deudas con características especiales a corto plazo (cooperativas) (N, A, P)	00786	
"Capital" reembolsable exigible (cooperativas) (N, A, P).....	00787	
Fondos especiales calificados como pasivo (cooperativas) (N, A, P).....	00788	
Acreedores por fondos capitalizados a corto plazo (cooperativas) (N, A, P)	00789	
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	3.391,30
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	3.391,30
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	31.513,44

(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	NIF	Apellidos y nombre o razón social	2025
200	G40562753	ASOCIACION MOS SOLIDARIA	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 holding (N)	00705		
De participaciones en instrumentos de patrimonio (N)	00706		
De valores negociables y otros instrumentos financieros (N)	00707		
Resto (N)	00708		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación (N, A, P)	00258		
Trabajos realizados por la empresa para su activo (N, A, P)	00259		
Aprovisionamientos (N, A, P)	00260	-47.857,96	
Consumo de mercaderías (N, A, P)	00261	-46.464,00	
Compras de mercaderías (N, A, P)	00760		
Variación de existencias (N, A, P)	00761	-46.464,00	
Consumo de materias primas y otras materias consumibles (N, A, P)	00262	-1.393,96	
Compras de materias primas y otras materias consumibles (N, A, P)	00762	-1.393,96	
Variación de materias primas y otras materias consumibles (N, A, P)	00763		
Consumo de existencias de socios (cooperativas) (N, A, P)	00770		
Compras efectuadas a los socios (cooperativas) (N, A, P)	00771		
Variación de existencias adquiridas a socios (cooperativas) (N, A, P)	00772		
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	152.895,25	
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente (N, A, P)	00266	67.107,13	
Ingresos por arrendamientos (N, A, P)	00267		
Resto (N, A, P)	00268	67.107,13	
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio (N, A, P)	00269	85.788,12	
Gastos de personal (N, A, P)	00270	-61.866,49	
Sueldos, salarios y asimilados (N, A, P)	00271	-46.796,37	
Servicios de trabajo de socios (cooperativas) (N, A, P)	00790		
Indemnizaciones (N, A, P)	00273		
Seguridad Social a cargo de la empresa (N, A, P)	00274	-15.070,12	
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	-40.272,74	
Servicios exteriores (N, A, P)	00280	-33.971,29	
Servicios profesionales independientes (N, A, P)	00253	-10.992,74	
Resto (N, A, P)	00254	-22.978,55	
Tributos (N, A, P)	00281	-6.301,45	
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	-2.199,66	
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 holding (N, A, P)	00710		
Fondo de Educación, Formación y Promoción (cooperativas) (N, A, P)	00791		
Dotación (cooperativas) (N, A, P)	00792		
Subvenciones, donaciones y ayudas y sanciones (cooperativas) (N, A, P)	00793		
Diferencia negativa de combinaciones de negocio (N, A)	00294		
Otros resultados (N, A, P)	00295	-50,00	
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (N, A, P)	00296	648,40	

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

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación 7CP85ARS7GP25PTX en <https://sede.agenciatributaria.gob.es>

Justificante AEAT. CSV=7CP85ARS7GP25PTX.pdf - IS 2025 MOS...

file:///C:/Users/Family/AppData/Local/Temp/b376b85d-e9f9-4243-8...

Modelo	NIF	Apellidos y nombre o razón social	2025
200	G40562753	ASOCIACION MOS SOLIDARIA	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	
De socios (cooperativas) (N, A, P)	00794	
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	
Intereses y retorno obligatorio de las aportaciones al capital social y de otros fondos calificados con características de deuda (cooperativas) (N, A, P)	00796	
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	648,40
Impuestos sobre beneficios (N, A, P)	00326	
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (N, A, P)	00327	648,40

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	648,40

(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.

Justificante AEAT. CSV=7CP85ARS7GP25PTX.pdf - IS 2025 MOS... file:///C:/Users/Family/AppData/Local/Temp/b376b85d-e9f9-4243-8...

Modelo
200

NIF
G40562753

Apellidos y nombre o razón social
ASOCIACION MOS SOLIDARIA

2025
Página 12

Liquidación (I)

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias 00500 648,40

Correcciones por Impuesto sobre Sociedades..... 00301

Correcciones por Impuesto Complementario 00004

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias antes de Impuesto sobre Sociedades e Impuesto Complementario 00501 648,40

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

01231

Detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluidas las correcciones por IS y por Impuesto Complementario)

	Aumentos	Disminuciones
Corrección por el Impuesto sobre el margen de intereses y comisiones de determinadas entidades financieras (DF 9ª Ley 7/2024)	03401	
Cambio de criterios contables (art. 11.3.2ª 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), DA 16ª y 17ª LIS)	00309	00310
Amortización acelerada de determinados vehículos y de nuevas infraestructuras de recarga (DA 18ª LIS RDL 5/2023) ...	00775	00776
Libertad de amortización de determinados vehículos y de nuevas infraestructuras de recarga (DA 18ª LIS RDL 4/2024 y RDL 7/2026)	00005	00006
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 IIM, 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
Ajustes por deterioro de valores representativos de participaciones en el capital o fondos propios (DT 16ª.1 y 2 LIS) ...	02919	02920
Ajustes por deterioro de valores representativos de participaciones en el capital o fondos propios (DT 16ª.3 LIS)	00524	00525
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

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación 7CP85ARS7GP25PTX en <https://sede.agenciatributaria.gob.es>

14

14 de 31

27/07/2026, 16:57

14 de 31

27/07/2026, 17:01