

## PROCESOS DE CIERRE DEL EJERCICIO 2019

### IMPUESTO DE SOCIEDADES

## INDICE

PROCESO CIERRE DE DATOS DEL IMPUESTO DE SOCIEDADES, GRUPOS DE CONSOLIDACIÓN FISCAL Y CC.AA.....	3
Parámetros de Sociedades .....	3
Datos generales de Sociedades.....	3
Socios y Accionistas.....	4
Sociedades participadas.....	5
Detalle correcciones del resultado contable.....	5
Incrementos de plantilla de minusválidos.....	5
Deducción por gastos de I + D.....	6
Reserva para Inversiones en Canarias.....	6
Transparencia fiscal internacional.....	6
Importes previos para calcular la liquidación.....	6
Comunicación Importe Neto Cifra Negocio.....	8
Estado de cambios en el Patrimonio Neto.....	8
Memoria actividades y proyectos para bonificaciones a la Seguridad Social.....	14
Personal investigador con bonificaciones a la Seguridad Social por actividades de I+D+i.....	14
Resultados liquidación Impuesto de sociedades del ejercicio que se cierra.....	14
TRATAMIENTO DATOS DE GRUPOS DE CONSOLIDACIÓN FISCAL.....	15
Parámetros Grupos Consolidación Fiscal.....	15
Eliminaciones e Incorporaciones (movimientos contables) - Grupo Consolidación Fiscal.....	16
Diferimiento de resultados internos - Grupo Consolidación Fiscal.....	16
Deterioros de valor de participaciones en fondos propios de empresas del grupo fiscal.....	16
Estado de cambios en el Patrimonio Neto de Grupos de Consolidación Fiscal.....	16
Importes previos para calcular la liquidación de GCF.....	20
Tratamiento de los importes pendientes de compensar.....	21
TRATAMIENTO DATOS CUENTAS ANUALES.....	23
Configuración Cuentas Anuales.....	23
Detalle de créditos concedidos.....	25
Sociedades de un grupo según el artículo 42 del Código de Comercio.....	25
Memoria Normalizada – Estado de movimientos del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias.....	26
Memoria Normalizada – Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes.....	27
Memoria Normalizada – Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito.....	27
Memoria Normalizada – Valor razonable y variaciones en el valor de activos financieros valorados a valor razonable.....	28
Memoria Normalizada – Correcciones valorativas por deterioro registradas en las distintas participaciones.....	30
Memoria Normalizada-Apartado 11b) – Subvenciones, donaciones y legados.....	30
Titular real persona física.....	31
Archivos diversos de Impuesto de Sociedades, de Grupos de Consolidación Fiscal y de Cuentas Anuales.....	31

## **PROCESO CIERRE DE DATOS DEL IMPUESTO DE SOCIEDADES, GRUPOS DE CONSOLIDACIÓN FISCAL Y CC.AA.**

En primer lugar, recordar que en el apartado de Informes, existe un listado para determinar el vencimiento de poderes de los Administradores y Representantes Legales y otros para determinar si, debido al volumen de operaciones en el ejercicio a cerrar, alguna empresa debe variar su régimen de declaración:

- ✓ Listado Administradores y Representantes Legales
- ✓ Volumen Operaciones (I.V.A.)
- ✓ Listado comparativo entre Cifra de Negocio (Casilla 255 del I.S.) y declaración de I.V.A.

### **Parámetros de Sociedades**

- Se actualizarán los siguientes campos y se efectuarán las operaciones descritas.
- Los campos no enumerados, mantendrán el valor que tenían antes de efectuar el cierre.

<b>Nombre de campo</b>	<b>Acciones a realizar</b>
Dec. complementaria	Blancos
Nº justificante dec. anterior	Blancos
Fecha modificación I.S.	Ceros
Hora modificación I.S.	Ceros
Fecha cálculo liquidación I.S..	Ceros
Hora cálculo liquidación I.S.	Ceros
Fecha definitiva I.S.	Ceros
Hora definitiva I.S.	Ceros
Fecha emisión declaración I.S.	Ceros
Hora emisión declaración I.S.	Ceros
Resultado liquidación I.S.	Ceros
Fecha traspaso facturación	Ceros
Hora traspaso facturación	Ceros
Tipo declaración	Blancos
Nº Documento Spl	Blancos
Tarifación estimada	Ceros
Coste estimado	Ceros
Importe coste facturación	Ceros
Nº entrada reg. mov. Anexo	Ceros
Fecha cálculo asiento I.S.	Ceros
Hora cálculo asiento I.S.	Ceros
Fecha e-mail	Ceros
Fecha traspaso Asto. Beneficio	Ceros
Hora traspaso Asto. Beneficio	Ceros
Nº Reg mov anexo confirm. AEAT	Ceros
Fecha y Hora emisión Inf. Adic	Ceros
Nº Reg mov anexo certificado	Ceros
Fecha y Hora emisión BCSS	Ceros
Fecha y Hora emisión Art. 16.4	Ceros
Tipo declar. según RDL 19/2020	Blancos
Código seguro de verificación	Blancos
Cod. Aplazamiento	Blancos

### **Datos generales de Sociedades**

- Se actualizarán los siguientes campos y se efectuarán las operaciones descritas.
- Los campos no enumerados, mantendrán el valor que tenían antes de efectuar el cierre.

Nombre de campo	Acciones a realizar
Fecha inicio ejercicio	( 1 )
Fecha final ejercicio	Incrementar un año.
Tipo ejercicio	( 2 )
Personal fijo-Anterior	Actualizar con "Personal fijo-Actual"
Personal no fijo-Anterior	Actualizar con "Personal no fijo-Actual"
Personal Minusválido-Anterior	Actualizar con "Personal minusválido- Actual"
Personal fijo-Anterior-Hombres	Actualizar con "Personal fijo-Actual-Hombres"
Personal fijo-Anterior-Mujeres	Actualizar con "Personal fijo-Actual-Mujeres"
Personal no fijo-Ante.-Hombres	Actualizar con "Personal no fijo-Actu.-Hombres"
Personal no fijo-Ante.-Mujeres	Actualizar con "Personal no fijo-Actu.-Mujeres"
Personal fijo-Actual	Ceros
Personal no fijo-Actual	Ceros
Personal Minusválido-Actual	Ceros
Personal fijo-Actual-Hombres	Ceros
Personal fijo-Actual-Mujeres	Ceros
Personal no fijo-Act.-Hombres	Ceros
Personal no fijo-Act.-Mujeres	Ceros
Derecho ded. 3.000 € Ar.43-LIS	Blancos
Porcentaje Tributación General	( 3 )
Cifra negocio ejer. anterior	( 4 )
Resul. contable Eje.-1	( 5 )
Resul. contable Eje.-2	Actualizar con "Resul. contable Eje.-1"
Resul. contable Eje.-3	Actualizar con "Resul. contable Eje.-2"
Fecha aprobación cuentas	Incrementar un año.
Reparto Dividendos Ejer.-1	( 6 )
Cód. electrónico declaración	Blancos
N. Reg. Elect. Documentación 1	Blancos
N. Reg. Elect. Documentación 2	Blancos
N. Reg. Elect. Documentación 3	Blancos
N. Reg. Elect. Documentación 4	Blancos
N. Reg. Elect. Documentación 5	Blancos

( 1 ) Si la "Fecha final ejercicio" es igual a 31-12- nnnn, se actualizará la "Fecha inicio ejercicio" con 01-01-nnnn y se sumará 1 al año de la "Fecha inicio ejercicio".

( 2 ) Si la "Fecha inicio ejercicio" es igual a 0101nnnn y la "Fecha final ejercicio" es igual a 3112nnnn, se actualizará con la primera opción de las tres posibles (De 12 meses coincidente con el año natural). Si las fechas son diferentes de las indicadas, se mantendrá la opción existente en el momento de efectuar el cierre.

( 3 ) Se actualizará con el porcentaje correspondiente según el tipo de sociedad.

( 4 ) Se actualizará con el importe que figure en la casilla 255 de la tabla "Totales por Casilla" y que corresponde a la casilla del impreso oficial del Impuesto de Sociedades.

( 5 ) Se actualizará con el importe del campo "Resultado contable" de los resultados de la Liquidación I.S. y si se trata de una "Sociedad Patrimonial", se dejará a cero

( 6 ) Se actualizará con el importe del campo "Resultado contable" de los resultados de la Liquidación I.S. y si se trata de una "Sociedad Patrimonial", se dejará a cero

### **Socios y Accionistas.**

- En los registros vigentes, se actualizarán los siguientes campos y se efectuarán las operaciones descritas.
- Los campos no enumerados, mantendrán el valor que tenían antes de efectuar el cierre.

Nombre de campo	Acciones a realizar
% participación Patrimonio-Act	Actualizar según los movimientos o mantener el % informado.
% participación Patri-Ejer IS	Actualizar según los movimientos o mantener el % informado.
% participación Renta-Actual	Actualizar según los movimientos o mantener el % informado.
% participación Renta-Ejerc IS	Actualizar según los movimientos o mantener el % informado.
Nominal participación actual	Actualizar según los movimientos o mantener el nominal informado.
Nominal participación Ejer. IS	Actualizar según los movimientos o mantener el nominal informado.
Base Imponible imput Ejer. IS	Ceros

### **Sociedades participadas.**

- En cada registro se actualizarán los siguientes campos y se efectuarán las operaciones descritas.
- Los campos no enumerados, mantendrán el valor que tenían antes de efectuar el cierre.

Nombre de campo	Acciones a realizar
Reservas	Ceros
Resultados último ejercicio	Ceros
Otras partidas Patrimonio Neto	Ceros
Dividendos recibidos en ejer.	Ceros
Cotización media últ trimestre	Ceros
Cotización media cierre ejerc.	Ceros
% participación anterior dire.	Actualizar con "% participación directa"
% participación anterior indir	Actualizar con "% participación indirecta"
% derecho voto anterior direc.	Actualizar con "% derecho voto directo"
% derecho voto anterior indir.	Actualizar con "% derecho voto indirecto"
Resultado explotación ejerc.	Ceros
Fondos propios	Ceros
Patrimonio neto	Ceros
Pérdida deter. fin ejer. ante.	Ceros
Correc. valor incluida en PyG	Ceros
Correc. fiscal del resultado	Ceros
Efecto de la corrección	Ceros
Saldo correc. fiscales pdte ej	Ceros
Elim. deter. con. incluido PyG	Ceros

### **Detalle correcciones del resultado contable.**

- Se eliminarán los registros con "Ejercicio de aplicación" igual o anterior al ejercicio que se está cerrando, siempre que el tipo de corrección sea "Permanente". El resto de registros no se eliminarán para poder mantener el histórico de correcciones de tipo "Temporal".

### **Incrementos de plantilla de minusválidos.**

- En cada registro se actualizarán los siguientes campos y se efectuarán las operaciones descritas.
- Los campos no enumerados, mantendrán el valor que tenían antes de efectuar el cierre.

Nombre de campo	Acciones a realizar
Plantilla ant. (Disc.>=33<65)	Actualizar con "Plantilla act. (Disc.>=33<65)"
Incremento (Disc.>=33<65)	Ceros
Deducción (Disc.>=33<65)	Ceros
Plantilla ant. (Disc.>=65)	Actualizar con "Plantilla act. (Disc.>=65)"
Incremento (Disc.>=65)	Ceros
Deducción (Disc.>=65)	Ceros

Deducción Total	Ceros
-----------------	-------

### **Deducción por gastos de I + D.**

- En cada registro se actualizarán los siguientes campos y se efectuarán las operaciones descritas.
- Los campos no enumerados, mantendrán el valor que tenían antes de efectuar el cierre.

Nombre de campo	Acciones a realizar
Gastos ejercicio -2	Actualizar con "Gastos ejercicio -1"
Gastos ejercicio -1	Actualizar con "Gastos ejercicio actual"
Gastos ejercicio actual	Ceros
Valor medio	Ceros
Diferencia	Ceros
Deducción por I+D	Ceros
Gastos personal investigación	Ceros
Deducción pers. Investigación	Ceros
Inver. elementos inmovilizado	Ceros
Deducción inver. ele. inmovil.	Ceros
Total deducción I+D	Ceros
I.T.-Diseño industrial y otros	Ceros
Deduc. diseño indust. y otros	Ceros
Total I+D (art. 39.1)	Ceros
Total I+D (art. 39.2)	Ceros

### **Reserva para Inversiones en Canarias.**

- En cada registro se actualizarán los siguientes campos y se efectuarán las operaciones descritas.
- Los campos no enumerados, mantendrán el valor que tenían antes de efectuar el cierre.

Nombre de campo	Acciones a realizar
Materializado ejerc. actual	Ceros
Inv.pre.letra A/B/D1º Ar. 27-4	Ceros
Inv.pre.letra C/D2-6º Ar. 27-4	Ceros
Inv.ant.letra A/B/D1º Ar. 27-4	Ceros
Inv.ant.letra C/D2-6º Ar. 27-4	Ceros

### **Transparencia fiscal internacional.**

- En cada registro se actualizarán los siguientes campos y se efectuarán las operaciones descritas.
- Los campos no enumerados, mantendrán el valor que tenían antes de efectuar el cierre.

Nombre de campo	Acciones a realizar
Importe renta	Ceros
Renta administrador 1º	Ceros
Renta administrador 2º	Ceros
Renta administrador 3º	Ceros
Renta administrador 4º	Ceros
Renta administrador 5º	Ceros

### **Importes previos para calcular la liquidación.**

- En cada registro se actualizarán los siguientes campos y se efectuarán las operaciones descritas.
- Los campos no enumerados, mantendrán el valor que tenían antes de efectuar el cierre.

Nombre de campo	Acciones a realizar
Deduc. Plusvalía F.I. (A.30.5)	Ceros
Apoyo fiscal inversión	Ceros
Base ded. DT. 24a.7 de la LIS	Ceros
DDI-TF. internacional a.100.11	Ceros
Reten./Ingresos cta. I.I.C.	Ceros
Ret./Ing. imput. socs. AIE/UTE	Ceros
Pago fraccionado 1º	( 1 ) Ceros
Pago fraccionado 2º	( 1 ) Ceros
Pago fraccionado 3º	( 1 ) Ceros
Reten. sobre loterías/apuestas	Ceros
Inver. beneficios Art.37 TRLIS	Ceros
Incum. perdida benef. p.ante.	Ceros
Intereses demora	Ceros
Importe declaración originaria	Ceros
Reduc reserva invers. Canarias	Ceros
Reinv. Benef. Extr. Art. 34 1a	Ceros
Rentas art. 26.1 de la LIS	Ceros
Reinv. Benef. Extr. Art. 34 1b	Ceros
Rentas D.T. 16a.8 de la LIS	Ceros
Donac. enti. sin fines lucrat.	Ceros
Donac. enti. activ. mecenazgo	Ceros
Don. ent. sin fines lucrat.Inc	Ceros
Don. prio. acti. mecenazgo.Inc	Ceros
BI. ZEC a % esp-Sector indust.	Ceros
BI. ZEC a % esp-Resto activid.	Ceros
SOCIMI-B.I. Tipo general	Ceros
SOCIMI-B.I. que tributa al 0 %	Ceros
Incum. incumplim. req. SOCIMI	Ceros
Rentas DT 8a. Ley 19/90 (Coop)	Ceros
Rentas DT 16a.8 LIS (Cooper)	Ceros
Porcentaje deduc. DT.24a.7 LIS	Ceros
Produc. Cinemato. Extranjera	Ceros
Aplicar reduc. reserva capit.	Bancos
Fondos Propios comput. Ej. Ant	( 2 ) Ceros
Fondos Propios comput. Ej. Act	( 2 ) Ceros
Base reduc. reserva capit.	( 2 ) Ceros
Reduccion reserva capit.	( 2 ) Ceros
Ajuste base reduc. res. cap.	Ceros
Aplicar reserva nivelación	Blancos
% reduccion reserva nivelación	( 3 ) Ceros
Importe reserva nivelación	( 3 ) Ceros
Base deducción DT 37a.1 (LIS)	( 4 ) Ceros
Base deducción DT 37a.2 (LIS)	( 4 ) Ceros
Inc. incum. reserva nivelacion	Ceros
Elim. / Incorp. de la entidad	Ceros
DT16a.-Nun. periodo impositivo	Blancos
DT16a.-Dot. pdte. integracion	Ceros
DT16a.-Dot. integra. DT 16.1-2	Ceros

DT16a.-Dot. integrada DT 16.3	Ceros
DT16a.-Dot. pdte. per. futuros	Ceros

- ( 1 ) Estos campos se van a actualizar automáticamente en el momento de solicitar la liquidación del impuesto.
- ( 2 ) Estos campos se van a actualizar automáticamente en el momento de solicitar la liquidación del impuesto si se marca el campo "Aplicar reduc. reserva capit."
- ( 3 ) Estos campos se van a actualizar automáticamente en el momento de solicitar la liquidación del impuesto si se marca el campo "Aplicar reserva nivelación"
- ( 4 ) Estos campos se van a actualizar automáticamente en el momento de solicitar la liquidación del impuesto si se han informado correcciones contables con clave '21' (DT 37a.1) o con clave '86' (DT 37a.2).

### **Comunicación Importe Neto Cifra Negocio.**

- En cada registro se actualizarán los siguientes campos y se efectuarán las operaciones descritas.
- Los campos no enumerados, mantendrán el valor que tenían antes de efectuar el cierre.

Nombre de campo	Acciones a realizar
I.N.C.N. entidades del grupo	Ceros
I.N.C.N. establec. permanente	Ceros

### **Estado de cambios en el Patrimonio Neto.**

- Se generará un registro con el ejercicio siguiente al que se cierra y del nuevo registro se actualizarán los siguientes campos y se efectuarán las operaciones descritas.
- Los campos no enumerados, mantendrán el valor que tenían en el registro correspondiente al ejercicio que se cierra.

Nombre de campo	Acciones a realizar
Ejercicio	Ejercicio a cerrar + 1
Saldo inicio-Cap. escriturado	( 1 )
Aj.cam.crit.-Cap. escriturado	Ceros
Aj. errores-Cap. escriturado	Ceros
Sdo.aj. ini.-Cap. escriturado	Ceros
Res.Cta.PyG.-Cap. escriturado	Ceros
In/gts. P.N.-Cap. escriturado	Ceros
Ing. Fisc.VE-Cap. escriturado	Ceros
Otros In/gts-Cap. escriturado	Ceros
In/gts. rec.-Cap. escriturado	Ceros
Op.soc/prop.-Cap. escriturado	Ceros
Aum. capital-Cap. escriturado	Ceros
Red. capital-Cap. escriturado	Ceros
Conv. Pasivo-Cap. escriturado	Ceros
Dist. Divid.-Cap. escriturado	Ceros
Op.acc.prop.-Cap. escriturado	Ceros
Inc.Pat.Netto-Cap. escriturado	Ceros
Otra op.Soc.-Cap. escriturado	Ceros
Otra var.PN.-Cap. escriturado	Ceros
Pag. Ins.Pat.-Cap. escriturado	Ceros
Tras.part.PN.-Cap. escriturado	Ceros
Otras variac.-Cap. escriturado	Ceros
Mov.res.rev.-Cap. escriturado	Ceros
Saldo final.-Cap. escriturado	Ceros
Saldo inicio-No exigido	( 1 )



Aj.cam.crit.- No exigido	Ceros
Aj. errores- No exigido	Ceros
Sdo.aj. ini.- No exigido	Ceros
Res.Cta.PyG.- No exigido	Ceros
In/gts. P.N.- No exigido	Ceros
Ing. Fisc.VE- No exigido	Ceros
Otros In/gts- No exigido	Ceros
In/gts. rec.- No exigido	Ceros
Op.soc/prop.- No exigido	Ceros
Aum. capital- No exigido	Ceros
Red. capital- No exigido	Ceros
Conv. Pasivo- No exigido	Ceros
Dist. Divid.- No exigido	Ceros
Op.acc.prop.- No exigido	Ceros
Inc.Pat.Neto- No exigido	Ceros
Otra op.Soc.- No exigido	Ceros
Otra var.PN.- No exigido	Ceros
Pag. Ins.Pat.-Cap. No exigido	Ceros
Tras.part.PN.-Cap. No exigido	Ceros
Otras variac.-Cap. No exigido	Ceros
Mov.res.rev.-Cap. No exigido	Ceros
Saldo final.- No exigido	Ceros
Saldo inicio-Prima emisión	( 1 )
Aj.cam.crit.- Prima emisión	Ceros
Aj. errores- Prima emisión	Ceros
Sdo.aj. ini.- Prima emisión	Ceros
Res.Cta.PyG.- Prima emisión	Ceros
In/gts. P.N.- Prima emisión	Ceros
Ing. Fisc.VE- Prima emisión	Ceros
Otros In/gts- Prima emisión	Ceros
In/gts. rec.- Prima emisión	Ceros
Op.soc/prop.- Prima emisión	Ceros
Aum. capital- Prima emisión	Ceros
Red. capital- Prima emisión	Ceros
Conv. Pasivo- Prima emisión	Ceros
Dist. Divid.- Prima emisión	Ceros
Op.acc.prop.- Prima emisión	Ceros
Inc.Pat.Neto- Prima emisión	Ceros
Otra op.Soc.- Prima emisión	Ceros
Otra var.PN.- Prima emisión	Ceros
Pag. Ins.Pat.-Prima emisión	Ceros
Tras.part.PN.-Prima emisión	Ceros
Otras variac.-Prima emisión	Ceros
Mov.res.rev.-Prima emisión	Ceros
Saldo final.- Prima emisión	Ceros
Saldo inicio- Reservas	( 1 )
Aj.cam.crit.- Reservas	Ceros
Aj. errores- Reservas	Ceros
Sdo.aj. ini.- Reservas	Ceros
Res.Cta.PyG.- Reservas	Ceros
In/gts. P.N.- Reservas	Ceros
Ing. Fisc.VE- Reservas	Ceros
Otros In/gts- Reservas	Ceros

In/gts. rec.- Reservas	Ceros
Op.soc/prop.- Reservas	Ceros
Aum. capital- Reservas	Ceros
Red. capital- Reservas	Ceros
Conv. Pasivo- Reservas	Ceros
Dist. Divid.- Reservas	Ceros
Op.acc.prop.- Reservas	Ceros
Inc.Pat.Neto- Reservas	Ceros
Otra op.Soc.- Reservas	Ceros
Otra var.PN.- Reservas	Ceros
Pag. Ins.Pat.-Reservas	Ceros
Tras.part.PN.-Reservas	Ceros
Otras variac.-Reservas	Ceros
Mov.res.rev.-Reservas	Ceros
Saldo final.- Reservas	Ceros
Saldo inicio- Acc. Pat. propias	( 1 )
Aj.cam.crit.- Acc. Pat. propias	Ceros
Aj. errores- Acc. Pat. propias	Ceros
Sdo.aj. ini.- Acc. Pat. propias	Ceros
Res.Cta.PyG.- Acc. Pat. propias	Ceros
In/gts. P.N.- Acc. Pat. propias	Ceros
Ing. Fisc.VE- Acc. Pat. propias	Ceros
Otros In/gts- Acc. Pat. propias	Ceros
In/gts. rec.- Acc. Pat. propias	Ceros
Op.soc/prop.- Acc. Pat. propias	Ceros
Aum. capital- Acc. Pat. propias	Ceros
Red. capital- Acc. Pat. propias	Ceros
Conv. Pasivo- Acc. Pat. propias	Ceros
Dist. Divid.- Acc. Pat. propias	Ceros
Op.acc.prop.- Acc. Pat. propias	Ceros
Inc.Pat.Neto- Acc. Pat. propias	Ceros
Otra op.Soc.- Acc. Pat. propias	Ceros
Otra var.PN.- Acc. Pat. propias	Ceros
Pag. Ins.Pat.-Ac. Pat. propias	Ceros
Tras.part.PN.-Ac. Pat. propias	Ceros
Otras variac.-Ac. Pat. propias	Ceros
Mov.res.rev.-Ac. Pat. propias	Ceros
Saldo final.- Acc. Pat. propias	Ceros
Saldo inicio- Result. ejer. ant.	( 1 )
Aj.cam.crit.- Result. ejer. ant.	Ceros
Aj. errores- Result. ejer. ant.	Ceros
Sdo.aj. ini.- Result. ejer. ant.	Ceros
Res.Cta.PyG.- Result. ejer. ant.	Ceros
In/gts. P.N.- Result. ejer. ant.	Ceros
Ing. Fisc.VE- Result. ejer. ant.	Ceros
Otros In/gts- Result. ejer. ant.	Ceros
In/gts. rec.- Result. ejer. ant.	Ceros
Op.soc/prop.- Result. ejer. ant.	Ceros
Aum. capital- Result. ejer. ant.	Ceros
Red. capital- Result. ejer. ant.	Ceros
Conv. Pasivo- Result. ejer. ant.	Ceros
Dist. Divid.- Result. ejer. ant.	Ceros
Op.acc.prop.- Result. ejer. ant.	Ceros

Inc.Pat.Neto- Resul. ejer. ant.	Ceros
Otra op.Soc.- Resul. ejer. ant.	Ceros
Otra var.PN.- Resul. ejer. ant.	Ceros
Pag. Ins.Pat.-Resul. ejer.ant.	Ceros
Tras.part.PN.-Resul. ejer.ant.	Ceros
Otras variac.-Resul. ejer.ant.	Ceros
Mov.res.rev.-Resul. ejer.ant.	Ceros
Saldo final.- Resul. ejer. ant.	Ceros
Saldo inicio- Otras apo. Socios	( 1 )
Aj.cam.crit.- Otras apo. Socios	Ceros
Aj. errores- Otras apo. Socios	Ceros
Sdo.aj. ini.- Otras apo. Socios	Ceros
Res.Cta.PyG.- Otras apo. Socios	Ceros
In/gts. P.N.- Otras apo. Socios	Ceros
Ing. Fisc.VE- Otras apo. Socios	Ceros
Otros In/gts- Otras apo. Socios	Ceros
In/gts. rec.- Otras apo. Socios	Ceros
Op.soc/prop.- Otras apo. Socios	Ceros
Aum. capital- Otras apo. Socios	Ceros
Red. capital- Otras apo. Socios	Ceros
Conv. Pasivo- Otras apo. Socios	Ceros
Dist. Divid.- Otras apo. Socios	Ceros
Op.acc.prop.- Otras apo. Socios	Ceros
Inc.Pat.Neto- Otras apo. Socios	Ceros
Otra op.Soc.- Otras apo. Socios	Ceros
Otra var.PN.- Otras apo. Socios	Ceros
Pag. Ins.Pat.-Otras apo.Socios	Ceros
Tras.part.PN.-Otras apo.Socios	Ceros
Otras variac.-Otras apo.Socios	Ceros
Mov.res.rev.-Otras apo.Socios	Ceros
Saldo final.- Otras apo. Socios	Ceros
Saldo inicio- Result. ejercicio	( 1 )
Aj.cam.crit.- Result. ejercicio	Ceros
Aj. errores- Result. ejercicio	Ceros
Sdo.aj. ini.- Result. ejercicio	Ceros
Res.Cta.PyG.- Result. ejercicio	Ceros
In/gts. P.N.- Result. ejercicio	Ceros
Ing. Fisc.VE- Result. ejercicio	Ceros
Otros In/gts- Result. ejercicio	Ceros
In/gts. rec.- Result. ejercicio	Ceros
Op.soc/prop.- Result. ejercicio	Ceros
Aum. capital- Result. ejercicio	Ceros
Red. capital- Result. ejercicio	Ceros
Conv. Pasivo- Result. ejercicio	Ceros
Dist. Divid.- Result. ejercicio	Ceros
Op.acc.prop.- Result. ejercicio	Ceros
Inc.Pat.Neto- Result. ejercicio	Ceros
Otra op.Soc.- Result. ejercicio	Ceros
Otra var.PN.- Result. ejercicio	Ceros
Pag. Ins.Pat.-Result.ejercicio	Ceros
Tras.part.PN.-Result.ejercicio	Ceros
Otras variac.-Result.ejercicio	Ceros
Mov.res.rev.-Result.ejercicio	Ceros

Saldo final.- Result. ejercicio	Ceros
Saldo inicio- Dividendo a cta.	( 1 )
Aj.cam.crit.- Dividendo a cta.	Ceros
Aj. errores- Dividendo a cta.	Ceros
Sdo.aj. ini.- Dividendo a cta.	Ceros
Res.Cta.PyG.- Dividendo a cta.	Ceros
In/gts. P.N.- Dividendo a cta.	Ceros
Ing. Fisc.VE- Dividendo a cta.	Ceros
Otros In/gts- Dividendo a cta.	Ceros
In/gts. rec.- Dividendo a cta.	Ceros
Op.soc/prop.- Dividendo a cta.	Ceros
Aum. capital- Dividendo a cta.	Ceros
Red. capital- Dividendo a cta.	Ceros
Conv. Pasivo- Dividendo a cta.	Ceros
Dist. Divid.- Dividendo a cta.	Ceros
Op.acc.prop.- Dividendo a cta.	Ceros
Inc.Pat.Neto- Dividendo a cta.	Ceros
Otra op.Soc.- Dividendo a cta.	Ceros
Otra var.PN.- Dividendo a cta.	Ceros
Pag. Ins.Pat.-Dividendo a cta.	Ceros
Tras.part.PN.-Dividendo a cta.	Ceros
Otras variac.-Dividendo a cta.	Ceros
Mov.res.rev.-Dividendo a cta.	Ceros
Saldo final.- Dividendo a cta.	Ceros
Saldo inicio- Otro ins.pat.net.	( 1 )
Aj.cam.crit.- Otro ins.pat.net.	Ceros
Aj. errores- Otro ins.pat.net.	Ceros
Sdo.aj. ini.- Otro ins.pat.net.	Ceros
Res.Cta.PyG.- Otro ins.pat.net.	Ceros
In/gts. P.N.- Otro ins.pat.net.	Ceros
Ing. Fisc.VE- Otro ins.pat.net.	Ceros
Otros In/gts- Otro ins.pat.net.	Ceros
In/gts. rec.- Otro ins.pat.net.	Ceros
Op.soc/prop.- Otro ins.pat.net.	Ceros
Aum. capital- Otro ins.pat.net.	Ceros
Red. capital- Otro ins.pat.net.	Ceros
Conv. Pasivo- Otro ins.pat.net.	Ceros
Dist. Divid.- Otro ins.pat.net.	Ceros
Op.acc.prop.- Otro ins.pat.net.	Ceros
Inc.Pat.Neto- Otro ins.pat.net.	Ceros
Otra op.Soc.- Otro ins.pat.net.	Ceros
Otra var.PN.- Otro ins.pat.net.	Ceros
Pag. Ins.Pat.-Otro ins.pa.net.	Ceros
Tras.part.PN.-Otro ins.pa.net.	Ceros
Otras variac.-Otro ins.pa.net.	Ceros
Mov.res.rev.-Otro ins.pa.net.	Ceros
Saldo final.- Otro ins.pat.net.	Ceros
Saldo inicio- Ajuste cam. Valor	( 1 )
Aj.cam.crit.- Ajuste cam. Valor	Ceros
Aj. errores- Ajuste cam. Valor	Ceros
Sdo.aj. ini.- Ajuste cam. Valor	Ceros
Res.Cta.PyG.- Ajuste cam. Valor	Ceros
In/gts. P.N.- Ajuste cam. Valor	Ceros

Ing. Fisc.VE- Ajuste cam. Valor	Ceros
Otros In/gts- Ajuste cam. Valor	Ceros
In/gts. rec.- Ajuste cam. Valor	Ceros
Op.soc/prop.- Ajuste cam. Valor	Ceros
Aum. capital- Ajuste cam. Valor	Ceros
Red. capital- Ajuste cam. Valor	Ceros
Conv. Pasivo- Ajuste cam. Valor	Ceros
Dist. Divid.- Ajuste cam. Valor	Ceros
Op.acc.prop.- Ajuste cam. Valor	Ceros
Inc.Pat.Neto- Ajuste cam. Valor	Ceros
Otra op.Soc.- Ajuste cam. Valor	Ceros
Otra var.PN.- Ajuste cam. Valor	Ceros
Pag. Ins.Pat.-Ajuste cam.Valor	Ceros
Tras.part.PN.-Ajuste cam.Valor	Ceros
Otras variac.-Ajuste cam.Valor	Ceros
Mov.res.rev.-Ajuste cam.Valor	Ceros
Saldo final.- Ajuste cam. Valor	Ceros
Saldo inicio- Sub/don. Recibido	( 1 )
Aj.cam.crit.- Sub/don. Recibido	Ceros
Aj. errores- Sub/don. Recibido	Ceros
Sdo.aj. ini.- Sub/don. Recibido	Ceros
Res.Cta.PyG.- Sub/don. Recibido	Ceros
In/gts. P.N.- Sub/don. Recibido	Ceros
Ing. Fisc.VE- Sub/don. Recibido	Ceros
Otros In/gts- Sub/don. Recibido	Ceros
In/gts. rec.- Sub/don. Recibido	Ceros
Op.soc/prop.- Sub/don. Recibido	Ceros
Aum. capital- Sub/don. Recibido	Ceros
Red. capital- Sub/don. Recibido	Ceros
Conv. Pasivo- Sub/don. Recibido	Ceros
Dist. Divid.- Sub/don. Recibido	Ceros
Op.acc.prop.- Sub/don. Recibido	Ceros
Inc.Pat.Neto- Sub/don. Recibido	Ceros
Otra op.Soc.- Sub/don. Recibido	Ceros
Otra var.PN.- Sub/don. Recibido	Ceros
Pag. Ins.Pat.-Sub/don.Recibido	Ceros
Tras.part.PN.-Sub/don.Recibido	Ceros
Otras variac.-Sub/don.Recibido	Ceros
Mov.res.rev.-Sub/don.Recibido	Ceros
Saldo final.- Sub/don. Recibido	Ceros
Saldo inicio- Total	( 1 )
Aj.cam.crit.- Total	Ceros
Aj. errores- Total	Ceros
Sdo.aj. ini.- Total	Ceros
Res.Cta.PyG.- Total	Ceros
In/gts. P.N.- Total	Ceros
Ing. Fisc.VE- Total	Ceros
Otros In/gts- Total	Ceros
In/gts. rec.- Total	Ceros
Op.soc/prop.- Total	Ceros
Aum. capital- Total	Ceros
Red. capital- Total	Ceros
Conv. Pasivo- Total	Ceros

Dist. Divid.- Total	Ceros
Op.acc.prop.- Total	Ceros
Inc.Pat.Net.- Total	Ceros
Otra op.Soc.- Total	Ceros
Otra var.PN.- Total	Ceros
Pag. Ins.Pat.-Total	Ceros
Tras.part.PN.-Total	Ceros
Otras variac.-Total	Ceros
Mov.res.rev.-Total	Ceros
Saldo final.- Total	Ceros

( 1 ) Estos campos se actualizarán, en el nuevo registro, con el importe del saldo final de cada uno de los grupos de conceptos, correspondientes al registro del ejercicio que se está cerrando.

### **Memoria actividades y proyectos para bonificaciones a la Seguridad Social**

- Se eliminar las memorias cuya fecha de finalización sea igual o inferior a la fecha final ejercicio de la empresa.
- En cada registro que siga vigente, se actualizarán los siguientes campos y se efectuarán las operaciones descritas.
- Los campos no enumerados, mantendrán el valor que tenían antes de efectuar el cierre.

Nombre de campo	Acciones a realizar
Importe cotizaciones bonific.	Ceros
Importe deducción imp.sdades	Ceros

### **Personal investigador con bonificaciones a la Seguridad Social por actividades de I+D+i**

- Se eliminar los registros relacionados con memorias eliminadas.
- En cada registro que siga vigente, se actualizarán los siguientes campos y se efectuarán las operaciones descritas.
- Los campos no enumerados, mantendrán el valor que tenían antes de efectuar el cierre.

Nombre de campo	Acciones a realizar
Importe cotiz. bonif.	Ceros
Importe deduc. imp. sdades.	Ceros

### **Resultados liquidación Impuesto de sociedades del ejercicio que se cierra.**

- Se genera una tabla con los resultados de la liquidación del Impuesto de Sociedades correspondiente al ejercicio que se está cerrando, para posibles comparaciones.

## TRATAMIENTO DATOS DE GRUPOS DE CONSOLIDACIÓN FISCAL

- Se eliminarán todos los registros de tablas relacionadas correspondientes a los grupos que tengan informado un ejercicio de baja igual o anterior al ejercicio que se cierra. Cuando se dé esta circunstancia, también se dejarán a cero o blancos los siguientes campos de la tabla Datos Generales Sociedades de cada una de las sociedades que formaban parte del grupo.

Nombre de campo	Acciones a realizar
Número de grupo	Blancos
Sdad. dom. o cabeza de grupo	Blancos
Sociedad dependiente	Blancos
Ejercicio incorporación grupo	Ceros
Particip. directa e indirecta	Ceros
Cód. electrónico declaración	Blancos
Fecha incorporación grupo	Ceros

- También se actualizan los siguientes campos de la tabla "Grupos Consolidación Fiscal"

Nombre de campo	Acciones a realizar
Volumen oper. >= 20 M. < 60 M.	( 1 )
Volumen operaciones >= 60 M.	( 1 )
Volumen oper. >= 10 M. < 20 M.	( 1 )

( 1 ) Se marcaran o desmarcarán según el importe contenido en la casilla 255 del balance del modelo 220.

### Parámetros Grupos Consolidación Fiscal

- Se actualizarán los siguientes campos y se efectuarán las operaciones descritas.
- Los campos no enumerados, mantendrán el valor que tenían antes de efectuar el cierre.

Nombre de campo	Acciones a realizar
Dec. complementaria	Blancos
Num. justificante dec. anterior	Blancos
Fecha modificación I.S.	Ceros
Hora modificación	Ceros
Fecha cálculo liquidación	Ceros
Hora cálculo liquidación	Ceros
Fecha definitiva	Ceros
Hora definitiva	Ceros
Fecha emisión declaración	Ceros
Hora emisión declaración	Ceros
Resultado liquidación	Ceros
Fecha traspaso facturación	Ceros
Hora traspaso facturación	Ceros
Nº Documento Spl	Ceros
Importe coste facturación	Ceros
Fecha e-mail	Ceros
Tipo declar. según RDL 19/2020	Blancos
Código seguro de verificación	Blancos
Cod. Aplazamiento	Blancos



### **Eliminaciones e Incorporaciones (movimientos contables) - Grupo Consolidación Fiscal**

- Se generará un registro con el ejercicio siguiente al que se cierra y del nuevo registro se actualizarán los siguientes campos y se efectuarán las operaciones descritas.
- Los campos no enumerados, mantendrán el valor que tenían en el registro correspondiente al ejercicio que se cierra.

Nombre de campo	Acciones a realizar
Ejercicio	Ejercicio a cerrar + 1
Importe Debe	( 1 ) Ceros
Importe Haber	( 1 ) Ceros
Total	( 1 ) Ceros

( 1 ) Estos campos se dejarán a cero si el campo "Guardar importe después cierre" es igual a NO.

### **Diferimiento de resultados internos - Grupo Consolidación Fiscal**

- Se actualizarán los siguientes campos y se efectuarán las operaciones descritas.
- Los campos no enumerados, mantendrán el valor que tenían antes de efectuar el cierre.

Nombre de campo	Acciones a realizar
Result. pedte. Inicio ejercicio	Actualizar con "Resultado pendiente incorporar"
Result. Incorp. Amort./Provis.	Ceros
Result. Incorp. Enaj./Cancel.	Ceros
Total resultado incorporado	Ceros
Resultado pendiente incorporar	Ceros
Resultado eliminado ejercicio	Ceros
Resu. asumido enti. sale grup.	Ceros

### **Deterioros de valor de participaciones en fondos propios de empresas del grupo fiscal**

- Se actualizarán los siguientes campos y se efectuarán las operaciones descritas.
- Los campos no enumerados, mantendrán el valor que tenían antes de efectuar el cierre.

Nombre de campo	Acciones a realizar
Deter. valor eliminado /pendte	Actualizar con "Det. valor pendte. incorporar"
Det. valor incorp. en el ejer.	Ceros
Det. valor pendte. Incorporar	( 1 )

( 1 ) Actualizar con el resultado de "Deter. Valor eliminado/pendte." – "Det. Valor incorp. En el ejer."

### **Estado de cambios en el Patrimonio Neto de Grupos de Consolidación Fiscal**

- Se generará un registro con el ejercicio siguiente al que se cierra y del nuevo registro se actualizarán los siguientes campos y se efectuarán las operaciones descritas.
- Los campos no enumerados, mantendrán el valor que tenían en el registro correspondiente al ejercicio que se cierra.

Nombre de campo	Acciones a realizar
Ejercicio	Ejercicio a cerrar + 1
Saldo inicio-Capital	( 1 )
Aj.cam.crit.-Capital	Ceros



Aj. errores-Capital	Ceros
Sdo.aj. ini.-Capital	Ceros
In/gts. rec.-Capital	Ceros
Op.soc/prop.-Capital	Ceros
Aum/Red Cap.-Capital	Ceros
Conv. Pasivo-Capital	Ceros
Dist. Divid.-Capital	Ceros
Op.acc.prop.-Capital	Ceros
Inc.Pat.Neto-Capital	Ceros
Otra op.Soc.-Capital	Ceros
Ad/Ve.soc.ex-Capital	Ceros
Otra var.PN.-Capital	Ceros
Otras variac.-Capital	Ceros
Mov.res.rev.-Capital	Ceros
Saldo final.-Capital	Ceros
Saldo inicio-Prima emisión	( 1 )
Aj.cam.crit.- Prima emisión	Ceros
Aj. errores-Prima emisión	Ceros
Sdo.aj. ini.- Prima emisión	Ceros
In/gts. rec.- Prima emisión	Ceros
Op.soc/prop.- Prima emisión	Ceros
Aum/Red Cap.- Prima emisión	Ceros
Conv. Pasivo-Prima emisión	Ceros
Dist. Divid.- Prima emisión	Ceros
Op.acc.prop.- Prima emisión	Ceros
Inc.Pat.Neto-Prima emisión	Ceros
Otra op.Soc.- Prima emisión	Ceros
Ad/Ve.soc.ex-Prima emisión	Ceros
Otra var.PN.- Prima emisión	Ceros
Otras variac.-Prima emisión	Ceros
Mov.res.rev.-Prima emisión	Ceros
Saldo final.- Prima emisión	Ceros
Saldo inicio-Resul./Res.Ej.An.	( 1 )
Aj.cam.crit.- Resul./Res.Ej.An.	Ceros
Aj. errores-Resul./Res.Ej.An.	Ceros
Sdo.aj. ini.- Resul./Res.Ej.An.	Ceros
In/gts. rec.- Resul./Res.Ej.An.	Ceros
Op.soc/prop.- Resul./Res.Ej.An.	Ceros
Aum/Red Cap.- Resul./Res.Ej.An.	Ceros
Conv. Pasivo-Resul./Res.Ej.An.	Ceros
Dist. Divid.- Resul./Res.Ej.An.	Ceros
Op.acc.prop.- Resul./Res.Ej.An.	Ceros
Inc.Pat.Neto-Resul./Res.Ej.An.	Ceros
Otra op.Soc.- Resul./Res.Ej.An.	Ceros
Ad/Ve.soc.ex-Resul./Res.Ej.An.	Ceros
Otra var.PN.- Resul./Res.Ej.An.	Ceros
Otras variac-Resul./Res.Ej.An.	Ceros
Mov.res.rev.-Resul./Res.Ej.An.	Ceros
Saldo final.- Resul./Res.Ej.An.	Ceros
Saldo inicio-Acc. Pat. propias	( 1 )
Aj.cam.crit.- Acc. Pat. propias	Ceros
Aj. errores-Acc. Pat. propias	Ceros
Sdo.aj. ini.- Acc. Pat. propias	Ceros

In/gts. rec.- Acc. Pat. propias	Ceros
Op.soc/prop.- Acc. Pat. propias	Ceros
Aum/Red Cap.- Acc. Pat. propias	Ceros
Conv. Pasivo-Acc. Pat. propias	Ceros
Dist. Divid.- Acc. Pat. propias	Ceros
Op.acc.prop.- Acc. Pat. propias	Ceros
Inc.Pat.Netto-Acc. Pat. propias	Ceros
Otra op.Soc.- Acc. Pat. propias	Ceros
Ad/Ve.soc.ex-Acc. Pat. propias	Ceros
Otra var.PN.- Acc. Pat. propias	Ceros
Otras variac.-Ac. Pat. propias	Ceros
Mov.res.rev.-Ac. Pat. propias	Ceros
Saldo final.- Acc. Pat. propias	Ceros
Saldo inicio-Socios externos	( 1 )
Aj.cam.crit.- Socios externos	Ceros
Aj. errores-Socios externos	Ceros
Sdo.aj. ini.- Socios externos	Ceros
In/gts. rec.- Socios externos	Ceros
Op.soc/prop.- Socios externos	Ceros
Aum/Red Cap.- Socios externos	Ceros
Conv. Pasivo-Socios externos	Ceros
Dist. Divid.- Socios externos	Ceros
Op.acc.prop.- Socios externos	Ceros
Inc.Pat.Netto-Socios externos	Ceros
Otra op.Soc.- Socios externos	Ceros
Ad/Ve.soc.ex-Socios externos	Ceros
Otra var.PN.- Socios externos	Ceros
Otras variac.-Socios externos	Ceros
Mov.res.rev.-Socios externos	Ceros
Saldo final.- Socios externos	Ceros
Saldo inicio-Otras apo. Socios	( 1 )
Aj.cam.crit.- Otras apo. Socios	Ceros
Aj. errores-Otras apo. Socios	Ceros
Sdo.aj. ini.- Otras apo. Socios	Ceros
In/gts. rec.- Otras apo. Socios	Ceros
Op.soc/prop.- Otras apo. Socios	Ceros
Aum/Red Cap.- Otras apo. Socios	Ceros
Conv. Pasivo-Otras apo. Socios	Ceros
Dist. Divid.- Otras apo. Socios	Ceros
Op.acc.prop.- Otras apo. Socios	Ceros
Inc.Pat.Netto-Otras apo. Socios	Ceros
Otra op.Soc.- Otras apo. Socios	Ceros
Ad/Ve.soc.ex-Otras apo. Socios	Ceros
Otra var.PN.- Otras apo. Socios	Ceros
Otras variac.-Otras apo.Socios	Ceros
Mov.res.rev.-Otras apo.Socios	Ceros
Saldo final.- Otras apo. Socios	Ceros
Saldo inicio-Result. ejercicio	( 1 )
Aj.cam.crit.- Result. ejercicio	Ceros
Aj. errores-Result. ejercicio	Ceros
Sdo.aj. ini.- Result. ejercicio	Ceros
In/gts. rec.- Result. ejercicio	Ceros
Op.soc/prop.- Result. ejercicio	Ceros

Aum/Red Cap.- Result. ejercicio	Ceros
Conv. Pasivo-Result. ejercicio	Ceros
Dist. Divid.- Result. ejercicio	Ceros
Op.acc.prop.- Result. ejercicio	Ceros
Inc.Pat.Neto-Result. ejercicio	Ceros
Otra op.Soc.- Result. ejercicio	Ceros
Ad/Ve.soc.ex-Result. ejercicio	Ceros
Otra var.PN.-Capital	Ceros
Otras variac.-Result.ejercicio	Ceros
Mov.res.rev.-Result.ejercicio	Ceros
Saldo final.- Result. ejercicio	Ceros
Saldo inicio-Dividendo a cta.	( 1 )
Aj.cam.crit.- Dividendo a cta.	Ceros
Aj. errores-Dividendo a cta.	Ceros
Sdo.aj. ini.- Dividendo a cta.	Ceros
In/gts. rec.- Dividendo a cta.	Ceros
Op.soc/prop.- Dividendo a cta.	Ceros
Aum/Red Cap.- Dividendo a cta.	Ceros
Conv. Pasivo-Dividendo a cta.	Ceros
Dist. Divid.- Dividendo a cta.	Ceros
Op.acc.prop.- Dividendo a cta.	Ceros
Inc.Pat.Neto-Dividendo a cta.	Ceros
Otra op.Soc.- Dividendo a cta.	Ceros
Ad/Ve.soc.ex-Dividendo a cta.	Ceros
Otra var.PN.- Dividendo a cta.	Ceros
Otras variac.-Dividendo a cta.	Ceros
Mov.res.rev.-Dividendo a cta.	Ceros
Saldo final.- Dividendo a cta.	Ceros
Saldo inicio-Otro ins.pat.net.	( 1 )
Aj.cam.crit.- Otro ins.pat.net.	Ceros
Aj. errores-Otro ins.pat.net.	Ceros
Sdo.aj. ini.- Otro ins.pat.net.	Ceros
In/gts. rec.- Otro ins.pat.net.	Ceros
Op.soc/prop.- Otro ins.pat.net.	Ceros
Aum/Red Cap.- Otro ins.pat.net.	Ceros
Conv. Pasivo-Otro ins.pat.net.	Ceros
Dist. Divid.- Otro ins.pat.net.	Ceros
Op.acc.prop.- Otro ins.pat.net.	Ceros
Inc.Pat.Neto-Otro ins.pat.net.	Ceros
Otra op.Soc.- Otro ins.pat.net.	Ceros
Ad/Ve.soc.ex-Otro ins.pat.net.	Ceros
Otra var.PN.- Otro ins.pat.net.	Ceros
Otras variac.-Otro ins.pa.net.	Ceros
Mov.res.rev.-Otro ins.pa.net.	Ceros
Saldo final.- Otro ins.pat.net.	Ceros
Saldo inicio-Ajuste cam. Valor	( 1 )
Aj.cam.crit.- Ajuste cam. Valor	Ceros
Aj. errores-Ajuste cam. Valor	Ceros
Sdo.aj. ini.- Ajuste cam. Valor	Ceros
In/gts. rec.- Ajuste cam. Valor	Ceros
Op.soc/prop.- Ajuste cam. Valor	Ceros
Aum/Red Cap.- Ajuste cam. Valor	Ceros
Conv. Pasivo-Ajuste cam. Valor	Ceros

Dist. Divid.- Ajuste cam. Valor	Ceros
Op.acc.prop.- Ajuste cam. Valor	Ceros
Inc.Pat.Neto-Ajuste cam. Valor	Ceros
Otra op.Soc.- Ajuste cam. Valor	Ceros
Ad/Ve.soc.ex-Ajuste cam. Valor	Ceros
Otra var.PN.- Ajuste cam. Valor	Ceros
Otras variac.-Ajuste cam.Valor	Ceros
Mov.res.rev.-Ajuste cam.Valor	Ceros
Saldo final.- Ajuste cam. Valor	Ceros
Saldo inicio-Sub/don. Recibido	( 1 )
Aj.cam.crit.- Sub/don. Recibido	Ceros
Aj. errores-Sub/don. Recibido	Ceros
Sdo.aj. ini.- Sub/don. Recibido	Ceros
In/gts. rec.- Sub/don. Recibido	Ceros
Op.soc/prop.- Sub/don. Recibido	Ceros
Aum/Red Cap.- Sub/don. Recibido	Ceros
Conv. Pasivo-Sub/don. Recibido	Ceros
Dist. Divid.- Sub/don. Recibido	Ceros
Op.acc.prop.- Sub/don. Recibido	Ceros
Inc.Pat.Neto-Sub/don. Recibido	Ceros
Otra op.Soc.- Sub/don. Recibido	Ceros
Ad/Ve.soc.ex-Sub/don. Recibido	Ceros
Otra var.PN.- Sub/don. Recibido	Ceros
Otras variac.-Sub/don.Recibido	Ceros
Mov.res.rev.-Sub/don.Recibido	Ceros
Saldo final.- Sub/don. Recibido	Ceros
Saldo inicio-Total	( 1 )
Aj.cam.crit.- Total	Ceros
Aj. errores-Total	Ceros
Sdo.aj. ini.- Total	Ceros
In/gts. rec.- Total	Ceros
Op.soc/prop.- Total	Ceros
Aum/Red Cap.- Total	Ceros
Conv. Pasivo-Total	Ceros
Dist. Divid.- Total	Ceros
Op.acc.prop.- Total	Ceros
Inc.Pat.Neto-Total	Ceros
Otra op.Soc.- Total	Ceros
Ad/Ve.soc.ex-Total	Ceros
Otra var.PN.- Total	Ceros
Otras variac.-Total	Ceros
Mov.res.rev.-Total	Ceros
Saldo final.- Total	Ceros

( 1 ) Estos campos se actualizarán, en el nuevo registro, con el importe del saldo final de cada uno de los grupos de conceptos, correspondientes al registro del ejercicio que se está cerrando.

### **Importes previos para calcular la liquidación de GCF**

- En cada registro se actualizarán los siguientes campos y se efectuarán las operaciones descritas.
- Los campos no enumerados, mantendrán el valor que tenían antes de efectuar el cierre.

Nombre de campo	Acciones a realizar
-----------------	---------------------

Aplicar reduc. reserva capit.	Blancos
Fondos Propios comput. Ej. Ant	( 1 ) Ceros
Fondos Propios comput. Ej. Act	( 1 ) Ceros
Base reduc. reserva capit.	( 1 ) Ceros
Reduccion reserva capit.	( 1 ) Ceros
Ajuste base reduc. res. cap.	Ceros
Aplicar reserva nivelación	Ceros
% reduccion reserva nivelacion	( 2 ) Ceros
Importe reserva nivelación	Ceros
Base deducción DT 37a.1 (LIS)	( 3 ) Ceros
Base deducción DT 37a.2 (LIS)	( 3 ) Ceros
Inc. incum. reserva nivelación	Ceros

( 1 ) Estos campos se van a actualizar automáticamente en el momento de solicitar la liquidación del impuesto si se marca el campo "Aplicar reduc. reserva capit."

( 2 ) Estos campos se van a actualizar automáticamente en el momento de solicitar la liquidación del impuesto si se marca el campo "Aplicar reserva nivelación"

( 3 ) Estos campos se van a actualizar automáticamente en el momento de solicitar la liquidación del impuesto si se han informado correcciones contables con clave '21' (DT 37a.1) o con clave '86' (DT 37a.2).

### Tratamiento de los importes pendientes de compensar.

#### ➤ Inversiones Empresariales (Individuales y grupos)

- Del "Importe pendiente individual" se restará el importe "Compen. Ejercicio individual" o del importe "Importe pendiente GRUPO", se restará el importe "Compen. en el ejercicio GRUPO".
- Se eliminarán los registros en los que los importes pendientes se hayan compensado totalmente.
- También se eliminarán los registros cuyo ejercicio de generación de la inversión pendiente de compensar haya prescrito en el ejercicio que se cierra, emitiéndose un listado con los datos de los registros eliminados.
- Otros registros que también se eliminarán serán los que tengan clave '01' o '02' y que tengan marcado el campo "Aplica opción 39.2".
- Si no se ha compensado totalmente, el resultado de la operación descrita en el primer punto, pasará a ser el nuevo "Importe pendiente individual" y "Importe pendiente GRUPO".
- Los campos "Compen. Ejercicio individual" y "Compen. en el ejercicio GRUPO" se dejarán a cero.
- Los campos no enumerados, mantendrán el valor que tenían antes de efectuar el cierre.

#### ➤ Importes diversos

- Con los registros que NO correspondan a Deducciones por Doble Imposición, se actuará de la siguiente forma:
  - Del "Importe pendiente" se restará el importe "Compensado en el ejercicio" o "Compens. en el ejercicio GRUPO", dependiendo de si la empresa forma parte de un GRUPO DE CONSOLIDACIÓN FISCAL o no.
  - Si se trata de códigos 14 o 15 (Donaciones a entidades sin ánimo de lucro), se comprobará que haya importe pendiente de compensar ("Importe pendiente" + "Cuota resul. apli. base limit." – "Compensado en el ejercicio" o "Importe pendiente" + "Cuota res. ap. base lim. GRUPO" – "Compens. en el ejercicio GRUPO") . Si la diferencia es cero, se eliminará el registro. Si hay importe, se elevará a Base y se acumulará en el registro de código 16 o 17 que pueda existir con el mismo ejercicio. Si no existe, se generará el registro con clave 16 o 17 de los campos "Importe pendiente" + "Cuota resul. apli. base limit." o "Importe pendiente" + "Cuota res. ap. base lim. GRUPO".
  - Se eliminarán los registros en los que el "Importe pendiente" se haya compensado totalmente.
  - También se eliminarán los registros cuyo ejercicio de generación del importe pendiente de compensar haya prescrito en el ejercicio que se cierra, emitiéndose un listado con los datos de los registros eliminados.
  - Si no se ha compensado totalmente, el resultado de la operación descrita en el primer punto pasará a ser el nuevo "Importe pendiente" e "Importe límite a compensar".

- El campo "Compensado en el ejercicio" se dejarán a cero.
- Los campos no enumerados, mantendrán el valor que tenían antes de efectuar el cierre.
- Con los registros que correspondan a Deducciones por Doble Imposición, se actuará de la siguiente forma:
  - Del campo "Ded.pdte.eje.declaración (DDI)" se restará el resultado de "Compensado en el ejercicio" y el importe resultante se dividirá por el "Tipo Medio de Gravamen" correspondiente al ejercicio que se cierra y se multiplicará por el "Tipo gravamen ejer. generación". **(A tener en cuenta que, si alguno de los tipos de gravamen no está informado, el resultado será cero, por lo que se eliminará el registro.)**
  - Esta misma operativa se efectuará para las empresas que pertenezcan a un GRUPO DE CONSOLIDACIÓN FISCAL, pero con los siguientes campos: Del "Ded.pdte.eje.decla.(DDI)-GRUPO" se restará el resultado de "Compens. en el ejercicio GRUPO" y el importe resultante se dividirá por el "Tipo Medio de Gravamen" del GRUPO correspondiente al ejercicio que se cierra y se multiplicará por el "Tipo gravamen eje. gener-GRUPO".
  - Se eliminarán los registros en los que el importe de la "Ded.pdte.eje.declaración (DDI)" o "Ded.pdte.eje.decla.(DDI)-GRUPO" (importes calculados en la liquidación al aplicar al importe pendiente de compensar, los tipos medios de gravamen de generación y del ejercicio), se haya compensado en su totalidad.
  - También se eliminarán los registros cuyo ejercicio de generación del importe pendiente de compensar haya prescrito en el ejercicio que se cierra, emitiéndose un listado con los datos de los registros eliminados. (En principio, los registros de tipo Doble Imposición, no prescriben sea cual sea su ejercicio de generación. (Entrada en vigor después de la declaración del 2015)
  - Si no se ha compensado totalmente, el resultado de la operación descrita en el primer o segundo puntos pasará a ser el nuevo "Importe pendiente" e "Importe límite a compensar".
  - El campo "Compensado en el ejercicio" y "Compens. en el ejercicio GRUPO" se dejarán a cero.
  - Los campos no enumerados, mantendrán el valor que tenían antes de efectuar el cierre.

#### ➤ **Bases Negativas**

- Si la empresa NO PERTENECE a un Grupo de Consolidación Fiscal:
  - ✓ Del "Importe pendiente" se restará el importe "Compensado en el ejercicio".
  - ✓ Se eliminarán los registros en los que el "Importe pendiente" se haya compensado totalmente.
  - ✓ También se eliminarán los registros cuyo ejercicio de generación del importe pendiente de compensar haya prescrito en el ejercicio que se cierra, emitiéndose un listado con los datos de los registros eliminados.
  - ✓ Si no se ha compensado totalmente, el resultado de la operación descrita en el primer punto pasará a ser el nuevo "Importe pendiente" e "Importe límite a compensar".
  - ✓ El campo "Compensado en el ejercicio" se dejará a cero.
  - ✓ Los campos no enumerados, mantendrán el valor que tenían antes de efectuar el cierre.
- Si la empresa PERTENECE a un Grupo de Consolidación Fiscal:
  - ✓ Se buscará el detalle de los importes informados en la hoja 7 K-NIF del modelo 220 que sean coincidentes en Empresa y Ejercicio y el importe que en la hoja 7 K-NIF aparecía como "Pendiente de aplicación en periodos futuros" será el importe que pasará a ser el importe "Pendiente de aplicación a principio del periodo", que figura en la hoja 15 del modelo 200 individual, que se aplicará en la liquidación individual del próximo ejercicio a liquidar.
  - ✓ Si no tiene registros de detalle en esta tabla, se actuará como si no perteneciera a un grupo de consolidación fiscal.



## TRATAMIENTO DATOS CUENTAS ANUALES

### Configuración Cuentas Anuales.

- En cada registro se actualizarán los siguientes campos y se efectuarán las operaciones descritas.
- Los campos no enumerados, mantendrán el valor que tenían antes de efectuar el cierre.

Nombre de campo	Acciones
Ejercicio que se cierra	Ceros
Fecha aprob. Cuentas	Incrementar un año.
Presidente Junta	Blancos
Secretario Junta	Blancos
Fecha inicio ejercicio	Ceros
Fecha fin ejercicio	Ceros
Descripción result. ejercicio	Blancos
Nº acc/particip. del ejercicio	Ceros
Capital Social	Ceros
Resultado contable ejercicio	Ceros
Fecha Certif. Acta	Incrementar un año.
Tipo acta	Blancos
Tipo cabecera acta	Blancos
Tipo sociedad	Blancos
Tipo nombramiento	Blancos
Tipo presentación	Blancos
Entidad inactiva	Blancos
Ejercicio anterior al cierre	Actualizar con "Ejercicio que se cierra"
Fecha inicio ejercicio ant.	Actualizar con "Fecha inicio ejercicio"
Fecha fin ejercicio ant.	Actualizar con "Fecha fin ejercicio"
Resultado contable ejercicio-1	Actualizar con "Resultado contable ejercicio"
Hoja identificativa sociedad	Blancos
Informe de Gestión	Blancos
Informe de Auditoría	Blancos
Modelo de Autocartera	Blancos
Anuncios de convocatoria	Blancos
Certificado SICAV	Blancos
Certificado de acuerdo	Blancos
Otros documentos	Blancos
Declaración Medioambiental	Blancos
Nº documentos	Ceros
Personal asal. fijo ej. act.	Ceros
Personal asal. fijo ej. ant.	Ceros
Personal asal. no fijo ej. act	Ceros
Personal asal. no fijo ej. ant	Ceros
Nº págs. present. al depósito	Ceros
Fecha formulación memoria	Incrementar un año.
Fecha instancia reg. mercantil	Incrementar un año.
Sueldos	Ceros
Dietas	Ceros
Seguros de vida	Ceros
Unidades presentación	Ceros

Pérdidas y ganancias	Ceros
Remanente	Ceros
Reservas voluntarias	Ceros
Otras reservas	Ceros
Total Base Reparto	Ceros
A Reserva legal	Ceros
A Reservas Especiales	Ceros
A Reservas Voluntarias	Ceros
A reservas de capitalización	Ceros
A reservas de nivelación	Ceros
A Otras Reservas	Ceros
A Dividendos	Ceros
A Compensación Pérd. ej. ant.	Ceros
A Remanente	Ceros
A Otras Aplicaciones	Ceros
A reservas por fondo comercio	Ceros
Total Distribuciones	Ceros
Huella digital depósito CC.AA.	Blancos
Personal minusválido- Actual	Ceros
Personal Minusválido-Anterior	Ceros
Personal fijo-Actual-Hombres	Ceros
Personal fijo-Actual-Mujeres	Ceros
Personal no fijo-Actu.-Hombres	Ceros
Personal no fijo-Actu.-Mujeres	Ceros
Personal fijo-Anterior-Hombres	Ceros
Personal fijo-Anterior-Mujeres	Ceros
Personal no fijo-Ante.-Hombres	Ceros
Personal no fijo-Ante.-Mujeres	Ceros
Personal ej. act.	Ceros
Personal ej. ant.	Ceros
Fecha 1	Ceros
Fecha 2	Ceros
Fecha 3	Ceros
Fecha 4	Ceros
Fecha 5	Ceros
Fecha 6	Ceros
Fecha 7	Ceros
Fecha 8	Ceros
Fecha 9	Ceros
Fecha 10	Ceros
Fecha 11	Ceros
Fecha 12	Ceros
Fecha 13	Ceros
Fecha 14	Ceros
Fecha 15	Ceros
Fecha 16	Ceros
Fecha 17	Ceros
Fecha 18	Ceros
Fecha 19	Ceros
Fecha 20	Ceros
BAL – NOR	Blancos
BAL – ABR	Blancos
BAL – PYME	Blancos



PYG – NOR	Blancos
PYG – ABR	Blancos
PYG – PYME	Blancos
MEM – NOR	Blancos
MEM – ABR	Blancos
MEM – PYME	Blancos
ECPN – NOR	Blancos
ECPN – ABR	Blancos
ECPN – PYME	Blancos
EFE – NOR	Blancos
Fec. Informe Econom.-Financ.	Ceros
Pérdidas y ganancias – Ant	Actualizar con "Pérdidas y ganancias"
Remanente – Ant	Actualizar con "Remanente"
Reservas voluntarias – Ant	Actualizar con "Reservas voluntarias"
Otras reservas – Ant	Actualizar con "Otras reservas"
Total Base Reparto – Ant	Actualizar con "Total Base Reparto"
A Reserva legal – Ant	Actualizar con "A Reserva legal"
A Reservas Especiales – Ant	Actualizar con "A Reservas Especiales"
A Reservas Voluntarias – Ant	Actualizar con "A Reservas Voluntarias"
A reservas capitalización – Ant	Actualizar con "A reservas de capitalización"
A reservas de nivelación – Ant	Actualizar con "A reservas de nivelación"
A Otras Reservas – Ant	Actualizar con "A Otras Reservas"
A Dividendos – Ant	Actualizar con "A Dividendos"
A Compensar Pérd. ej. ant.-Ant	Actualizar con "A Compensación Pérd. ej. ant."
A Remanente – Ant	Actualizar con "A Remanente"
A Otras Aplicaciones – Ant	Actualizar con "A Otras Aplicaciones"
A reservas fondo comercio –Ant	Actualizar con "A reservas por fondo comercio"
Total Distribuciones – Ant	Actualizar con "Total Distribuciones"

Recordarles que el apartado de configuración de Cuentas Anuales deberán actualizarlo para obtener los datos correspondientes a la declaración del próximo ejercicio.

### Detalle de créditos concedidos

- Se actualizarán los siguientes campos y se efectuarán las operaciones descritas.
- Los campos no enumerados, mantendrán el valor que tenían antes de efectuar el cierre.

Nombre de campo	Acciones a realizar
Reintegros en el ejercicio	Ceros

### Sociedades de un grupo según el artículo 42 del Código de Comercio

- Se actualizarán los siguientes campos y se efectuarán las operaciones descritas.
- Los campos no enumerados, mantendrán el valor que tenían antes de efectuar el cierre.

Nombre de campo	Acciones a realizar
Revisado	Blancos
Fecha formulación CC.AA.	Ceros

**Memoria Normalizada – Estado de movimientos del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias**

- Se generará un registro con el ejercicio siguiente al que se cierra y en el nuevo registro se actualizarán los siguientes campos y se efectuarán las operaciones descritas.
- Los campos no enumerados, mantendrán el valor que tenían en el registro correspondiente al ejercicio que se cierra.

Nombre de campo	Acciones a realizar
Ejercicio	Ejercicio a cerrar + 1
Revisado	Blancos
Intang. Inmov.-Saldo inicial	( 1 )
Intang. Inmov.-Entradas	Ceros
Intang. Inmov.-Salidas	Ceros
Intang. Inmov.-Saldo final	( 2 )
Intang. Amort.-Saldo inicial	( 1 )
Intang. Amort.-Dotaciones	Ceros
Intang. Amort.-Aumentos	Ceros
Intang. Amort.-Disminuciones	Ceros
Intang. Amort.-Saldo final	( 2 )
Intang. Deter.-Saldo inicial	( 1 )
Intang. Deter.-Correcciones	Ceros
Intang. Deter.-Reversión corr.	Ceros
Intang. Deter.-Disminuciones	Ceros
Intang. Deter.-Saldo final	( 2 )
Intang. Inmov.-Corrección valor	Ceros
Intang. Amort.-Aum. actualiza.	Ceros
Mater. Inmov.-Saldo inicial	( 1 )
Mater. Inmov.-Entradas	Ceros
Mater. Inmov.-Salidas	Ceros
Mater. Inmov.-Saldo final	( 2 )
Mater. Amort.-Saldo inicial	( 1 )
Mater. Amort.-Dotaciones	Ceros
Mater. Amort.-Aumentos	Ceros
Mater. Amort.-Disminuciones	Ceros
Mater. Amort.-Saldo final	( 2 )
Mater. Deter.-Saldo inicial	( 1 )
Mater. Deter.-Correcciones	Ceros
Mater. Deter.-Reversión corr.	Ceros
Mater. Deter.-Disminuciones	Ceros
Mater. Deter.-Saldo final	( 2 )
Mater. Inmov.-Corrección valor	Ceros
Mater. Amort.-Aum. actualiza.	Ceros
Invers. Inmov.-Saldo inicial	( 1 )
Invers. Inmov.-Entradas	Ceros
Invers. Inmov.-Salidas	Ceros
Invers. Inmov.-Saldo final	( 2 )
Invers. Amort.-Saldo inicial	( 1 )
Invers. Amort.-Dotaciones	Ceros
Invers. Amort.-Aumentos	Ceros
Invers. Amort.-Disminuciones	Ceros
Invers. Amort.-Saldo final	( 2 )
Invers. Deter.-Saldo inicial	( 1 )
Invers. Deter.-Correcciones	Ceros

Invers. Deter.-Reversión corr.	Ceros
Invers. Deter.-Disminuciones	Ceros
Invers. Deter.-Saldo final	( 2 )
Invers. Inmov.-Corrección valor	Ceros
Invers. Amort.-Aum. actualiza.	Ceros

( 1 ) Estos campos se actualizarán, en el nuevo registro, con el importe del saldo final de cada uno de los grupos de conceptos, correspondientes al registro del ejercicio que se está cerrando.

( 2 ) Estos campos se actualizarán con el resultado de Saldo inicial + Entradas o Dotaciones o Aumentos o Correcciones – Salidas o Disminuciones o Reversión de correcciones de cada uno de los grupos del inmovilizado.

### **Memoria Normalizada – Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes**

- Se generará un registro con el ejercicio siguiente al que se cierra y en el nuevo registro se actualizarán los siguientes campos y se efectuarán las operaciones descritas.
- Los campos no enumerados, mantendrán el valor que tenían en el registro correspondiente al ejercicio que se cierra.

Nombre de campo	Acciones a realizar
Ejercicio	Ejercicio a cerrar + 1
Cuotas ejercicios anteriores	Acumular el importe de "Cuota ejercicio actual"
Cuota ejercicio actual	Ceros
Cuotas pendientes	Restar el importe de "Cuota ejercicio actual" ( 1 )
Revisado	Blancos

( 1 ) Si el importe resultante es cero o negativo, el campo se dejará a cero.

### **Memoria Normalizada – Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito**

- Se generará un registro con el ejercicio siguiente al que se cierra y en el nuevo registro se actualizarán los siguientes campos y se efectuarán las operaciones descritas.
- Los campos no enumerados, mantendrán el valor que tenían en el registro correspondiente al ejercicio que se cierra.

Nombre de campo	Acciones a realizar
Ejercicio	Ejercicio a cerrar + 1
Revisado	Blancos
Val. Deuda LP.-Pérdida inicial	( 1 )
Val. Deuda LP.-Corrección	Ceros
Val. Deuda LP.-Reversión	Ceros
Val. Deuda LP.-Salidas	Ceros
Val. Deuda LP.-Traspasos	Ceros
Val. Deuda LP.-Pérdida final	( 2 )
Val. Deuda CP.-Pérdida inicial	( 1 )
Val. Deuda CP.-Corrección	Ceros
Val. Deuda CP.-Reversión	Ceros
Val. Deuda CP.-Salidas	Ceros
Val. Deuda CP.-Traspasos	Ceros
Val. Deuda CP.-Pérdida final	( 2 )
Créditos LP.-Pérdida inicial	( 1 )
Créditos LP.-Corrección	Ceros
Créditos LP.-Reversión	Ceros

Créditos LP.-Salidas	Ceros
Créditos LP.-Trasposos	Ceros
Créditos LP.-Pérdida final	( 2 )
Créditos CP.-Pérdida inicial	( 1 )
Créditos CP.-Corrección	Ceros
Créditos CP.-Reversión	Ceros
Créditos CP.-Salidas	Ceros
Créditos CP.-Trasposos	Ceros
Créditos CP.-Pérdida final	( 2 )
Total LP.-Pérdida inicial	( 1 )
Total LP.-Corrección	Ceros
Total LP.-Reversión	Ceros
Total LP.-Salidas	Ceros
Total LP.-Trasposos	Ceros
Total LP.-Pérdida final	( 2 )
Total CP.-Pérdida inicial	( 1 )
Total CP.-Corrección	Ceros
Total CP.-Reversión	Ceros
Total CP.-Salidas	Ceros
Total CP.-Trasposos	Ceros
Total CP.-Pérdida final	( 2 )

( 1 ) Estos campos se actualizarán, en el nuevo registro, con el importe del saldo final de cada uno de los grupos de conceptos, correspondientes al registro del ejercicio que se está cerrando.

( 2 ) Estos campos se actualizarán con el resultado de Pérdida inicial + Corrección – Reversión – Salidas +/- Trasposos de cada uno de los grupos de activos financieros.

### **Memoria Normalizada – Valor razonable y variaciones en el valor de activos financieros valorados a valor razonable**

- Se generará un registro con el ejercicio siguiente al que se cierra y en el nuevo registro se actualizarán los siguientes campos y se efectuarán las operaciones descritas.
- Los campos no enumerados, mantendrán el valor que tenían en el registro correspondiente al ejercicio que se cierra.

Nombre de campo	Acciones a realizar
Ejercicio	Ejercicio a cerrar + 1
Revisado	Blancos
Act. val. razon.-Valor inicial	( 1 )
Act. val. razon.-Var. reg. PyG	Ceros
Act. val. razon.-Var. reg.Pat	Ceros
Act. val. razon.-Valor final	( 2 )
Act. para negoc.-Valor inicial	( 1 )
Act. para negoc.-Var. reg. PyG	Ceros
Act. para negoc.-Var. reg.Pat	Ceros
Act. para negoc.-Valor final	( 2 )
Act. disp.venta.-Valor inicial	( 1 )
Act. disp.venta.-Var. reg. PyG	Ceros
Act. disp.venta.-Var. reg.Pat	Ceros
Act. disp.venta.-Valor final	( 2 )
Total-Valor razonable inicial	( 1 )
Total-Var. regist. Per. y Gan	Ceros
Total-Var. regist. Pat. Neto	Ceros

Total-Valor razonable final	( 2 )
-----------------------------	-------

( 1 ) Estos campos se actualizarán, en el nuevo registro, con el importe del saldo final de cada uno de los grupos de conceptos, correspondientes al registro del ejercicio que se está cerrando.

( 2 ) Estos campos se actualizarán con el resultado de Valor inicial +/- Variac. valor razonable en P. y G. +/- Variac. valor razonable en P.N.

### **Memoria Normalizada – Correcciones valorativas por deterioro registradas en las distintas participaciones**

- Se generará un registro con el ejercicio siguiente al que se cierra y en el nuevo registro se actualizarán los siguientes campos y se efectuarán las operaciones descritas.
- Los campos no enumerados, mantendrán el valor que tenían en el registro correspondiente al ejercicio que se cierra.

<b>Nombre de campo</b>	<b>Acciones a realizar</b>
Ejercicio	Ejercicio a cerrar + 1
Revisado	Blancos
Pérdida det. inicial.-E. Grupo	( 1 )
Var. deter. a PyG.-E. Grupo	Ceros
Var. pat. neto.-E. Grupo	Ceros
Salidas/reducciones.-E. Grupo	Ceros
Trasposos/otras var.-E. Grupo	Ceros
Pérdida deter. final.-E. Grupo	( 2 )
Pérdida det. inicial.-Multi G.	( 1 )
Var. deter. a PyG.-Multi G.	Ceros
Var. pat. neto.-Multi G.	Ceros
Salidas/reducciones.-Multi G.	Ceros
Trasposos/otras var.-Multi G.	Ceros
Pérdida deter. final.-Multi G.	( 2 )
Pérdida det. inicial.-E. Asoc.	( 1 )
Var. deter. a PyG.-E. Asoc.	Ceros
Var. pat. neto.-E. Asoc.	Ceros
Salidas/reducciones.-E. Asoc.	Ceros
Trasposos/otras var.-E. Asoc.	Ceros
Pérdida deter. final.-E. Asoc.	( 2 )
Pérdida det. inicial.-Total	( 1 )
Var. deter. a PyG.-Total	Ceros
Var. pat. neto.-Total	Ceros
Salidas/reducciones.-Total	Ceros
Trasposos/otras var.-Total	Ceros
Pérdida deter. final.-Total	( 2 )

( 1 ) Estos campos se actualizarán, en el nuevo registro, con el importe del saldo final de cada uno de los grupos de conceptos, correspondientes al registro del ejercicio que se está cerrando.

( 2 ) Estos campos se actualizarán con el resultado de Pérdida det. inicial +/- Variac. deterioro a P. y G. + Variac. contra P.N. – Salidas y reducciones +/- Trasposos y otras variac.

### **Memoria Normalizada-Apartado 11b) – Subvenciones, donaciones y legados**

- Se generará un registro con el ejercicio siguiente al que se cierra y en el nuevo registro se actualizarán los siguientes campos y se efectuarán las operaciones descritas.
- Los campos no enumerados, mantendrán el valor que tenían en el registro correspondiente al ejercicio que se cierra.

<b>Nombre de campo</b>	<b>Acciones a realizar</b>
Ejercicio	Ejercicio a cerrar + 1
Revisado	Blancos
Saldo al inicio del ejercicio	( 1 )

Cierre Ejercicio 2019

Importes recibidos	Ceros
Conver. deudas LP en subvens.	Ceros
Subvenciones trasp. a result.	Ceros
Importes devueltos	Ceros
Otros movimientos	Ceros
Saldo al cierre del ejercicio	( 2 )

( 1 ) Este campo se actualizará, en el nuevo registro, con el importe del saldo final correspondiente al registro del ejercicio que se está cerrando.

( 2 ) Este campo se actualizará con el resultado de Saldo inicial + Importes recibidos + Conver. deudas en sub. – Subven. traspasadas a result. – Importes devueltos +/- Otros movimientos

### Titular real persona física

- Los campos no enumerados, mantendrán el valor que tenían en el registro correspondiente al ejercicio que se cierra.

Nombre de campo	Acciones a realizar
% participación directa	( 1 )

( 1 ) Este campo se actualiza con el contenido del campo "% participacion Patri-Ejer IS" una vez actualizada la tabla Socios y accionistas, siempre que el titular real esté identificado en dicha tabla de socios.

### Archivos diversos de Impuesto de Sociedades, de Grupos de Consolidación Fiscal y de Cuentas Anuales

De los siguientes archivos de datos, se eliminarán todos los registros o los registros con un periodo de antigüedad superior a los 5 años:

- Importes Administ. Forales
- Saldos Impuesto Sociedades
- Saldos Impuesto Sociedades\_Mes
- Totales por Casilla (para la emisión de los impresos oficiales)
- Resultados de Ratios
- Resultados de Ratio Mes
- Empleados por año y categorías
- Personal para sociedades
- Certificado Retención Socios
- Pagos Fraccionados I.S.
- Saldos Grupos Consolid. Fiscal
- Pagos Fraccionados GCF
- Totales por Casilla-GRUPOS
- Saldos CC.AA.
- Información medio ambiente
- Derechos emisión gases efecto invernadero.

**SUMMAR Tecnología y Gestión S.A. / Octubre 2020**