



Gipuzkoako Foru Aldundia
Diputación Foral de Gipuzkoa
Ogasun eta Finantza Departamentua
Departamento de Hacienda y Finanzas

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

200
Página 1

Ejercicio 2021

Nº de liquidación

Autoliquidación relativa al periodo

Del .01./01./2021 al ..31../12../2021

Identificación de la entidad declarante

NIF G95836847	Razón social ASOC DE COOPERACIÓN AL DESARROLLO ABARK	
Persona con quién relacionarse		
NIF 55303503A	Apellidos y nombre o razón social NTIENOU TCHIENGUE CLOTAIRE MESMIN	Teléfono 619913827
e-mail		

Declaración de los y las representantes legales de la entidad

Por poder	Don/Doña..... NTIENOU TCHIENGUE CLOTAIRE MESMIN NIF 55303503A
	Notaría..... Fecha poder
	Don/Doña..... NIF
	Notaría..... Fecha poder
Don/Doña..... NIF	
Notaría..... Fecha poder	
Don/Doña..... NIF	
Notaría..... Fecha poder	

Resultado declaración	Positiva <input type="checkbox"/>	Importe <input type="text"/>	Si la declaración-liquidación resulta con derecho a devolución y renuncia a la misma, marque una X <input type="checkbox"/>
	Devolver <input type="checkbox"/>		
	Negativa <input checked="" type="checkbox"/>		

Consignar una X en los casos:
No procede efectuar ingreso alguno por el Impuesto.
No corresponde devolución.

Domiciliación

Código IBAN

Fecha y número de envío

21/07/2022

Sello electrónico de la Hacienda Foral

ZERGG6de7e121-2770-4daa-935a-f850212c907b

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021

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

NIF
G95836847

Nombre o razón social
ASOC DE COOPERACIÓN AL DESARROLLO ABARK

Actividad o actividades a que se refiere la declaración	Epígrafe IAE
Actividad principal:	
90	2
Otras:	
91	3
92	4
93	5

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

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

Entidad Régimen Fiscal NF 3/2004	8	Pequeña empresa	20	Sociedad patrimonial	38
Entidad parcialmente exenta artículo 12.2 NF 2/2014)	9 X	Mediana empresa	21	Sociedad artículo 56.3 no comprendida en otros regímenes	39
EPSV	70	Minería	23	Entidad grupo mercantil (artículo 42 Código de Comercio)	40
Fondo de Pensiones (RDL 1/2002)	10	Sociedades gestoras de entidades de inversión colectiva de tipo cerrado	87	Régimen de tributación de las empresas de transporte marítimo	41
Sociedades y Fondos de capital riesgo	11	Sociedad de inversión de capital variable	71	Sociedad de garantía recíproca	95
N.º grupo	13	Fondo de inversión de carácter financiero	26	Sociedad agraria de transformación	96
Entidad dominante	14	Sociedad de inversión inmobiliaria o Fondo de inversión inmobiliario	27	Entidad inactiva	24
Entidad dependiente	15	Entidad de crédito	28	Tributación conjunta Estado/Diputaciones Forales/Comunidad Foral Navarra	25
Entidad representante del grupo	77	Fundación bancaria	78	Ejercitó opción actualización de balances DFN 1/2013	59
Entidad de investigación y explotación de hidrocarburos	16	Entidad aseguradora	29	Entidad disuelta y liquidada	52
Entidad con actividad cualificada de arrendamiento de inmuebles (art. 115.1 NF 2/2014)	17	Entidad tenencia determinados valores	30	Entidad disuelta sin liquidación (procesos de reestructuración empresarial)	54
Entidad con actividad cualificada de arrendamiento de inmuebles (art. 115.2 NF 2/2014)	73	Cooperativa protegida	31	Aportaciones de socios calificadas como instrumentos patrimonio con características especiales	80
Fecha comunicación Admin. régimen especial arrend. cualificado inmuebles	97	Cooperativa especialmente protegida	32	Declaración complementaria (1)	34
Establecimiento permanente	19	Cooperativa no protegida	33	Sociedad normativa TH Gipuzkoa	50 X
Microempresa	74 X	Cooperativa de segundo o ulterior grado	79		
Opción microempresas compensación tributaria (art. 32.4 NF 2/2014)	75 X	UTE	35		
		AIE	36		
		AEIE	37		

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

Estados de cuentas

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

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

NIF G95836847	Nombre o razón social ASOC DE COOPERACIÓN AL DESARROLLO ABARK
------------------	--

A. Relación de administradores/as

(A cumplimentar por todas las entidades declarantes)

Se consignarán las personas o entidades que ostenten los cargos de consejero/a, gestor/a, director/a, administrador/a general y otros análogos, que supongan la dirección, administración o control de la entidad

NIF	F/J	R/X	Apellidos y nombre/Razón social	Código provincia / país
3500 55303503A	3501 F	3502 R	3503 NTIENOU TCHIENGUE CLOTAIRE MESMIN	3504 20

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

(Participaciones iguales o superiores al 5% del capital o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario organizado)

B1. Participaciones directas de la declarante en otras entidades

(Igual o superior al 5% del capital o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario organizado)

Marque una X en el caso de que la declarante no participe en otras sociedades o que sus participaciones directas en otras sociedades a la fecha de cierre del período declarado, sea inferior al 5% del capital o al 1% en el caso de valores que coticen en el mercado secundario organizado:

3505

Datos de la participada	Entidad 1. ^a	Entidad 2. ^a	Entidad 3. ^a	Entidad 4. ^a
NIF	3506			
R/X	3507			
Nombre/Razón social	3508			
Código-provincia/país	3509			
Capital	3510			
Fondos propios	3511			
Patrimonio neto	3512			
Resultado del último ejercicio	3513			
Datos de la declarante				
% de participación (con dos decimales)	3514			
Valor nominal de la participación	3515			
Valor en libros de la participación	3516			
Ing. por div.recibidos en el ej. declarado	3517			
Correcciones valorativas por deterioro				
Pérdida por deterioro al final del ej. 2020	3518			
(+/-) Variación deterioro a P y G	3519			
(+/-) Variación contra patrimonio neto	3520			
(-) Salidas y reducciones	3521			
(+/-) Traspasos y otras variaciones	3522			
Pérdida por deterioro al final del ej. 2021	3523			
Marcar si el valor en libros es cero	3524			

B2. Participaciones directas de personas o entidades en la declarante

(Igual o superior al 5% del capital o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario)

Marque una X en caso de que existan participaciones directas en la declarante de otras personas físicas o entidades a la fecha de cierre del período declarado, que sean inferiores al 5% del capital o al 1% en el caso de valores que coticen en el mercado secundario organizado:

3530

Marque una X en caso de que los valores de la entidad coticen en un mercado secundario organizado:

3540

NIF	F/J	R/X	Apellidos y nombre/Razón social	Cód. prov./país	Valor nominal	% Participación
3531	3532	3533	3534	3535	3536	3537

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021

Balance: Activo (I)

NIF
G95836847Nombre o razón social
ASOC DE COOPERACIÓN AL DESARROLLO ABARK

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Activo no corriente (N, A, P)	101	696,13
Inmovilizado intangible (N, A, P)	102	
Desarrollo (N).....	103	
Concesiones (N).....	104	
Patentes, licencias, marcas y similares (N).....	105	
Fondo de comercio (N, A, P).....	106	
Aplicaciones informáticas (N).....	107	
Investigación (N).....	108	
Propiedad intelectual (N).....	181	
Otro inmovilizado intangible (N).....	109	
Resto (A, P).....	110	
Inmovilizado material (N, A, P)	111	696,13
Terrenos y construcciones (N).....	112	
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material (N).....	113	
Inmovilizado en curso y anticipos (N).....	114	
Inversiones inmobiliarias (N, A, P)	115	
Terrenos (N).....	116	
Construcciones (N).....	117	
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P)	118	
Instrumentos de patrimonio (N, A, P).....	119	
Créditos a empresas (N).....	120	
Valores representativos de deuda (N).....	121	
Derivados (N).....	122	
Otros activos financieros (N).....	123	
Otras inversiones (N).....	124	
Resto (A, P).....	125	
Inversiones financieras a largo plazo (N, A, P)	126	
Instrumentos de patrimonio (N, A, P).....	127	
Créditos a terceros (N).....	128	
Valores representativos de deuda (N).....	129	
Derivados (N).....	130	
Otros activos financieros (N).....	131	
Otras inversiones (N).....	132	
Resto (A, P).....	133	
Activos por impuesto diferido (N, A, P)	134	
Deudores comerciales no corrientes (N, A, P)	135	
Activo corriente (N, A, P)	136	507.981,34
Activos no corrientes mantenidos para la venta (N, A)	137	
Existencias (N, A, P)	138	2.000,00
Comerciales (N).....	139	
Materias primas y otros aprovisionamientos (N).....	140	
Productos en curso (N).....	141	
De ciclo largo de producción (N).....	142	
De ciclo corto de producción (N).....	143	
Productos terminados (N).....	144	
De ciclo largo de producción (N).....	145	
De ciclo corto de producción (N).....	146	
Subproductos, residuos y materiales recuperados (N).....	147	
Anticipos a proveedores (N).....	148	
Derechos de emisión de gases de efecto invernadero (N).....	182	

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021
Balance: Activo (II)

NIF
G95836847

Nombre o razón social
ASOC DE COOPERACIÓN AL DESARROLLO ABARK

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar (N, A, P).....		149 278.414,97
Cientes por ventas y prestaciones de servicios (N, A, P).....	150	
Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo (N, A, P).....	151	
Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo (N, A, P).....	152	
Cientes empresas del grupo y asociadas (N).....	153	
Deudores varios (N).....	154	
Personal (N).....	155	
Activos por impuesto corriente (N).....	156	
Otros créditos con las Administraciones Públicas (N).....	157	
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos (N, A, P).....	158	
Otros deudores (A, P).....	159 278.414,97	
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo (N, A, P).....		160
Instrumentos de patrimonio (N, A, P).....	161	
Créditos a empresas (N).....	162	
Valores representativos de deuda (N).....	163	
Derivados (N).....	164	
Otros activos financieros (N).....	165	
Otras inversiones (N).....	166	
Resto (A, P).....	167	
Inversiones financieras a corto plazo (N, A, P).....		168
Instrumentos de patrimonio (N, A, P).....	169	
Créditos a empresas (N).....	170	
Valores representativos de deuda (N).....	171	
Derivados (N).....	172	
Otros activos financieros (N).....	173	
Otras inversiones (N).....	174	
Resto (A, P).....	175	
Periodificaciones a corto plazo (N, A, P).....		176
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes (N, A, P).....		177 227.566,37
Tesorería (N).....	178	
Otros activos líquidos equivalentes (N).....	179	
TOTAL ACTIVO (N, A, P).....		180 508.677,47

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021

Balance: Patrimonio neto y Pasivo (I)

NIF
G95836847Nombre o razón social
ASOC DE COOPERACIÓN AL DESARROLLO ABARK

Patrimonio neto y Pasivo	Saldo cuentas patrimonio neto o pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Patrimonio neto (N, A, P).....		201 309.543,91
Fondos propios (N, A, P).....		202 72.408,33
Capital (N, A, P).....	203	
Capital escriturado (N, A, P).....	204	
(Capital no exigido) (N, A, P).....	205	
Prima de emisión (N, A, P).....	206	
Reservas (N, A, P).....	207	63.535,21
Legal y estatutarias (N).....	208	
Otras reservas (N).....	209	
(Acciones y participaciones en patrimonio propias) (N, A, P).....	210	
Resultados de ejercicios anteriores (N, A, P).....	211	
Remanente (N).....	212	
(Resultados negativos de ejercicios anteriores) (N).....	213	
Otras aportaciones de socios (N, A, P).....	214	
Resultado del ejercicio (N, A, P).....	215	8.873,12
(Dividendo a cuenta) (N, A, P).....	216	
Otros instrumentos de patrimonio neto (N, A).....	217	
Ajustes por cambios de valor (N, A).....		218
Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto (N).....	219	
Operaciones de cobertura (N).....	220	
Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N).....	221	
Otros (N).....	223	
Ajustes en patrimonio neto (P).....		224
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A, P).....		225 237.135,58
Pasivo no corriente (N, A, P).....		226
Provisiones a largo plazo (N, A, P).....		227
Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal (N).....	228	
Actuaciones medioambientales (N).....	229	
Provisiones por reestructuración (N).....	230	
Otras provisiones (N).....	231	
Deudas a largo plazo (N, A, P).....		232
Obligaciones y otros valores negociables (N).....	233	
Deudas con entidades de crédito (N, A, P).....	234	
Acreedores por arrendamiento financiero (N, A, P).....	235	
Derivados (N).....	236	
Otros pasivos financieros (N).....	237	
Otras deudas a largo plazo (A, P).....	238	
Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P).....		239
Pasivos por impuesto diferido (N, A, P).....		240
Periodificaciones a largo plazo (N, A, P).....		241
Acreedores comerciales no corrientes (N, A, P).....		242
Deuda con características especiales a largo plazo (N, A, P).....		243

NIF
G95836847Nombre o razón social
ASOC DE COOPERACIÓN AL DESARROLLO ABARK

Patrimonio neto y Pasivo	Saldo cuentas patrimonio neto o pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Pasivo corriente (N, A, P).....	244	199.133,56
Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta (N, A).....	245	
Provisiones a corto plazo (N, A, P).....	246	
Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero (N).....	269	
Otras provisiones (N).....	270	
Deudas a corto plazo (N, A, P).....	247	
Obligaciones y otros valores negociables (N).....	248	
Deudas con entidades de crédito (N, A, P).....	249	
Acreedores por arrendamiento financiero (N, A, P).....	250	
Derivados (N).....	251	
Otros pasivos financieros (N).....	252	
Otras deudas a corto plazo (A, P).....	253	
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo (N, A, P).....	254	
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar (N, A, P).....	255	199.133,56
Proveedores (N, A, P).....	256	8.098,79
Proveedores a largo plazo (N, A, P).....	257	
Proveedores a corto plazo (N, A, P).....	258	8.098,79
Proveedores, empresas del grupo y asociadas (N).....	259	
Acreedores varios (N).....	260	
Personal (remuneraciones pendientes de pago) (N).....	261	
Pasivos por impuesto corriente (N).....	262	
Otras deudas con las Administraciones Públicas (N).....	263	
Anticipos de clientes (N).....	264	
Otros acreedores (A, P).....	265	191.034,77
Periodificación a corto plazo (N, A, P).....	266	
Deuda con características especiales a corto plazo (N, A, P).....	267	
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (N, A, P).....	268	508.677,47

NIF
G95836847

Nombre o razón social
ASOC DE COOPERACIÓN AL DESARROLLO ABARK

Cuenta de pérdidas y ganancias

Operaciones continuadas

Importe neto de la cifra de negocios (N, A, P).....		301	
Ventas (N).....	302		
Prestaciones de servicios (N).....	303		
Ingresos de carácter financiero de las entidades concesionarias de infraestructuras públicas (N).....	386		
Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding (N)	380		
De participaciones en instrumentos de patrimonio (N)	381		
De valores negociables y otros instrumentos financieros (N)	382		
Resto (N).....	383		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación (N, A, P).....		304	
Trabajos realizados por la empresa para su activo (N, A, P).....		305	
Aprovisionamientos (N, A, P).....		306	179.963,75
Consumo de mercaderías (N).....	307		
Consumo de materias primas y otras materias consumibles (N).....	308		
Trabajos realizados por otras empresas (N).....	309		
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos (N).....	310		
Otros ingresos de explotación (N, A, P).....		311	226.949,32
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente (N, A, P).....	312	210,00	
Ingresos por arrendamientos (N, A, P).....	313		
Resto (N, A, P).....	314	210,00	
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio (N, A, P).....	315	226.739,32	
Gastos de personal (N, A, P).....		316	
Sueldos salarios y asimilados (N, A, P).....	317		
Indemnizaciones (N, A, P).....	319		
Seguridad Social a cargo de la empresa (N, A, P).....	320		
Retribuciones a largo plazo mediante sistemas de aportación o prestación definida (N, A, P).....	321		
Retribuciones mediante instrumentos de patrimonio (N, A, P).....	322		
Otros gastos sociales (N, A, P).....	323		
Provisiones (N, A, P).....	324		
Otros gastos de explotación (N, A, P).....		325	37.638,63
Servicios exteriores (N).....	326		
Tributos (N).....	327		
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales (N).....	328		
Otros gastos de gestión corriente (N).....	329		
Gastos por emisión de gases de efecto invernadero (N)	384		
Amortización del inmovilizado (N, A, P).....		330	132,87
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras (N, A, P).....		331	
Excesos de provisiones (N, A, P).....		332	
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado (N, A, P).....		333	
Deterioro y pérdidas (N, A, P).....	334		
Deterioros (N, A, P).....	335		
Reversión de deterioros (N, A, P).....	336		
Resultados por enajenaciones y otras (N, A, P).....	337		
Beneficios (N, A, P).....	338		
Pérdidas (N, A, P).....	339		
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado de sociedades holding (N, A, P).....	385		
Diferencia negativa de combinaciones de negocio (N, A).....		340	
Otros resultados (N, A, P).....		341	-369,07
Resultado de explotación (N, A, P).....		342	8.845,00

NIF
G95836847Nombre o razón social
ASOC DE COOPERACIÓN AL DESARROLLO ABARK

Cuenta de pérdidas y ganancias

Ingresos financieros (N, A, P).....		343	28,12
De participaciones en instrumentos de patrimonio (N, A, P).....	344	28,12	
En empresas del grupo y asociadas (N, A, P).....	345		
En terceros (N, A, P).....	346	28,12	
De valores negociables y otros instrumentos financieros (N, A, P).....	347		
De empresas del grupo y asociadas (N, A, P).....	348		
De terceros (N, A, P).....	349		
Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero (N, A, P).....	350		
Gastos financieros (N, A, P).....		351	
Por deudas con empresas del grupo y asociadas (N, A, P).....	352		
Por deudas con terceros (N, A, P).....	353		
Por actualización de provisiones (N, A, P).....	354		
Variación de valor razonable en instrumentos financieros (N, A, P).....		355	
Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias (N).....	356		
Transferencias de ajustes de valor razonable con cambios en el patrimonio neto (N).....	357		
Diferencias de cambio (N, A, P).....		358	
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros (N, A, P).....		359	
Deterioros y pérdidas (N, A, P).....	360		
Deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P).....	361		
Deterioros, otras empresas (N, A, P).....	362		
Reversión de deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P).....	363		
Reversión de deterioros, otras empresas (N, A, P).....	364		
Resultados por enajenaciones y otras (N, A, P).....	365		
Beneficios, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P).....	366		
Beneficios, otras empresas (N, A, P).....	367		
Pérdidas, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P).....	368		
Pérdidas, otras empresas (N, A, P).....	369		
Otros ingresos y gastos de carácter financiero (N, A, P).....		376	
Incorporación al activo de gastos financieros (N, A, P).....	377		
Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores (N, A, P).....	378		
Resto de ingresos y gastos (N, A, P).....	379		
Resultado financiero (N, A, P).....		370	28,12
Resultado antes de impuestos (N, A, P).....		371	8.873,12
Impuestos sobre beneficios (N, A, P).....		372	
Resultado del ejercicio procedente de operaciones continuadas (N).....		373	8.873,12
Operaciones interrumpidas			
Resultado del ejerc.procedente de operac.interrumpidas neto de impuestos (N).....		374	
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (N, A, P).....		375	8.873,12

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021

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

NIF
G95836847

Nombre o razón social
ASOC DE COOPERACIÓN AL DESARROLLO ABARK

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

Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto

Por valoración de instrumentos financieros (N, A).....	550
Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto (N).....	551
Otros ingresos / gastos (N).....	552
Por coberturas de flujos de efectivo (N, A).....	553
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A).....	554
Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes (N, A).....	555
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N, A).....	556
Diferencias de conversión (N, A).....	557
Efecto impositivo (N, A)	558
Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (N, A).....	559

Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias

Por valoración de instrumentos financieros (N, A).....	560
Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto (N).....	561
Otros ingresos / gastos (N).....	562
Por coberturas de flujos de efectivo (N, A).....	563
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A).....	564
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N, A).....	565
Diferencias de conversión (N, A).....	566
Efecto impositivo (N, A).....	567
Total transferencia a la cuenta de pérdidas y ganancias (N, A).....	568

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

Distribución de resultados

Fecha distribución dividendos
501

Base de reparto

Pérdidas y ganancias.....	502	8.873,12
Remanente.....	503	
Prima de emisión.....	504	
Otras reservas.....	505	
Total.....	506	8.873,12

Distribución

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

Volumen de operaciones 4600

Pág.13

200

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021

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

NIF
G95836847Nombre o razón social
ASOC DE COOPERACION AL DESARROLLO ABARK

	Capital (N, A, P)		Prima de emisión (N,A,P)	Reservas (N,A,P)	(Acciones y particip. en patrim. propias (N,A,P)	Resultados de ejercicios anteriores (N,A,P)	Otras aportaciones de socios (N,A,P)
	Escriturado	(No exigido)					
Saldo final del ejercicio 2020 (N, A, P)	600	601	602	603	604	605	606
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2020 y anteriores (N, A, P)	607	608	609	610	611	612	613
Ajustes por errores del ejercicio 2020 y anteriores (N, A, P)	614	615	616	617	618	619	620
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2021 (N, A, P)	621	622	623	624	625	626	627
Total ingresos y gastos reconocidos (N, A)	628	629	630	631	632	633	634
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P)	635	636	637	638	639	640	641
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	642	643	644	645	646	647	648
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P)	649	650	651	652	653	654	655
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	656	657	658	659	660	661	662
Operaciones con socios o propietarios (N, A, P)	663	664	665	666	667	668	669
Aumentos de capital (N, A, P)	670	671	672	673	674	675	676
(-) Reducciones de capital (N, A, P)	677	678	679	680	681	682	683
Conversión de pasivos financ.en pat.neto (conversión oblig., condonación deudas)(N)	684	685	686	687	688	689	690
(-) Distribución de dividendos (N)	691	692	693	694	695	696	697
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (N)	698	699	700	701	702	703	704
Incremento (reducción) de pat. neto resultante de una combinación de negocios (N)	705	706	707	708	709	710	711
Otras operaciones con socios o propietarios (N, A, P)	712	713	714	715	716	717	718
Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P)	719	720	721	722	723	724	725
Saldo final del ejercicio 2021 (N, A, P)	726	727	728	729	730	731	732

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021
Estado de cambios en el patrimonio neto (III): Estado total de cambios en el patrimonio neto (continuación)

NIF
G95836847

Nombre o razón social
ASOC DE COOPERACIÓN AL DESARROLLO ABARK

	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 2020 (N, A, P)	750		751		752		753		754		755		756	
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2020 y anteriores (N, A, P)	757		758		759		760		761		762		763	
Ajustes por errores del ejercicio 2020 y anteriores (N, A, P)	764		765		766		767		768		769		770	
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2021 (N, A, P)	771		772		773		774		775		776		777	
Total ingresos y gastos reconocidos (N, A)	778		779		780		781				783		784	
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P)	785	8.873,12	786						789		790		791	
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	792		793						796		797		798	
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P)	799		800						803		804		805	
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	806		807						810		811		812	
Operaciones con socios o propietarios (N, A, P)	813		814		815		816		817		818		819	
Aumentos de capital (N, A, P)	820		821		822		823		824		825		826	
(-) Reducciones de capital (N, A, P)	827		828		829		830		831		832		833	
Conversión de pasivos financ.en pat.neto(conversión oblig., condonación deudas)(N)	834		835		836		837				839		840	
(-) Distribución de dividendos (N)	841		842		843		844				846		847	
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (N)	848		849		850		851				853		854	
Incremento (reducción) de pat. neto resultante de una combinación de negocios (N)	855		856		857		858				860		861	
Otras operaciones con socios o propietarios (N, A, P)	862		863		864		865		866		867		868	
Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P)	869		870		871		872		873		874		875	
Saldo final del ejercicio 2021 (N, A, P)	876		877		878		879		880		881		882	

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021
 Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias. Correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias

NIF G95836847	Nombre o razón social ASOC DE COOPERACIÓN AL DESARROLLO ABARK
------------------	--

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias.....	1000	8.873,12
	Aumentos	Disminuciones
Correcciones por Impuesto sobre Sociedades, operaciones continuadas.....	1001	1002
Correcciones por Impuesto sobre Sociedades, operaciones interrumpidas.....	1003	1004
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias antes de Impuesto sobre Sociedades.....	1005	8.873,12

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

	Aumentos		Disminuciones	
Diferencias entre amortización contable y fiscal (artículos 16.1 y 17 y 20 NF2/2014).....	1006		1007	
Amortización actividades investigación y desarrollo (artículo 21.1 c) d) NF 2/2014).....	1008		1009	
Libertad amortización reducción y corrección del impacto contaminante y de limpieza de suelos contaminados (artículo 21.1 e) f) NF 2/2014).....	1010		1011	
Otros supuestos de libertad de amortización (artículos 21.1 a) NF 2/2014 y artículo 26.3 NF 2/1997).....	1012		1013	
Microempresas, pequeñas y medianas empresas: amortización del inmovilizado material nuevo(art. 21.1 b) y 21.2 NF 2/2014)	1014		1015	
Amortización acelerada extraordinaria.....	1119		1120	
Libertad de amortización extraordinaria (art. 8 DFN 11/2020).....	1121		1122	
Microempresas, amortización conjunta (artículo 21.3 NF 2/2014).....	1103		1104	
Amortización en caso de cesión de uso de activos con opción de compra o renovación (art. 19 NF 2/2014).....	1016		1017	
Arrendamiento financiero (artículo 18 NF 2/2014).....	1018		1019	
Adquisición de participaciones (artículo 24 NF 2/2014)	1020		1021	
Deducción fondo de comercio (artículo 25.1 NF 2/2014).....	1022		1023	
Otros supuestos de pérdidas por deterioro de valor (artículos 22.1, 22.2 y 23 NF 2/2014).....	1026		1027	
Microempresas, pequeñas y medianas empresas: pérdidas deterioro créditos insolvencias (art. 22.3 NF 2/2014)	1028		1029	
Ajustes por la limitación en la deducibilidad de gastos financieros (art. 25bis NF 2/2014).....	1091		1092	
Provisiones no deducibles fiscalmente (artículo 26 NF 2/2014).....	1030		1031	
Gastos no deducibles fiscalmente (artículo 31 NF 2/2014).....	1032			
Gastos no deducibles fiscalmente/Compensación rentas positivas sometidas a tributación (art. 31bis NF 2/2014).....	1123		1124	
Gastos no deducibles fiscalmente/Compensación rentas positivas EP sometidas a tributación (art.18.11 NF 16/2014)	1125		1126	
Rebaja de rentas a los arrendamientos de locales dedicados al desarrollo de activ. económicas (art. 2 DFN 2/2021).....			1127	
Aplicación del valor normal de mercado (artículos 40.2, 40.3, 41, 42, 49 y 50 NF 2/2014).....	1033		1034	
Corrección de rentas por efecto de la depreciación monetaria (artículo 40.9 NF 2/2014).....			1035	
Eliminación doble imposición dividendos y part.beneficios (artículo 33 NF 2/2014).....	1036		1037	
Eliminación doble imposición rentas obtenidas por la transmisión de partic.en otras entidades (art. 34 NF 2/2014)	1105		1106	
Eliminación rentas obtenidas por establecimientos permanentes (artículo 35 NF 2/2014).....	1107		1108	
Gtos. por operaciones con acciones propias, como gastos de emisión, honorarios, etc. (art. 54.3 NF 2/2014)...			1038	
Errores contables (artículo 54.3 NF 2/2014).....	1039		1040	
Operaciones a plazo (artículo 54.4 NF 2/2014).....	1041		1042	
Ajustes por rentas derivadas de operaciones con quita o espera (art. 54.10 NF 2/2014)	1093		1094	
Otras diferencias de imputación temporal de ingresos y gastos (artículo 54 NF 2/2014).....	1043		1044	
Subcapitalización (artículo 47 NF 2/2014).....	1045			
Exención por reinversión (artículo 36 NF 2/2014).....	1109		1047	
Reducción de ingresos procedentes de la propiedad intelectual o industrial (artículo 37 NF 2/2014).....			1049	
Rég. de tributación empresas transporte marítimo (Capítulo II Título VI NF 2/2014).....	1050		1051	
Imputación de rentas generadas en la transmisión de buques afectos al régimen de emp. Transp. Marítimo(Cap. II Tit. VI NF 2/2014)	1052			
Imputación de rentas UTE, AIE, AEIE (capítulo III Título VI NF 2/2014).....	1053		1054	
Sociedades y Fondos de capital-riesgo (capítulo IV Título VI NF 2/2014)	1055		1056	
Valoración de bienes y derechos. Régimen especial operaciones reestructuración (Capítulo VII Título VI NF 2/2014).....	1057		1058	
Minería e hidrocarburos (artículos 28 y 29 NF 2/2014).....	1059		1060	
Régimen fiscal de entidades de tenencia de determinados valores (DA 14ª NF 2/2014).....	1063		1064	
Régimen fiscal de entidades parcialmente exentas (art. 32.3 y 38 NF 2/2014)	1065		1066	8.873,12
Régimen fiscal entidades sin fines lucrativos (NF 3/2004).....	1067		1068	
Cooperativas: 50% dotación obligatoria al Fondo de Reserva Obligatorio (NF 2/1997).....			1069	
Integración ajustes DT 11ª.2 DF 45/1997.....	1072		1073	
Dif. entre amortización contable y fiscal del incremento neto de valor, actualización balances DFN 1/2013			1089	
Deterioros de valor de elementos patrimoniales actualizados, actualización balances DFN 1/2013	1084		1090	
Pérdidas en transmisión de elementos patrimoniales actualizados, actualización de balances DFN 1/2013.....	1085			
Entidades con actividad cualificada de arrendamiento inmuebles (artículo 115.1 NF 2/2014)			1114	
Entidades con actividad cualificada de arrendamiento inmuebles (artículo 115.2 NF 2/2014)			1115	
Rentas derivadas de la prestación de servicios públicos locales (artículo 39.1 NF 2/2014)	1110		1111	
Rentas por la concesión de préstamos participativos (artículo 39.3 NF 2/2014)	1112		1113	
Otras correcciones (*).....	1076		1077	
Total correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias.....	1078	1079	8.873,12	

(*) Detalle de la partida "Otras correcciones"

Artículo	Detalle
1116	1117

ZERG6de7e121-2770-4daa-935a-f850212c907b

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2021

Cuota efectiva positiva. Deuda tributaria

NIF
G95836847Nombre o razón social
ASOC DE COOPERACIÓN AL DESARROLLO ABARK

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

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

Porcentaje correspondiente al Territorio Histórico.....	1557	100,00
Territorio Histórico		
Cuota diferencial a ingresar/a devolver.....	1558	
Pagos fraccionados.....	1572	
Pagos fraccionados imputados por UTE/AIE.....	1559	
Incremento por pérdida de beneficios ejercicios anteriores.....	1560	
Intereses de demora.....	1561	
Aplicación gravamen especial DA 14ª NF 2/2014.....	1541	
Cuota diferida por cambios de residencia y cese de establecimientos permanentes.....	1542	
Importe ingreso/ devolución de la declaración originaria.....	1562	
LIQUIDO A INGRESAR/ A DEVOLVER.....	1570	

