



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 2022**

Nº de liquidación

Autoliquidación relativa al periodo

Del .01./01./2022 al .31./12./2022

**Identificación de la entidad declarante**

NIF G95836847	Razón social ASOC DE COOPERACIÓN AL DESARROLLO ABARK	
<b>Persona con quién relacionarse</b>		
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**

<b>Por poder</b>	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**

24/07/2023

Sello electrónico de la Hacienda Foral

ZERGO1ef25de-737e-4b96-99d4-078a38cb1980

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2022**

**200**

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 BANCA, SEGUROS, PROM. INMOBILIARIA, SERV. JURIDICOS, ALQUILERES 2 847 - SERVICIOS DE CONSULTORIA

Otras:

91		3
92		4
93		5

Plantilla laboral de la entidad: promedio de plantilla (todo tipo de contrato)	6	1,00	Marque una X en caso de no tener personal laboral durante el ejercicio	86
Plantilla con contrato laboral indefinido a final del ejercicio	7	1,00	Plantilla con contrato laboral indefinido a final del ejercicio anterior	94
Promedio plantilla con contrato laboral indefinido del ejercicio	68	1,00	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	Opción DT 29ª NFIS	12
NIF de la entidad representante del grupo	85	Sociedad de inversión inmobiliaria o Fondo de inversión inmobiliario	27	Sociedad agraria de transformación	96
Entidad dominante	14	Entidad de crédito	28	Entidad inactiva	24
Entidad dependiente	15	Fundación bancaria	78	Tributación conjunta Estado/Diputaciones Forales/Comunidad Foral Navarra	25
Entidad representante del grupo	77	Entidad aseguradora	29	Ejercitó opción actualización de balances DFN 1/2013	59
Entidad de investigación y explotación de hidrocarburos	16	Entidad tenencia determinados valores	30	Entidad disuelta y liquidada	52
Entidad con actividad cualificada de arrendamiento de inmuebles (art. 115.1 NF 2/2014)	17	Cooperativa protegida	31	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 especialmente protegida	32	Aportaciones de socios calificadas como instrumentos patrimonio con características especiales	80
Fecha comunicación Admin. régimen especial arrend. cualificado inmuebles	97	Cooperativa no protegida	33	Declaración complementaria (1)	34
Establecimiento permanente	19	Cooperativa de segundo o ulterior grado	79	Sociedad normativa TH Gipuzkoa	50 X
Microempresa	74 X	UTE	35		
Opción microempresas compensación tributaria ( art. 32.4 NF 2/2014)	75	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. <sup>a</sup>	Entidad 2. <sup>a</sup>	Entidad 3. <sup>a</sup>	Entidad 4. <sup>a</sup>
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. 2021	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. 2022	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) 2022**

Balance: Activo (I)

NIF  
G95836847Nombre o razón social  
ASOC DE COOPERACIÓN AL DESARROLLO ABARK

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
<b>Activo no corriente (N, A, P)</b> .....	101	<b>2.698,89</b>
<b>Inmovilizado intangible (N, A, P)</b> .....	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	
<b>Inmovilizado material (N, A, P)</b> .....	111	<b>2.698,89</b>
Terrenos y construcciones (N).....	112	
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material (N).....	113	
Inmovilizado en curso y anticipos (N).....	114	
<b>Inversiones inmobiliarias (N, A, P)</b> .....	115	
Terrenos (N).....	116	
Construcciones (N).....	117	
<b>Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P)</b> .....	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	
<b>Inversiones financieras a largo plazo (N, A, P)</b> .....	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	
<b>Activos por impuesto diferido (N, A, P)</b> .....	134	
<b>Deudores comerciales no corrientes (N, A, P)</b> .....	135	
<b>Activo corriente (N, A, P)</b> .....	136	<b>176.727,46</b>
<b>Activos no corrientes mantenidos para la venta (N, A)</b> .....	137	
<b>Existencias (N, A, P)</b> .....	138	
Comerciales (N).....	139	
Materias primas y otros aprovisionamientos (N).....	140	
Productos en curso (N).....	141	
De ciclo largo de producción (N).....	142	
De ciclo corto de producción (N).....	143	
Productos terminados (N).....	144	
De ciclo largo de producción (N).....	145	
De ciclo corto de producción (N).....	146	
Subproductos, residuos y materiales recuperados (N).....	147	
Anticipos a proveedores (N).....	148	
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) 2022**

Balance: Activo (II)

NIF  
G95836847Nombre 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).....		149 114.160,79
Clientes 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	
Clientes 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).....	159 114.160,79	
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 62.566,67
Tesorería (N).....	178	
Otros activos líquidos equivalentes (N).....	179	
<b>TOTAL ACTIVO (N, A, P).....</b>		<b>180 179.426,35</b>

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2022**

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 15.328,07
Fondos propios (N, A, P).....		202 15.328,07
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 72.408,33	
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 -57.080,26	
(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
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	164.098,28
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	7.941,83
Proveedores (N, A, P).....	256	4.443,99
Proveedores a largo plazo (N, A, P).....	257	
Proveedores a corto plazo (N, A, P).....	258	4.443,99
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	3.497,84
Periodificación a corto plazo (N, A, P).....	266	156.156,45
Deuda con características especiales a corto plazo (N, A, P).....	267	
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (N, A, P).....</b>	<b>268</b>	<b>179.426,35</b>



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	312.497,24
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	341.777,37
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente (N, A, P).....	312	240,00		
Ingresos por arrendamientos (N, A, P).....	313			
Resto (N, A, P).....	314	240,00		
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio (N, A, P).....	315	341.537,37		
Gastos de personal (N, A, P).....			316	26.230,83
Sueldos salarios y asimilados (N, A, P).....	317	19.887,31		
Indemnizaciones (N, A, P).....	319	6.244,52		
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	99,00		
Provisiones (N, A, P).....	324			
Otros gastos de explotación (N, A, P).....			325	59.512,40
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	617,16
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	
<b>Resultado de explotación (N, A, P).....</b>			<b>342</b>	<b>-57.080,26</b>

NIF  
G95836847Nombre o razón social  
ASOC DE COOPERACIÓN AL DESARROLLO ABARK**Cuenta de pérdidas y ganancias**

Ingresos financieros (N, A, P).....		343	
De participaciones en instrumentos de patrimonio (N, A, P).....	344		
En empresas del grupo y asociadas (N, A, P).....	345		
En terceros (N, A, P).....	346		
De valores negociables y otros instrumentos financieros (N, A, P).....	347		
De empresas del grupo y asociadas (N, A, P).....	348		
De terceros (N, A, P).....	349		
Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero (N, A, P).....	350		
<b>Gastos financieros (N, A, P).....</b>		<b>351</b>	
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		
<b>Variación de valor razonable en instrumentos financieros (N, A, P).....</b>		<b>355</b>	
Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias (N).....	356		
Transferencias de ajustes de valor razonable con cambios en el patrimonio neto (N).....	357		
<b>Diferencias de cambio (N, A, P).....</b>		<b>358</b>	
<b>Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros (N, A, P).....</b>		<b>359</b>	
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		
<b>Otros ingresos y gastos de carácter financiero (N, A, P).....</b>		<b>376</b>	
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		
<b>Resultado financiero (N, A, P).....</b>		<b>370</b>	
<b>Resultado antes de impuestos (N, A, P).....</b>		<b>371</b>	<b>-57.080,26</b>
Impuestos sobre beneficios (N, A, P).....		372	
<b>Resultado del ejercicio procedente de operaciones continuadas (N).....</b>		<b>373</b>	<b>-57.080,26</b>
<b>Operaciones interrumpidas</b>			
Resultado del ejerc.procedente de operac.interrumpidas neto de impuestos (N).....		374	
<b>RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (N, A, P).....</b>		<b>375</b>	<b>-57.080,26</b>

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2022**

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

NIF  
G95836847

Nombre 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 2021 (N, A, P)	600	601	602	603	604	605	606
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2021 y anteriores (N, A, P)	607	608	609	610	611	612	613
Ajustes por errores del ejercicio 2021 y anteriores (N, A, P)	614	615	616	617	618	619	620
<b>Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2022 (N, A, P)</b>	<b>621</b>	<b>622</b>	<b>623</b>	<b>624</b>	<b>625</b>	<b>626</b>	<b>627</b>
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
<b>Saldo final del ejercicio 2022 (N, A, P)</b>	<b>726</b>	<b>727</b>	<b>728</b>	<b>729</b>	<b>730</b>	<b>731</b>	<b>732</b>

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2022**  
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 2021 (N, A, P)	750		751		752		753		754		755		756	
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2021 y anteriores (N, A, P)	757		758		759		760		761		762		763	
Ajustes por errores del ejercicio 2021 y anteriores (N, A, P)	764		765		766		767		768		769		770	
<b>Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2022 (N, A, P)</b>	<b>771</b>		<b>772</b>		<b>773</b>		<b>774</b>		<b>775</b>		<b>776</b>		<b>777</b>	
Total ingresos y gastos reconocidos (N, A)	778		779		780		781				783		784	
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P)	785	-57.080,26	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	
<b>Saldo final del ejercicio 2022 (N, A, P)</b>	<b>876</b>		<b>877</b>		<b>878</b>		<b>879</b>		<b>880</b>		<b>881</b>		<b>882</b>	

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2022**  
 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	-57.080,26
	<b>Aumentos</b>	<b>Disminuciones</b>
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	-57.080,26

**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 y art. 7 DFN 1/2022).....	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	
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 y art. 25 NF 2/1997) .....	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	57.080,26	1066	
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	
<b>Total correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias.....</b>	<b>1078</b>	<b>57.080,26</b>	<b>1079</b>	

(\*) Detalle de la partida "Otras correcciones"

Artículo	Detalle
1116	1117

ZERG01ef25de-737e-4b96-99d4-078a38cb1980

**Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2022**

Entid. navieras en rég. de tributación de las empresas de trans. marítimo. Base imponible entidades NO sometidas al reg. espec. de empresas de trans. marítimo. Deduc. aplicables a entid. NO sometidas al reg. especial de sociedades patrimoniales

NIF  
G95836847

Nombre o razón social  
ASOC DE COOPERACIÓN AL DESARROLLO ABARK

Base imponible previa anterior a las compensaciones y reservas .....		1525	
Rentas positivas imputadas del artículo 48, DA 20ª y Capítulo III del Título VI.....		1547	
Compensación tributaria microempresas (art. 32.4 NF 2/2014) .....		1526	
			Integración
			Reducción
Reserva para fomentar la capitalización empresarial ( art. 51 NF 2/2014) .....		1527	
Reserva especial para nivelación de beneficios (art. 52 NF 2/2014) .....	1528		1529
Reserva fomento emprendimiento y reforzamiento actividad productiva ( art. 53 NF 2/2014) .....			1530
Integración por incumplimiento reserva fomento capit.empres. (art. 51 NF 2/2014) .....	1531		
Integración por incumplimiento reserva nivelación beneficios (art. 52 NF 2/2014) .....	1532		
Integración por incumplimiento reserva emprend y reforz. act.prod. (art. 53 NF 2/2014) .....	1533		

Rentas derivadas de operaciones con quita y espera diferente al art. 54.10 .....		1573	
--	--	------	--

**Entidades navieras en régimen de tributación de las empresas de transporte marítimo**

Base imponible previa de actividades que tributen en régimen general .....		1500	
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores .....		1501	
Base imponible resultante de aplicar la escala del apartado 1 del Art. 70 de la NF 2/2014 .....		1502	
Base imponible / Base liquidable .....		1503	

**Base imponible / Base liquidable entidades NO sometidas al régimen especial de empresas de transporte marítimo**

Base imponible previa .....		1504	
Compensación Bases Imponibles negativas de ejercicios anteriores .....		1505	
Base imponible / Base liquidable .....		1506	

		Base imponible/Base liquidable	Tipo de gravamen
EPSV Ley 5/2012	Prestaciones artículo 24.1 Ley 5/2012 .....	1534	1535 0%
	Resto de prestaciones .....	1536	1537 19%
solo sociedades en imputación de rentas	Socios residentes .....	1507	
	Socios no residentes .....	1508	1509

Tipo de gravamen .....	1511	19,00
Cuota íntegra .....	1512	
Ajuste por aplicación del artículo 117.3 NF 2/2014 .....	1513	
Cuota íntegra ajustada .....	1514	

**Deducciones aplicables a entidades NO sometidas al régimen especial de sociedades patrimoniales**

Deducción para fomentar la digitalización / implantación de TicketBAI.....	1549	
Deducción por reversión de medidas temporales.....	1544	
Deducciones por doble imposición	DA 20ª.....	1548
	Artículo 60.5 NF 2/2014.....	1545
	Resto.....	1546
Deducción por inversiones realizadas por las Autoridades Portuarias.....	1582	
Cuota líquida .....	1521	
Deducción cooperativas especialmente protegidas .....	1539	Se aplica % tributac. mín. art. 59 1540
Deducciones con límite de cuota del 35%.....	1522	
Deducciones con límite de cuota del 70%.....	1523	Se aplica % art. 28.3 NF 2/1997 1543
Deducciones con límite de cuota del 50%.....	1583	
Cuota efectiva .....	1550	

Pág.18	<b>Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2022</b> Cuota efectiva positiva. Deuda tributaria
<b>200</b>	
NIF G95836847	Nombre 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	
<b>LIQUIDO A INGRESAR/ A DEVOLVER.....</b>	<b>1570</b>	

