

CHECKLIST EXPRESS

ENTIDAD PATRIMONIAL (ART. 5 LIS)

Revisión rápida de la composición del activo y su afectación a actividad económica

CHEQUEO RÁPIDO

- ☐ ¿Más del 50% del activo está constituido por valores o elementos no afectos?
- ☐ ¿Existe tesorería o cartera sin función operativa clara?
- ☐ ¿Hay inmuebles sin actividad económica real asociada?
- ☐ ¿Existen bienes con uso personal o mixto?
- ☐ ¿Las participaciones cuentan con estructura y medios reales?

SEMÁFORO DE RIESGO:

- **VERDE:** Activo mayoritariamente afecto a actividad económica.
- **ÁMBAR:** Presencia relevante de activos no afectos o dudas en su afectación.
- **ROJO:** Predominio de activos no afectos o ausencia de actividad económica real.

ADVERTENCIAS:

- La titularidad formal no acredita la afectación.
- La acumulación de tesorería puede alterar el diagnóstico.
- El uso personal de bienes sociales debilita la posición fiscal.
- La revisión debe realizarse antes del cierre fiscal.