



Gipuzkoako Foru Aldundia  
Diputación Foral de Gipuzkoa

Ogasun eta Finantza Departamentua  
Departamento de Hacienda y Finanzas

# Impuesto sobre Sociedades 2016

# 220

## Página 1

### Régimen de consolidación fiscal

Nº de liquidación

Autoliquidación relativa al período

Del ...../...../2016 al ...../...../20...

### Identificación de la entidad representante

NIF	Razón social	Nº de grupo 13
Marque con una X lo que proceda:		
Entidad dominante del grupo	<input type="checkbox"/>	Entidad dependiente
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Persona con quién relacionarse		
NIF	Apellidos y nombre o razón social	Teléfono
e-mail		

### Declaración de los y las representantes legales de la entidad

Por poder	Don/Doña..... NIF .....
	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"/>		<input type="text"/>		<input type="checkbox"/>
	Negativa	<input type="checkbox"/>		<input type="text"/>		<input type="checkbox"/>

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

### Domiciliación

E	S				
---	---	--	--	--	--

### Fecha y número de envío

Sello electrónico de la Hacienda Foral



NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
-----	--	-------------

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
<b>Activo no corriente.....</b>		101
Inmovilizado intangible.....		102
Fondo de comercio de consolidación.....	103	
Investigación .....	140	
Propiedad intelectual .....	141	
Derechos de emisión de gases por efecto invernadero .....	142	
Otro inmovilizado intangible .....	104	
Inmovilizado material.....		105
Terrenos y construcciones.....	106	
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.....	107	
Inmovilizado en curso y anticipos.....	108	
Inversiones inmobiliarias.....		109
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.....		110
Participaciones puestas en equivalencia .....	111	
Créditos a sociedades puestas en equivalencia .....	136	
Otros activos financieros .....	112	
Inversiones financieras a largo plazo.....		113
Activos por impuesto diferido.....		116
Deudores comerciales no corrientes .....		117
<b>Activo corriente.....</b>		119
Activos no corrientes mantenidos para la venta.....		120
Existencias.....		121
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.....		122
Clientes por ventas y prestaciones de servicios.....	123	
Sociedades puestas en equivalencia .....	124	
Activos por impuesto corriente.....	125	
Otros deudores.....	126	
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.....		127
Créditos a sociedades puestas en equivalencia .....	128	
Otros activos financieros .....	129	
Inversiones financieras a corto plazo.....		130
Periodificaciones a corto plazo.....		133
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.....		134
<b>TOTAL ACTIVO.....</b>		135

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
-----	--	-------------

Patrimonio neto y Pasivo	Saldo cuentas de pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Patrimonio neto.....		201
Fondos propios.....		202
Capital.....	203	
Capital escriturado.....	249	
(Capital no exigido).....	250	
Prima de emisión.....	204	
Reservas.....	205	
(Acciones y participaciones de la sociedad dominante).....	210	
Otras aportaciones de socios.....	211	
Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante.....	212	
(Dividendo a cuenta).....	215	
Otros instrumentos de patrimonio neto.....	216	
Ajustes por cambios de valor.....		217
Diferencia de conversión .....	251	
Otros ajustes por cambios de valor.....	252	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos.....		218
Socios externos.....		219
Pasivo no corriente.....		220
Provisiones a largo plazo.....		221
Deudas a largo plazo.....		222
Obligaciones y otros valores negociables.....	223	
Deudas con entidades de crédito.....	224	
Acreedores por arrendamiento financiero.....	225	
Otros pasivos financieros.....	226	
Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.....		227
Deudas con sociedades puestas en equivalencia.....	253	
Otras deudas .....	254	
Pasivos por impuesto diferido.....		228
Periodificaciones a largo plazo.....		229
Acreedores comerciales no corrientes .....		230
Deuda con características especiales a largo plazo .....		231
Pasivo corriente.....		232
Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.....		233
Provisiones a corto plazo.....		234
Provisiones por derechos de emisión de gases por efecto invernadero .....	257	
Otras provisiones .....	258	
Deudas a corto plazo.....		235
Obligaciones y otros valores negociables.....	236	
Deudas con entidades de crédito.....	237	
Acreedores por arrendamiento financiero.....	238	
Otros pasivos financieros.....	239	
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.....		240
Deudas con sociedades puestas en equivalencia .....	255	
Otras deudas .....	256	
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.....		241
Proveedores.....	242	
Proveedores, sociedades puestas en equivalencia.....	243	
Pasivos por impuesto corriente.....	244	
Otros acreedores.....	245	
Periodificaciones a corto plazo.....		246
Deuda con características especiales a corto plazo .....		247
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO.....</b>		<b>248</b>

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
-----	--	-------------

## Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada

## Operaciones continuadas

Importe neto de la cifra de negocios.....		301	
Ventas.....	302		
Prestaciones de servicios.....	303		
Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding (N) .....	391		
De participaciones en instrumentos de patrimonio (N) .....	392		
De valores negociables y otros instrumentos financieros (N) .....	393		
Resto (N).....	394		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.....		304	
Trabajos realizados por el grupo para su activo.....		305	
Aprovisionamientos.....		306	
Consumo de mercaderías.....	307		
Consumo de materias primas y otras materias consumibles.....	308		
Trabajos realizados por otras empresas.....	309		
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.....	310		
Otros ingresos de explotación.....		311	
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.....	312		
Ingresos por arrendamiento .....	313		
Resto .....	314		
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.....	315		
Gastos de personal.....		316	
Sueldos, salarios y asimilados.....	317		
Cargas sociales .....	319		
Provisiones.....	324		
Otros gastos de explotación.....		325	
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.....	328		
Otros gastos de gestión corriente.....	329		
Gastos por emisión de gases por efecto invernadero .....	395		
Amortización del inmovilizado.....		330	
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.....		331	
Excesos de provisiones.....		332	
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.....		333	
Deterioros y pérdidas.....	334		
Deterioros .....	335		
Reversión de deterioros .....	336		
Resultados por enajenaciones y otras.....	337		
Beneficios .....	338		
Pérdidas .....	339		
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado de sociedades holding .....	396		
Resultado por la pérdida de control de participaciones consolidadas .....		340	
Resultado por la pérdida de control de una dependiente .....	380		
Resultado atribuido a la participación retenida .....	381		
Diferencia negativa en combinaciones de negocios.....		342	
Otros resultados .....		343	
Resultado de explotación.....		344	

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
-----	--	-------------

## Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada

## Operaciones continuadas

Ingresos financieros.....		345	
De participaciones en instrumentos de patrimonio.....	346		
De valores negociables y otros instrumentos financieros.....	349		
Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero .....	352		
Gastos financieros.....		353	
Variación de valor razonable en instrumentos financieros.....		357	
Cartera de negociación y otros.....	358		
Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta.....	359		
Diferencias de cambio.....		360	
Imputación al resultado del ejercicio de la diferencia de conversión.....	382		
Otras diferencias de cambio.....	383		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.....		361	
Deterioros y pérdidas.....	362		
Deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo .....	363		
Deterioros, otras empresas .....	364		
Reversión de deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo .....	365		
Reversión de deterioros, otras empresas .....	366		
Resultados por enajenaciones y otras.....	367		
Beneficios, empresas del grupo y asociadas a largo plazo .....	368		
Beneficios, otras empresas .....	369		
Pérdidas, empresas del grupo y asociadas a largo plazo .....	370		
Pérdidas, otras empresas .....	371		
Otros ingresos y gastos de carácter financiero .....		387	
Incorporación al activo de gastos financieros .....	388		
Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores .....	389		
Resto de ingresos y gastos.....	390		
Resultado financiero.....		372	
Participación en beneficios (pérdidas) de sociedades puestas en equivalencia.....		384	
Deterioro y resultado por pérdida de influencia significativa de participación en equivalencia o del control conjunto sobre sociedad multigrupo .....		385	
Diferencia negativa de consolidación de sociedades puestas en equivalencia .....		386	
Resultado antes de impuestos.....		373	
Impuestos sobre beneficios.....		374	
Resultado del ejercicio procedente de operaciones continuadas.....		375	
Operaciones interrumpidas			
Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos.....		376	
Resultado consolidado del ejercicio.....		500	
Resultado atribuido a la sociedad dominante.....	378		
Resultado atribuido a socios externos.....	379		

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
-----	--	-------------

Resultado consolidado del ejercicio.....	500	
--	-----	--

**Ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto consolidado**

Por valoración de instrumentos financieros.....		401	
Activos financieros disponibles para la venta.....	402		
Otros ingresos / gastos.....	403		
Por coberturas de flujos de efectivo.....		404	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos.....		405	
Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.....		406	
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta .....		423	
Diferencia de conversión.....		408	
Efecto impositivo.....		409	
Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto consolidado.....		410	

**Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada**

Por valoración de instrumentos financieros.....		411	
Activos financieros disponibles para la venta.....	412		
Otros ingresos / gastos.....	413		
Por coberturas de flujos de efectivo.....		414	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos.....		415	
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta .....		424	
Diferencia de conversión.....		417	
Efecto impositivo.....		418	
Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada.....		419	

TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS CONSOLIDADOS RECONOCIDOS.....		420	
Total de ingresos y gastos atribuidos a la sociedad dominante.....	421		
Total de ingresos y gastos atribuidos a socios externos.....	422		

**Impuesto sobre Sociedades 2016**  
**Régimen de consolidación fiscal**

Grupo general. Estado de cambios en el patrimonio neto: estado total de cambios en el patrimonio neto consolidado (I)

NIF Denominación de la entidad representante del grupo

	Capital		Prima de emisión		Reservas y resultados de ejercicios anteriores		(Acciones y participaciones de la sociedad dominante)		Otras aportaciones de socios		Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante	
Saldo final del ejercicio 2015	600		601		602		603		604		605	
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2015 y anteriores	612		613		614		615		616		617	
Ajustes por errores del ejercicio 2015 y anteriores	624		625		626		627		628		629	
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2016	636		637		638		639		640		641	
Total ingresos y gastos consolidados reconocidos	648		649		650		651		652		653	
Operaciones con socios o propietarios	660		661		662		663		664		665	
Aumentos (reducciones) de capital	672		673		674		675		676		677	
Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	684		685		686		687		688		689	
(-) Distribución de dividendos	696		697		698		699		700		701	
Operaciones con acciones o participaciones de la sociedad dominante (netas)	708		709		710		711		712		713	
Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	720		721		722		723		724		725	
Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos	732		733		734		735		736		737	
Otras operaciones con socios o propietarios	744		745		746		747		748		749	
Otras variaciones del patrimonio neto	756		757		758		759		760		761	
Saldo final del ejercicio 2016	768		769		770		771		772		773	



**Impuesto sobre Sociedades 2016**  
**Régimen de consolidación fiscal**

220

Grupo general. Estado de cambios en el patrimonio neto: estado total de cambios en el patrimonio neto consolidado (II)

NIF

Denominación de la entidad representante del grupo

	(Dividendo a cuenta)		Otros instrumentos de patrimonio neto		Ajustes por cambios de valor		Subvenciones, donaciones y legados recibidos		Socios externos		TOTAL	
Saldo final del ejercicio 2015	606		607		608		609		610		611	
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2015 y anteriores	618		619		620		621		622		623	
Ajustes por errores del ejercicio 2015 y anteriores	630		631		632		633		634		635	
<b>Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2016</b>												
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2016	642		643		644		645		646		647	
Total ingresos y gastos consolidados reconocidos	654		655		656		657		658		659	
Operaciones con socios o propietarios	666		667		668		669		670		671	
Aumentos (reducciones) de capital	678		679		680		681		682		683	
Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	690		691		692		693		694		695	
(-) Distribución de dividendos	702		703		704		705		706		707	
Operaciones con acciones o participaciones de la sociedad dominante (netas)	714		715		716		717		718		719	
Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	726		727		728		729		730		731	
Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos	738		739		740		741		742		743	
Otras operaciones con socios o propietarios	750		751		752		753		754		755	
Otras variaciones del patrimonio neto	762		763		764		765		766		767	
<b>Saldo final del ejercicio 2016</b>												
Saldo final del ejercicio 2016	774		775		776		777		778		779	

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
-----	--	-------------

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Caja y depósitos en bancos centrales.....		101
Cartera de negociación.....		102
Depósitos en entidades de crédito .....	103	
Crédito a la clientela .....	104	
Valores representativos de deuda .....	105	
Otros instrumentos de capital .....	106	
Derivados de negociación .....	107	
Otros activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias .....		108
Depósitos en entidades de crédito .....	109	
Crédito a la clientela .....	110	
Valores representativos de deuda .....	111	
Otros instrumentos de capital .....	112	
Activos financieros disponibles para la venta .....		113
Valores representativos de deuda .....	114	
Otros instrumentos de capital .....	115	
Inversiones crediticias.....		116
Depósitos en entidades de crédito .....	117	
Crédito a la clientela .....	118	
Valores representativos de deuda .....	119	
Cartera de inversión a vencimiento .....		120
Ajustes a activos financieros por macro-coberturas .....		121
Derivados de cobertura .....		122
Activos no corrientes en venta .....		123
Participaciones .....		124
Entidades asociadas .....	125	
Entidades multigrupo .....	126	
Entidades del grupo no consolidadas .....	127	
Contratos de seguros vinculados a pensiones .....		128
Activos por reaseguros .....		129
Activo material .....		130
Inmovilizado material .....	131	
De uso propio .....	132	
Cedido en arrendamiento operativo .....	133	
Afecto a la Obra Social (sólo Cajas de ahorro y Cooperativas de crédito) .....	134	
Inversiones inmobiliarias .....	135	
Activo intangible .....		136
Fondo de comercio .....	137	
Otro activo intangible .....	138	
Activos fiscales .....		139
Corrientes .....	140	
Diferidos .....	141	
Resto de activos .....		142
Existencias .....	143	
Otros .....	144	
<b>TOTAL ACTIVO .....</b>		<b>145</b>

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
-----	--	-------------

Pasivo y Patrimonio neto	Saldo cuentas de pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Cartera de negociación.....		146
Depósitos de bancos centrales .....	147	
Depósitos de entidades de crédito .....	148	
Depósitos de la clientela .....	149	
Débitos representados por valores negociables .....	150	
Derivados de negociación .....	151	
Posiciones cortas de valores .....	152	
Otros pasivos financieros .....	153	
Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias .....		154
Depósitos de bancos centrales .....	155	
Depósitos de entidades de crédito .....	156	
Depósitos de la clientela .....	157	
Débitos representados por valores negociables .....	158	
Pasivos subordinados .....	159	
Otros pasivos financieros .....	160	
Pasivos financieros a coste amortizado .....		161
Depósitos de bancos centrales .....	162	
Depósitos de entidades de crédito .....	163	
Depósitos de la clientela .....	164	
Débitos representados por valores negociables .....	165	
Pasivos subordinados .....	166	
Otros pasivos financieros .....	167	
Ajustes a pasivos financieros por macro-coberturas .....		168
Derivados de cobertura .....		169
Pasivos asociados con activos no corrientes en venta .....		170
Pasivos por contratos de seguros .....		171
Provisiones .....		172
Fondo para pensiones y obligaciones similares .....	173	
Provisiones para impuestos y otras contingencias legales .....	174	
Provisiones para riesgos y compromisos contingentes .....	175	
Otras provisiones .....	176	
Pasivos fiscales .....		177
Corrientes .....	178	
Diferidos .....	179	
Fondo de la Obra Social (sólo Cajas de ahorros y Cooperativas de crédito) .....		180
Resto de pasivos .....		181
Capital reembolsable a la vista (sólo Cooperativas de crédito) .....		182
Total pasivo.....		183

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
-----	--	-------------

Pasivo y Patrimonio neto	Saldo cuentas de pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Fondos propios .....		184
Capital / Fondo de dotación .....	185	
Escriturado .....	186	
Capital no exigido (-) .....	187	
Prima de emisión .....	188	
Reservas .....	189	
Otros instrumentos de capital .....	190	
De instrumentos financieros compuestos .....	191	
Cuotas participativas y fondos asociados (sólo Cajas de ahorros) .....	192	
Resto de instrumentos de capital .....	193	
Valores propios (-) .....	194	
Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante .....	195	
Dividendos y retribuciones (-) .....	196	
Ajustes por valoración .....		197
Activos financieros disponibles para la venta .....	198	
Coberturas de los flujos de efectivo .....	199	
Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero .....	200	
Diferencias de cambio .....	201	
Activos no corrientes en venta .....	202	
Resto de ajustes por valoración .....	203	
Intereses minoritarios .....		204
Ajustes por valoración .....	205	
Resto .....	206	
<b>Total patrimonio neto .....</b>		<b>207</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO .....</b>		<b>208</b>

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
-----	--	-------------

## Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada

Intereses y rendimientos asimilados .....	209	
Intereses y cargas asimiladas .....	210	
Remuneración de capital reembolsable a la vista (sólo Cooperativas de crédito) .....	211	
Margen de intereses .....		212
Rendimiento de instrumentos de capital .....		213
Comisiones percibidas .....		214
Comisiones pagadas .....		215
<b>Resultado de operaciones financieras (neto) .....</b>		<b>216</b>
Cartera de negociación .....	217	
Otros instrumentos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias .....	218	
Instrumentos financieros no valorados a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias .....	219	
Otros .....	220	
Diferencias de cambio (neto) .....		221
Otros productos de explotación .....		222
Ingresos de contratos de seguros y reaseguros emitidos .....	223	
Ventas e ingresos por prestación de servicios no financieros .....	224	
Resto de productos de explotación .....	225	
Otras cargas de explotación .....		226
Gastos de contratos de seguros y reaseguros .....	227	
Variación de existencias .....	228	
Resto de cargas de explotación .....	229	
<b>Margen bruto .....</b>		<b>230</b>
Gastos de administración .....		231
Gastos de personal .....	232	
Otros gastos generales de administración .....	233	
Amortización .....		234
Dotaciones a provisiones (neto) .....		235
Pérdidas por deterioro de activos financieros (neto) .....		236
Inversiones crediticias .....	237	
Otros instrumentos financieros no valorados a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias .....	238	
<b>Resultado de la actividad de explotación .....</b>		<b>239</b>
Pérdidas por deterioro del resto de activo (neto) .....		240
Fondo de comercio y otro activo intangible .....	241	
Otros activos .....	242	
Ganancias (pérdidas) en la baja de activos no clasificados como corrientes en venta .....		243
Diferencia negativa en combinaciones de negocios.....		244
Ganancias (pérdidas) de activos no corrientes en venta no clasificados como operaciones interrumpidas .....		245
<b>Resultado antes de impuestos .....</b>		<b>246</b>
Impuesto sobre beneficios .....		247
Dotación obligatoria a obras y fondos sociales (sólo Cajas de ahorros y Cooperativas de crédito) .....		248
<b>Resultado del ejercicio procedente de operaciones continuadas .....</b>		<b>249</b>
<b>Resultado de operaciones interrumpidas (neto) .....</b>		<b>250</b>
<b>RESULTADO CONSOLIDADO DEL EJERCICIO .....</b>		<b>500</b>
Resultado atribuido a la entidad dominante .....	252	
Resultado atribuido a intereses minoritarios .....	253	

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
-----	--	-------------

**Estado de ingresos y gastos reconocidos consolidado**

Resultado consolidado del ejercicio .....	500	
Otros ingresos y gastos reconocidos .....	255	
Activos financieros disponibles para la venta .....	256	
Ganancias (pérdidas) por valoración .....	257	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias .....	258	
Otras reclasificaciones .....	259	
Coberturas de los flujos de efectivo .....	260	
Ganancias (pérdidas) por valoración .....	261	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias .....	262	
Importes transferidos al valor inicial de las partidas cubiertas .....	263	
Otras reclasificaciones .....	264	
Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero .....	265	
Ganancias (pérdidas) por valoración .....	266	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias .....	267	
Otras reclasificaciones .....	268	
Diferencias de cambio .....	269	
Ganancias (pérdidas) por valoración .....	270	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias .....	271	
Otras reclasificaciones .....	272	
Activos no corrientes en venta .....	273	
Ganancias (pérdidas) por valoración .....	274	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias .....	275	
Otras reclasificaciones .....	276	
Ganancias (pérdidas) actuariales en planes de pensiones .....	277	
Resto de ingresos y gastos reconocidos .....	278	
Impuesto sobre beneficios .....	279	
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS .....</b>	<b>280</b>	
Atribuidos a intereses minoritarios .....	281	
Atribuidos a la entidad dominante .....	282	

**Impuesto sobre Sociedades 2016**  
**Régimen de consolidación fiscal**

Grupo de entidades de crédito. Estado de cambios en el patrimonio neto: estado total de cambios en el patrimonio neto consolidado

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
-----	--	-------------

	Patrimonio neto atribuido a la sociedad dominante										
	Fondos propios										
	Capital / Fondo de dotación		Prima de emisión		Reservas		Otros instrumentos de capital		Valores propios (-)		Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante
Saldo final del ejercicio 2015	600		601		602		603		604		605
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2015 y anteriores	612		613		614		615		616		617
Ajustes por errores del ejercicio 2015 y anteriores	624		625		626		627		628		629
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2016	636		637		638		639		640		641
Total ingresos y gastos consolidados reconocidos	648		649		650		651		652		653
Otras variaciones del patrimonio neto	660		661		662		663		664		665
Aumentos de capital / fondo de dotación	672		673		674		675		676		677
Reducciones de capital	684		685		686		687		688		689
Conversión de pasivos financieros en capital	696		697		698		699		700		701
Incrementos de otros instrumentos de capital	708		709		710		711		712		713
Reclasificación de pasivos financieros a otros instrumentos de capital	720		721		722		723		724		725
Reclasificación de otros instrumentos de capital a pasivos financieros	732		733		734		735		736		737
Distribución de dividendos / Remuneración a los socios	744		745		746		747		748		749
Operaciones con instrumentos de capital propio (neto)	756		757		758		759		760		761
Trasposos entre partidas de patrimonio neto	768		769		770		771		772		773
Incrementos (reducciones) por combinaciones de negocios	780		781		782		783		784		785
Dotación discrec. a obras y fondos sociales (sólo Cajas ahorro y Coop. de crédito)	792		793		794		795		796		797
Pagos con instrumentos de capital	804		805		806		807		808		809
Resto de incrementos (reducciones) de patrimonio neto	816		817		818		819		820		821
Saldo final del ejercicio 2016	828		829		830		831		832		833

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
-----	--	-------------

	Patrimonio neto atribuido a la sociedad dominante						Intereses minoritarios	TOTAL PATRIMONIO NETO
	Fondos propios		Ajustes por valoración	Total				
	Dividendos y retenciones (-)	Total fondos propios						
<b>Saldo final del ejercicio 2015</b>	606	607	608	609	610	611		
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2015 y anteriores	618	619	620	621	622	623		
Ajustes por errores del ejercicio 2015 y anteriores	630	631	632	633	634	635		
<b>Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2016</b>								
<b>Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2016</b>	642	643	644	645	646	647		
Total ingresos y gastos consolidados reconocidos	654	655	656	657	658	659		
Otras variaciones del patrimonio neto	666	667	668	669	670	671		
Aumentos de capital / fondo de dotación	678	679	680	681	682	683		
Reducciones de capital	690	691	692	693	694	695		
Conversión de pasivos financieros en capital	702	703	704	705	706	707		
Incrementos de otros instrumentos de capital	714	715	716	717	718	719		
Reclasificación de pasivos financieros a otros instrumentos de capital	726	727	728	729	730	731		
Reclasificación de otros instrumentos de capital a pasivos financieros	738	739	740	741	742	743		
Distribución de dividendos / Remuneración a los socios	750	751	752	753	754	755		
Operaciones con instrumentos de capital propio (neto)	762	763	764	765	766	767		
Trasposos entre partidas de patrimonio neto	774	775	776	777	778	779		
Incrementos (reducciones) por combinaciones de negocios	786	787	788	789	790	791		
Dotación discrec. a obras y fondos sociales (sólo Cajas ahorro y Coop. de crédito)	798	799	800	801	802	803		
Pagos con instrumentos de capital	810	811	812	813	814	815		
Resto de incrementos (reducciones) de patrimonio neto	822	823	824	825	826	827		
<b>Saldo final del ejercicio 2016</b>								
<b>Saldo final del ejercicio 2016</b>	834	835	836	837	838	839		



NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
-----	--	-------------

**Base de reparto**

Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada.....	1000	
Remanente y reservas que se aplican.....	1001	
<b>TOTAL</b> .....	1002	

**Aplicación**

A reservas.....	1003	
Dividendos consolidados (excluidos repartos entre sociedades del grupo fiscal).....	1004	
A remanente y otros.....	1005	
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores.....	1006	
<b>TOTAL</b> .....	1007	

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
-----	--	-------------

**Liquidación**

Suma de bases imponibles previas de las entidades del grupo .....	1100	
<b>Correcciones a la suma de bases imponibles previas por diferimiento de resultados internos:</b>		
Eliminación de resultados por operaciones internas de bienes o servicios activados en existencias en la empresa adquirente .....	1101	
Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior .....	1102	
Eliminación de resultados por oper. internas de bienes o serv. activados en inmovilizado amort, en la empresa adquirente .....	1103	
Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior .....	1104	
Eliminación de resultados por operaciones internas de bienes o servicios activados en terrenos de la empresa adquirente .....	1105	
Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior .....	1106	
Eliminación de resultados por transmisiones internas de derechos de crédito y activos financieros representativos de deuda .....	1107	
Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior .....	1108	
Eliminación de resultados de transmisiones internas de derivados .....	1109	
Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior .....	1110	
Eliminación de resultados por transmisiones internas de activos financieros representativos de instrumentos de patrimonio .....	1111	
Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior .....	1112	
Eliminación de resultados por operaciones internas no incluidas en los epígrafes anteriores .....	1113	
Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior .....	1114	
<b>Total correcciones a la suma de bases imponibles previas por diferimiento de resultados internos...</b>	<b>1115</b>	
<b>Otras correcciones a la suma de bases imponibles previas:</b>		
Eliminación de dividendos internos susceptibles de deducción por doble imposición y/o retornos entre cooperativas del grupo .....	1116	
Eliminación de los deterioros de valor de participaciones en instrumentos de patrimonio de empresas del grupo fiscal .....	1117	
Incorporación de los deterioros de valor de participaciones en instrumentos de patrimonio de empresas del grupo fiscal que dejen de formar parte del grupo .....	1118	
Otras correcciones a la suma de bases imponibles previas individuales, no comprendidas en los apartados anteriores .....	1119	
<b>Total otras correcciones a la suma de bases imponibles previas.....</b>	<b>1120</b>	
<b>Base imponible del grupo previa anterior a las compensaciones y reservas .....</b>	<b>1130</b>	
Compensación tributaria microempresas (art. 32.4 NF 2/2014) .....	1129	
	Integración	Reducción
Reserva para fomentar la capitalización empresarial (art. 51 NF 2/2014) .....		1131
Reserva especial para nivelación de beneficios (art. 52 NF 2/2014) .....	1132	1133
Reserva fomento emprendimiento y reforzamiento actividad productiva (art. 53 NF 2/2014) .....		1134
Integración por incumplimiento reserva fomento capitalización empresarial (art. 51 NF 2/2014) .....	1135	
Integración por incumplimiento reserva nivelación beneficios (art. 52 NF 2/2014) .....	1136	
Integración por incumplimiento reserva emprend y reforz. act.prod. (art. 53 NF 2/2014) .....	1137	
Base imponible del grupo antes de compensación de bases imponibles negativas obtenidas por el grupo en períodos en los que ha sido de aplicación este régimen y antes de compensación de bases imponibles negativas obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores al de su incorporación al grupo .....	1121	
Compensación de bases imponibles negativas del grupo de ejercicios anteriores .....	1123	
Compensación de bases imponibles negativas obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores al de su incorporación al grupo .....	1124	
<b>Base imponible del grupo.....</b>	<b>1126</b>	
<b>Tipo de gravamen.....</b>	<b>1127</b>	
<b>Cuota íntegra del grupo.....</b>	<b>1128</b>	



NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
-----	--	-------------

Eliminaciones del ejercicio				
NIF entidad transmitente		NIF entidad adquirente		Resultado eliminado
2050		2051		2052
Total				1101

Incorporaciones del ejercicio					
NIF entidad transmitente cuando se produjo la eliminación		NIF entidad adquirente cuando se produjo la eliminación		Ejercicio de la eliminación	Resultado incorporado
2053		2054		2055	2056
Total					1102

Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio					
NIF entidad transmitente		NIF entidad adquirente		Ejercicio de la eliminación	Resultado pendiente de incorporar
2057		2058		2059	2060
Total					1220

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
-----	--	-------------

Eliminaciones del ejercicio					
NIF entidad transmitente		NIF entidad adquirente		Tipo de bien o servicio transmitido *	Resultado eliminado
2080		2081		2082	2083
<b>Total</b>					1103

Incorporaciones del ejercicio							
NIF entidad transmitente cuando se produjo la eliminación		NIF entidad adquirente cuando se produjo la eliminación		Ejercicio de la eliminación	Tipo de bien o servicio transmitido *	Resultado incorporado mediante amortizaciones	Resultado incorporado por enajenación
2084		2085		2086	2087	2088	2089
<b>Total</b>						1225	A
<b>Total (A+B)</b>							
<b>Total</b>						1226	B
<b>Total</b>						1104	

Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio						
NIF entidad transmitente		NIF entidad adquirente		Ejercicio de la eliminación	Tipo de bien o servicio transmitido *	Resultado pendiente de incorporar
2090		2091		2092	2093	2094
<b>Total</b>						1230

\* En este apartado se consignará el número de cuenta del Plan General Contable correspondiente: 200 a 221

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
-----	--	-------------

Eliminaciones del ejercicio		
NIF entidad transmitente	NIF entidad adquirente	Resultado eliminado
2110	2111	2112
Total		1105

Incorporaciones del ejercicio			
NIF entidad transmitente cuando se produjo la eliminación	NIF entidad adquirente cuando se produjo la eliminación	Ejercicio de la eliminación	Resultado incorporado por enajenación
2113	2114	2115	2116
Total			1106

Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio			
NIF entidad transmitente	NIF entidad adquirente	Ejercicio de la eliminación	Resultado pendiente de incorporar
2117	2118	2119	2120
Total			1235

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
-----	--	-------------

## Eliminaciones del ejercicio

NIF entidad transmitente		NIF entidad adquirente		Tipo de activo transmitido	Resultado eliminado
2130		2131		2132	2133
Total					1107

## Incorporaciones del ejercicio

NIF entidad transmitente cuando se produjo la eliminación		NIF entidad adquirente cuando se produjo la eliminación		Ejercicio de la eliminación	Tipo de activo transmitido	Resultado incorporado por enajenación
2134		2135		2136	2137	2138
Total						1108

## Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio

NIF entidad transmitente		NIF entidad adquirente		Ejercicio de la eliminación	Tipo de activo transmitido	Resultado pendiente de incorporar
2139		2140		2141	2142	2143
Total						1240

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
-----	--	-------------

## Eliminaciones del ejercicio

NIF entidad transmitente		NIF entidad adquirente		Tipo de activo transmitido	Resultado eliminado
2150		2151		2152	2153
Total					1109

## Incorporaciones del ejercicio

NIF entidad transmitente cuando se produjo la eliminación	NIF entidad adquirente cuando se produjo la eliminación	Ejercicio de la eliminación	Tipo de activo transmitido	Resultado incorporado por enajenación
2154	2155	2156	2157	2158
Total				1110

## Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio

NIF entidad transmitente	NIF entidad adquirente	Ejercicio de la eliminación	Tipo de activo transmitido	Resultado pendiente de incorporar
2159	2160	2161	2162	2163
Total				1245



NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
-----	--	-------------

Eliminaciones del ejercicio		
NIF entidad transmitente	NIF entidad adquirente	Resultado eliminado
2180	2181	2182
Total		1111

Incorporaciones del ejercicio			
NIF entidad transmitente cuando se produjo la eliminación	NIF entidad adquirente cuando se produjo la eliminación	Ejercicio de la eliminación	Resultado incorporado por enajenación
2183	2184	2185	2186
Total			1112

Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio			
NIF entidad transmitente	NIF entidad adquirente	Ejercicio de la eliminación	Resultado pendiente de incorporar
2187	2188	2189	2190
Total			1250

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
-----	--	-------------

## Eliminaciones del ejercicio

NIF entidad transmitente		NIF entidad adquirente		Tipo de bien o servicio transmitido	Resultado eliminado
2210		2211		2212	2213
Total					1113

## Incorporaciones del ejercicio

NIF entidad transmitente cuando se produjo la eliminación		NIF entidad adquirente cuando se produjo la eliminación		Ejercicio de la eliminación	Tipo de bien o servicio transmitido	Resultado incorporado
2214				2216	2217	2218
Total						1114

## Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio

NIF entidad transmitente		NIF entidad adquirente		Ejercicio de la eliminación	Tipo de bien o servicio transmitido	Resultado pendiente de incorporar
2219				2221	2222	2223
Total						1255







NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
-----	--	-------------

Cuota íntegra del grupo.....	1128	
Ajuste artículo 117.3 NF 2/2014.....	1300	
Cuota íntegra ajustada.....	1301	
Deducciones por doble imposición {	DA 20 <sup>a</sup> .....	1318
	Artículo 60.5 NF 2/2014.....	1312
	Resto.....	1313
Cuota líquida.....	1308	
Deducción cooperativas especialmente protegidas .....	1314	Se aplica %
Deducciones con límite de cuota.....	1309	trib.mínima art. 59
Deducciones sin límite de cuota.....	1310	
		Se aplica % art. 28.3
		NF 2/1997
Cuota efectiva.....	1320	
Retenciones e ingresos a cuenta: ingresos financieros y otros.....	1325	
Retenciones e ingresos a cuenta: arrendamiento de inmuebles.....	1326	
Retenciones e ingresos a cuenta: imputados por otras entidades.....	1327	
Diferencia positiva o negativa.....	1330	

Porcentaje correspondiente al Territorio Histórico de Gipuzkoa.....	1331	
		Territorio Histórico de Gipuzkoa
Cuota diferencial a ingresar / a devolver.....	1340	
Pagos fraccionados imputados por UTE/AIE .....	1348	
Incremento por pérdida de beneficios ejercicios anteriores (*) .....	1341	
Intereses de demora.....	1342	
Aplicación gravamen especial DA 14ª NF 2/2014.....	1351	
Cuota diferida por cambios de residencia y cese de establecimientos permanentes .....	1352	
Importe ingreso / devolución de la declaración originaria.....	1343	
<b>LIQUIDO A INGRESAR / DEVOLVER.....</b>	<b>1347</b>	

1350 (\*) Detalle de la partida "Incremento por pérdida de beneficios ejercicios anteriores"

---



---



---



---



---



---

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
-----	--	-------------

## Consolidación de resultados contables:

A. Resultados consolidados del grupo en el ejercicio, antes de impuestos.....	1400	
B. Suma de los resultados antes de impuestos de las entidades del grupo.....	1401	
C. Diferencia por consolidación de resultados (A - B).....	1402	

## Consolidación de bases imponibles:

D. Base imponible del grupo, antes de reservas y de compensación de bases imponibles negativas obtenidas por el grupo en períodos en los que ha sido de aplicación este régimen y antes de compensación de bases imponibles negativas obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores al de su incorporación al grupo.....	1130	
E. Suma de bases imponibles de las entidades del grupo.....	1100	
F. Diferencia por consolidación de bases imponibles previas (D - E).....	1405	
G. Diferencias entre la consolidación de resultados y la de bases imponibles (C - F = G1 + G2 ).....	1406	

## Diferencias en el diferimiento de resultados internos entre la consolidación de resultados y la de bases imponibles:

Por operaciones internas de bienes o servicios activados en <b>existencias</b> en la empresa adquirente.....	1407	
Por operaciones internas de bienes o servicios activados en <b>inmovilizado amortizable</b> en la empresa adquirente.....	1408	
Por operaciones internas de bienes o servicios activados en <b>terrenos</b> en la empresa adquirente.....	1409	
Por transmisiones internas de <b>derechos de crédito y activos financieros representativos de deuda</b> .....	1410	
Por transmisiones internas de <b>derivados</b> (opciones, futuros, etc.).....	1411	
Por transmisiones internas <b>activos financieros representativos de instrumentos de patrimonio</b> .....	1412	
Por operaciones internas no comprendidas en los apartados anteriores (especificar).....	1413	
<b>G1. Total diferencias por diferimiento de resultados internos</b> .....	1414	

## Diferencias por otros conceptos:

Por la eliminación de los dividendos internos del grupo fiscal.....	1415	
Por la eliminación de los deterioros de valor de participaciones en instrumentos de patrimonio de empresas del grupo fiscal.....	1416	
Por incorporación de deterioros de valor de participaciones en instrumentos de patrimonio de empresas del grupo fiscal.....	1417	
Por fondo de comercio de consolidación y diferencia negativa de consolidación.....	1418	
Por otros conceptos no comprendidos en los apartados anteriores (especificar).....	1419	
<b>G2. Total diferencias por otros conceptos</b> .....	1420	





**Impuesto sobre Sociedades 2016**  
**Régimen de consolidación fiscal**

Tributación conjunta al Estado y a la Comunidad Autónoma del País Vasco y / o a la Comunidad Foral de Nava

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo
-----	--

NIF	Volumen de operaciones realizado en cada territorio antes de las eliminaciones intergrupo y excluidas las operaciones realizadas en el extranjero				
	Administración del Estado	Araba	Bizkaia	Gipuzkoa	Navarra
2800	2801	2802	2803	2804	2805
<b>Total</b>	1600	1601	1602	1603	1604

1600+1601+1602+1603+1604=

	Administración del Estado	THA	THB	THG	Comunidad Foral Navarra
Cuota diferencial a ingresar / a devolver	4120	4128	4137	4145	4153
Pagos fraccionados imputados por UTE/AIE	4121	4129	4138	4146	4154
Incremento por pérdida de beneficios de ejercicios anteriores	4122	4130	4139	4147	4155
Intereses de demora por pérdida de beneficios de ejercicios anteriores	4123	4131	4140	4148	4156
Aplicación gravamen especial DA 14ª NF 2/2014		4182	4184	4186	
Cuota diferida por cambios de residencia y cese de establecimientos permanente	4181	4183	4185	4187	4189
Importe ingreso / devolución declaración originaria	4124	4132	4141	4149	4157
Líquido a ingresar / a devolver	4127	4136	4144	4152	4161

Cálculo del porcentaje de tributación correspondiente a cada administración

Administración del Estado  $\frac{1600}{1605} \times 100$

Diputación Foral de Álava  $\frac{1601}{1605} \times 100$

Diputación Foral de Bizkaia  $\frac{1602}{1605} \times 100$

Diputación Foral de Gipuzkoa  $\frac{1603}{1605} \times 100$

Comunidad Foral de Navarra  $\frac{1604}{1605} \times 100$





**Impuesto sobre Sociedades 2016**  
**Régimen de consolidación fiscal**

Deducciones con límite sobre la cuota Norma Foral 2/2014 y Norma Foral 3/2004  
Inversiones realizadas durante el ejercicio al amparo del artículo 61 de la Norma Foral 2/2014

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
-----	--	-------------

**Deducciones con límite en la cuota. Norma Foral 2/2014 y Norma Foral 3/2004**

Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Base deducción		% deducción		Importe																																																
Art. 61	Activos no corrientes nuevos	2500		2501	10	2502																																																
Art. 61	Activos no corrientes nuevos	2615		2616	5	2617																																																
D.A. 15	Producciones cinematográficas o audiovisuales	2506		2507	30	2508																																																
D.A. 15	Edición de libros	2512		2513	5	2514																																																
Art. 65	Inversiones Listado Vasco de Tecnologías Limpias	2527		2528	30	2529																																																
Art. 65	Limpieza de suelos. Desarrollo sostenible. Protección y mejora del medio ambiente	2530		2531	15	2532																																																
Art. 66	Creación de empleo (exclusivamente personal laboral indefinido)	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="8">Plantilla laboral indefinida</th> </tr> <tr> <th colspan="2"></th> <th colspan="2">Nº trabajadores ej. anterior (1)</th> <th colspan="2">Nº trabajadores ej. actual (2)</th> <th colspan="2">Incremento nº trabajadores (2) - (1)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Difícil inserción</td> <td>2545</td> <td></td> <td>2546</td> <td></td> <td>2547</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Resto</td> <td>2548</td> <td></td> <td>2549</td> <td></td> <td>2550</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="2">Personas contratadas en el ejercicio</td> <td>Difícil inserción</td> <td>2551</td> <td></td> <td>2552</td> <td>x 9.800</td> <td>2553</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Resto</td> <td>2554</td> <td></td> <td>2555</td> <td>x 4.900</td> <td>2556</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>						Plantilla laboral indefinida										Nº trabajadores ej. anterior (1)		Nº trabajadores ej. actual (2)		Incremento nº trabajadores (2) - (1)		Difícil inserción	2545		2546		2547			Resto	2548		2549		2550			Personas contratadas en el ejercicio	Difícil inserción	2551		2552	x 9.800	2553		Resto	2554		2555	x 4.900	2556	
Plantilla laboral indefinida																																																						
		Nº trabajadores ej. anterior (1)		Nº trabajadores ej. actual (2)		Incremento nº trabajadores (2) - (1)																																																
Difícil inserción	2545		2546		2547																																																	
Resto	2548		2549		2550																																																	
Personas contratadas en el ejercicio	Difícil inserción	2551		2552	x 9.800	2553																																																
	Resto	2554		2555	x 4.900	2556																																																
Consignar una X en caso de que la deducción por creación de empleo (generación o mantenimiento) esté afectada por un ERE .....							2600																																															
NF 3/2004	Actividades prioritarias de mecenazgo	2588		2589	15/18	2590																																																

Concepto	Generado
Total deducciones del ejercicio con límite sobre la cuota líquida generadas por la entidad.....	2591
Concepto	Importe imputado
Deducciones con límite imputadas por sociedades en régimen de imputación de rentas	2592
Deducciones con límite generadas en el ejercicio por sociedades fusionadas o escindidas	2593
<b>TOTAL DEDUCCIONES CON LÍMITE DEL EJERCICIO.....</b>	<b>2594</b>

**Inversiones realizadas durante el ejercicio al amparo del artículo 61 de la Norma Foral 2/2014**

Cuentas PGC	(a) Valor bruto contable ejercicio anterior	(b) Importe inversión	(c) Subvenciones	(d) Base deducción (b) - ((c) x (1-tg))
206	3100	3101	3103	3104
211	3105	3106	3108	3109
212	3110	3111	3113	3114
213	3115	3116	3118	3119
215	3120	3121	3123	3124
216	3125	3126	3128	3129
217	3130	3131	3133	3134
218	3135	3136	3138	3139
219	3140	3141	3143	3144
221	3145	3146	3148	3149
23+210				
214+220	3150			
Totales	3151	3152 (e)		3156
A. Ac. Ej. Ant.	(-)	Pérd. det. valor	(-)	
VC Ej. Ant.	(f)	(e) / (f) x 100 =	3155	%

Total base deducción 3156

Marque una X, en el caso de acogerse a lo establecido en el artículo 67.4 NF 2/2014  3158

Fecha de comunicación a la administración  3159

**Impuesto sobre Sociedades 2015**  
**Régimen de consolidación fiscal**

Deducciones con límite sobre la cuota Norma Foral 2/2014 y Norma Foral 3/2004  
Inversiones realizadas durante el ejercicio al amparo del artículo 61 de la Norma Foral 2/2014

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
-----	--	-------------

Se cumplimentará una página por cada entidad del grupo utilizando criterios del grupo

NIF	Denominación social de la entidad
2860	2861

**Deducciones con límite en la cuota. Norma Foral 2/2014 y Norma Foral 3/2004**

Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Base deducción		% deducción		Importe																																								
Art. 61	Activos no corrientes nuevos	2500		2501	10	2502																																								
Art. 61	Activos no corrientes nuevos	2615		2616	5	2617																																								
D.A. 15	Producciones cinematográficas o audiovisuales	2506		2507	30	2508																																								
D.A. 15	Edición de libros	2512		2513	5	2514																																								
Art. 65	Inversiones Listado Vasco de Tecnologías Limpias	2527		2528	30	2529																																								
Art. 65	Limpieza de suelos. Desarrollo sostenible. Protección y mejora del medio ambiente	2530		2531	15	2532																																								
Art. 66	Creación de empleo (exclusivamente personal laboral indefinido)	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="6">Plantilla laboral indefinida</th> </tr> <tr> <th colspan="2"></th> <th colspan="2">Nº trabajadores ej. anterior (1)</th> <th colspan="2">Nº trabajadores ej. actual (2)</th> <th>Incremento nº trabajadores (2) - (1)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Difícil inserción</td> <td>2545</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>2547</td> </tr> <tr> <td>Resto</td> <td>2548</td> <td></td> <td></td> <td>2546</td> <td></td> <td>2550</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">Personas contratadas en el ejercicio</td> <td>Difícil inserción</td> <td>2551</td> <td></td> <td>2552</td> <td>x 9.800</td> <td>2553</td> </tr> <tr> <td>Resto</td> <td>2554</td> <td></td> <td>2555</td> <td>x 4.900</td> <td>2556</td> </tr> </tbody> </table>					Plantilla laboral indefinida								Nº trabajadores ej. anterior (1)		Nº trabajadores ej. actual (2)		Incremento nº trabajadores (2) - (1)	Difícil inserción	2545					2547	Resto	2548			2546		2550	Personas contratadas en el ejercicio	Difícil inserción	2551		2552	x 9.800	2553	Resto	2554		2555	x 4.900	2556
Plantilla laboral indefinida																																														
		Nº trabajadores ej. anterior (1)		Nº trabajadores ej. actual (2)		Incremento nº trabajadores (2) - (1)																																								
Difícil inserción	2545					2547																																								
Resto	2548			2546		2550																																								
Personas contratadas en el ejercicio	Difícil inserción	2551		2552	x 9.800	2553																																								
	Resto	2554		2555	x 4.900	2556																																								
Consignar una X en caso de que la deducción por creación de empleo (generación o mantenimiento) esté afectada por un ERE .....						2600																																								
NF 3/2004	Actividades prioritarias de mecenazgo	2588		2589	15/18	2590																																								

Concepto	Generado
Total deducciones del ejercicio con límite sobre la cuota líquida generadas por la entidad.....	2591
Concepto	Importe imputado
Deducciones con límite imputadas por sociedades en régimen de imputación de rentas	2592
Deducciones con límite generadas en el ejercicio por sociedades fusionadas o escindidas	2593
<b>TOTAL DEDUCCIONES CON LÍMITE DEL EJERCICIO.....</b>	<b>2594</b>

**Inversiones realizadas durante el ejercicio al amparo del artículo 61 de la Norma Foral 2/2014**

Cuentas PGC	(a) Valor bruto contable ejercicio anterior	(b) Importe inversión	(c) Subvenciones	(d) Base deducción (b) - ((c) x (1-tg))
206	3100	3101	3103	3104
211	3105	3106	3108	3109
212	3110	3111	3113	3114
213	3115	3116	3118	3119
215	3120	3121	3123	3124
216	3125	3126	3128	3129
217	3130	3131	3133	3134
218	3135	3136	3138	3139
219	3140	3141	3143	3144
221	3145	3146	3148	3149
23+210				
214+220	3150			

Totales	3151	3152 (e)	Total base deducción	3156
A. Ac.	(-)	Pérd. det. (-)		
Ej. Ant. VC	3153	valor 3160		
Ej. Ant.	3154	(e) / (f) x 100 = 3155 %		

Marque una X, en el caso de acogerse a lo establecido en el artículo 67.4 NF 2/2014  3158

Fecha de comunicación a la administración  3159



NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
-----	--	-------------

Se cumplimentará una página por cada entidad del grupo utilizando criterios del grupo

NIF	Denominación social de la entidad
2870	2871

**Deducciones sin límite sobre la cuota. Norma Foral 2/2014**

Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Base deducción		% deducción		Importe	
Art. 62	Actividades I + D	3000		3001	30	3002	
Art. 62	Actividades I + D (exceso sobre media)	3003		3004	50	3005	
Art. 62	Actividades I + D. Deducción adicional	3006		3007	20	3008	
Art. 62	Actividades I + D. Inmovilizado material e intangible	3009		3010	10	3011	
Art. 63	Innovación tecnológica: letras b) y c)	3012		3013	15	3014	
Art. 63	Innovación tecnológica : letras a) y d)	2015		3016	20	3017	

Concepto	Generado
Total deducciones del ejercicio sin límite sobre la cuota líquida generadas por la entidad.....	3024
Concepto	Importe imputado
Deducciones sin límite imputadas por sociedades en régimen de imputación de rentas.....	3025
Deducciones sin límite generadas en el ejercicio por sociedades fusionadas o escindidas.....	3026
Concepto	
<b>TOTAL DEDUCCIONES SIN LÍMITE DEL EJERCICIO.....</b>	<b>3027</b>

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
-----	--	-------------

**Pérdida de beneficios fiscales**

Consignar una X en los casos en que se haya producido una pérdida de beneficios fiscales

4000

NIF	Razón social	Concepto	Ejercicio	Importe deducción
4001	4002	4003	4004	4005

**Regímenes especiales Título VI Capítulo VII Norma Foral 2/2014**

Consignar una X en aquellos casos en los que, como consecuencia de la absorción, fusión o escisión de sociedades, tenga derecho a deducciones y/o compensaciones de bases imponibles negativas que provengan de las sociedades absorbidas, fusionadas o escindidas

4031

**Sociedades absorbidas o escindidas**

NIF	Razón social	Concepto	Ejercicio	Importe deducción / BI negativa	Aplicado
4032	4033	4034	4035	4036	4037



NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
-----	--	-------------

Se cumplimentará una página por cada entidad del grupo utilizando criterios del grupo

NIF	Denominación social de la entidad
2880	2881

**Pérdida de beneficios fiscales**

Consignar una X en los casos en que se haya producido una pérdida de beneficios fiscales  4000

Concepto	Ejercicio	Importe deducción
4003	4004	4005

**Regímenes especiales Título VI Capítulo VII Norma Foral 2/2014**

Consignar una X en aquellos casos en los que, como consecuencia de la absorción, fusión o escisión de sociedades, tenga derecho a deducciones y/o compensaciones de bases imponibles negativas que provengan de las sociedades absorbidas, fusionadas o escindidas  4031

**Sociedades absorbidas o escindidas**

NIF	Razón social	Concepto	Ejercicio	Importe deducción / BI negativa	Aplicado
4032	4033	4034	4035	4036	4037

Anexo 1	<b>Impuesto sobre Sociedades 2016</b>	
<b>220</b>	<b>Régimen de consolidación fiscal</b>	
	Bases imponible negativas	
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Bases imponible negativas del grupo				
Ejercicio	Importe generado	Importe compensado en ejercicios anteriores	Importe compensado en el ejercicio actual	Pendiente de compensar
6000	6003	6004	6005	6006
<b>Total</b>	6077	6078	6079	6080

Bases imponible negativas obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores a su incorporación al grupo				
Ejercicio	Importe generado	Importe compensado en ejercicios anteriores	Importe compensado en el ejercicio actual	Pendiente de compensar
6020	6023	6024	6025	6026
<b>Total</b>	6090	6091	6092	6093

Anexo 1 /	<b>Impuesto sobre Sociedades 2016</b>	
<b>220</b>	<b>Régimen de consolidación fiscal</b>	
	Bases imponibles negativas	
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Se cumplimentará una página por cada entidad del grupo utilizando criterios del grupo

NIF	Denominación social de la entidad
2890	2891

### Bases imponibles negativas del grupo. Imputación individual

Ejercicio	Importe generado	Importe compensado en ejercicios anteriores	Importe compensado en el ejercicio actual	Pendiente de compensar
6000	6003	6004	6005	6006
<b>Total</b>	6077	6078	6079	6080

### Bases imponibles negativas obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores a su incorporación al grupo

Ejercicio	Importe generado	Importe compensado en ejercicios anteriores	Importe compensado en el ejercicio actual	Pendiente de compensar
6020	6023	6024	6025	6026
<b>Total</b>	6090	6091	6092	6093

Anexo 2

**Impuesto sobre Sociedades 2016****Régimen de consolidación fiscal**

Deducciones por doble imposición interna. Deducciones por doble imposición internacional

**220**

NIF Denominación de la entidad representante del grupo N° de grupo

**Deducciones por doble imposición (ejercicios 2014 en adelante)**

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente de deducir
6160	6163	6164	6165	6166
<b>Total deducciones</b>	6175	6176	6177	6178

**Deducciones por doble imposición interna (ejercicios 2013 y anteriores)**

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente de deducir
6100	6103	6104	6105	6106
<b>Total deducciones</b>	6149	6150	6151	6152

**Deducciones por doble imposición internacional (ejercicios 2013 y anteriores)**

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente de deducir
6200	6202	6203	6204	6205
<b>Total deducciones</b>	6242	6243	6244	6245

Anexo 2 /	<b>Impuesto sobre Sociedades 2016</b>	
<b>220</b>	<b>Régimen de consolidación fiscal</b>	
	Deducciones por doble imposición interna. Deducciones por doble imposición internacional	
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Se cumplimentará una página por cada entidad del grupo utilizando criterios del grupo

NIF	Denominación social de la entidad
2895	2896

Deducciones por doble imposición del grupo (ejercicio 2014 en adelante). Imputación individual

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente de deducir
6160	6163	6164	6165	6166
<b>Total deducciones</b>	6175	6176	6177	6178

Deducciones por doble imposición obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores a su incorporación al grupo (ejercicios 2014 adelante)

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente de deducir
6180	6183	6184	6185	6186
<b>Total deducciones</b>	6187	6188	6189	6190

Deducciones por doble imposición interna del grupo (ejercicios 2013 y anteriores). Imputación individual

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente de deducir
6100	6103	6104	6105	6106
<b>Total deducciones</b>	6149	6150	6151	6152

Deducciones por doble imposición interna obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores a su incorporación al grupo (ejercicios 2013 y anteriores)

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente de deducir
6120	6123	6124	6125	6126
<b>Total deducciones</b>	6170	6171	6172	6173

Deducciones por doble imposición internacional del grupo (ejercicios 2013 y anteriores). Imputación individual

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente de deducir
6200	6202	6203	6204	6205
<b>Total deducciones</b>	6242	6243	6244	6245

Deducciones por doble imposición internacional obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores a su incorporación al grupo (ejercicios 2013 y anteriores)

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente de deducir
6220	6223	6224	6225	6226
<b>Total deducciones</b>	6270	6271	6272	6273

Anexo 3

**Impuesto sobre Sociedades 2016**  
**Régimen de consolidación fiscal**  
Deducciones

220

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
-----	--	-------------

**Deducciones con límite conjunto sobre la cuota**

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente de deducir
6300	6303	6304	6305	6306
<b>Total deducciones</b>	6363	6364	6365	6366

**Deducciones sin límite conjunto sobre la cuota**

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente de deducir
6400	6403	6404	6405	6406
<b>Total deducciones</b>	6463	6464	6465	6466

Anexo 3 /		<b>Impuesto sobre Sociedades 2016</b>	
<b>220</b>		<b>Régimen de consolidación fiscal</b>	
		Deducciones	
NIF		Denominación de la entidad representante del grupo	
		Nº de grupo	

Se cumplimentará una página por cada entidad del grupo utilizando criterios del grupo

NIF		Denominación social de la entidad	
2900		2901	

Deducciones con límite conjunto sobre la cuota del grupo. Imputación individual				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente de deducir
6300	6303	6304	6305	6306
<b>Total deducciones</b>	6363	6364	6365	6366

Deducciones con límite conjunto sobre la cuota obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores a la incorporación al grupo				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente de deducir
6320	6323	6324	6325	6326
<b>Total deducciones</b>	6380	6381	6382	6383

Deducciones sin límite conjunto sobre la cuota del grupo. Imputación individual				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente de deducir
6400	6403	6404	6405	6406
<b>Total deducciones</b>	6463	6464	6465	6466

Deducciones sin límite conjunto sobre la cuota obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores a la incorporación al grupo				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente de deducir
6420	6423	6424	6425	6426
<b>Total deducciones</b>	6480	6481	6482	6483

