



Gipuzkoako Foru Aldundia  
Diputación Foral de Gipuzkoa

Ogasun eta Finantza Departamentua  
Departamento de Hacienda y Finanzas

# Impuesto sobre Sociedades 2019

## Régimen de consolidación fiscal

**220**  
**Página 1**

Nº de liquidación

Autoliquidación relativa al período

Del ...../...../2019 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"/> 17 <input type="checkbox"/> Entidad dependiente <input type="checkbox"/> 18 <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..... Notaría.....	NIF .....
	Don/Doña..... Notaría.....	NIF .....
	Don/Doña..... Notaría.....	NIF .....
	Don/Doña..... Notaría.....	NIF .....

Resultado declaración	{ Positiva Devolver Negativa	Importe	Si la declaración-liquidación resulta con derecho a devolución y renuncia a la misma, marque una X <input type="checkbox"/> 1
		<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	
Consignar una X en los casos: No procede efectuar ingreso alguno por el Impuesto. No corresponde devolución.			
<b>Domiciliación</b>			
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
Activo no corriente.....	101	
Inmovilizado intangible.....	102	
Fondo de comercio de consolidación.....	103	
Investigación .....	140	
Propiedad intelectual .....	141	
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	
Activo corriente.....	119	
Activos no corrientes mantenidos para la venta.....	120	
Existencias.....	121	
Derechos de emisión de gases de efecto invernadero .....	142	
Otros .....	137	
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>	<b>135</b>	

**Impuesto sobre Sociedades 2019****Régimen de consolidación fiscal**

Grupo general. Balance consolidado. Patrimonio neto y pasivo

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

Patrimonio neto y Pasivo	Saldo cuentas de pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
<b>Patrimonio neto.....</b>	<b>201</b>	
Fondos propios.....	202	
Capital.....		
Capital escriturado.....	203	
(Capital no exigido).....	249	
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	
<b>Pasivo no corriente.....</b>	<b>220</b>	
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	
<b>Pasivo corriente.....</b>	<b>232</b>	
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>	

**Impuesto sobre Sociedades 2019****Régimen de consolidación fiscal**

Grupo general. Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada (I)

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 entidades concesionarias de infraestructuras públicas .....	320
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	

**Impuesto sobre Sociedades 2019****Régimen de consolidación fiscal**

Grupo general. Estado de cambios en el patrimonio neto: estado de ingresos y gastos reconocidos consolidado

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

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de 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
<b>Saldo final del ejercicio 2018</b>	600	601	602	603	604	605
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2018 y anteriores	612	613	614	615	616	617
Ajustes por errores del ejercicio 2018 y anteriores	624	625	626	627	628	629
<b>Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2019</b>	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
<b>Saldo final del ejercicio 2019</b>	768	769	770	771	772	773

		(Dividendo a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Socios externos	TOTAL
<b>Saldo final del ejercicio 2018</b>	606	607	608	609	610	611	
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2018 y anteriores	618	619	620	621	622	623	
Ajustes por errores del ejercicio 2018 y anteriores	630	631	632	633	634	635	
<b>Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2019</b>	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 2019</b>	774	775	776	777	778	779	

**Impuesto sobre Sociedades 2019****Régimen de consolidación fiscal**

Grupo de entidades de crédito. Balance consolidado. Activo (I)

NIF

Denominación de la entidad representante del grupo

Nº de grupo

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Efectivo, saldos en efectivo en bancos centrales y otros depósitos a la vista .....	101	
Activos financieros mantenidos para negociar .....	102	
Derivados .....	103	
Instrumentos de patrimonio .....	104	
Valores representativos de deuda .....	105	
Préstamos y anticipos .....	106	
Bancos centrales .....	107	
Entidades de crédito .....	108	
Clientela .....	109	
Pro memoria: prestados o entregados como garantía con derecho de venta o pignoración .....	750	
Activos financieros no destinados a negociación valorados obligatoriamente a valor razonable con cambios en resultados .....	800	
Instrumentos de patrimonio .....	801	
Valores representativos de deuda .....	802	
Préstamos y anticipos .....	803	
Bancos centrales .....	804	
Entidades de crédito .....	805	
Clientela .....	806	
Pro memoria: prestados o entregados como garantía con derecho de venta o pignoración .....	807	
Activos financieros designados a valor razonable con cambios en resultados .....	110	
Valores representativos de deuda .....	112	
Préstamos y anticipos .....	113	
Bancos centrales .....	114	
Entidades de crédito .....	115	
Clientela .....	116	
Pro memoria: prestados o entregados como garantía con derecho de venta o pignoración .....	751	
Activos financieros a valor razonable con cambios en otro resultado global .....	808	
Instrumentos de patrimonio .....	809	
Valores representativos de deuda .....	810	
Préstamos y anticipos .....	811	
Bancos centrales .....	812	
Entidades de crédito .....	813	
Clientela .....	814	
Pro memoria: prestados o entregados como garantía con derecho de venta o pignoración .....	815	
Activos financieros a coste amortizado .....	816	
Valores representativos de deuda .....	817	
Préstamos y anticipos .....	818	
Bancos centrales .....	819	
Entidades de crédito .....	820	
Clientela .....	821	
Pro memoria: prestados o entregados como garantía con derecho de venta o pignoración .....	822	
Derivados - contabilidad de coberturas .....	127	
Cambios del valor razonable de los elementos cubiertos de una cartera con cobertura del riesgo de tipo de interés .....	128	
Inversiones en negocios conjuntos y asociadas .....	129	
Negocios conjuntos .....	131	
Asociadas .....	132	

**Impuesto sobre Sociedades 2019****Régimen de consolidación fiscal**

Grupo de entidades de crédito. Balance consolidado. Activo (II)

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

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Activos amparados por contratos de seguro o reaseguro .....	133	
Activos tangibles .....	134	
Inmovilizado material.....		
De uso propio.....	135	
Cedido en arrendamiento operativo.....	136	
Afecto a Obra social (sólo Cajas de ahorros y Cooperativas de crédito).....	137	
Inversiones inmobiliarias.....	138	
De las cuales: cedido en arrendamiento operativo .....	139	
Pro memoria: adquirido en arrendamiento financiero .....	140	
	755	
Activos intangibles .....	141	
Fondo de comercio .....	142	
Otros activos intangibles .....	143	
Activos por impuestos .....	144	
Activos por impuestos corrientes .....	145	
Activos por impuestos diferidos .....	146	
Otros activos .....	147	
Contratos de seguro vinculados a pensiones .....	148	
Existencias .....	149	
Resto de los otros activos .....	150	
Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta .....	151	
<b>Total Activo .....</b>	<b>152</b>	

**Impuesto sobre Sociedades 2019****Régimen de consolidación fiscal**

Grupo de entidades de crédito. Balance consolidado. Pasivo y patrimonio neto (I)

NIF

Denominación de la entidad representante del grupo

Nº de grupo

Pasivo	Saldo cuentas de pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Pasivos financieros mantenidos para negociar .....		153
Derivados .....	154	
Posiciones cortas .....	155	
Depósitos .....	156	
Bancos centrales .....	157	
Entidades de crédito .....	158	
Clientela .....	159	
Valores representativos de deuda emitidos .....	160	
Otros pasivos financieros .....	161	
Pasivos financieros designados a valor razonable con cambios en resultados .....		162
Depósitos .....	163	
Bancos centrales .....	164	
Entidades de crédito .....	165	
Clientela .....	166	
Valores representativos de deuda emitidos .....	167	
Otros pasivos financieros .....	168	
Pro memoria: pasivos subordinados .....	756	
Pasivos financieros a coste amortizado .....		169
Depósitos .....	170	
Bancos centrales .....	171	
Entidades de crédito .....	172	
Clientela .....	173	
Valores representativos de deuda emitidos .....	174	
Otros pasivos financieros .....	175	
Pro memoria: pasivos subordinados .....	757	
Derivados - contabilidad de coberturas .....		176
Cambios del valor razonable de los elementos cubiertos de una cartera con cobertura del riesgo del tipo de interés .....		177
Pasivos amparados por contratos de seguro o reaseguro .....		178
Provisiones .....		179
Pensiones y otras obligaciones de prestaciones definidas post-empleo .....	180	
Otras retribuciones a los empleados a largo plazo .....	181	
Cuestiones procesales y litigios por impuestos pendientes .....	182	
Compromisos y garantías concedidos .....	183	
Restantes provisiones .....	184	
Pasivos por impuestos .....		185
Pasivos por impuestos corrientes .....	186	
Pasivos por impuestos diferidos .....	187	
Capital social reembolsable a la vista .....		188
Otros pasivos .....		189
De las cuales: fondo de la obra social (sólo cajas de ahorro y cooperativas de crédito) ....	190	
Pasivos incluidos en grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta		191
Total pasivo .....		192

**Impuesto sobre Sociedades 2019****Régimen de consolidación fiscal**

Grupo de entidades de crédito. Balance consolidado. Pasivo y patrimonio neto (II)

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

<b>Patrimonio neto</b>		Saldo cuentas de pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Fondos propios .....			193
Capital .....		194	
Capital desembolsado .....		195	
Capital no desembolsado exigido .....		196	
Pro memoria: capital no exigido .....		758	
Prima de emisión .....		197	
Instrumentos de patrimonio emitidos distintos del capital .....		198	
Componente de patrimonio neto de los instrumentos financieros compuestos .....		199	
Otros instrumentos de patrimonio emitidos .....		200	
Otros elementos de patrimonio neto .....		201	
Ganancias acumuladas .....		202	
Reservas de revalorización .....		203	
Otras reservas .....		204	
Reserva de capitalización .....		762	
Reserva de nivelación .....		763	
Reservas o pérdidas acumuladas de inversiones en negocios conjuntos y asociadas .....		205	
Otras .....		206	
(-) Acciones propias .....		207	
Resultado atribuible a los propietarios de la dominante .....		208	
(-) Dividendo a cuenta .....		209	
Otro resultado global acumulado .....		210	
Elementos que no reclasificarán en resultados .....			
Ganancias o (-) pérdidas actuariales en planes de pensiones de prestaciones definidas .....		211	
Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta .....		212	
Participación en otros ingresos y gastos reconocidos de inversiones en negocios conjuntos y asociadas .....		213	
Cambios del valor razonable de los instr. de patr. valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global .....		845	
Ineficacia de las coberturas de valor razonable de los instr. de patr. valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global .....		823	
Cambios de valor razonable de los instr. de patr. valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global (elemento cubierto) .....		824	
Cambios de valor razonable de los instr. de patr. valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global .....		825	
Cambios de valor razonable de los instr. de patr. valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global (instrumento de cobertura) .....		826	
Cambios de valor razonable de los pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados atribuibles a cambios en el riesgo del crédito .....		827	
Elementos que pueden reclasificarse en resultados .....			
Cobertura de inversiones netas en negocios en el extranjero (parte eficaz) .....		216	
Conversión de divisas .....		217	
Derivados de cobertura. Reserva de cobertura de flujos de efectivo (parte eficaz) .....		218	
Cambios del valor razonable de los instrumentos de deuda valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global .....		219	
Instrumentos de cobertura (elementos no designados) .....		828	
Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta .....		829	
Participación en otros ingresos y gastos reconocidos de inversiones en negocios conjuntos y asociadas .....		223	
Intereses minoritarios (participaciones no dominantes) .....		224	
Otro resultado global acumulado .....		225	
Otras partidas .....		226	
Total patrimonio neto .....		227	
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO .....		228	
Pro memoria: exposiciones fuera de balance .....		229	
Compromisos de préstamo concedidos .....		759	
Garantías financieras concedidas .....		760	
Otros compromisos concedidos .....		761	
		830	

**Impuesto sobre Sociedades 2019  
Régimen de consolidación fiscal**

Grupo de entidades de crédito. Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada (I)

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

### Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada

Ingresos por intereses .....	230
(Gastos por intereses) .....	231
(Gastos por capital social reembolsable a la vista) .....	232
<b>A) MARGEN DE INTERESES .....</b>	<b>233</b>
Ingresos por dividendos .....	234
Resultados de entidades valoradas por el método de la participación .....	235
Ingresos por comisiones .....	236
(Gastos por comisiones) .....	237
Ganancias o (-) pérdidas al dar de baja en cuentas activos y pasivos financieros designados a valor razonable con cambios de resultados, netas .....	238
Ganancias o (-) pérdidas por activos y pasivos financieros mantenidos para negociar, netas .....	239
Ganancias o (-) pérdidas por activos financieros no destinados a negociación valorados obligatoriamente a valor razonable con cambios en resultados, netas .....	831
Ganancias o (-) pérdidas por activos y pasivos financieros designados a valor razonable con cambios en resultados, netas .....	240
Ganancias o (-) pérdidas resultantes de la contabilidad de coberturas, netas .....	241
Diferencias de cambio (ganancia o (-) pérdida), netas .....	242
Otros ingresos de explotación .....	243
(Otros gastos de explotación)	244
(De los cuales: dotaciones obligatorias a fondos de la obra social (solo cajas de ahorros y cooperativas de crédito))	245
Ingresos de activos amparados por contratos de seguro o reaseguro .....	246
(Gastos de pasivos amparados por contratos de seguro o reaseguro) .....	247
<b>B) MARGEN BRUTO .....</b>	<b>248</b>
(Gastos de administración) .....	249
(Gastos de personal) .....	250
(Otros gastos de administración) .....	251
(Amortización) .....	252
(Provisiones o (-) reversión de provisiones ) .....	253
(Deterioro del valor o (-) reversión del deterioro del valor de activos financieros no valorados a valor razonable con cambios en resultados y pérdidas o (-) ganancias netas por modificación) .....	254
(Activos financieros a valor razonable con cambios en otro resultado global) .....	255
(Activos financieros a coste amortizado) .....	256
(Deterioro del valor o (-) reversión del deterioro del valor de inversiones en dependientes, negocios conjuntos o asociadas .....	260
(Deterioro del valor o (-) reversión del deterioro del valor de activos no financieros) .....	261
(Activos tangibles) .....	262
(Activos intangibles) .....	263
(Otros) .....	264
Ganancias o (-) pérdidas al dar de baja en cuentas activos no financieros y participaciones, netas .....	265
Fondo de comercio negativo reconocido en resultados .....	267
Ganancias o (-) pérdidas procedentes de activos no corrientes y grupos enajenables de elementos clasificados como mantenidos para la venta no admisibles como actividades interrumpidas .....	268

**Impuesto sobre Sociedades 2019****Régimen de consolidación fiscal**

Grupo de entidades de crédito. Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada (II)

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

**Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada**

C) GANANCIAS O (-) PERDIDAS ANTES DE IMPUESTOS PROCEDENTES DE LAS ACTIVIDADES CONTINUADAS .... 269

(Gastos o (-) ingresos por impuestos sobre las ganancias de las actividades continuadas) ..... 270

D) GANANCIAS O (-) PERDIDAS DESPUES DE IMPUESTOS PROCEDENTES DE LAS ACTIVIDADES CONTINUADAS 271

Ganancias o (-) pérdidas después de impuestos procedentes de actividades interrumpidas ..... 272

E) RESULTADO DEL EJERCICIO ..... 500

Atribuible a intereses minoritarios (participaciones no dominantes) ..... 514

Atribuible a los propietarios de la dominante ..... 515

**Impuesto sobre Sociedades 2019****Régimen de consolidación fiscal**

Grupo de entidades de crédito. Estado de cambios en el patrimonio neto: estado de ingresos y gastos reconocidos consolidado.

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

**Estado de ingresos y gastos reconocidos consolidado**

Resultado consolidado del ejercicio .....	500	
Otros resultado global .....	273	
Elementos que no reclasificarán en resultados .....	274	
Ganancias o (-) pérdidas actuariales en planes de pensiones de prestaciones definidas .....	275	
Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos mantenidos para la venta .....	276	
Participación en otros ingresos y gastos reconocidos de inversiones en negocios conjuntos y asociadas .....	277	
Cambios del valor razonable de los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global .....	832	
Ganancias o (-) pérdidas resultantes de la contabilidad de coberturas instrumentos del patrimonio valorados a valor razonable con cambios .....	833	
Cambios de valor razonable de los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global .....	834	
Cambios de valor razonable de los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global .....	835	
Cambios del valor razonable de los pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados atribuibles a cambios en el riesgo .....	836	
Impuesto sobre las ganancias relativo a los elementos que no se reclasificarán .....	279	
Elementos que pueden reclasificarse en resultados .....	280	
Cobertura de inversiones netas en negocios en el extranjero (parte eficaz) .....	281	
Ganancias o (-) pérdidas de valor contabilizadas en el patrimonio neto .....	282	
Transferido a resultados .....	283	
Otras reclasificaciones .....	284	
Conversión de divisas .....	285	
Ganancias o (-) pérdidas de valor contabilizadas en el patrimonio neto .....	286	
Transferido a resultados .....	287	
Otras reclasificaciones .....	288	
Coberturas de flujos de efectivo (parte eficaz) .....	289	
Ganancias o (-) pérdidas de valor contabilizadas en el patrimonio neto .....	290	
Transferido a resultados .....	291	
Transferido al importe en libros inicial de los elementos cubiertos .....	292	
Otras reclasificaciones .....	293	
Instrumentos de cobertura (elementos no designados) .....	837	
Ganancias o (-) pérdidas de valor contabilizadas en el patrimonio neto .....	838	
Transferido a resultados .....	839	
Otras reclasificaciones .....	840	
Instrumentos de deuda a valor razonable con cambios en otro resultado global .....	841	
Ganancias o (-) pérdidas de valor contabilizadas en el patrimonio neto .....	842	
Transferido a resultados .....	843	
Otras reclasificaciones .....	844	
Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos mantenidos para la venta .....	298	
Ganancias o (-) pérdidas de valor contabilizadas en el patrimonio neto .....	299	
Transferido a resultados .....	300	
Otras reclasificaciones .....	301	
Participación en otros ingresos y gastos reconocidos en negocios conjuntos y asociadas .....	306	
Impuesto sobre las ganancias relativo a los elementos que pueden reclasificarse en ganancias o (-) pérdida .....	302	
Resultado global total del ejercicio .....	303	
Atribuible a intereses minoritarios (participaciones no dominantes) .....	304	
Atribuible a los propietarios de la dominante .....	305	

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

Estado total de cambios en el patrimonio neto						
	Capital	Prima de emisión	Instrumentos patrimonio emitidos distintos del capital	Otros elementos del patrimonio neto	Ganancias acumuladas	Reservas de revalorización
<b>Saldo de apertura (antes de la reexpresión)</b>	701	702	703	704	705	706
Efectos de la corrección de errores	307	308	309	310	311	312
Efectos de los cambios en las políticas contables	321	322	323	324	325	326
<b>Saldo de apertura (período corriente)</b>	335	336	337	338	339	340
<b>Resultado global total del ejercicio</b>					353	354
<b>Otras variaciones del patrimonio neto</b>					368	369
Emisión de acciones ordinarias	363	364	365	366	367	382
Emisión de acciones preferentes	377	378			381	383
Emisión de otros instrumentos de patrimonio	391	392	393		395	397
Ejercicio o vencimiento de otros instrumentos de patrimonio emitidos			407		409	410
Conversión de deuda en patrimonio neto	433	434	421		423	424
Reducción de capital	447	448	425		437	425
Dividendos (o remuneración a los socios)	461	462	463	464	451	452
Compra de acciones propias					465	466
Venta o cancelación de acciones propias					479	480
Reclasificación de instrumentos financieros del patrimonio neto al pasivo	503	504		505	506	494
Reclasificación de instrumentos financieros del pasivo al patrimonio neto	517	518		519	520	495
Transferencias entre componentes del patrimonio neto			533		534	536
Aumento o (-)disminución del patrimonio neto resultante de combinaciones	545	546	547		548	550
Pagos basados en acciones	559	560			562	551
Otros aumentos o (-)disminuciones del patrimonio neto			575	576	577	578
De los cuales: dotación discrecional a obras y fondos sociales (sólo cajas ahorro y coop. crédi.)					591	593
<b>Saldo de cierre (período corriente)</b>	601	602	603	604	605	606
						607

NIF	Nº de grupo
-----	-------------

		(-) Acciones propias	Resultado atribuible a los propietarios de la dominante	(-) Dividendos a cuenta	Otro resultado global acumulado	Otro resultado global acumulado	Intereses minoritarios	Otras partidas	Total
<b>Saldo de apertura (antes de la reexpresión)</b>	708	709	710	711	712	713	714		
Efectos de la corrección de errores	314	315	316	317	318	319	320		
Efectos de los cambios en las políticas contables	328	329	330	331	332	333	334		
<b>Saldo de apertura (periodo corriente)</b>	342	343	344	345	346	347	348		
<b>Resultado global total del ejercicio</b>		357		359	360	361	362		
<b>Otras variaciones del patrimonio neto</b>	370	371	372	373	374	375	376		
Emisión de acciones ordinarias						389	390		
Emisión de acciones preferentes						403	404		
Emisión de otros instrumentos de patrimonio						417	418		
Ejercicio o vencimiento de otros instrumentos de patrimonio emitidos						431	432		
Conversión de deuda en patrimonio neto	440					445	446		
Reducción de capital	454	455				459	460		
Dividendos (o remuneración a los socios)	468		470			473	474		
Compra de acciones propias	482				486	487	488		
Venta o cancelación de acciones propias	496				715	501	502		
Reclasificación de instrumentos financieros del patrimonio neto al pasivo						716	516		
Reclasificación de instrumentos financieros del pasivo al patrimonio neto						529	530		
Transferencias entre componentes del patrimonio neto						543	544		
Aumento o (-) disminución del patrimonio neto resultante de combinaciones de negocios	552				555	557	558		
Pagos basados en acciones	566					571	572		
Otros aumentos o (-) disminuciones del patrimonio neto	580	581	582	583	584	585	586		
De los cuales: dotación discrecional a obras y fondos sociales (solo cajas ahorro y coop. crédi.)							600		
<b>Saldo de cierre (periodo corriente)</b>	608	609	610	611	612	613	614		

**Impuesto sobre Sociedades 2019****Régimen de consolidación fiscal****Liquidación (I)**

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

**Liquidación**

Suma de bases imponibles previas de las entidades del grupo ..... 1100

**Correcciones a la suma de bases imponibles previas por diferimiento de resultados internos:**

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

Total correcciones a la suma de bases imponibles previas por diferimiento de resultados internos..... 1115

**Otras correcciones a la suma de bases imponibles previas:**

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

Total otras correcciones a la suma de bases imponibles previas..... 1120

Base imponible del grupo previa anterior a las compensaciones y reservas ..... 1130

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

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 imponi.negat.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

Base imponible resultante de la escala del apartado 1 del art. 70 de la NF 2/2014 ..... 1125

Base imponible del grupo..... 1126

Tipo de gravamen..... 1127

Cuota íntegra del grupo..... 1128

NIF	Denominación social	Resultado contable (1)	Correcciones al resultado contable neto (excluido IS, reservas art. 51, 52 y 53 y compensación de BI negativas) (2)	Corrección neta por Impuesto sobre Sociedades (3)	Base imponible previa (4=1+2+3)	Nº de grupo
2025						
2026						
2027						
2028						
2029						
Total.....		1200	1201	1202	1.100	

## Eliminaciones del ejercicio

#### Incorporaciones del ejercicio

Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio

Impuesto sobre Sociedades 2019

## Régimen de consolidación fiscal

Diferimientos de resultados internos. Inmovilizado amortizable

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

## Eliminaciones del ejercicio

## Incorporaciones del ejercicio

Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio

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

## **Impuesto sobre Sociedades 2019**

## Régimen de consolidación fiscal

Diferimientos de resultados internos. Terrenos

NIF Denominación de la entidad representante del grupo Nº de grupo

## Eliminaciones del ejercicio

## Incorporaciones del ejercicio

Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio

## **Impuesto sobre Sociedades 2019**

## Régimen de consolidación fiscal

Diferimiento de resultados internos. Derechos de crédito y activos financieros representativos de deuda

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

## Eliminaciones del ejercicio

## Incorporaciones del ejercicio

## Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio

NIF Denominación de la entidad representante del grupo Nº de grupo

## Eliminaciones del ejercicio

## Incorporaciones del ejercicio

Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio

Impuesto sobre Sociedades 2019

## Régimen de consolidación fiscal

## Diferimiento de resultados internos. Activos financieros representativos de instrumentos de patrimonio

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

## Eliminaciones del ejercicio

## Incorporaciones del ejercicio

Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio

Impuesto sobre Sociedades 2019

## Régimen de consolidación fiscal

Diferimiento de resultados internos. Otras operaciones internas

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

## Eliminaciones del ejercicio

## Incorporaciones del ejercicio

Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio

## **Impuesto sobre Sociedades 2019 Régimen de consolidación fiscal**

#### Otras correcciones a la suma de bases im

Otras correcciones a la suma de bases imponibles previas. Dividendos internos susceptibles de deducción por doble imposición. Retornos entre cooperativas del grupo

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

## **Impuesto sobre Sociedades 2019**

## Régimen de consolidación fiscal

Otras correcciones a la suma de bases imponibles previas.

Deterioros de valor de participaciones en instrumentos de patrimonio de empresas del grupo

Diferencias de valor de participaciones en instrumentos de patrimonio de empresas del grupo

## Eliminaciones del ejercicio

## Incorporaciones del ejercicio

Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio

## **Impuesto sobre Sociedades 2019**

## Régimen de consolidación fiscal

Otras correcciones a la suma de bases imponibles previas

## Correcciones no comprendidas en los apartados anteriores

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

**Impuesto sobre Sociedades 2019**  
**Régimen de consolidación fiscal**  
 Liquidación (II)

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	
Deducción para fomentar la digitalización/implantación de Ticket bai .....	1321	
Deducción por reversión de medidas temporales .....	1319	
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	
Deducciones con límite de cuota del 35% .....	1309	Se aplica % trib.mínima art. 59 1315
Deducciones con límite de cuota del 70% .....	1310	Se aplica % art. 28.3 NF 2/1997 1317
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	
Cuota diferencial a ingresar / a devolver.....		Territorio Histórico de Gipuzkoa
Pagos fraccionados .....	1340	
Pagos fraccionados imputados por UTE/AIE .....	1349	
Incremento por pérdida de beneficios ejercicios anteriores (*) .....	1348	
Intereses de demora.....	1341	
Aplicación gravamen especial DA 14 <sup>a</sup> NF 2/2014.....	1342	
Cuota diferida por cambios de residencia y cese de establecimientos permanentes .....	1351	
Importe ingreso / devolución de la declaración originaria.....	1352	
LIQUIDO A INGRESAR / DEVOLVER.....	1343	

1350

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

---

---

---

---

---

**Impuesto sobre Sociedades 2019****Régimen de consolidación fiscal**

Conciliación de la consolidación de resultados y bases imponibles del grupo

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.</b> Total diferencias por diferimiento de resultados internos.....	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.</b> Total diferencias por otros conceptos.....	1420



Pág.32

**Impuesto sobre Sociedades 2019****Régimen de consolidación fiscal**

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

**220**

NIF Denominación de la entidad representante del grupo

Volumen de operaciones realizado en cada territorio antes de las eliminaciones intergrupo y excluidas las operaciones realizadas en el extranjero

NIF	Administración del Estado	Araba	Bizkaia	Gipuzkoa	Navarra
2800	2801	2802	2803	2804	2805
Total	1600	1601	1602	1603	1604
	1600+1601+1602+1603+1604=	1605			

	Administración del Estado	THA	THB	THG	Comunidad Foral Navarra
Cuota diferencial a ingresar / a devolver	4120	4128	4137	4145	4153
Pagos fraccionados	4190	4191	4192	4193	4194
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 14º NF 2/2014		4182	4184	4186	
Cuota diferida por cambios de residencia y cese de establecimientos permanentes	4181	4183	4185	4187	4189
Importe ingresos / devolución declaración originaria	4124	4132	4141	4149	4157
Liquidó a ingresar / a devolver	4127	4136	4144	4152	4161

Cálculo del porcentaje de tributación correspondiente a cada administración

Administración del Estado	$\frac{1600 \times 100}{1605}$	1610	1611	Diputación Foral de Álava	$\frac{1601 \times 100}{1605}$	1612	1612
Diputación Foral de Gipuzkoa	$\frac{1603 \times 100}{1605}$	1613		Comunidad Foral de Navarra	$\frac{1604 \times 100}{1605}$	1614	de Bizkaia 1605

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

## Impuesto sobre Sociedades 2019

## Régimen de consolidación fiscal

## Deducciones por doble imposición. Información adicional reinversión de beneficios extraordinarios

NIF Denominación de la entidad representante del grupo Nº de grupo

## Deducciones por doble imposición del ejercicio actual

Beneficio fiscal	Concepto	Deducción generada
Art. 60 .1 y 60.6	Rentas obtenidas y gravadas en el extranjero	2370
Art. 60.4	Dividendos y participación en beneficios	2371
Art. 60.5	Dividendos y participación en beneficios (no convenio doble imposición internacional)	2372
DA 20 <sup>a</sup>	Deducción por doble imposición DA 20 <sup>a</sup>	2380
Suma deducciones		2373

## Información adicional de reinversión de beneficios extraordinarios

## **Impuesto sobre Sociedades 2019**

## Régimen de consolidación fiscal

### Deducciones por doble imposición

Información adicional reinversión de beneficios extraordinarios

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 2850	Denominación social de la entidad 2851
-------------	---

#### Deducciones por doble imposición del ejercicio actual

Beneficio fiscal	Concepto	Deducción generada
Art. 60 .1 y 60.6	Rentas obtenidas y gravadas en el extranjero	2370
Art. 60.4	Dividendos y participación en beneficios	2371
Art. 60.5	Dividendos y participación en beneficios (no convenio doble imposición internacional)	2372
DA 20 <sup>a</sup>	Deducción por doble imposición DA 20 <sup>a</sup>	2380
<b>Suma deducciones</b>		2373

## Información adicional de reinversión de beneficios extraordinarios

## **Impuesto sobre Sociedades 2019 Régimen de consolidación fiscal**

Deducciones con límite del 35% 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 del 35% 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	Producciones cinematográficas o audiovisuales en euskera	2604		2605	40	2606																									
D.A. 15	Producciones cinematográficas o audiovisuales extranjeras	2620		2621	25	2622																									
D.A. 15	Edición de libros	2512		2513	5	2514																									
Art. 64 bis	Participación en proyectos de investigación y desarrollo o innovación tecnológica					2607																									
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)	Plantilla laboral indefinida <table border="1"> <thead> <tr> <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>2546</td> <td></td> <td>2547</td> </tr> <tr> <td>Resto</td> <td>2548</td> <td>2549</td> <td></td> <td>2550</td> </tr> <tr> <td>Personas contratadas en el ejercicio con salario superior al 1,7 del salario mínimo interprofesional</td> <td></td> <td>Difícil inserción</td> <td>2551</td> <td>2553</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>Resto</td> <td>2554</td> <td>2556</td> </tr> </tbody> </table>					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 con salario superior al 1,7 del salario mínimo interprofesional		Difícil inserción	2551	2553			Resto	2554	2556
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 con salario superior al 1,7 del salario mínimo interprofesional		Difícil inserción	2551	2553																											
		Resto	2554	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																									
NF 2/2019	Donativos, donaciones, préstamos de uso y gastos en virtud de convenios de colaboración	2623		2624	20	2625																									

Concepto	Generado
Total deducciones del ejercicio con límite del 35% sobre la cuota líquida generadas por la entidad.....	2591
Concepto	Importe imputado
Deducciones con límite del 35% imputadas por sociedades en régimen de imputación de rentas .....	2592
Deducciones con límite del 35% generadas en el ejercicio por sociedades fusionadas o escindidas .....	2593
<b>TOTAL DEDUCCIONES CON LÍMITE DEL 35% DEL EJERCICIO.....</b>	<b>2594</b>

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

**Impuesto sobre Sociedades 2019****Régimen de consolidación fiscal**

Deducciones con límite del 35% 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 del 35% 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	Producciones cinematográficas o audiovisuales en euskera	2604	2605 40	2606
D.A. 15	Producciones cinematográficas o audiovisuales extranjeras	2620	2621 25	2622
D.A. 15	Edición de libros	2512	2513 5	2514
Art. 64 bis	Participación en proyectos de investigación y desarrollo o innovación tecnológica			2607
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)			
		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 con salario superior al 1,7 del salario mínimo interprofesional	Difícil inserción	2551	2553
		Resto	2554	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
NF 2/2019 Donativos, donaciones, préstamos de uso y gastos en virtud de convenios de colaboración	2623 2624 20 2625

Concepto	Generado
Total deducciones del ejercicio con límite del 35% sobre la cuota líquida generadas por la entidad.....	2591
<b>Concepto</b>	
<b>Importe imputado</b>	
Deducciones con límite del 35% imputadas por sociedades en régimen de imputación de rentas .....	2592
Deducciones con límite del 35% generadas en el ejercicio por sociedades fusionadas o escindidas .....	2593
<b>TOTAL DEDUCCIONES CON LÍMITE DEL 35% DEL EJERCICIO.....</b>	2594

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) Pérd. det. valor 3160 (-)	Total base deducción 3156	
A. Ac. Ej. Ant.	(-) 3153			
V.C.	(f) 3154	x 100 = 3155 %		
Marque una X, en el caso de acogerse a lo establecido en el artículo 67.4 NF 2/2014 Fecha de comunicación a la administración 3159				

**Impuesto sobre Sociedades 2019****Régimen de consolidación fiscal**

Deducciones con límite del 70% sobre la cuota NF 2/2014. Integración de la reserva para fomentar la capitalización empr. de la reserva especial para nivelación de beneficios y de la reserva especial para el fomento del emprendimiento y reforzamiento de la actividad productiva (art. 51, 52 y 53 NF 2/2014). Información adicional compensación bases imponibles negativas de ejercicios anteriores. Información adicional deducción por reversión de medidas temporales (DT 24<sup>a</sup>). Información adicional deducción para fomentar la digitalización/implantación de Ticket bai

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

**Deducciones con límite del 70% sobre la cuota. Norma Foral 2/2014**

Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Base deducción	% deducción	Importe
Art. 62	Actividades I + D	3000	3001	3002
Art. 62	Actividades I + D (exceso sobre media)	3003	3004	3005
Art. 62	Actividades I + D. Deducción adicional	3006	3007	3008
Art. 62	Actividades I + D. Inmovilizado material e intangible	3009	3010	3011
Art. 63	Innovación tecnológica: letras a) y b)	3012	3013	3014
Art. 63	Innovación tecnológica : letras a) y d)	3015	3016	3017
Art. 64 bis	Deducciones I+D+i correspondientes a financiadores			3028

Concepto	Generado
Total deducciones del ejercicio con límite del 70% sobre la cuota líquida generadas por la entidad.....	3024

Concepto	Importe imputado
Deducciones con límite del 70% imputadas por sociedades en régimen de imputación de rentas.....	3025
Deducciones con límite del 70% generadas en el ejercicio por sociedades fusionadas o escindidas.....	3026

Concepto	
TOTAL DEDUCCIONES CON LÍMITE DEL 70% DEL EJERCICIO.....	3027

Integración de la reserva para fomentar la capitalización empresarial (art. 51 NF 2/2014) Integración de la reserva especial para nivelación de beneficios (art. 52 NF 2/2014) Integración de la reserva especial para fomento del emprendimiento y el reforzamiento actividad productiva (art. 53 NF 2/2014)								
Ejercicio	Concepto				Importe			
	Artículo	Motivo incumplimiento	Base	Interés / Recargo	Total			
2715	2716	2717	2718	2719	2720			

Información adicional Compensación Bases Imponibles negativas de ejercicios anteriores								
Rentas correspondientes a quitas o esperas por acuerdo de acreedores (art. 55.1 NF 2/2014) .....								
								2724

Información adicional. Deducción por reversión de medidas temporales (DT 24 <sup>a</sup> NF 2/2014)								
Base de deducción			% Deducción		Importe deducción			
2721			2722		2723			

Información adicional. Deducción para fomentar la digitalización/implantación de Ticket bai									
Importe de las inversiones y gastos (a)		Subvenciones (b)		Base de deducción a-(bx1-tg/100)		% Deducción		Importe deducción	
2725		2726		2727		2728		2729	

**Impuesto sobre Sociedades 2019****Régimen de consolidación fiscal**

Deducciones con límite del 70% sobre la cuota Norma Foral 2/2014.

Información adicional Dedución por reversión de medidas temporales (DT 24<sup>a</sup>)

Información adicional deducción para fomentar la digitalización / implantación de Ticket bai

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 con límite 70% 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. Dedución 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)	3015		3016	20	3017
Art. 64 bis	Deducciones I+D+i correspondientes a financiadores					3028

Concepto	Generado
Total deducciones del ejercicio con límite del 70% sobre la cuota líquida generadas por la entidad.....	3024

Concepto	Importe imputado
Deducciones con límite del 70% imputadas por sociedades en régimen de imputación de rentas.....	3025
Deducciones con límite del 70% generadas en el ejercicio por sociedades fusionadas o escindidas.....	3026

Concepto	
TOTAL DEDUCCIONES CON LÍMITE DEL 70% DEL EJERCICIO.....	3027

Información adicional Dedución por reversión de medidas temporales (DT 24 <sup>a</sup> )				
Base de deducción		% Deducción	Importe deducción	
2721		2722	2% / 4%	2723

Información adicional. Dedución para fomentar la digitalización/implantación de Ticket bai						
Importe de las inversiones y gastos (a)		Subvenciones (b)	Base de deducción a-(bx1-tg/100)		% Deducción	Importe deducción
2725		2726	2727		2728	2729

Impuesto sobre Sociedades 2019

## Régimen de consolidación fiscal

Pérdida de beneficios fiscales. Regímenes especiales Título VI Capítulo VII NF 2/2014

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

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

## Sociedades absorbidas o escindidas

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

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

## Sociedades absorbidas o escindidas

Anexo 1	<b>Impuesto sobre Sociedades 2019</b> <b>Régimen de consolidación fiscal</b> Bases imponibles negativas	
220		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

## Bases imponibles negativas del grupo

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

Anexo 1 /	<b>Impuesto sobre Sociedades 2019</b>	
<b>220</b>	<b>Régimen de consolidación fiscal</b> <b>Bases imponibles negativas</b>	
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

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

**Anexo 2****220****Impuesto sobre Sociedades 2019****Régimen de consolidación fiscal**

Deducciones por doble imposición interna. Deducciones por doble imposición internacional

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº 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
Total deducciones	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
Total deducciones	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
Total deducciones	6242	6243	6244	6245

Anexo 2 /

220

**Impuesto sobre Sociedades 2019****Régimen de consolidación fiscal**

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 2895	Denominación social de la entidad 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
Total deducciones	6175	6176	6177	6178

## Deducciones por doble imposición obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores a su incorporación al grupo (ejercicios 2014 en 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
Total deducciones	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
Total deducciones	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
Total deducciones	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
Total deducciones	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
Total deducciones	6270	6271	6272	6273

Anexo 3

220

**Impuesto sobre Sociedades 2019****Régimen de consolidación fiscal**

## Deducciones

NIF

Denominación de la entidad representante del grupo

Nº de grupo

**Deducciones con límite conjunto del 35% 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
Total deducciones	6363	6364	6365	6366

**Deducciones con límite conjunto del 70% 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
Total deducciones	6463	6464	6465	6466

**Deducciones por reversión de medidas temporales (DT 24<sup>a</sup>)**

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente de deducir
6500	6503	6504	6505	6506
Total deducciones	6563	6564	6565	6566

**Deducción para fomentar la digitalización/implantación de Ticket bai**

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio	Pendiente de deducir
6530	6533	6534	6535	6536
Total deducciones	6547	6548	6549	6550

Anexo 3A/

220

**Impuesto sobre Sociedades 2019****Régimen de consolidación fiscal**

## 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
-----	-----------------------------------

**Deducciones con límite conjunto del 35% 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
Total deducciones	6363	6364	6365	6366

**Deducciones con límite conjunto del 35% 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
Total deducciones	6380	6381	6382	6383

**Deducciones con límite conjunto del 70% 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
Total deducciones	6463	6464	6465	6466

**Deducciones con límite conjunto del 70% 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
Total deducciones	6480	6481	6482	6483

**Deducción por reversión de medidas temporales (DT 24<sup>a</sup>). Imputación individual**

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente de deducir
6500	6503	6504	6505	6506

**Deducción por reversión de medidas temporales obtenida por las entidades en ejercicios anteriores a la incorporación al grupo (DT 24<sup>a</sup>)**

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente de deducir
6520	6523	6524	6525	6526

Anexo 3 B/

**220**

**Impuesto sobre Sociedades 2019**

**Régimen de consolidación fiscal**

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

**Deducción para fomentar la digitalización-implantación de Ticket bai. Imputación individual**

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente de deducir
6530	6533	6534	6535	6536
Total deducciones	6547	6548	6549	6550

**Deducción para fomentar la digitalización/implantación de Ticket bai 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
6620	6623	6624	6625	6626
Total deducciones	6680	6681	6682	6683

## Anexo 4

220

**Impuesto sobre Sociedades 2019****Régimen de consolidación fiscal**

Compensación para fomentar la capitalización empresarial. Reserva especial para nivelación de beneficios.

Reserva especial para el fomento, emprendimiento y reforzamiento actividad productiva

NIF

Denominación de la entidad representante del grupo

Nº de grupo

**Compensación para fomentar la capitalización empresarial (art. 51 NF 2/2014)**

Patrimonio neto a efectos fiscales (art. 51.2) del ejercicio 2018  
 Reservas obligatorias (legales o estatutarias) del ejercicio 2018  
 Reservas obligatorias (legales o estatutarias) del ejercicio 2019

7501
7542
7543

Ejercicio origen	Patrimonio neto fiscal (art. 51.2)	Incremento neto	Importe reducción en BI generada	Importe reducción en BI aplicado en ejercicios anteriores	Importe reducción en BI aplicado en ejercicio actual	Importe pendiente de reducir
7502	7503	7504	7505	7506	7507	7508
Total		7509		7510	7511	7512

**Reserva especial para nivelación de beneficios ( art. 52 NF 2/2014)**

Patrimonio neto a efectos fiscales (art. 47.2) del ejercicio actual

7513

Ejercicio origen	Importe dotación reducido	Cantidades incorporadas a la BI de ejercicios anteriores	Cantidades incorporadas a la BI del ejercicio actual	Saldo al final del ejercicio
7514	7515	7516	7517	7518
Total	7519	7520	7521	7522

**Reserva especial para el fomento del emprendimiento y el reforzamiento de la actividad productiva ( art. 53 NF 2/2014)**

Patrimonio neto a efectos fiscales (art. 47.2) del ejercicio actual

7523

Ejercicio origen	Importe dotación para cálculo de reducción	Importe reducción en BI generada ( 60%)	Elemento objeto de materialización	Importe materializado en ejercicios anteriores	Importe materializado en el ejercicio actual	Importe pendiente de materializar
7524	7525	7526	7527	7528	7529	7530
Total	7531	7532		7534	7535	7536

<b>Anexo 5</b>  <b>220</b>	<p><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) 2019</b></p> <p>Detalle de los proyectos de I+D+i financiados (art. 64 bis NF 2/2014)</p> <p>Detalle de las entidades financieradoras de los proyectos de I+D+i (art. 64 bis NF 2/2014)</p>	
NIF	Nombre o razón social	Nº de grupo

Detalle de los proyectos de I+D+i financiados. Detalle de las entidades finanziadoras de los proyectos de I+D+i  
(artículo 64 bis de la Norma Foral 2/2014)

Detalle de las entidades financiadoras de los proyectos de I+D+i (art. 64 bis de la NF 2/2014)

<b>Anexo 5 /</b>  <b>220</b>	<p><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) 2019</b></p> <p>Detalle de los proyectos de I+D+i financiados (art. 64 bis NF 2/2014)</p> <p>Detalle de las entidades financieradoras de los proyectos de I+D+i (art. 64 bis NF 2/2014)</p>	
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 2940	Denominación social de la entidad 2941
-------------	---

Detalle de los proyectos de I+D+i financiados. Detalle de las entidades finanziadoras de los proyectos de I+D+i  
(artículo 64 bis de la Norma Foral 2/2014)

Detalle de las entidades financiadoras de los proyectos de I+D+i (art. 64 bis de la NF 2/2014)