

ANEXO I

 Gipuzkoako Foru Aldundia Diputación Foral de Gipuzkoa Ogasun eta Finantza Departamentua Departamento de Hacienda y Finanzas	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) Ejercicio 2019 Del/...../2019 al/...../201	200 Página 1 Nº de liquidación

Identificación de la entidad declarante		
NIF	Razón social	
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 Devolver Negativa	Importe 	Si la declaración-liquidación resulta con derecho a devolución y renuncia a la misma, marque una X ☐ 1 ☐
Consignar una X en los casos: No procede efectuar ingreso alguno por el Impuesto. No corresponde devolución.		
Domiciliación		
Código IBAN		

Fecha y número de envío Sello electrónico de la Hacienda Foral

Pág.2	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 Actividad o actividades a que se refiere la declaración Regímenes fiscales especiales y caracteres de la declaración
200	
NIF	Nombre o razón social

Actividad o actividades a que se refiere la declaración	Epígrafe IAE
Actividad principal:	
90	2
Otras:	
91	3
92	4
93	5
Plantilla laboral de la entidad: promedio de plantilla (todo tipo de contrato)	6
Plantilla con contrato laboral indefinido a final del ejercicio	7
Promedio plantilla con contrato laboral indefinido del ejercicio	68
Actividad económica de arrendamiento, compra-venta o promoción de inmuebles: promedio de plantilla a jornada completa y dedicación exclusiva	72
Marque una X en caso de no tener personal laboral durante el ejercicio	86
Plantilla con contrato laboral indefinido a final del ejercicio anterior	94
Promedio plantilla con contrato laboral indefinido del ejerc. anterior	69
Nº máximo trabajadores con contrato laboral indefinido en el ejercicio	76

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

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

Estados de cuentas	
Balance y ECPN: Modalidad normal	55
Modalidad abreviada	56
Modalidad PYMES	57
Pérdidas y ganancias: Modalidad normal	65
Modalidad abreviada	66
Modalidad PYMES	67

Pág.3	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 Relación de administradores/as y participaciones directas
200	
NIF	Nombre o razón social

A. Relación de administradores/as (A cumplimentar por todas las entidades declarantes) Se consignarán las personas o entidades que ostenten los cargos de consejero/a, gestor/a, director/a, administrador/a general y otros análogos, que supongan la dirección, administración o control de la entidad				
NIF	F/J	R/X	Apellidos y nombre/Razón social	Código provincia / país
3500	3501	3502	3503	3504

B. Participaciones directas de la declarante en otras sociedades y de otras personas o entidades en la declarante a la fecha de cierre del período declarado (Participaciones iguales o superiores al 5% del capital o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario organizado)	
B1. Participaciones directas de la declarante en otras entidades (Igual o superior al 5% del capital o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario organizado)	
Marque una X en el caso de que la declarante no participe en otras sociedades o que sus participaciones directas en otras sociedades a la fecha de cierre del período declarado, sea inferior al 5% del capital o al 1% en el caso de valores que coticen en el mercado secundario organizado: ☐ 3505 ☐	

Datos de la participada	Entidad 1.ª	Entidad 2.ª	Entidad 3.ª	Entidad 4.ª
NIF	3506			
R/X	3507			
Nombre/Razón social	3508			
Código-provincia/país	3509			
Capital	3510			
Fondos propios	3511			
Patrimonio neto	3512			
Resultado del último ejercicio	3513			
Datos de la declarante				
% de participación (con dos decimales)	3514			
Valor nominal de la participación	3515			
Valor en libros de la participación	3516			
Ing. por div.recibidos en el ej. declarado	3517			
Correcciones valorativas por deterioro				
Pérdida por deterioro al final del ej. 2018	3518			
(+/-) Variación deterioro a P y G	3519			
(+/-) Variación contra patrimonio neto	3520			
(-) Salidas y reducciones	3521			
(+/-) Traspasos y otras variaciones	3522			
Pérdida por deterioro al final del ej. 2019	3523			
Marcar si el valor en libros es cero	3524			

B2. Participaciones directas de personas o entidades en la declarante (Igual o superior al 5% del capital o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario)	
Marque una X en caso de que existan participaciones directas en la declarante de otras personas físicas o entidades a la fecha de cierre del período declarado, que sean inferiores al 5% del capital o al 1% en el caso de valores que coticen en el mercado secundario organizado: ☐ 3530 ☐	
Marque una X en caso de que los valores de la entidad coticen en un mercado secundario organizado: ☐ 3540 ☐	

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

Pág.4	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 Relación de establecimientos. Buques afectos al régimen especial transporte marítimo
200	
NIF	Nombre o razón social

C. Relación de establecimientos						
Si no tiene ningún establecimiento marque una X en la casilla						
Establecimiento: Calle o plaza		Municipio	Código Provincia	Clave estab.	NIF del arrendador/a / cedente	Cód. provincia domicilio del arrendador/a / cedente
3571		3572	3573	3574	3575	3576

D. Buques afectos al régimen especial de tributación de las empresas de transporte marítimo		
Nombre del buque	Toneladas de registro neto	Número de días operativo
3580	3581	3582

Pág.5	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 Imputación de rentas (UTE, AIE, AEIE)	
200		
NIF	Nombre o razón social	

A) Porcentaje de imputación de bases imponibles y demás conceptos liquidatorios

1. Indique el porcentaje de imputación de bases imponibles y demás conceptos liquidatorios a los socios/as o personas o entidades que ostenten los derechos económicos inherentes a la cualidad de socio/a que sean sujetos pasivos por obligación personal de contribuir en el IRPF o en el Impuesto sobre Sociedades o socios/as residentes o empresas miembros residentes en territorio español

3600	0%
------	----

- ## 2. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias

3601	
------	--

3. Gastos financieros netos no deducidos por la entidad

3603	
------	--

- #### 4. Base imponible

3602	
------	--

B) Información sobre bonificaciones y deducciones (base de cálculo)	
1	Base imponible
2	Base imponible reducida
3	Base imponible reducida
4	Base imponible reducida
5	Base imponible reducida
6	Base imponible reducida
7	Base imponible reducida
8	Base imponible reducida
9	Base imponible reducida
10	Base imponible reducida
11	Base imponible reducida
12	Base imponible reducida
13	Base imponible reducida
14	Base imponible reducida
15	Base imponible reducida
16	Base imponible reducida
17	Base imponible reducida
18	Base imponible reducida
19	Base imponible reducida
20	Base imponible reducida
21	Base imponible reducida
22	Base imponible reducida
23	Base imponible reducida
24	Base imponible reducida
25	Base imponible reducida
26	Base imponible reducida
27	Base imponible reducida
28	Base imponible reducida
29	Base imponible reducida
30	Base imponible reducida
31	Base imponible reducida
32	Base imponible reducida
33	Base imponible reducida
34	Base imponible reducida
35	Base imponible reducida
36	Base imponible reducida
37	Base imponible reducida
38	Base imponible reducida
39	Base imponible reducida
40	Base imponible reducida
41	Base imponible reducida
42	Base imponible reducida
43	Base imponible reducida
44	Base imponible reducida
45	Base imponible reducida
46	Base imponible reducida
47	Base imponible reducida
48	Base imponible reducida
49	Base imponible reducida
50	Base imponible reducida
51	Base imponible reducida
52	Base imponible reducida
53	Base imponible reducida
54	Base imponible reducida
55	Base imponible reducida
56	Base imponible reducida
57	Base imponible reducida
58	Base imponible reducida
59	Base imponible reducida
60	Base imponible reducida
61	Base imponible reducida
62	Base imponible reducida
63	Base imponible reducida
64	Base imponible reducida
65	Base imponible reducida
66	Base imponible reducida
67	Base imponible reducida
68	Base imponible reducida
69	Base imponible reducida
70	Base imponible reducida
71	Base imponible reducida
72	Base imponible reducida
73	Base imponible reducida
74	Base imponible reducida
75	Base imponible reducida
76	Base imponible reducida
77	Base imponible reducida
78	Base imponible reducida
79	Base imponible reducida
80	Base imponible reducida
81	Base imponible reducida
82	Base imponible reducida
83	Base imponible reducida
84	Base imponible reducida
85	Base imponible reducida
86	Base imponible reducida
87	Base imponible reducida
88	Base imponible reducida
89	Base imponible reducida
90	Base imponible reducida
91	Base imponible reducida
92	Base imponible reducida
93	Base imponible reducida
94	Base imponible reducida
95	Base imponible reducida
96	Base imponible reducida
97	Base imponible reducida
98	Base imponible reducida
99	Base imponible reducida
100	Base imponible reducida

1. Base de la deducción para fomentar la digitalización/implantación Ticket bai
2. Base de la deducción por reversión de medidas temporales
3. Base de la deducción por doble imposición (art. 60.5 NF 2/2014)
4. Base de la deducción por doble imposición (resto)
5. Base deducciones con límite del 35%
6. Base deducciones con límite del 70%

Imputables		Total	
3617		3618	
3615		3616	
3605		3606	
3607		3608	
3611		3612	
3613		3614	

C) Información sobre retenciones e ingresos a cuenta soportadas por la entidad

1. Retenciones e ingresos a cuenta: ingresos financieros y otros
2. Retenciones e ingresos a cuenta: arrendamiento de inmuebles
3. Retenciones e ingresos a cuenta: imputados por otras entidades

Imputables		Total	
3620		3621	
3622		3623	
3624		3625	

D) Información sobre dividendos y participaciones en beneficios distribuidos con cargo a reservas

1. De ejercicios en los que la sociedad no figurase en régimen de imputación
2. De ejercicios en los que la sociedad figurase en régimen de imputación

3630	
3631	

E) Relación de socios/as existentes a la fecha de cierre del ejercicio que deban soportar las imputaciones, en orden decreciente en grado de participación, con sus datos identificativos y grado de participación en dicha fecha

[illegible]

Pág.6	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 Balance: Activo (I)
200	
NIF	Nombre o razón social

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

Pág.7	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	
200	Balance: Activo (II)	
NIF	Nombre o razón social	

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

Pág.8	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 Balance: Patrimonio neto y Pasivo (I)
200	
NIF	Nombre o razón social

Patrimonio neto y Pasivo	Saldo cuentas patrimonio neto o pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Patrimonio neto (N, A, P).....		201
Fondos propios (N, A, P).....		202
Capital (N, A, P).....	203	
Capital escriturado (N, A, P).....	204	
(Capital no exigido) (N, A, P).....	205	
Prima de emisión (N, A, P).....	206	
Reservas (N, A, P).....	207	
Legal y estatutarias (N).....	208	
Otras reservas (N).....	209	
(Acciones y participaciones en patrimonio propias) (N, A, P).....	210	
Resultados de ejercicios anteriores (N, A, P).....	211	
Remanente (N).....	212	
(Resultados negativos de ejercicios anteriores) (N).....	213	
Otras aportaciones de socios (N, A, P).....	214	
Resultado del ejercicio (N, A, P).....	215	
(Dividendo a cuenta) (N, A, P).....	216	
Otros instrumentos de patrimonio neto (N, A).....	217	
Ajustes por cambios de valor (N, A).....		218
Activos financieros disponibles para la venta (N).....	219	
Operaciones de cobertura (N).....	220	
Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N).....	221	
Diferencia de conversión (N).....	222	
Otros (N).....	223	
Ajustes en patrimonio neto (P).....		224
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A, P).....		225
Pasivo no corriente (N, A, P).....		226
Provisiones a largo plazo (N, A, P).....		227
Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal (N).....	228	
Actuaciones medioambientales (N).....	229	
Provisiones por reestructuración (N).....	230	
Otras provisiones (N).....	231	
Deudas a largo plazo (N, A, P).....		232
Obligaciones y otros valores negociables (N).....	233	
Deudas con entidades de crédito (N, A, P).....	234	
Acreedores por arrendamiento financiero (N, A, P).....	235	
Derivados (N).....	236	
Otros pasivos financieros (N).....	237	
Otras deudas a largo plazo (A, P).....	238	
Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P).....		239
Pasivos por impuesto diferido (N, A, P).....		240
Periodificaciones a largo plazo (N, A, P).....		241
Acreedores comerciales no corrientes (N, A, P).....		242
Deuda con características especiales a largo plazo (N, A, P).....		243

Pág.9	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	
200	Balance: Patrimonio neto y Pasivo (II)	
NIF	Nombre o razón social	

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

Pág.10	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	
200	Cuenta de pérdidas y ganancias (I)	
NIF	Nombre o razón social	

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

Pág.11	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	
200	Cuenta de pérdidas y ganancias (II)	
NIF	Nombre o razón social	

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

Pág.12 200	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019 Estado de cambios en el patrimonio neto (I): Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio. Distribución de resultados. Volumen de operaciones
NIF	Nombre o razón social

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (N, A).....	480	
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		
Por valoración de instrumentos financieros (N, A).....	550	
Activos financieros disponibles para la venta (N).....	551	
Otros ingresos / gastos (N).....	552	
Por coberturas de flujos de efectivo (N, A).....	553	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A).....	554	
Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes (N, A).....	555	
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N, A).....	556	
Diferencias de conversión (N, A).....	557	
Efecto impositivo (N, A)	558	
Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (N, A).....	559	
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		
Por valoración de instrumentos financieros (N, A).....	560	
Activos financieros disponibles para la venta (N).....	561	
Otros ingresos / gastos (N).....	562	
Por coberturas de flujos de efectivo (N, A).....	563	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A).....	564	
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N, A).....	565	
Diferencias de conversión (N, A).....	566	
Efecto impositivo (N, A).....	567	
Total transferencia a la cuenta de pérdidas y ganancias (N, A).....	568	
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (N, A).....		
	569	

Distribución de resultados																																									
Fecha distribución dividendos 501	Distribución																																								
Base de reparto																																									
Pérdidas y ganancias.....	502																																								
Remanente.....	503																																								
Prima de emisión.....	504																																								
Otras reservas.....	505																																								
Total.....	506																																								
<table style="width: 100%;"> <tr> <td>A reserva legal.....</td> <td style="text-align: center;">507</td> <td></td> </tr> <tr> <td>A reservas especiales.....</td> <td style="text-align: center;">511</td> <td></td> </tr> <tr> <td>A reservas voluntarias.....</td> <td style="text-align: center;">512</td> <td></td> </tr> <tr> <td>A otras reservas.....</td> <td style="text-align: center;">513</td> <td></td> </tr> <tr> <td>A dividendos.....</td> <td style="text-align: center;">514</td> <td></td> </tr> <tr> <td>A compensación pérdidas ejercicios anteriores.....</td> <td style="text-align: center;">515</td> <td></td> </tr> <tr> <td>A remanente.....</td> <td style="text-align: center;">516</td> <td></td> </tr> <tr> <td>A otras aplicaciones.....</td> <td style="text-align: center;">517</td> <td></td> </tr> <tr> <td>A compensación para fomentar capitaliz. empresarial</td> <td style="text-align: center;">523</td> <td></td> </tr> <tr> <td>A reserva para nivelación de beneficios</td> <td style="text-align: center;">524</td> <td></td> </tr> <tr> <td>A reserva especial para fomento emprendimiento y</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>reforzamiento de actividad productiva</td> <td style="text-align: center;">525</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Total.....</td> <td style="text-align: center;">518</td> <td></td> </tr> </table>			A reserva legal.....	507		A reservas especiales.....	511		A reservas voluntarias.....	512		A otras reservas.....	513		A dividendos.....	514		A compensación pérdidas ejercicios anteriores.....	515		A remanente.....	516		A otras aplicaciones.....	517		A compensación para fomentar capitaliz. empresarial	523		A reserva para nivelación de beneficios	524		A reserva especial para fomento emprendimiento y			reforzamiento de actividad productiva	525		Total.....	518	
A reserva legal.....	507																																								
A reservas especiales.....	511																																								
A reservas voluntarias.....	512																																								
A otras reservas.....	513																																								
A dividendos.....	514																																								
A compensación pérdidas ejercicios anteriores.....	515																																								
A remanente.....	516																																								
A otras aplicaciones.....	517																																								
A compensación para fomentar capitaliz. empresarial	523																																								
A reserva para nivelación de beneficios	524																																								
A reserva especial para fomento emprendimiento y																																									
reforzamiento de actividad productiva	525																																								
Total.....	518																																								

Volumen de operaciones	4600	
------------------------------	------	--

Pág.13		Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018												
200		Estado de cambios en el patrimonio neto (II): Estado total de cambios en el patrimonio neto												
NIF		Nombre o razón social												
		Capital (N, A, P)		Prima de emisión (N,A,P)		Reservas (N,A,P)		(Acciones y particip. en patrim. propias (N,A,P)		Resultados de ejercicios anteriores (N,A,P)		Otras aportaciones de socios (N,A,P)		
		Escriturado		(No exigido)										
Saldo final del ejercicio 2018 (N, A, P)		600		601		602		603		604		605		606
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2018 y anteriores (N, A, P)		607		608		609		610		611		612		613
Ajustes por errores del ejercicio 2018 y anteriores (N, A, P)		614		615		616		617		618		619		620
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2019 (N, A, P)		621		622		623		624		625		626		627
Total ingresos y gastos reconocidos (N, A)		628		629		630		631		632		633		634
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P)		635		636		637		638		639		640		641
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)		642		643		644		645		646		647		648
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P)		649		650		651		652		653		654		655
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)		656		657		658		659		660		661		662
Operaciones con socios o propietarios (N, A, P)		663		664		665		666		667		668		669
Aumentos de capital (N, A, P)		670		671		672		673		674		675		676
(-) Reducciones de capital (N, A, P)		677		678		679		680		681		682		683
Conversión de pasivos financ.en pat.neto (conversión oblig., condonación deudas) (N)		684		685		686		687		688		689		690
(-) Distribución de dividendos (N)		691		692		693		694		695		696		697
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (N)		698		699		700		701		702		703		704
Incremento (reducción) de pat. neto resultante de una combinación de negocios (N)		705		706		707		708		709		710		711
Otras operaciones con socios o propietarios (N, A, P)		712		713		714		715		716		717		718
Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P)		719		720		721		722		723		724		725
Saldo final del ejercicio 2019 (N, A, P)		726		727		728		729		730		731		732

Pág. 14		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											
200		Estado de cambios en el patrimonio neto (III): Estado total de cambios en el patrimonio neto (continuación)											
NIF		Nombre o razón social											
Saldo final del ejercicio 2018 (N, A, P)		Resultado del ejercicio (N, A, P)	(Dividendo a cuenta) (N, A, P)	Otros instrumentos de patrimonio neto (N, A)	Ajustes por cambios de valor (N, A)	Ajustes en patrimonio neto (P)	Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A, P)	Total (N, A, P)					
		750	751	752	753	754	755	756					
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2018 y anteriores (N, A, P)		757	758	759	760	761	762	763					
Ajustes por errores del ejercicio 2018 y anteriores (N, A, P)		764	765	766	767	768	769	770					
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2019 (N, A, P)		771	772	773	774	775	776	777					
Total ingresos y gastos reconocidos (N, A)		778	779	780	781		783	784					
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P)		785	786			789	790	791					
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)		792	793			796	797	798					
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P)		799	800			803	804	805					
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)		806	807			810	811	812					
Operaciones con socios o propietarios (N, A, P)		813	814	815	816	817	818	819					
Aumentos de capital (N, A, P)		820	821	822	823	824	825	826					
(-) Reducciones de capital (N, A, P)		827	828	829	830	831	832	833					
Conversión de pasivos financ. en pat. neto (conversión oblig., condonación deudas) (N)		834	835	836	837								
(-) Distribución de dividendos (N)		841	842	843	844								
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (N)		848	849	850	851								
Incremento (reducción) de pat. neto resultante de una combinación de negocios (N)		855	856	857	858								
Otras operaciones con socios o propietarios (N, A, P)		862	863	864	865	866	867	868					
Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P)		869	870	871	872	873	874	875					
Saldo final del ejercicio 2019 (N, A, P)		876	877	878	879	880	881	882					

Pág.15	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	
200	Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias. Correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	
NIF	Nombre o razón social	

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

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

(*) Detalle de la partida "Otras correcciones"

Artículo	Detalle
1116	1117

Pág.16	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 Información adicional DT 11ª. Dos DF 45/1997. Detalle de las correcciones fiscales al resultado (excluida la corrección por Impuesto sobre Sociedades)
200	
NIF	Nombre o razón social

Información adicional Disposición Transitoria 11ª.Dos DF 45/1997

Concepto	Cargos y abonos párrafo primero		Abonos párrafo tercero		Abonos párrafo cuarto		Total	
Abonos reservas pendientes de imputar	1218		1219		1220		1221	
Cargos reservas pendientes de imputar	1222						1225	
Aumentos	1226		1227		1228		1229	
Disminuciones	1230						1233	
Pendiente	1234		1235		1236		1237	

Pág.17

200

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019

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

NIF	Nombre o razón social
-----	-----------------------

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Pág.18	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	
200	Cuota efectiva positiva. Deuda tributaria	
NIF	Nombre o razón social	
Cuota efectiva de entidades no sujetas al régimen de sociedades patrimoniales.....		
	1550	
Cuota efectiva de entidades sujetas al régimen de sociedades patrimoniales.....		
	1551	
Retenciones e ingresos a cuenta: ingresos financieros y otros.....		
	1553	
Retenciones e ingresos a cuenta: arrendamiento de inmuebles.....		
	1554	
Retenciones e ingresos a cuenta: imputados por otras entidades.....		
	1555	
Diferencia positiva o negativa.....		
	1556	
Porcentaje correspondiente al Territorio Histórico.....		
	1557	
Territorio Histórico		
Cuota diferencial a ingresar/a devolver.....		
	1558	
Pagos fraccionados		
	1572	
Pagos fraccionados imputados por UTE/AIE.....		
	1559	
Incremento por pérdida de beneficios ejercicios anteriores		
	1560	
Intereses de demora.....		
	1561	
Aplicación gravamen especial DA 14ª NF 2/2014.....		
	1541	
Cuota diferida por cambios de residencia y cese de establecimientos permanentes		
	1542	
Importe ingreso/ devolución de la declaración originaria.....		
	1562	
LIQUIDO A INGRESAR/ A DEVOLVER.....		
	1570	

Pág.19	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 Información adicional artículo 117.3 Norma Foral 2/2014
200	
NIF	Nombre o razón social

Información adicional artículo 117.3 Norma Foral 2/2014		
	Código	Descripción
Elemento transmitido.....	1700	1701
Fecha adquisición.....		1702
Fecha transmisión.....		1703
Valor neto contable.....		1704
Valor transmisión.....		1705
Corrección monetaria.....		1706
Otros ajustes*		1707
1710	(*) Detalle de la partida "Otros ajustes"	

[illegible]

Pág.20

200

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019
Artículo 36 de la NF 2/2014, reinversión de beneficios extraordinarios

NIF	Nombre o razón social
-----	-----------------------

Identificación del / de la adquirente

NIF	Apellidos y nombre o razón social	Residente	No residente
1800	1801	1802	1803
Descripción de la operación		Código	
1804		1805	
Importe de la transmisión	1806	Compromiso reinversión	1807
Fecha de la transmisión	1808	Importe reinversión/Importe de la transmisión (%)	1809
En el caso de tratarse de construcciones consignar el porcentaje correspondiente a la edificación excluido el valor del suelo			1810

Ejercicio		Precio adquisición/Coste producción/Mejoras		Amortizaciones realizadas		Coeficientes de actualización		Precio adquisición/Coste producción/Mejoras, actualizados		Amortizaciones actualizadas	
1814	Hasta 31-12-1983	1815		1816		1817	2,524	1818		1819	
1820	1984	1821		1822		1823	2,293	1824		1825	
1826	1985	1827		1828		1829	2,116	1830		1831	
1832	1986	1833		1834		1835	1,992	1836		1837	
1838	1987	1839		1840		1841	1,898	1842		1843	
1844	1988	1845		1846		1847	1,813	1848		1849	
1850	1989	1851		1852		1853	1,726	1854		1855	
1856	1990	1857		1858		1859	1,659	1860		1861	
1862	1991	1863		1864		1865	1,604	1866		1867	
1868	1992	1869		1870		1871	1,555	1872		1873	
1874	1993	1875		1876		1877	1,542	1878		1879	
1880	1994	1881		1882		1883	1,511	1884		1885	
1886	1995	1887		1888		1889	1,443	1890		1891	
1892	1996	1893		1894		1895	1,391	1896		1897	
1898	1997	1899		1900		1901	1,368	1902		1903	
1904	1998	1905		1906		1907	1,424	1908		1909	
1910	1999	1911		1912		1913	1,372	1914		1915	
1916	2000	1917		1918		1919	1,281	1920		1921	
1922	2001	1923		1924		1925	1,262	1926		1927	
1928	2002	1929		1930		1931	1,241	1932		1933	
1934	2003	1935		1936		1937	1,223	1938		1939	
1940	2004	1941		1942		1943	1,208	1944		1945	
1946	2005	1947		1948		1949	1,186	1950		1951	
1952	2006	1953		1954		1955	1,164	1956		1957	
1958	2007	1959		1960		1961	1,124	1962		1963	
1964	2008	1965		1966		1967	1,096	1968		1969	
1970	2009	1971		1972		1973	1,084	1974		1975	
1976	2010	1977		1978		1979	1,082	1980		1981	
1982	2011	1983		1984		1985	1,069	1986		1987	
1988	2012	1989		1990		1991	1,060	1992		1993	
1994	2013	1995		1996		1997	1,053	1998		1999	
2016	2014	2017		2018		2019	1,053	2020		2021	
2022	2015	2023		2024		2025	1,048	2026		2027	
2028	2016	2029		2030		2031	1,040	2032		2033	
2034	2017	2035		2036		2037	1,026	2038		2039	
2040	2018	2041		2042		2043	1,013	2044		2045	
2046	2019	2047		2048		2049	1,000	2050		2051	
Suma		2000		2001		Suma		2003		2004	
Valor contable				2002		Valor contable actualizado				2005	
						Corrección monetaria				2006	

Pág.22

200

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019

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

Nombre o razón social

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 rodadas en euskera	2604	2605 40	2606
D.A. 15	Producción extranjera largometrajes cinemat. o de obras audiovisuales	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 ejercicio anterior (1)	Nº trabajadores ejercicio 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
Consiguar 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 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	
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
TOTAL DEDUCCIONES CON LÍMITE DEL 35% DEL EJERCICIO.....	
	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		Total base deducción	3156	
A. Ac. Ej. Ant.	3153	(-)	Pérd. det. valor	3160	(-)		
VC Ej. Ant.	3154	(f)	$\frac{(e)}{(f)} \times 100 =$		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							3158
							3159

Pág.23

200

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019

Deducciones con límite del 70% sobre la cuota Norma Foral 2/2014. Integración de la reserva para fomentar la capitalización empresarial.

Integración de la reserva especial para nivelación de beneficios, integración de la reserva especial para el fomento del emprend. y reforz. act.prod.

Información adicional deducción por reversión de medidas temporales (DT 24ª). Deducción para fomentar la digitalización/implantación Ticket bai

NIF

Nombre o razón social

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	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)	3015		3016	20	3017	
Art. 64 bis	Deducciones I+D+i correspondientes a los 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	
		Generado	
TOTAL DEDUCCIONES CON LIMITE 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. Deducción por reversión de medidas temporales (DT 24ª NF 2/2014)

Base de deducción		% Deducción		Importe deducción	
2721		2722	2% / 4%	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	30%	2728	2729

Pág.24

200

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019

Pérdida de beneficios fiscales. Regímenes especiales Tít. VI Cap. VII NF 2/2014. Inclusión en la base imponible de determinadas rentas positivas obtenidas por entidades no residentes (art. 48 NF 2/2014)

NIF

Nombre o razón social

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 impositivas 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

Inclusión en la base imponible de determinadas rentas positivas obtenidas por entidades no residentes

Nombre o razón social	Domicilio social	Clave país	Importe renta
4170	4171	4172	4173

Nombre y apellidos administradores

4174

Pág.25	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 Tributación conjunta al Estado y a Diputaciones Forales / Comunidad Foral de Navarra
200	
NIF	Nombre o razón social

Tributación conjunta a la Diputación Foral de Gipuzkoa y a las restantes									
Diputaciones Forales, Navarra y/o Estado									
Volumen total de las operaciones realizadas por la Entidad en el ejercicio.....								4100	
(Incluidas las operaciones realizadas en el extranjero)									
Volumen de las operaciones realizadas en el extranjero durante el ejercicio.....								4101	
Volumen de las operaciones realizadas en:									
Territorio de régimen común.....								4102	
Territorio Histórico de Álava.....								4103	
Territorio Histórico de Bizkaia.....								4104	
Territorio Histórico de Gipuzkoa.....								4105	
Territorio de la Comunidad Foral de Navarra.....								4106	
Cálculo de las proporciones de tributación a cada una de las administraciones:									
Administración del Estado:	$\frac{4102}{4100 - 4101}$	x 100						4107	%
Diputación Foral de Álava:	$\frac{4103}{4100 - 4101}$	x 100						4108	%
Diputación Foral de Bizkaia:	$\frac{4104}{4100 - 4101}$	x 100						4109	%
Diputación Foral de Gipuzkoa:	$\frac{4105}{4100 - 4101}$	x 100						4110	%
Comunidad Foral de Navarra:	$\frac{4106}{4100 - 4101}$	x 100						4111	%

Pág.26

200

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019
Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Balance (I)

NIF

Nombre o razón social

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 resultado.....		2131
Instrumentos de patrimonio	2132	
Valores representativos de deuda.....	2133	
Préstamos y anticipos	2134	
Bancos centrales	2135	
Entidades de crédito	2136	
Clientela	2137	
Pro memoria: prestados o entregados como garantía con derecho de venta o pignoración	2138	
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		2139
Instrumentos de patrimonio	2140	
Valores representativos de deuda.....	2141	
Préstamos y anticipos	2142	
Bancos centrales	2143	
Entidades de crédito	2144	
Clientela	2145	
Pro memoria: prestados o entregados como garantía con derecho de venta o pignoración	2146	
Activos financieros a coste amortizado		2147
Valores representativos de deuda.....	2148	
Préstamos y anticipos	2149	
Bancos centrales	2150	
Entidades de crédito	2151	
Clientela	2152	
Pro memoria: prestados o entregados como garantía con derecho de venta o pignoración	2153	
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

Pág.27	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	
200	Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Balance (II)	
NIF	Nombre o razón social	

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Inversiones en dependientes, negocios conjuntos y asociadas		129
Dependientes	130	
Negocios conjuntos	131	
Asociadas	132	
Activos tangibles		133
Inmovilizado material.....	134	
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	755	
Activos intangibles		140
Fondo de comercio	141	
Otros activos intangibles	142	
Activos por impuestos		143
Activos por impuestos corrientes	144	
Activos por impuestos diferidos	145	
Otros activos		146
Contratos de seguro vinculados a pensiones	147	
Existencias	148	
Resto de los otros activos	149	
Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta		150
Total Activo		151

Pág.28		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 Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Balance (III)	
200			
NIF		Nombre o razón social	

Pasivo	Saldo cuentas de pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Pasivos financieros mantenidos para negociar		152
Derivados	153	
Posiciones cortas	154	
Depósitos	155	
Bancos centrales	156	
Entidades de crédito	157	
Clientela	158	
Valores representativos de deuda emitidos	159	
Otros pasivos financieros	160	
Pasivos financieros designados a valor razonable con cambios en resultados		161
Depósitos	162	
Bancos centrales	163	
Entidades de crédito	164	
Clientela	165	
Valores representativos de deuda emitidos	166	
Otros pasivos financieros	167	
Pro memoria: pasivos subordinados	756	
Pasivos financieros a coste amortizado		168
Depósitos	169	
Bancos centrales	170	
Entidades de crédito	171	
Clientela	172	
Valores representativos de deuda emitidos	173	
Otros pasivos financieros	174	
Pro memoria: pasivos subordinados	757	
Derivados - contabilidad de coberturas		175
Cambios del valor razonable de los elementos cubiertos de una cartera con cobertura del riesgo del tipo de interés		176
Provisiones		177
Pensiones y otras obligaciones de prestaciones definidas post-empleo	178	
Otras retribuciones a los empleados a largo plazo	179	
Cuestiones procesales y litigios por impuestos pendientes	180	
Compromisos y garantías concedidos	181	
Restantes provisiones	182	
Pasivos por impuestos		183
Pasivos por impuestos corrientes	184	
Pasivos por impuestos diferidos	185	
Capital social reembolsable a la vista		186
Otros pasivos		187
De las cuales: fondo de la obra social (sólo cajas de ahorro y cooperativas de crédito)		188
Pasivos incluidos en grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta		189
Total Pasivo		190

Pág.29

200

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019
Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Balance (IV)

NIF	Nombre o razón social
-----	-----------------------

Patrimonio neto	Saldo cuentas	Saldo cuentas globales por conceptos
Fondos propios.....		191
Capital	192	
Capital desembolsado	193	
Capital no desembolsado exigido	194	
Pro memoria: capital no exigido	758	
Prima de emisión.....	195	
Instrumentos de patrimonio emitidos distintos del capital	196	
Componente de patrimonio neto de los instrumentos financieros compuestos	197	
Otros instrumentos de patrimonio emitidos	198	
Otros elementos de patrimonio neto	199	
Ganancias acumuladas	200	
Reservas de revalorización	201	
Otras reservas	202	
Reserva de capitalización	762	
Reserva de nivelación	763	
Otras	764	
(-) Acciones propias	203	
Resultado del ejercicio	204	
(-) Dividendo a cuenta	205	
Otro resultado global acumulado		206
Elementos que no reclasificarán en resultados	207	
Ganancias o (-) pérdidas actuariales en planes de pensiones de prestaciones definidas	208	
Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta	209	
Cambios del valor razonable de los instr.de patr.valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global	2154	
Ineficacia de las coberturas de valor razonable de los instr.de patr. Valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global	2155	
Cambios de valor razonable de los instr.de patr.valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global (elemento)	2156	
Cambios de valor razonable de los instr.de patr.valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global (instrumentos)	2157	
Cambios de valor razonable de los pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados atribuibles a cambios en el riesgo	2158	
Elementos que pueden reclasificarse en resultados	211	
Cobertura de inversiones netas en negocios en el extranjero (parte eficaz)	212	
Conversión de divisas	213	
Derivados de cobertura. Reserva de cobertura de flujos de efectivo (parte eficaz)	214	
Cambios del valor razonable de los instrumentos de deuda valorados a valor razonable con cambios en otro resultado	2159	
Instrumentos de cobertura (elementos no designados)	2160	
Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta	218	
Total patrimonio neto.....		219
Total patrimonio neto y pasivo		220
Pro memoria: exposiciones fuera de balance		759
Compromisos de préstamo concedidos		760
Garantías financieras concedidas		761
Otros compromisos concedidos		2161

Pág.30

200

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019
Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Cuenta de pérdidas y ganancias (I)

NIF

Nombre o razón social

Cuenta de pérdidas y ganancias

Ingresos por intereses	221	
(Gastos por intereses)	222	
(Gastos por capital social reembolsable a la vista)	223	
A) MARGEN DE INTERESES	224	
Ingresos por dividendos	225	
Ingresos por comisiones	226	
(Gastos por comisiones)	227	
Ganancias o (-) pérdidas al dar de baja en cuentas activos y pasivos financieros designados a valor razonable con cambios de resultados, netas	228	
Ganancias o (-) pérdidas por activos y pasivos financieros mantenidos para negociar, netas	229	
Ganancias o (-) pérdidas por activos financieros no destinados a negociación valorados obligatoriamente a valor razonable con cambios en resultados, netas	2162	
Ganancias o (-) pérdidas por activos y pasivos financieros designados a valor razonable con cambios en resultados, netas	230	
Ganancias o (-) pérdidas resultantes de la contabilidad de coberturas, netas	231	
Diferencias de cambio (ganancia o (-) pérdida), netas	232	
Otros ingresos de explotación	233	
(Otros gastos de explotación)	234	
(De los cuales: dotaciones obligatorias a fondos de la obra social (solo cajas de ahorros y cooperativas de crédito)	235	
B) MARGEN BRUTO	236	
(Gastos de administración)	237	
(Gastos de personal)	238	
(Otros gastos de administración)	239	
(Amortización)	240	
(Provisiones o (-) reversión de provisiones)	241	
(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)	242	
(Activos financieros a valor razonable con cambios en otro resultado global)	243	
(Activos financieros a coste amortizado)	244	
(Deterioro del valor o (-) reversión del deterioro del valor de inversiones en dependientes, negocios conjuntos o asociadas)	248	
(Deterioro del valor o (-) reversión del deterioro del valor de activos no financieros)	249	
(Activos tangibles)	250	
(Activos intangibles)	251	
(Otros)	252	
Ganancias o (-) pérdidas al dar de baja en cuentas activos no financieros y participaciones, netas	253	
Fondo de comercio negativo reconocido en resultados	255	
Ganancias o (-) pérdidas procedentes de activos no corrientes y grupos enajenables de elementos clasificados como mantenidos para la venta no admisibles como actividades interrumpidas	256	

Pág.31

200

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019
Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Cuenta de pérdidas y ganancias (II)

NIF

Nombre o razón social

Cuenta de pérdidas y ganancias

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

257

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

258

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

259

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

260

E) RESULTADO DEL EJERCICIO

500

Pág.32A	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 Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Estado total de cambios en el patrimonio neto (I). Estado de ingresos y gastos reconocidos.
200	
NIF	

Estado de ingresos y gastos reconocidos		
Resultado del ejercicio.....	500	
Otro resultado global	263	
Elementos que no se reclasificarán en resultados	264	
Ganancias o (-) pérdidas actuariales en planes de pensiones de prestaciones definidas	265	
Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos mantenidos para la venta	266	
Cambios del valor razonable de los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global	2163	
Ganancias o (-) pérdidas resultantes de la contabilidad de coberturas instrumentos del patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global	2164	
Cambios de valor razonable de los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global	2165	
Cambios de valor razonable de los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global	2166	
Cambios del valor razonable de los pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados atribuibles a cambios en el riesgo de crédito	2167	
Impuestos sobre las ganancias relativo a los elementos que no se reclasificarán	268	
Elementos que pueden reclasificarse en resultados	269	
Cobertura de inversiones netas en negocios en el extranjero (parte eficaz)	270	
Ganancias o (-) pérdidas de valor contabilizadas en el patrimonio neto	271	
Transferido a resultados	272	
Otras reclasificaciones	273	
Conversión de divisas	274	
Ganancias o (-) pérdidas de valor contabilizadas en el patrimonio neto	275	
Transferido a resultados	276	
Otras reclasificaciones	277	
Coberturas de flujos de efectivo (parte eficaz)	278	
Ganancias o (-) pérdidas de valor contabilizadas en el patrimonio neto	279	
Transferido a resultados	280	
Transferido al importe en libros inicial de los elementos cubiertos	281	
Otras reclasificaciones	282	
Instrumentos de cobertura (elementos no designados)	2168	
Ganancias o (-) pérdidas de valor contabilizadas en el patrimonio neto	2169	
Transferido a resultados	2170	
Otras reclasificaciones	2171	
Instrumentos de deuda a valor razonable con cambios en otro resultado global	2172	
Ganancias o (-) pérdidas de valor contabilizadas en el patrimonio neto	2173	
Transferido a resultados	2174	
Otras reclasificaciones	2175	
Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos mantenidos para la venta	287	
Ganancias o (-) pérdidas de valor contabilizadas en el patrimonio neto	288	
Transferido a resultados	289	
Otras reclasificaciones	290	
Impuesto sobre las ganancias relativo a los elementos que pueden reclasificarse en ganancias o (-) pérdidas.....	291	
Resultado global total del ejercicio	292	

Pág.32B		Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de renta de bienes en el extranjero) con presencia en el THG) 2019									
200		Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Estado de cambios en el patrimonio neto (II)									
NIF		Nombre o razón social									
Estado total de cambios en el patrimonio neto (II)											
		Capital	Prima de emisión	Instrumentos de patrimonio emitidos distintos del	Otros elementos del patrimonio neto	Ganancias acumuladas	Reservas de revalorización				
Saldo de apertura (antes de la reexpresión)		293	294	295	296	297	298				
Efectos de la corrección de errores		305	306	307	308	309	310				
Efectos de los cambios en las políticas contables		317	318	319		321	322				
Saldo de apertura (período corriente)		329	330	331	332	333	334				
Resultado global total del ejercicio						345	346				
Otras variaciones del patrimonio neto		353	354	355	356	357	358				
Emisión de acciones ordinarias		365	366			369	370				
Emisión de acciones preferentes		377	378	379		381	382				
Emisión de otros instrumentos de patrimonio				391		393	394				
Ejercicio o vencimiento de otros instrumentos de patrimonio emitidos				403		405	406				
Conversión de deuda en patrimonio neto		413	414	415	416	417					
Reducción de capital		425	426			429	430				
Dividendos (o remuneración a los socios)		437	438	439	440	441	442				
Compra de acciones propias						453	454				
Venta o cancelación de acciones propias						465	466				
Reclasificación de instrumentos financieros del patrimonio neto al pasivo		473	474	475	476						
Reclasificación de instrumentos financieros del pasivo al patrimonio neto		485	486	487	488						
Transferencias entre componentes del patrimonio neto				499	604	601	602				
Aumento o (-)disminución del patrimonio neto resultante de combinaciones de negocios		609	610	611	612	613	614				
Pagos basados en acciones		621	622		624						
Otros aumentos o (-) disminuciones del patrimonio neto				535	536	537	538				
De los cuales:dotación discrecional a obras y fondos sociales (sólo cajas ahorro y coop. créci.)						549					
Saldo de cierre (período corriente)		557	558	559	560	561	562				

Pág.32 C		Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de renta en el extranjero con presencia en el THG) 2019									
200		Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Estado de cambios en el patrimonio neto (III)									
NIF		Nombre o razón social									
Estado total de cambios en el patrimonio neto (cont.)											
		Otras reservas		(-) Acciones propias		Resultado del ejercicio		(-) Dividendos a cuenta		Otro resultado global acumulado	Total
Saldo de apertura (antes de la reexpresión)		299		300		301		302		303	304
Efectos de la corrección de errores		311		312		313		314		315	316
Efectos de los cambios en las políticas contables		323		324		325		326		327	328
Saldo de apertura (período corriente)		335		336		337		338		339	340
Resultado global total del ejercicio		347				349				351	352
Otras variaciones del patrimonio neto		359		360		361		362		363	364
Emisión de acciones ordinarias		371									376
Emisión de acciones preferentes		383									388
Emisión de otros instrumentos de patrimonio		395									400
Ejercicio o vencimiento de otros instrumentos de patrimonio emitidos		407									412
Conversión de deuda en patrimonio neto		419		420							424
Reducción de capital		431		432		433					436
Dividendos (o remuneración a los socios)		443		444				446			448
Compra de acciones propias		455		456							460
Venta o cancelación de acciones propias		467		468							472
Reclasificación de instrumentos financieros del patrimonio neto al pasivo											
Reclasificación de instrumentos financieros del pasivo al patrimonio neto											
Transferencias entre componentes del patrimonio neto		603				605		606		607	608
Aumento o (-)disminución del patrimonio neto resultante de combinaciones de negocios		615		616						619	620
Pagos basados en acciones				628							532
Otros aumentos o (-) disminuciones del patrimonio neto		539		540		541		542		543	544
De los cuales:dotación discrecional a obras y fondos sociales (sólo cajas ahorro y coop. crécl.)		551									556
Saldo de cierre (período corriente)		563		564		565		566		567	568

Pág.32 D

200

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019
Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España.
Distribución de resultados. Volumen de operaciones

NIF

Nombre o razón social

Distribución de resultados

Fecha distribución dividendos

501

Distribución

Base de reparto

Pérdidas y ganancias.....	502	
Remanente.....	503	
Prima de emisión.....	504	
Otras reservas.....	505	

Total..... 506

A reservas.....	507	
A fondo de reserva obligatoria (Coop. Crédito)	509	
A intereses de aportaciones al capital (Coop. Crédito)	511	
A dividendo activo.....	512	
A dotación OS (Cajas de ahorro).....	513	
A retornos cooperativos (Coop. Crédito).....	514	
A otras aplicaciones.....	515	
A compensación pérdidas ejercicios anteriores.....	516	
A remanente.....	517	
A compensación para fomentar capitaliz. empresaria	523	
A reserva para nivelación de beneficios	524	
A reserva especial para fomento emprendimiento y reforzamiento de actividad productiva	525	
Total.....	518	

Volumen de operaciones

4600

Pág.33

200

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019
Entidades aseguradoras y EPSV. Balance: Activo (I)

NIF	Nombre o razón social
-----	-----------------------

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes (A, E).....	101	
Activos financieros mantenidos para negociar (A, E).....	102	
Instrumentos de patrimonio (A, E).....	103	
Valores representativos de deuda (A, E).....	104	
Derivados (A, E).....	105	
Otros (A, E).....	106	
Otros activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias (A, E).....	107	
Instrumentos de patrimonio (A, E).....	108	
Valores representativos de deuda (A, E).....	109	
Instrumentos híbridos (A, E).....	110	
Inversiones por cuenta de los tomadores de seguros de vida que asuman el riesgo de la inversión (A).....	111	
Otros (A, E).....	112	
Activos financieros disponibles para la venta (A, E).....	113	
Instrumentos de patrimonio (A, E).....	114	
Valores representativos de deuda (A, E).....	115	
Inversiones por cuenta de los tomadores de seguros de vida que asuman el riesgo de la inversión (A).....	116	
Otros (A, E).....	117	
Préstamos y partidas a cobrar (A, E).....	118	
Valores representativos de deuda (A, E).....	119	
Préstamos (A, E).....	120	
Anticipos sobre pólizas (A).....	121	
Préstamos a entidades del grupo y asociadas (A, E).....	122	
Préstamos a otras partes vinculadas (A, E).....	123	
Depósitos en entidades de crédito (A, E).....	124	
Depósitos constituidos por reaseguro aceptado (A).....	125	
Créditos por operaciones de seguro directo (A).....	126	
Tomadores de seguro (A).....	127	
Mediadores (A).....	128	
Créditos por operaciones de la actividad de previsión social (E)	413	
Créditos por operaciones de reaseguro (A, E).....	129	
Créditos por operaciones de coaseguro (A).....	130	
Desembolsos exigidos (A, E).....	131	
Otros créditos (A, E).....	132	
Créditos con las Administraciones Públicas (A, E).....	133	
Resto de créditos (A, E).....	134	
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento (A, E).....	135	
Derivados de cobertura (A, E).....	136	
Participación del reaseguro en las provisiones técnicas (A, E).....	137	
Provisión para primas no consumidas (A).....	138	
Provisión de seguros de vida (A).....	139	
Provisión para cuotas no consumidas (E)	414	
Provisión por operaciones de la actividad de previsión social (E)	415	
Provisión para prestaciones (A, E).....	140	
Otras provisiones técnicas (A, E).....	141	

(A): Aplicable a entidades aseguradoras; (E): Aplicable a EPSV

Pág.34	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 Entidades aseguradoras y EPSV. Balance: Activo (II)
200	
NIF	Nombre o razón social

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Inmovilizado material e inversiones inmobiliarias (A, E).....		142
Inmovilizado material (A, E).....	143	
Inversiones inmobiliarias (A, E).....	144	
Inmovilizado intangible (A, E).....		145
Fondo de comercio (A, E).....	146	
Derechos económicos derivados de carteras de pólizas adquiridas a mediadores (A).....	147	
Otro activo intangible (A, E).....	148	
Participaciones en entidades del grupo y asociadas (A, E).....		149
Participaciones en empresas asociadas (A, E).....	150	
Participaciones en empresas multigrupo (A, E).....	151	
Participaciones en empresas del grupo (A, E).....	152	
Activos fiscales (A, E).....		153
Activos por impuesto corriente (A).....	154	
Activos por impuesto diferido (A).....	155	
Otros activos (A, E).....		156
Activos y derechos de reembolso por retribuciones a largo plazo al personal (A, E).....	157	
Comisiones anticipadas y otros costes de adquisición (A).....	158	
Periodificaciones (A, E).....	159	
Resto de activos (A, E).....	160	
Activos mantenidos para la venta (A, E).....		161
TOTAL ACTIVO (A, E).....		162

(A): Aplicable a entidades aseguradoras; (E): Aplicable a EPSV

Pág.35

200

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019
Entidades aseguradoras y EPSV. Balance: Pasivo y Patrimonio neto (I)

NIF

Nombre o razón social

Pasivo y Patrimonio neto	Saldo cuentas patrimonio neto o pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Pasivos financieros mantenidos para negociar (A, E).....	163	
Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias (A, E).....	164	
Débitos y partidas a pagar (A, E).....	165	
Pasivos subordinados (A, E).....	166	
Depósitos recibidos por reaseguro cedido (A).....	167	
Deudas por operaciones de seguro (A).....	168	
Deudas con asegurados (A).....	169	
Deudas con mediadores (A).....	170	
Deudas condicionadas (A).....	171	
Deudas por operaciones de la actividad de previsión social (E)	416	
Deudas con socios (E)	417	
Deudas condicionadas (E)	418	
Deudas por operaciones de reaseguro (A, E).....	172	
Deudas por operaciones de coaseguro (A).....	173	
Obligaciones y otros valores negociables (A, E).....	174	
Deudas con entidades de crédito (A, E).....	175	
Deudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro (A).....	176	
Otras deudas (A, E).....	177	
Deudas con las Administraciones Públicas (A, E).....	178	
Otras deudas con entidades del grupo y asociadas (A, E).....	179	
Resto de otras deudas (A, E).....	180	
Derivados de cobertura (A, E).....	181	
Provisiones técnicas (A, E).....	182	
Provisión para primas no consumidas (A).....	183	
Provisión para cuotas no consumidas (E)	419	
Provisión para riesgos en curso (A, E).....	184	
Provisión de seguros de vida (A).....	185	
Provisión para primas no consumidas (A).....	186	
Provisión para riesgos en curso (A).....	187	
Provisión matemática (A).....	188	
Provisión de seguros de vida cuando el riesgo de la inversión lo asuma el tomador (A).....	189	
Provisión por operaciones de la actividad de previsión social (E)	420	
Provisión para cuotas no consumidas (E)	421	
Provisión para riesgos en curso (E)	422	
Provisión matemática (E)	423	
Provisiones incluidas en el subgrupo 32, cuentas EPSV (E).....	482	
Provisión para prestaciones (A, E).....	190	
Provisión para participación en beneficios y para extornos (A).....	191	
Provisión para participación en beneficios (E)	424	
Otras provisiones técnicas (A, E).....	192	
Provisiones no técnicas (A, E).....	193	
Provisiones para impuestos y otras contingencias legales (A, E).....	194	
Provisión para pensiones y obligaciones similares (A, E).....	195	
Provisión para pagos por convenios de liquidación (A, E).....	196	
Otras provisiones no técnicas (A, E).....	197	
Pasivos fiscales (A).....	198	
Pasivos por impuesto corriente (A).....	199	
Pasivos por impuesto diferido (A).....	200	

(A): Aplicable a entidades aseguradoras; (E): Aplicable a EPSV

Pág.36	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 Entidades aseguradoras y EPSV. Balance: Pasivo y Patrimonio neto (II)
200	
NIF	Nombre o razón social

Pasivo y Patrimonio neto	Saldo cuentas patrimonio neto o pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Resto de pasivos (A, E).....	201	
Periodificaciones (A, E).....	202	
Pasivos por asimetrías contables (A, E).....	203	
Comisiones y otros costes de adquisición de reaseguro cedido (A).....	204	
Otros pasivos (A, E).....	205	
Pasivos vinculados con activos mantenidos para la venta (A, E).....	206	
Total pasivo (A, E).....	207	
Fondos propios (A, E).....	208	
Capital o fondo mutual (A).....	209	
Capital escriturado o fondo mutual (A).....	210	
(Capital no exigido) (A).....	211	
Fondo mutual (E)	425	
Fondo mutual escriturado (E)	426	
(Fondo mutual no exigido) (E)	427	
Prima de emisión o asunción (A).....	212	
Reservas (A, E).....	213	
Legal y estatutarias (A, E).....	214	
Reserva de estabilización (A, E).....	215	
Otras reservas (A, E).....	216	
(Acciones propias) (A).....	217	
Resultados de ejercicios anteriores (A, E).....	218	
Remanente (A, E).....	219	
(Resultados negativos de ejercicios anteriores) (A, E).....	220	
Otras aportaciones de socios y mutualistas (A).....	221	
Otras aportaciones de socios (E)	428	
Resultado del ejercicio (A, E).....	222	
(Dividendo a cuenta y reserva de estabilización a cuenta) (A).....	223	
(Reserva de estabilización a cuenta) (E)	429	
Otros instrumentos de patrimonio neto (A).....	224	
Ajustes por cambios de valor (A, E).....	225	
Activos financieros disponibles para la venta (A, E).....	226	
Operaciones de cobertura (A, E).....	227	
Diferencias de cambio y conversión (A, E).....	228	
Corrección de asimetrías contables (A, E).....	229	
Otros ajustes (A, E).....	230	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (A, E).....	231	
Total patrimonio neto (A, E).....	232	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO (A, E).....	233	

(A): Aplicable a entidades aseguradoras; (E): Aplicable a EPSV

Pág.37

200

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019
Entidades aseguradoras y EPSV. Cuenta de pérdidas y ganancias (I)

NIF

Nombre o razón social

Cuenta técnica seguro no vida (A) / Cuenta afecta a las actividades de los planes de previsión de las EPSV (E)

Primas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro (A).....	234	
Primas devengadas (A).....	235	
Seguro directo (A).....	236	
Reaseguro aceptado (A).....	237	
Variación de la corrección por deterioro de las primas pendientes de cobro (+ ó -) (A).....	238	
Primas del reaseguro cedido (-) (A).....	239	
Variación de la provisión para primas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -) (A).....	240	
Seguro directo (A).....	241	
Reaseguro aceptado (A).....	242	
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -) (A).....	243	
Cuotas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro (E)	430	
Cuotas devengadas (E)	431	
Actividad de Previsión Social (E)	432	
Variación de la corrección por deterioro de las cuotas pendientes de cobro (+ ó -) (E)	433	
Cuotas del reaseguro cedido (-) (E)	434	
Variación de la provisión para cuotas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -) (E)	435	
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -) (E)	436	
Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	244	
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	245	
Ingresos procedentes de las inversiones financieras (A, E).....	246	
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	247	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	248	
De inversiones financieras (A, E).....	249	
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	250	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	251	
De inversiones financieras (A, E).....	252	
Ingresos de inversiones afectas a la previsión social de aportación definida (E)	437	
Otros ingresos técnicos (A, E).....	253	
Siniestralidad del ejercicio, neta de reaseguro (A).....	254	
Prestaciones y gastos pagados (A).....	255	
Seguro directo (A).....	256	
Reaseguro aceptado (A).....	257	
Reaseguro cedido (-) (A).....	258	
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -) (A).....	259	
Seguro directo (A).....	260	
Reaseguro aceptado (A).....	261	
Reaseguro cedido (-) (A).....	262	
Gastos imputables a prestaciones (A).....	263	
Prestaciones del ejercicio, neta de reaseguro (E)	438	
Prestaciones y gastos pagados (E)	439	
Actividad de la Previsión Social (E)	440	
Reaseguro cedido (-) (E)	441	
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -) (E)	442	
Actividad de la Previsión Social (E)	443	
Reaseguro cedido (-) (E)	444	
Gastos imputables a prestaciones (E)	445	
Variación de otras provisiones técnicas, netas de reaseguro (+ ó -) (A, E).....	264	
Participación en beneficios y extornos (A).....	265	
Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos (A).....	266	
Variación de la provisión para participación en beneficios y extornos (+ ó -) (A).....	267	

(A): Aplicable a entidades aseguradoras; (E): Aplicable a EPSV

Pág.38		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	
200		Entidades aseguradoras y EPSV. Cuenta de pérdidas y ganancias (II)	
NIF		Nombre o razón social	

Cuenta técnica seguro no vida (A) / Cuenta afecta a las actividades de los planes de previsión de las EPSV (E)			
Participación en beneficios (E)		446	
Prestaciones y gastos por participación en beneficios (E)	447		
Variación de la provisión para participación en beneficios (+/-) (E)	448		
Gastos de explotación netos (A, E)		268	
Gastos de adquisición (A)	269		
Gastos de administración (A, E)	270		
Comisiones y participaciones en el reaseguro cedido y retrocedido (A)	271		
Participaciones del reaseguro cedido (E)	449		
Otros gastos técnicos (+ ó -) (A, E)		272	
Variación del deterioro por insolvencias (+ ó -) (A, E)	273		
Variación del deterioro del inmovilizado (+ ó -) (A, E)	274		
Variación de prestaciones por convenios de liquidación de siniestros (+ ó -) (A)	275		
Otros (A, E)	276		
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E)		277	
Gastos de gestión de las inversiones (A)	278		
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A)	279		
Gastos de inversiones y cuentas financieras (A)	280		
Gastos de gestión del inmovilizado material y de las inversiones (E)	450		
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (E)	451		
Gastos de inversiones y cuentas financieras (E)	452		
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones (A, E)	281		
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E)	282		
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E)	283		
Deterioro de inversiones financieras (A, E)	284		
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones (A, E)	285		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E)	286		
De las inversiones financieras (A, E)	287		
Gastos de inversiones afectas a la previsión social de aportación definida (E)		453	
Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro no vida) (A)		288	
Subtotal (Resultado cuenta afecta a las Actividades de los Planes de previsión de las EPSV)(E)		454	
Cuenta técnica seguro de vida (A) / Cuenta afecta al resto de las actividades desarrolladas por las EPSV (E)			
Primas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro (A)		289	
Primas devengadas (A)	290		
Seguro directo (A)	291		
Reaseguro aceptado (A)	292		
Variación de la corrección por deterioro de las primas pendientes de cobro (+ ó -) (A)	293		
Primas de reaseguro cedido (-) (A)	294		
Variación de la provisión para primas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -) (A)	295		
Seguro directo (A)	296		
Reaseguro aceptado (A)	297		
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -) (A)	298		
Cuotas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro (E)		455	
Cuotas devengadas (E)	456		
Actividad de la previsión social (E)	457		
Variación de la corrección por deterioro de las cuotas pendientes de cobro (+ ó -) (E)	458		

(A): Aplicable a entidades aseguradoras; (E): Aplicable a EPSV

Pág.39

200

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019
Entidades aseguradoras y EPSV. Cuenta de pérdidas y ganancias (III)

NIF

Nombre o razón social

Cuenta técnica seguro de vida (A) / Cuenta afecta al resto de las actividades desarrolladas por las EPSV (E)

Cuotas del reaseguro cedido (-) (E)	459		
Variación de la provisión para cuotas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -) (E)	460		
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -) (E)	461		
Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E)		299	
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias (A, E)	300		
Ingresos procedentes de las inversiones financieras (A, E)	301		
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones (A, E)	302		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E)	303		
De inversiones financieras (A, E)	304		
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones (A, E)	305		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E)	306		
De inversiones financieras (A, E)	307		
Ingresos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asuma el riesgo de la inversión (A)		308	
Otros ingresos técnicos (A, E)		309	
Siniestralidad del ejercicio, neta de reaseguro (A)		310	
Prestaciones y gastos pagados (A)	311		
Seguro directo (A)	312		
Reaseguro aceptado (A)	313		
Reaseguro cedido (-) (A)	314		
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -) (A)	315		
Seguro directo (A)	316		
Reaseguro aceptado (A)	317		
Reaseguro cedido (-) (A)	318		
Gastos imputables a prestaciones (A)	319		
Prestaciones del ejercicio, neta de reaseguro (E)		462	
Prestaciones y gastos pagados (E)	463		
Actividad de la Previsión Social (E)	464		
Reaseguro cedido (-) (E)	465		
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -) (E)	466		
Actividad de la Previsión Social (E)	467		
Reaseguro cedido (-) (E)	468		
Gastos imputables a prestaciones (E)	469		
Variación de otras provisiones técnicas, netas de reaseguro (+ ó -) (A, E)		320	
Provisiones para seguros de vida (A)	321		
Seguro directo (A)	322		
Reaseguro aceptado (A)	323		
Reaseguro cedido (-) (A)	324		
Provisiones para seg. vida cuando el riesgo de la inversión lo asuman los tomadores de seguros (A)	325		
Otras provisiones técnicas (A)	326		
Participación en beneficios y extornos (A)		327	
Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos (A)	328		
Variación de la provisión para participación en beneficios y extornos (+ ó -) (A)	329		
Participación en beneficios (E)		470	
Prestaciones y gastos por participación en beneficios (E)	471		
Variación de la provisión para participación en beneficios (+ ó -) (E)	472		
Gastos de explotación netos (A, E)		330	
Gastos de adquisición (A)	331		
Gastos de administración (A, E)	332		
Comisiones y participaciones en el reaseguro cedido y retrocedido (A)	333		
Participaciones en el reaseguro cedido (E)	473		
Otros gastos técnicos (+ ó -) (A, E)		334	
Variación del deterioro por insolvencias (+ ó -) (A, E)	335		
Variación del deterioro del inmovilizado (+ ó -) (A, E)	336		
Variación de prestaciones por convenios de liquidación de prestaciones (+ ó -) (E)	475		
Otros (A, E)	337		

(A): Aplicable a entidades aseguradoras; (E): Aplicable a EPSV

Pág.40

200

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019
Entidades aseguradoras y EPSV. Cuenta de pérdidas y ganancias (IV)

NIF	Nombre o razón social
-----	-----------------------

Cuenta técnica seguro de vida (A) / Cuenta afecta al resto de las actividades desarrolladas por las EPSV (E)

Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	338	
Gastos de gestión del inmovilizado material y de las inversiones (A).....	339	
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A).....	340	
Gastos de inversiones y cuentas financieras (A).....	341	
Gastos de gestión de las inversiones (E).....	476	
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (E).....	477	
Gastos de inversiones y cuentas financieras (E).....	478	
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	342	
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	343	
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	344	
Deterioro de inversiones financieras (A, E).....	345	
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	346	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	347	
De las inversiones financieras (A, E).....	348	
Gastos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asume el riesgo de la inversión (A).....	349	
Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro de vida) (A).....	350	
Subtotal (Resultado cuenta afecta al resto de actividades desarrolladas por las EPSV(E).....	479	

Cuenta no técnica (A) / Cuenta no afecta a las actividades de previsión social (E)

Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	351	
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	352	
Ingresos procedentes de las inversiones financieras (A, E).....	353	
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	354	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	355	
De inversiones financieras (A, E).....	356	
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	357	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	358	
De inversiones financieras (A, E).....	359	
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	360	
Gastos de gestión de las inversiones (A, E).....	361	
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A).....	362	
Gastos de inversiones y cuentas financieras (A, E).....	363	
Gastos de inversiones materiales (E)	480	
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	364	
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	365	
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	366	
Deterioro de inversiones financieras (A, E).....	367	
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	368	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	369	
De las inversiones financieras (A, E).....	370	
Otros ingresos (A, E).....	371	
Ingresos por la administración de fondos de pensiones (A).....	372	
Resto de ingresos (A).....	373	
Otros gastos (A, E).....	374	
Gastos por la administración de fondos de pensiones (A).....	375	
Resto de gastos (A).....	376	
Subtotal (Resultado de la cuenta no técnica) (A).....	377	
Subtotal (Resultado de la cuenta no afecta a las actividades de la previsión social) (E).....	481	
Resultado antes de impuestos (A).....	378	
Impuesto sobre beneficios (A).....	379	
Resultado procedente de operaciones continuadas (A).....	380	
Resultado procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos (A).....	381	
RESULTADO DEL EJERCICIO (A, E).....	500	

(A): Aplicable a entidades aseguradoras; (E): Aplicable a EPSV

Pág.41

200

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019

Entidades aseguradoras y EPSV. Estado de cambios en el patrimonio propio (I): Estado de ingresos y gastos reconocidos. Distribución de resultados. Volumen de operaciones

NIF

Nombre o razón social

Estado de ingresos y gastos reconocidos

I) Resultado del ejercicio (A, E).....	500	
II) Otros ingresos y gastos reconocidos (A, E).....	383	
II.1 Activos financieros disponibles para la venta (A, E).....	384	
Ganancias y pérdidas por valoración (A, E).....	385	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A, E).....	386	
Otras reclasificaciones (A, E).....	387	
II.2 Coberturas de los flujos de efectivo (A, E).....	388	
Ganancias y pérdidas por valoración (A, E).....	389	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A, E).....	390	
Importes transferidos al valor inicial de las partidas cubiertas (A, E).....	391	
Otras reclasificaciones (A, E).....	392	
II.3 Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero (A, E).....	393	
Ganancias y pérdidas por valoración (A, E).....	394	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A, E).....	395	
Otras reclasificaciones (A, E).....	396	
II.4 Diferencias de cambio y conversión (A, E).....	397	
Ganancias y pérdidas por valoración (A, E).....	398	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A, E).....	399	
Otras reclasificaciones (A, E).....	400	
II.5 Corrección de asimetrías contables (A, E).....	401	
Ganancias y pérdidas por valoración (A, E).....	402	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A, E).....	403	
Otras reclasificaciones (A, E).....	404	
II.6 Activos mantenidos para la venta (A, E).....	405	
Ganancias y pérdidas por valoración (A, E).....	406	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A, E).....	407	
Otras reclasificaciones (A, E).....	408	
II.7 Ganancias / (pérdidas) actuariales por retribuciones a largo plazo del personal (A, E).....	409	
II.8 Otros ingresos y gastos reconocidos (A, E).....	410	
II.9 Impuesto sobre beneficios (A).....	411	
III) Total ingresos y gastos reconocidos (A, E).....	412	

Distribución de resultados

Fecha distribución dividendos

501

Base de reparto

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

Distribución

A reserva legal.....	507	
A fondo de reserva obligatoria (Coop).....	509	
A reservas especiales.....	511	
A reservas voluntarias.....	512	
A otras reservas.....	513	
A dividendos.....	514	
A compensación pérdidas ejercicios anteriores.....	515	
A remanente.....	516	
A otras aplicaciones.....	517	
A compensación para fomentar capitaliz. empresaria	523	
A reserva para nivelación de beneficios	524	
A reserva especial para fomento emprendimiento y reforzamiento de actividad productiva	525	
Total.....	518	

Volumen de operaciones 4600

(A): Aplicable a entidades aseguradoras; (E): Aplicable a EPSV

Pág.42

200

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019

Entidades aseguradoras y EPSV. Estado de cambios en el patrimonio propio (II). Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF		Nombre o razón social						
		Capital o Fondo mutual		Prima de emisión (A)	Reservas	(Acciones en patrimonio propias) (A)	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios o mutualistas (A) / Otras aportaciones de socios (E)
		Escriturado	(No exigido)					
Saldo final del ejercicio 2018 (A, E)		600	601	602	603	604	605	606
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2018 y anteriores (A, E)		613	614	615	616	617	618	619
Ajustes por errores del ejercicio 2018 y anteriores (A, E)		626	627	628	629	630	631	632
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2019 (A, E)		639	640	641	642	643	644	645
Total ingresos y gastos reconocidos (A, E)		652	653	654	655	656	657	658
Operaciones con socios o mutualistas (A) / Operaciones con socios (E)		665	666	667	668	669	670	671
Aumentos de capital o fondo mutual (A) / Aumentos de fondo mutual (E)		678	679	680	681	682	683	684
(-) Reducciones de capital o fondo mutual (A) / Reducciones de fondo mutual (E)		691	692	693	694	695	696	697
Conversión de pasivos financ. en patr. neto (conversión de obligación condonaciones de deudas) (A, E)		704	705	706	707	708	709	710
(-) Distribución de dividendos o derramas activas (A)		717	718	719	720	721	722	723
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (A)		730	731	732	733	734	735	736
Incremento (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios (A, E)		743	744	745	746	747	748	749
Otras operaciones con socios o mutualistas (A) / Otras operaciones con socios (E)		756	757	758	759	760	761	762
Otras variaciones del patrimonio neto (A, E)		769	770	771	772	773	774	775
Pagos basados en instrumentos de patrimonio (A)		782	783	784	785	786	787	788
Traspasos entre partidas de patrimonio neto (A, E)		795	796	797	798	799	800	801
Otras variaciones (A, E)		808	809	810	811	812	813	814
Saldo final del ejercicio 2019 (A, E)		821	822	823	824	825	826	827

Pág.43		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									
200		Entidades aseguradoras y EPSV. Estado de cambios en el patrimonio propio (III). Estado total de cambios en el patrimonio neto (continuación)									
NIF		Nombre o razón social									
		Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta) (A) / (Reserva de estabilización a cuenta) (A, E)	Otros instrumentos de patrimonio neto (A)		Ajustes por cambios de valor		Subvenciones, donaciones y legados recibidos		TOTAL	
Saldo final del ejercicio 2018 (A, E)		607	608	609	610	611	612				
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2018 y anteriores (A, E)		620	621	622	623	624	625				
Ajustes por errores del ejercicio 2018 y anteriores (A, E)		633	634	635	636	637	638				
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2019 (A, E)		646	647	648	649	650	651				
Total ingresos y gastos reconocidos (A, E)		659	660	661	662	663	664				
Operaciones con socios 0 mutualistas (A) / Operaciones con socios (E)		672	673	674	675	676	677				
Aumentos de capital o fondo mutual (A) / Aumentos de fondo mutual (E)		685	686	687	688	689	690				
(-) Reducciones de capital o fondo mutual (A) / Reducciones de fondo mutual (E)		698	699	700	701	702	703				
Conversión de pasivos financ. en patr. neto (conversión de obligación condonaciones de deudas) (A, E)		711	712	713	714	715	716				
(-) Distribución de dividendos o derramas activas (A)		724	725	726	727	728	729				
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (A)		737	738	739	740	741	742				
Incremento (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios (A, E)		750	751	752	753	754	755				
Otras operaciones con socios o mutualistas (A) / Otras operaciones con socios (E)		763	764	765	766	767	768				
Otras variaciones del patrimonio neto (A, E)		776	777	778	779	780	781				
Pagos basados en instrumentos de patrimonio (A)		789	790	791	792	793	794				
Traspasos entre partidas de patrimonio neto (A, E)		802	803	804	805	806	807				
Otras variaciones (A, E)		815	816	817	818	819	820				
Saldo final del ejercicio 2019 (A, E)		828	829	830	831	832	833				

(A): Aplicable a entidades aseguradoras; (E): Aplicable a EPSV

Pág.44	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	
200	Instituciones de inversión colectiva. Balance: Activo	
NIF	Nombre o razón social	

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Activo no corriente (F, I).....		101
Inmovilizado intangible (F, I).....	102	
Inmovilizado material (F, I).....	103	
Bienes muebles de uso propio (F, I).....	104	
Mobiliario y enseres (F, I).....	105	
Cartera de inversiones inmobiliarias (I).....	106	
Cartera interior de inmuebles y derechos (I).....	107	
Inmuebles en fase de construcción (I).....	108	
Inmuebles terminados (I).....	109	
Concesiones administrativas (I).....	110	
Otros derechos reales (I).....	111	
Compromisos de compra de inmuebles (I).....	112	
Compra de opciones de compra de inmuebles (I).....	113	
Acciones en sociedades tenedoras y entidades de arrendamiento (I).....	114	
Opciones sobre la cartera de inversiones inmobiliarias (I).....	115	
Otros (I).....	116	
Cartera exterior de inmuebles y derechos (I).....	117	
Sociedades tenedoras de inmuebles (I).....	118	
Otros (I).....	119	
Anticipos o entregas a cuenta (I).....	120	
Cuentas transitorias (I).....	121	
Inversiones adicionales, complementarias y rehabilitaciones en curso (I).....	122	
Indemnizaciones a arrendatarios (I).....	123	
Activos por impuesto diferido (F, I).....	124	
Activo corriente (F, I).....		125
Deudores (F, I).....	126	
Deudores por venta de inmuebles (I).....	127	
Deudores por alquileres (I).....	128	
Deudores dudosos o morosos (I).....	129	
Deudores dudosos o morosos avalados o garantizados (I).....	130	
Otros deudores (I).....	131	
Cartera de inversiones financieras (F, I).....	132	
Cartera interior (F, I).....	133	
Valores representativos de deuda (F).....	134	
Instrumentos de patrimonio (F).....	135	
Instituciones de inversión colectiva (F).....	136	
Depósitos en EECC (F).....	137	
Derivados (F).....	138	
Otros (F).....	139	
Cartera exterior (F, I).....	140	
Valores representativos de deuda (F).....	141	
Instrumentos de patrimonio (F).....	142	
Instituciones de inversión colectiva (F).....	143	
Depósitos en EECC (F).....	144	
Derivados (F).....	145	
Otros (F).....	146	
Intereses de la cartera de inversión (F, I).....	147	
Inversiones morosas, dudosas o en litigio (F, I).....	148	
Periodificaciones (F, I).....	149	
Tesorería (F, I).....	150	
TOTAL ACTIVO (F, I)		151

(F) Aplicable a IICC financieras. (I) Aplicable a IICC inmobiliarias

Pág.45	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	
200	Instituciones de inversión colectiva. Patrimonio y pasivo. Cuentas de orden	
NIF	Nombre o razón social	

Patrimonio y Pasivo	Saldo cuentas	Saldo cuentas globales por conceptos
Patrimonio atribuido a partícipes o accionistas (F, I).....		152
Fondos reembolsables atribuidos a partícipes o accionistas (F, I).....	153	
Capital (F, I).....	154	
Partícipes (F, I).....	155	
Prima de emisión (F, I).....	156	
Reservas (F, I).....	157	
(Acciones propias) (F, I).....	158	
Resultados de ejercicios anteriores (F, I).....	159	
Otras aportaciones de socios (F, I).....	160	
Resultado del ejercicio (F, I).....	161	
(Dividendo a cuenta) (F, I).....	162	
Ajustes por cambios de valor en inmovilizado material de uso propio (F).....	163	
Ajustes por cambios de valor en inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I).....	164	
Ajustes por plusvalías de las inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I).....	165	
Ajustes por minusvalías de las inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I).....	166	
Otro patrimonio atribuido (F, I).....	167	
Pasivo no corriente (F, I).....		168
Provisiones a largo plazo (F, I).....	169	
Deudas a largo plazo (F, I).....	170	
Pasivos por impuesto diferido (F, I).....	171	
Pasivo corriente (F, I).....		172
Provisiones a corto plazo (F, I).....	173	
Deudas a corto plazo (F, I).....	174	
Acreedores (F, I).....	175	
Pasivos financieros (F).....	176	
Derivados (F).....	177	
Periodificaciones (F, I).....	178	
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVO (F, I).....		179
Cuentas de orden	Saldo cuentas	Saldo cuentas globales por conceptos
Cuentas de compromiso (F).....		180
Compromisos por operaciones largas de derivados (F).....	181	
Compromisos por operaciones cortas de derivados (F).....	182	
Cuentas de riesgo y compromiso (I)		189
Compromisos por compra de inmuebles (I).....	183	
Compromisos de venta de inmuebles (I).....	184	
Contratos de arras (I).....	185	
Derechos de compra de opciones de compra de inmuebles (I).....	186	
Importes pendientes de desembolsar por inmuebles en fase de construcción (I).....	187	
Otras cuentas de riesgo y compromiso (I).....	188	
Otras cuentas de orden (F).....		190
Valores cedidos en préstamo por la IIC (F).....	191	
Valores aportados como garantía por la IIC (F).....	192	
Valores recibidos en garantía por la IIC (F).....	193	
Capital nominal no suscrito ni en circulación (SICAV) (F).....	194	
Capital nominal no suscrito (SII) (I).....	195	
Avales recibidos (I).....	196	
Avales emitidos (I).....	197	
Indemnizaciones previstas pendientes de confirmar (I).....	198	
Pérdidas fiscales a compensar (F, I).....	199	
Otros (F).....	200	
Otras cuentas de orden (I).....	201	
TOTAL OTRAS CUENTAS DE ORDEN (I).....		202
TOTAL CUENTAS DE ORDEN (F).....		203

(F) Aplicable a IICC financieras. (I) Aplicable a IICC inmobiliarias

Pág.46

200

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018
Instituciones de inversión colectiva. Cuenta de pérdidas y ganancias

NIF

Nombre o razón social

Cuenta de pérdidas y ganancias

Comisiones de descuento por suscripciones y/o reembolsos (F, I).....	204	
Comisiones retrocedidas (F, I).....	205	
Ingresos por alquiler (I).....	206	
Gastos de personal (F, I).....	207	
Otros gastos de explotación (F, I).....	208	
Comisión de gestión (F, I).....	209	
Comisión depositario (F, I).....	210	
Ingreso / gasto por compensación compartimento (I).....	211	
Otros (F,I).....	212	
Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado (F).....	213	
Deterioro de inversiones inmobiliarias (I).....	214	
Incrementos de deterioro (I).....	215	
Reversión del deterioro (I).....	216	
Resultados por enajenaciones y otros de inversiones inmobiliarias (I).....	217	
Resultados positivos (I).....	218	
Resultados negativos (I).....	219	
Compensaciones e indemnizaciones por deterioro o pérdida de inversiones inmobiliarias (I).....	220	
Amortización de las inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I).....	221	
Amortización del inmovilizado material (F).....	222	
Excesos de provisiones (F, I).....	223	
Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado material (I).....	224	
Resultado de explotación (F, I).....	225	
Ingresos financieros (F, I).....	226	
Gastos financieros (F, I).....	227	
Variación del valor razonable en instrumentos financieros (F, I).....	228	
Por operaciones de la cartera interior (F).....	229	
Por operaciones de la cartera exterior (F).....	230	
Por operaciones con derivados (F).....	231	
Otros (F).....	232	
Diferencias de cambio (F, I).....	233	
Deterioro y resultados por enajenaciones de instrumentos financieros (F, I).....	234	
Deterioros (F).....	235	
Resultados por operaciones de la cartera interior (F).....	236	
Resultados por operaciones de la cartera exterior (F).....	237	
Resultados por operaciones con derivados (F).....	238	
Otros (F).....	239	
Resultado financiero (F, I).....	240	
Resultado antes de impuesto (F,I).....	241	
Impuesto sobre beneficios (F, I).....	242	
RESULTADO DEL EJERCICIO (F,I).....	500	

(F) Aplicable a IICC financieras. (I) Aplicable a IICC inmobiliarias

Pág.47	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019 Instituciones de inversión colectiva. Estado de variación patrimonial (I)
200	
NIF	Nombre o razón social

Estado de variación patrimonial		
Patrimonio inicial (F, I).....	244	
Saldo neto (F, I).....	245	
Suscripciones / Puesta circulación acciones (F).....	246	
Suscripciones / Aumentos de capital (I).....	247	
Reembolsos / Recompra de acciones (F).....	248	
Reembolsos / Reducciones de capital (I).....	249	
Beneficios brutos distribuidos (F, I).....	250	
Rendimientos netos (F, I).....	251	
Rendimientos de gestión (F, I).....	252	
Alquileres (I).....	253	
Intereses (F, I).....	254	
Dividendos (F, I).....	255	
Inversiones inmobiliarias (I).....	256	
Variación del valor razonable de inversiones inmobiliarias (I).....	257	
Resultados por enajenaciones de inversiones inmobiliarias (I).....	258	
Resultados por contratos de inversiones inmobiliarias rescindidos (I).....	259	
Otros derivados de las inversiones inmobiliarias (I).....	260	
Valores representativos de deuda (F, I).....	261	
Instrumentos de patrimonio (F, I).....	262	
Depósitos (F).....	263	
Instituciones de inversión colectiva (F, I).....	264	
Derivados (F).....	265	
Otros valores (F, I).....	266	
Diferencias de cambio (F, I).....	267	
Otros rendimientos (F, I).....	268	
Gastos repercutidos (F, I).....	269	
Gastos de gestión corriente (F, I).....	270	
Comisión de gestión sobre patrimonio (F, I).....	271	
Comisión de gestión sobre resultados (F, I).....	272	
Comisión de depósito (F, I).....	273	
Otros gastos de gestión corriente (F, I).....	274	
Tasas por registros oficiales (F, I).....	275	
Admisión a cotización (F).....	276	
Difusión de valores liquidativos (F).....	277	
Otros gastos de gestión corriente (F, I).....	278	
Servicios exteriores (F, I).....	279	
Tasaciones (I).....	280	
Administración de fincas y gastos de comunidad (I).....	281	
Reparación y conservación de inmuebles (I).....	282	
Auditoría (F, I).....	283	
Servicios bancarios y similares (F, I).....	284	
Publicidad, propaganda y relaciones públicas (F, I).....	285	
Otros servicios (F, I).....	286	
Amortización de mobiliario y enseres (F, I).....	287	
Deterioros, excepto por inversiones inmobiliarias (I).....	288	
Deterioros (F).....	289	
Retenciones no recuperadas por inversiones de cartera exterior (F).....	290	
Impuesto sobre beneficios (F, I).....	291	
Gastos por compartimento IB (F, I).....	292	
Otros (F, I).....	293	

(F) Aplicable a IICC financieras. (I) Aplicable a IICC inmobiliarias

Pág.48	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 Instituciones de inversión colectiva. Estado de variación patrimonial (II). Distribución de resultados. Volumen de operaciones
200	
NIF	Nombre o razón social

Estado de variación patrimonial		
Ingresos (F, I).....		294
Comisiones de descuento a favor de la institución (F, I).....	295	
Comisiones retrocedidas (F, I).....	296	
De intermediarios financieros (F, I).....	297	
Por inversiones en otras IICC (F, I).....	298	
Otras (F, I).....	299	
Ingreso compartimento por IB (F, I).....	300	
Otros (F, I).....	301	
Revalorización inmuebles uso propio y resultados por enajenación de inmovilizado (F, I).....		302
PATRIMONIO FINAL (F, I).....		303

Distribución de resultados		
Fecha distribución dividendos		
501		
Base de reparto		
Pérdidas y ganancias.....	502	
Remanente.....	503	
Prima de emisión.....	504	
Otras reservas.....	505	
Total.....	506	
Distribución		
A reservas.....	507	
A dividendos.....	510	
A partícipes.....	511	
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores....	512	
A remanente.....	513	
A otros fines.....	514	
Total.....	518	

Volumen de operaciones	4600	
------------------------------	------	--

(F) Aplicable a IICC financieras. (I) Aplicable a IICC inmobiliarias

Pág.49	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 Sociedades patrimoniales. Ingresos íntegros. Correcciones a los ingresos íntegros. Información adicional.	
200	Cuota efectiva	
NIF	Nombre o razón social	

Ingresos íntegros	4200	
-------------------------	------	--

Correcciones a los ingresos íntegros:			
	Aumentos		Disminuciones
Imputación de rentas	1053		1054
Amortización conjunta, libre y acelerada	4203		4204
Operaciones de arrendamiento financiero	4205		4206
Aplicación del valor normal de mercado	1033		1034
Corrección de rentas por efecto de la depreciación monetaria			1035
Exención por reinversión	1109		1047
Reducción de ingresos procedentes de la propiedad intelectual o industrial			1049
Gastos o ingresos contabilizados en ejercicios diferentes al de su devengo fiscal	4212		4213
Operaciones a plazo o con precio aplazado	4214		4215
Subcapitalización	1045		
Valoración bienes y derechos operaciones Cap. VII Tit. VI NF 2/2014	1057		1058
Reversión de deterioros no computados en la partida de ingresos	4223		
Reversión de deterioros no deducidos en ejercicios anteriores			4224
Ingresos por variación de valor razonable cartera de negociación y otros relacionada con gastos no deducidos en ejercicios anteriores			4225
Ingresos por variación de valor razonable: imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta relacionados con gastos no deducidos en ejercicios anteriores			4226
Ingresos por diferencias de cambio relacionados con gastos no deducidos en ejercicios anteriores			4227
Bonificación 20% ingresos arrendamiento viviendas			4228
Intereses de capitales ajenos invertidos en adquisición de viviendas arrendadas			4229
Bonificación 30% ingresos arrendamiento inmuebles (no viviendas)			4275
Intereses de capitales ajenos invertidos en adquisición de inmuebles (no viviendas) arrendados			4276
Exención primeros 1.500 euros en dividendos			4230
Otros ajustes *	4231		4232
Total correcciones a los ingresos íntegros	4233		4234

(*) Detalle de la partida "otros ajustes"

Artículo	Detalle
4288	4289

Base imponible previa anterior a las reservas	4235	
---	------	--

Integración			
Reserva especial para nivelación de beneficios (art. 52 NF 2/2014)	1528		
Integración por incumplimiento reserva fomento capit.empres. (art. 51 NF 2/2014)	1531		
Integración por incumplimiento reserva nivelación beneficios (art. 52 NF 2/2014)	1532		
Integración por incumplimiento reserva emprend y reforz. act.prod. (art. 53 NF 2/2014)	1533		
Base imponible previa			4238

Información adicional			
Ganancias patrimoniales artículo 63 NF 3/2014			4240
Pérdidas patrimoniales artículo 63 NF 3/2014			4241
Rendimientos positivos del ahorro artículo 63 NF 3/2014			4242
Rendimientos negativos del ahorro artículo 63 NF 3/2014			4243

Integración y compensación artículo 66 NF 3/2014			
Integración ganancias/pérdidas patrimoniales			4250
Integración rendimientos del ahorro			4251
Pérdidas sociedades patrimoniales ejercicios anteriores			4252
Rendimientos del ahorro negativos de sociedades patrimoniales de ejercicios anteriores			4253
Base imponible / Base liquidable			4260

	Base liquidable		Tipo de gravamen	
De 0,00 a 2.500,00 euros	4277		4278	20%
De 2.500,01 a 10.000,00 euros	4279		4280	21%
De 10.000,01 a 15.000,00 euros	4281		4282	22%
De 15.000,01 a 30.000,00 euros	4283		4284	23%
De 30.000,01 en adelante	4285		4286	25%

Cuota íntegra	4263	
Ajuste artículo 117.3 NF 2/2014	4264	
Cuota íntegra ajustada	4265	
Deducción para fomentar la digitalización/implantación de Ticket bai	4273	
Deducciones por doble imposición { Artículo 60.5 NF 2/2014	4290	
Resto	4291	
Cuota líquida	4267	
Cuota efectiva	1551	

Pág. 50	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	
200	Sociedades cooperativas: Balance: Activo (I)	
NIF	Nombre o razón social	

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Activo no corriente (N, A, P).....		101
Inmovilizado intangible (N, A, P).....		102
Desarrollo (N).....	103	
Concesiones (N).....	104	
Patentes, licencias, marcas y similares (N).....	105	
Fondo de comercio (N, A, P).....	106	
Aplicaciones informáticas (N).....	107	
Investigación (N).....	108	
Otro inmovilizado intangible (N).....	109	
Resto (A, P).....	110	
Inmovilizado material (N, A, P).....		111
Terrenos y construcciones (N).....	112	
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material (N).....	113	
Inmovilizado en curso y anticipos (N).....	114	
Inversiones inmobiliarias (N, A, P).....		115
Terrenos (N).....	116	
Construcciones (N).....	117	
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P).....		118
Instrumentos de patrimonio (N).....	119	
Créditos a empresas (N).....	120	
Empresas del grupo (N).....	121	
Empresas asociadas (N).....	122	
Valores representativos de deuda (N).....	123	
Derivados (N).....	124	
Otros activos financieros (N).....	125	
Créditos a socios (N).....	126	
Créditos a largo plazo con socios (A, P).....	127	
Otras inversiones (A, P).....	128	
Inversiones financieras a largo plazo (N, A, P).....		129
Instrumentos de patrimonio (N, A, P).....	130	
Créditos a terceros (N).....	131	
Valores representativos de deuda (N).....	132	
Derivados (N).....	133	
Otros activos financieros (N).....	134	
Otras inversiones (N).....	135	
Resto (A, P).....	136	
Activos por impuesto diferido (N, A, P).....		137
Deudores comerciales no corrientes (N, A, P).....		138
Activo corriente (N, A, P).....		139
Activos no corrientes mantenidos para la venta (N, A).....		140
Existencias (N, A, P).....		141
Comerciales (N).....	142	
Materias primas y otros aprovisionamientos (N).....	143	
Productos en curso (N).....	144	
De ciclo largo de producción (N).....	145	
De ciclo corto de producción (N).....	146	
Productos terminados (N).....	147	
De ciclo largo de producción (N).....	148	
De ciclo corto de producción (N).....	149	
Subproductos, residuos y materiales recuperados (N).....	150	
Anticipos a proveedores (N).....	151	

Pág.51	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	
200	Sociedades cooperativas. Balance: Activo (II)	
NIF	Nombre o razón social	

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar (N, A, P).....	152	
Cientes por ventas y prestaciones de servicios (N, A, P).....	153	
Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo (N, A, P).....	154	
Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo (N, A, P).....	155	
Cientes empresas del grupo y asociadas (N).....	156	
Empresas del grupo (N)	157	
Empresas asociadas (N)	158	
Socios deudores (N)	159	
Deudores varios (N).....	160	
Personal (N).....	161	
Activos por impuesto corriente (N).....	162	
Otros créditos con las Administraciones Públicas (N).....	163	
Socios por desembolsos exigidos (N, A, P).....	164	
Socios deudores (A, P).....	165	
Otros deudores (A, P).....	166	
Inversiones a corto plazo en empresas del grupo, asociadas y socios (N, A, P).....	167	
Instrumentos de patrimonio (N, A, P).....	168	
Créditos a empresas (N).....	169	
Empresas del grupo (N)	170	
Empresas asociadas (N)	171	
Valores representativos de deuda (N).....	172	
Derivados (N).....	173	
Otros activos financieros (N).....	174	
Créditos a socios (N)	175	
Créditos a corto plazo con socios (A, P)	176	
Otras inversiones (A, P).....	177	
Inversiones financieras a corto plazo (N, A, P).....	178	
Instrumentos de patrimonio (N, A, P).....	179	
Créditos a empresas (N).....	180	
Valores representativos de deuda (N).....	181	
Derivados (N).....	182	
Otros activos financieros (N).....	183	
Otras inversiones (N).....	184	
Resto (A, P).....	185	
Periodificaciones a corto plazo (N, A, P).....	186	
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes (N, A, P).....	187	
Tesorería (N).....	188	
Otros activos líquidos equivalentes (N).....	189	
TOTAL ACTIVO (N, A, P).....	190	

Pág.52	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 Sociedades cooperativas. Balance: Patrimonio neto y Pasivo (I)
200	
NIF	Nombre o razón social

Patrimonio neto y Pasivo	Saldo cuentas patrimonio neto o pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Patrimonio neto (N, A, P).....		201
Fondos propios (N, A, P).....		202
Capital (N, A, P).....	203	
Capital cooperativo suscrito (N, A, P).....	204	
(Capital cooperativo no exigido) (N, A, P).....	205	
Reservas (N, A, P).....	206	
Fondo de reserva obligatorio (N, A, P).....	207	
Fondo de reembolso o actualización (N, A, P).....	208	
Fondo de reserva voluntario (N, A, P).....	209	
Reservas estatutarias (N).....	210	
Otras reservas (N, A, P).....	211	
Resultados de ejercicios anteriores (N, A, P).....	212	
Remanente (N).....	213	
(Resultados negativos de ejercicios anteriores) (N).....	214	
Otras aportaciones de socios (N, A, P).....	215	
Resultado de la cooperativa (positivo o negativo) (N, A, P).....	216	
(Retorno cooperativo y remuneración discrecional a cuenta entregada en el ejerc.) (N, A, P).....	217	
Fondos capitalizados (N, A, P).....	218	
Otros instrumentos de patrimonio neto (N, A, P).....	219	
Ajustes por cambios de valor (N, A).....		220
Activos financieros disponibles para la venta (N).....	221	
Operaciones de cobertura (N).....	222	
Otros (N).....	223	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A, P).....		224
Pasivo no corriente (N, A, P).....		225
Contribución para educación y promoción coop.y otros fines de interés público a largo plazo (N, A, P).....		226
Deudas con características especiales a largo plazo (N, A, P).....		227
“Capital” reembolsable exigible (N, A, P).....	228	
Fondos especiales calificados como pasivos (N, A, P).....	229	
Acreedores por fondos calificados a largo plazo (N, A, P).....	230	
Provisiones a largo plazo (N, A, P).....		231
Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal (N).....	232	
Actuaciones medioambientales (N).....	233	
Provisiones por reestructuración (N).....	234	
Otras provisiones (N).....	235	
Deudas a largo plazo (N, A, P).....		236
Obligaciones y otros valores negociables (N).....	237	
Deudas con entidades de crédito (N, A, P).....	238	
Acreedores por arrendamiento financiero (N, A, P).....	239	
Derivados (N).....	240	
Otros pasivos financieros (N).....	241	
Otras deudas a largo plazo (A, P).....	242	
Deudas a largo plazo con empresas del grupo, asociadas y socios (N, A, P).....		243
Deudas con empresas del grupo (N, A, P).....	244	
Deudas con empresas asociadas (N, A, P).....	245	
Deudas con socios (N, A, P).....	246	
Pasivos por impuesto diferido (N, A, P).....		247
Periodificaciones a largo plazo (N, A, P).....		248
Acreedores comerciales no corrientes (N, A, P).....		249

Pág.53	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 Sociedades cooperativas. Balance: Patrimonio neto y pasivo (II)
200	
NIF	Nombre o razón social

Patrimonio neto y Pasivo	Saldo cuentas patrimonio neto o pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Pasivo corriente (N, A, P).....	250	
Contribución para educación y promoción cooperativa y otros fines de interés público a corto plazo (N,A,P)	251	
Deudas con características especiales a corto plazo (N, A, P)	252	
"Capital" reembolsable exigible (N, A, P).....	253	
Fondos especiales calificados como pasivos (N, A, P)	254	
Acreedores por fondos capitalizados a corto plazo (N, A, P)	255	
Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta (N, A, P)	256	
Provisiones a corto plazo (N, A, P).....	257	
Deudas a corto plazo (N, A, P).....	258	
Obligaciones y otros valores negociables (N).....	259	
Deudas con entidades de crédito (N, A, P).....	260	
Acreedores por arrendamiento financiero (N, A, P).....	261	
Derivados (N).....	262	
Otros pasivos financieros (N).....	263	
Otras deudas a corto plazo (A, P).....	264	
Deudas a corto plazo con empresas del grupo y asociadas (N, A, P).....	265	
Deudas con empresas del grupo (N, A, P).....	266	
Deudas con empresas asociadas (N, A, P).....	267	
Deudas con socios (N, A, P).....	268	
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar (N, A, P).....	269	
Proveedores (N, A, P).....	270	
Proveedores a largo plazo (N, A, P).....	271	
Proveedores a corto plazo (N, A, P).....	272	
Proveedores, empresas del grupo, asociadas y socios (N).....	273	
Socios proveedores (N)	274	
Proveedores, empresas del grupo y asociadas (N)	275	
Socios proveedores (A, P)	276	
Acreedores varios (N).....	277	
Personal (remuneraciones pendientes de pago) (N).....	278	
Pasivos por impuesto corriente (N).....	279	
Otras deudas con las Administraciones Públicas (N).....	280	
Anticipos de clientes (N).....	281	
Otros acreedores (A, P).....	282	
Periodificación a corto plazo (N, A, P).....	283	
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (N, A, P).....	284	

Pág.54	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	
200	Sociedades cooperativas. Cuenta de pérdidas y ganancias (I)	
NIF	Nombre o razón social	

Cuenta de pérdidas y ganancias		
Operaciones continuadas		
Importe neto de la cifra de negocios (N, A, P).....	301	
Ventas (N).....	302	
Prestaciones de servicios (N).....	303	
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación (N, A, P).....	304	
Trabajos realizados por la cooperativa con su estructura interna (N, A, P).....	305	
Aprovisionamientos (N, A, P).....	306	
Consumo de mercaderías (N).....	307	
Consumo de materias primas y otras materias consumibles (N).....	308	
Consumos de existencias de socios (N, A, P).....	309	
Trabajos realizados por otras empresas (N).....	310	
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos (N).....	311	
Otros aprovisionamientos (A, P).....	312	
Otros ingresos de explotación (N, A, P).....	313	
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente (N, A, P).....	314	
Ingresos por arrendamientos (N, A, P).....	315	
Resto (N, A, P).....	316	
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio (N, A, P).....	317	
Ingresos por operaciones con socios (N, A, P).....	318	
Otros ingresos (N, A, P).....	319	
Gastos de personal (N, A, P).....	320	
Sueldos, salarios y asimilados (N, A, P).....	321	
Servicio de trabajos de socios (N, A, P).....	322	
Cargas sociales (N).....	323	
Provisiones (N).....	324	
Otros gastos de personal (A, P).....	325	
Otros gastos de explotación (N, A, P).....	326	
Servicios exteriores (N).....	327	
Tributos (N).....	328	
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales (N).....	329	
Otros gastos de gestión corriente (N).....	330	
Amortización del inmovilizado (N, A, P).....	331	
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras (N, A, P).....	332	
Excesos de provisiones (N, A, P).....	333	
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado (N, A, P).....	334	
Deterioro y pérdidas (N, A, P).....	335	
Deterioros (N, A, P).....	336	
Reversión de deterioros (N, A, P).....	337	
Resultados por enajenaciones y otras (N, A, P).....	338	
Beneficios (N, A, P).....	339	
Pérdidas (N, A, P).....	340	
Contribución para educación y promoción cooperativa y otros fines de interés público (N, A, P).....	341	
Dotación (N, A, P).....	342	
Subvenciones, donaciones y ayudas y sanciones (N, A, P).....	343	
Diferencia negativa de combinaciones de negocio (N, A).....	344	
Otros resultados (N, A, P).....	345	
Resultado de explotación (N, A, P).....	346	

Pág.55	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 Sociedades cooperativas. Cuenta de pérdidas y ganancias (II)
200	

NIF	Nombre o razón social
-----	-----------------------

Cuenta de pérdidas y ganancias

Ingresos financieros (N, A, P).....		347
De participaciones en instrumentos de patrimonio (N).....	348	
En empresas del grupo y asociadas (N).....	349	
En terceros (N).....	350	
De valores negociables y otros instrumentos financieros (N).....	351	
De empresas del grupo y asociadas (N).....	352	
De terceros (N).....	353	
De socios (N).....	354	
De socios (A, P)	355	
Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero (N, A, P).....	356	
Otros ingresos financieros (A, P)	357	
Gastos financieros (N, A, P).....		358
Por deudas con empresas del grupo y asociadas (N).....	359	
Por deudas con terceros (N).....	360	
Por actualización de provisiones (N)	361	
Intereses y retorno oblig.de las aportaciones al capital social y de otros fidos calificados con características de deuda (N,A,P).....	362	
Otros gastos financieros (A, P)	363	
Variación de valor razonable en instrumentos financieros (N, A, P).....		364
Cartera de negociación y otros (N).....	365	
Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta (N).....	366	
Diferencias de cambio (N, A, P).....		367
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros (N, A, P).....		368
Deterioros y pérdidas (N, A, P).....	369	
Deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P).....	370	
Deterioros, otras empresas (N, A, P).....	371	
Reversión de deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P).....	372	
Reversión de deterioros, otras empresas (N, A, P).....	373	
Resultados por enajenaciones y otras (N, A, P).....	374	
Beneficios, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P).....	375	
Beneficios, otras empresas (N, A, P).....	376	
Pérdidas, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P).....	377	
Pérdidas, otras empresas (N, A, P).....	378	
Otros ingresos y gastos de carácter financiero (N, A, P).....		379
Incorporación al activo de gastos financieros (N, A, P).....	380	
Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores (N, A, P).....	381	
Resto de ingresos y gastos (N, A, P).....	382	
Resultado financiero (N, A, P).....		383
Resultado antes de impuestos (N, A, P).....		384
Impuestos sobre beneficios (N, A, P).....		385
Resultado del ejercicio procedente de operaciones continuadas (N).....		386
Operaciones interrumpidas		
Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos (N).....		387
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (N, A, P).....		388

Pág.56 200	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019 Sociedades cooperativas. Estado de cambios en el patrimonio neto (I): Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio. Distribución de resultados. Volumen de operaciones
NIF	Nombre o razón social

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (N, A).....	480	
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		
Por valoración de instrumentos financieros (N, A).....	550	
Activos financieros disponibles para la venta (N).....	551	
Otros ingresos / gastos (N).....	552	
Por coberturas de flujos de efectivo (N, A).....	553	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A).....	554	
Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes (N, A).....	555	
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N, A).....	556	
Diferencias de conversión (N, A).....	557	
Efecto impositivo (N, A)	558	
Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (N, A).....	559	
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		
Por valoración de instrumentos financieros (N, A).....	560	
Activos financieros disponibles para la venta (N).....	561	
Otros ingresos / gastos (N).....	562	
Por coberturas de flujos de efectivo (N, A).....	563	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A).....	564	
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N, A).....	565	
Diferencias de conversión (N, A).....	566	
Efecto impositivo (N, A).....	567	
Total transferencia a la cuenta de pérdidas y ganancias (N, A).....	568	
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (N, A).....		
	569	

Distribución de resultados			
Fecha distribución retornos			
501			
Base de reparto Pérdidas y ganancias..... 502 Remanente..... 503 Fondo de reserva obligatorio 504 Fondo de reserva voluntario 505 Otras reservas 506 Total..... 507		Distribución Fondo de reserva obligatorio 508 Fondo de reembolso o actualización 511 Fondo de reserva voluntario 512 Reservas estatutarias 513 Otras reservas 514 Remanente 515 Intereses de aportaciones al capital social 516 Capital social (incremento de aportaciones de socios) 517 Retornos cooperativos 518 Fondos subord. con vencimiento en la liquidación de la coop 519 Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores ... 520 Otras aplicaciones..... 521 Total..... 522	

Volumen de operaciones	4600	
------------------------------	------	--

Pág.57		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											
200		Sociedades cooperativas. Estado de cambios en el patrimonio neto (II): Estado total de cambios en el patrimonio neto (I)											
NIF		Nombre o razón social											

Pág.58	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						
200	Sociedades cooperativas. Estado de cambios en el patrimonio neto (III): Estado total de cambios en el patrimonio neto (II)						
NIF	Nombre o razón social						
		Fondos capitalizados (N,A,P)	Otros instrumentos de patrimonio neto (N,A,P)	Ajustes por cambios de valor (N,A)	Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N,A,P)	Total (N,A,P)	
Saldo final del ejercicio 2018 (N, A, P)		750	751	752	753	754	
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 20178y anteriores (N, A, P)		755	756	757	758	759	
Ajustes por errores del ejercicio 2018 y anteriores (N, A, P)		760	761	762	763	764	
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2019 (N, A, P)		765	766	767	768	769	
Total ingresos y gastos reconocidos (N, A)		770	771	772	773	774	
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P)		775	776		777	778	
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)		779	780		781	782	
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P)		783	784		785	786	
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)		787	788		789	790	
Operaciones con socios y partícipes (N, A, P)		791	792	793	794	795	
Aumentos de capital (N, A, P)		796	797	798	799	800	
(-) Reducciones de capital (N, A, P)		801	802	803	804	805	
Conversión de pasivos financ.en pat.neto (conversión oblig., condonación deudas) (N)		806	807	808	809	810	
(-) Distribución de retornos y remuneración discrecional (N)		811	812	813	814	815	
Incremento (reducción) de pat. neto resultante de una combinación de negocios (N)		816	817	818	819	820	
Otras operaciones con socios/as y partícipes (N, A, P)		821	822	823	824	825	
Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P)		826	827	828	829	830	
Saldo final del ejercicio 2019 (N, A, P)		831	832	833	834	835	

Anexo 1	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 Bases impositivas negativas. Deducciones por doble imposición interna. Deducciones por doble imposición internacional
200	
NIF	Nombre o razón social

Bases impositivas negativas							
Ejercicio	Importe generado		Importe compensado en ejercicios anteriores		Importe compensado en el ejercicio actual		Importe pendiente de compensar
6000	6003		6004		6005		6006
Total	6077		6078		6079		6080

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		Importe pendiente de deducir
6478	6481		6482		6483		6484
Total	6485		6486		6487		6488

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		Importe pendiente de deducir
6100	6103		6104		6105		6106
Total	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		Importe pendiente de deducir
6200	6202		6203		6204		6205
Total	6242		6243		6244		6245

Anexo 2	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 Deducciones
200	

NIF	Nombre o razón social
-----	-----------------------

Deducciones con límite conjunto del 35% sobre cuota

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

Deducciones con límite conjunto del 70% sobre cuota

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

Deducciones por reversión de medidas temporales (DT 24ª)

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

Anexo 3

200

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2019
Comunicación del volumen de operaciones. Entidades beneficiarias del proceso de reestructuración empresarial

NIF

Nombre o razón social

Comunicación del volumen de operaciones

Consignar una X según los casos:

Grupo de sociedades artículo 42 Código de Comercio.....

6600

No residentes con más de un establecimiento permanente.....

6601

Volumen de operaciones del conjunto de las entidades del grupo.....

6602

Activo del conjunto de las entidades del grupo.....

6603

Promedio de plantilla del conjunto de las entidades del grupo.....

6604

NIF de la entidad dominante del grupo

6606

NIF de las entidades del grupo

6605	

Entidades beneficiarias del proceso de reestructuración empresarial

R/X	NIF entidades beneficiarias del proceso de reestructuración empresarial
6605	

Anexo 4		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	
200		Gastos no deducible fiscalmente (artículo 31 de la Norma Foral 2/2014)	
NIF		Nombre o razón social	

Gastos fiscalmente no deducibles por relaciones públicas, obsequios vehículos de turismo (art. 31.1.i), 31.2.a), 31.2.b) y 31.3.a) de la NF 2/2014		(art.
Marque una x en caso de que no haya contabilizado cantidades por estos conceptos..... 7000		
Gastos por relaciones públicas de servicios de restauración, hostelería, viajes y desplazamientos (art. 31.2 a) de la NF 2/2014)		
Gastos totales contabilizados.....	7001	
Límite del 50% de los gastos.....	7002	
Límite máximo conjunto del 5% del volumen de operaciones.....	7003	
Gastos fiscalmente deducibles.....	7004	
Gastos fiscalmente no deducibles.....	7005	
Gastos por regalos demás obsequios y por sobornos (art. 31.2.b) y 31.1.i) de la NF 2/2014)		
Gastos totales contabilizados.....	7006	
Gastos fiscalmente deducibles.....	7007	
Gastos fiscalmente no deducibles.....	7008	
Gastos derivados de la utilización de automóviles de turismo y sus remolques, ciclomotores y motocicletas (art. 31.3.a) de la NF 2/2014)		
Gastos totales contabilizados por arrendamiento, cesión o depreciación.....	7009	
Gastos fiscalmente deducibles.....	7010	
Gastos fiscalmente no deducibles.....	7011	
Gastos totales contabilizados por el resto de conceptos derivados de la utilización de los vehículos.....	7012	
Gastos fiscalmente deducibles.....	7013	
Gastos fiscalmente no deducibles.....	7014	
Gastos por intereses de préstamos participativos (art. 31.6 de la NF 2/2014)		
Gastos totales contabilizados	7046	
Gastos fiscalmente deducibles	7047	
Gastos fiscalmente no deducibles	7048	
Dotaciones a provisiones o fondos internos para la cobertura de pensiones (art. 31.1.f) de la NF 2/2014)		
7049		
Corrección asimetrías híbridas (art. 31.1.j) de la NF 2/2014)		
7050		
Otros gastos fiscalmente no deducibles (art. 31 de la NF 2/2014).....		
7015		

Anexo 5	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 Compensación para fomentar la capitalización empresarial. Reserva especial para nivelación de beneficios. Reserva especial para el fomento, emprendimiento y reforzamiento actividad productiva. <u>Gravamen especial de las entidades de tenencia de determinados valores</u>
200	
NIF	Nombre o razón social

Compensación para fomentar la capitalización empresarial (art. 51 NF 2/2014)													
Patrimonio neto a efectos fiscales (art. 51.2) del ejercicio 2018						7501							
Reservas obligatorias (legales o estatutarias) del ejercicio 2018						7542							
Reservas obligatorias (legales o estatutarias) del ejercicio 2019						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													
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	

Gravamen especial de las entidades de tenencia de determinados valores		
Valor contable de las participaciones en entidades no residentes a que se refiere el apartado 1 de la DA 14ª de la NF 2/2014 al final del periodo impositivo	7537	
Porcentaje	7538	0.5 %
Gravamen especial	7539	
Marque una X en caso de que se trate de una entidad de tenencia de valores extranjeros que se acoja a la D. T. 13ª de la NF 2/2014 7540		

Anexo 6	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 Información adicional deducción por actividades de I+D (artículo 62 NF 2/2014) Detalle de los proyectos de I+D+i financiados (art. 64 bis NF 2/2014) Detalle de las entidades financiadoras de los proyectos de I+D+i (art. 64 bis NF 2/2014)
200	
NIF	Nombre o razón social

Información adicional deducción por actividades de I+D (art. 62 NF 2/2014)															
Nº expediente origen	Inversión en I+D ejercicio 2019		Subvenciones ejercicio 2019		Base deducción (a) - {(b) x1 - (tg/100)}		Certificado SPRI (S/N)		Otros certificados (S/N)		Proyecto plurianual (S/N)		Período de ejecución del proyecto		
	(a)		(b)										Ejercicio inicial	Ejercicio final	
3229		3230		3231		3232		3233		3234		3235		3236	3237
Total	3238		3239		3240										

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

Detalle de los proyectos de I+D+i financiados (art. 64.bis de la NF 2/2014)			
Nº Expediente	NIF entidad desarrolladora		Importe deducción
3220		3221	3222

Detalle de las entidades financiadoras de los proyectos de I+D+i (art. 64 bis de la NF 2/2014)			
Nº Expediente	NIF entidad financiadora		Importe deducción
3225		3226	3227

ANEXO II

 Gipuzkoako Foru Aldundia Diputación Foral de Gipuzkoa Ogasun eta Finantza Departamentua Departamento de Hacienda y Finanzas	Sozietateen gaineko zerga 2019	220
	Bateratze fiskaleko araubidea	1. orria
	Aitortzen-likidatzen den zergaldia: 2019 / ... / ...tik 20 / ... / ... (e)ra	Likidazio zk.

Entitate ordezkariaren identifikazioa		
IFZ	Sozietate izena	Talde zk.: 13
Markatu X bat dagokion laukian:		
Taldekotutako entitate nagusia		Taldekotutako entitatea
Harremanetarako pertsona		
IFZ	Deiturak eta izena edo sozietate izena	Telefonoa
e-posta		

Entitatearen legezko ordezkariaren aitortpena		
Ahalordez	jaun/andrea	IFZ
	Ahalordearen data	
	jaun/andrea	IFZ
	Ahalordearen data	
	jaun/andrea	IFZ
.....Ahalordearen data		

Aitortpenaren emaitza ☐ Positiboa ☐ Itzultzekoa ☐ Negatiboa	Zenbatekoa 	Aitortpen-likidazioaren emaitza itzultzekoa bada eta itzulketari uko egiten badiozu, jarri X 1
Markatu X hauetako kasuetan: Ez dut ezer ordaindu behar zerga honetan Ez zait ezer itzuli behar		
Helbideratzea		
IBAN kodea		

Data eta bidalketa zk.
Foru Ogasunaren zigilu elektronikoa

Pág. 2	Impuesto sobre Sociedades 2019 Régimen de consolidación fiscal Declaración complementaria. Actividad o actividades a que se refiere la declaración. Información sobre las entidades del grupo que tributan en régimen de consolidación fiscal	
220		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Normativa		
Grupo normativa TH Araba	46	
Grupo normativa TH Bizkaia	48	
Grupo normativa TH Gipuzkoa	50	

Declaración complementaria			
Si esta declaración es complementaria de otra declaración anterior del mismo período impositivo, indíquelo marcando con una "X" el recuadro siguiente Recuerde que deberá efectuar una declaración nueva y completa que sustituya a la primera.	Declaración complementaria <table border="1" style="border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30px; height: 30px; text-align: center; vertical-align: middle;">2</td> <td style="width: 30px; height: 30px;"></td> </tr> </table>	2	
2			

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

Plantilla con contrato laboral indefinido a final del ejercicio	7	Plantilla con contrato laboral indefinido a final del ejercicio anterior	94
Promedio plantilla con contrato laboral indefinido del ejercicio	68	Promedio plantilla con contrato laboral indefinido del ejercicio anterior	69
Nº máx. de trabajadores con contrato laboral indefinido en el ejercicio	76		

Consignar una "X" si:			
El grupo tiene la consideración de microempresa	74		NIF de la entidad con mayor volumen de operaciones del ej.anterior
El grupo tiene la consideración de pequeña empresa	21		24
El grupo tiene la consideración de mediana empresa	52		
Grupo de entidades de crédito	22		Tributación conjunta Estado / Diputaciones Forales / Comunidad Foral de Navarra
Grupo cooperativas	23		25

[illegible]

Pág. 3	Impuesto sobre Sociedades 2019	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Grupo general. Balance consolidado. Activo	
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
TOTAL ACTIVO.....		135

Pág. 4		Impuesto sobre Sociedades 2019	
220		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
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
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO.....			248

Pág. 5

220

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	

Pág. 6	Impuesto sobre Sociedades 2019	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Grupo general. Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada (II)	
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	

Pág. 7	Impuesto sobre Sociedades 2019	
220	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	

Pág. 8		Impuesto sobre Sociedades 2019 Régimen de consolidación fiscal Grupo general. Estado de cambios en el patrimonio neto: estado total de cambios en el patrimonio neto consolidado (I)									
220											
NIF		Denominación de la entidad representante del grupo									Nº de grupo

Pág. 9		Impuesto sobre Sociedades 2019 Régimen de consolidación fiscal Grupo general. Estado de cambios en el patrimonio neto: estado total de cambios en el patrimonio neto consolidado (II)											
220													
NIF		Denominación de la entidad representante del grupo							Nº de 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 2018		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	
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2019		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	
Saldo final del ejercicio 2019		774		775		776		777		778		779	

Pág.10	Impuesto sobre Sociedades 2019	
220	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	

Pág.11	Impuesto sobre Sociedades 2019	
220	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.....	135	
De uso propio.....	136	
Cedido en arrendamiento operativo.....	137	
Afecto a Obra social (sólo Cajas de ahorros y Cooperativas de crédito).....	138	
Inversiones inmobiliarias.....	139	
De las cuales: cedido en arrendamiento operativo	140	
Pro memoria: adquirido en arrendamiento financiero	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	
Total Activo	152	

Pág.12	Impuesto sobre Sociedades 2019	
220	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	169	
Pasivos financieros a coste amortizado	170	
Depósitos	171	
Bancos centrales	172	
Entidades de crédito	173	
Clientela	174	
Valores representativos de deuda emitidos	175	
Otros pasivos financieros	176	
Pro memoria: pasivos subordinados	177	
Derivados - contabilidad de coberturas	178	
Cambios del valor razonable de los elementos cubiertos de una cartera con cobertura del riesgo del tipo de interés	179	
Pasivos amparados por contratos de seguro o reaseguro	180	
Provisiones	181	
Pensiones y otras obligaciones de prestaciones definidas post-empleo	182	
Otras retribuciones a los empleados a largo plazo	183	
Cuestiones procesales y litigios por impuestos pendientes	184	
Compromisos y garantías concedidos	185	
Restantes provisiones	186	
Pasivos por impuestos	187	
Pasivos por impuestos corrientes	188	
Pasivos por impuestos diferidos	189	
Capital social reembolsable a la vista	190	
Otros pasivos	191	
De las cuales: fondo de la obra social (sólo cajas de ahorro y cooperativas de crédito)	192	
Pasivos incluidos en grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta	193	
Total pasivo.....	194	

Pág.13		Impuesto sobre Sociedades 2019	
220		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

Patrimonio neto	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	211	
Ganancias o (-) pérdidas actuariales en planes de pensiones de prestaciones definidas	212	
Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta	213	
Participación en otros ingresos y gastos reconocidos de inversiones en negocios conjuntos y asociadas	845	
Cambios del valor razonable de los instr.de patr.valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global	823	
Ineficacia de las coberturas de valor razonable de los instr.de patr. valorados a valor razonable con cambios en otro resultado	824	
Cambios de valor razonable de los instr.de patr.valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global (elemento cubierto)	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	216	
Cobertura de inversiones netas en negocios en el extranjero (parte eficaz)	217	
Conversión de divisas	218	
Derivados de cobertura. Reserva de cobertura de flujos de efectivo (parte eficaz)	219	
Cambios del valor razonable de los instrumentos de deuda valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global	828	
Instrumentos de cobertura (elementos no designados)	829	
Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta	223	
Participación en otros ingresos y gastos reconocidos de inversiones en negocios conjuntos y asociadas	224	
Intereses minoritarios (participaciones no dominantes)		225
Otro resultado global acumulado	226	
Otras partidas	227	
Total patrimonio neto		228
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		229
Pro memoria: exposiciones fuera de balance		759
Compromisos de préstamo concedidos		760
Garantías financieras concedidas		761
Otros compromisos concedidos		830

Pág.14	Impuesto sobre Sociedades 2019	
220	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	
A) MARGEN DE INTERESES	233	
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	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) MARGEN BRUTO	248	
(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	

Pág.15	Impuesto sobre Sociedades 2019	
220	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	

Pág.16A

220

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 en otro resultado global	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 de crédito	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 (-) pérdidas	302	
Resultado global total del ejercicio	303	
Atribuible a intereses minoritarios (participaciones no dominantes)	304	
Atribuible a los propietarios de la dominante	305	

Pág. 16B		Impuesto sobre Sociedades 2019	
220		Régimen de consolidación fiscal	
NIF		Grupo de entidades de crédito. Estado de cambios en el patrimonio neto consolidado (I)	
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	Otras reservas			
Saldo de apertura (antes de la reexpresión)	701	702	703	704	705	706	707			
Efectos de la corrección de errores	307	308	309	310	311	312	313			
Efectos de los cambios en las políticas contables	321	322	323	324	325	326	327			
Saldo de apertura (período corriente)	335	336	337	338	339	340	341			
Resultado global total del ejercicio					353	354	355			
Otras variaciones del patrimonio neto	363	364	365	366	367	368	369			
Emisión de acciones ordinarias	377	378			381	382	383			
Emisión de acciones preferentes	391	392	393		395	396	397			
Emisión de otros instrumentos de patrimonio			407		409	410	411			
Ejercicio o vencimiento de otros instrumentos de patrimonio emitidos			421		423	424	425			
Conversión de deuda en patrimonio neto	433	434	435	436	437	438	439			
Reducción de capital	447	448			451	452	453			
Dividendos (o remuneración a los socios)	461	462	463	464	465	466	467			
Compra de acciones propias					479	480	481			
Venta o cancelación de acciones propias					483	484	485			
Reclasificación de instrumentos financieros del patrimonio neto al pasivo	503	504	505	506						
Redistribución de instrumentos financieros del pasivo al patrimonio neto	517	518	519	520						
Transferencias entre componentes del patrimonio neto			533	534	535	536	537			
Aumento o (-) disminución del patrimonio neto resultante de combinaciones	545	546	547	548	549	550	551			
Pagos basados en acciones	559	560		562						
Otros aumentos o (-) disminuciones del patrimonio neto			575	576	577	578	579			
De los cuales: dotación discrecional a obras y fondos sociales (sólo cajas ahorro y coop. créd.)					591		593			
Saldo de cierre (período corriente)	601	602	603	604	605	606	607			

Pág.16C		Impuesto sobre Sociedades 2019									
220		Régimen de consolidación fiscal									
		Grupo de entidades de crédito. Estado de cambios en el patrimonio neto consolidado (II)									
NIF		Denominación de la entidad representante del grupo									Nº de grupo
			(-) Acciones propias	Resultado atribuible a los propietarios de la dominante	(-) Dividendos a cuenta	Otro resultado global acumulado	Intereses minoritarios		Otras partidas	Total	
Saldo de apertura (antes de la reexpresión)		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	
Saldo de apertura (período corriente)		342		343	344	345		346	347	348	
Resultado global total del ejercicio				357		359		360	361	362	
Otras variaciones del patrimonio neto		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							473	474	
Compra de acciones propias		482							487	488	
Venta o cancelación de acciones propias		496							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		539	540	541		542	557	558	
Pagos basados en acciones		566				555			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 (sólo cajas ahorro y coop. créd.)										600	
Saldo de cierre (período corriente)		608		609	610	611		612	613	614	

Pág.17	Impuesto sobre Sociedades 2019 Régimen de consolidación fiscal Liquidación (I)	
220		
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	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 imponib.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	

[illegible]

Pág.19	Impuesto sobre Sociedades 2019	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Diferimientos de resultados internos. Existencias	
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

Pág.20	Impuesto sobre Sociedades 2019	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Diferimientos de resultados internos. Inmovilizado amortizable	
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
Total			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
Total				1225 A	1226 B
Total (A+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
Total				1230

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

Pág.21	Impuesto sobre Sociedades 2019	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Diferimientos de resultados internos. Terrenos	
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		Resultado incorporado por enajenación
2113		2114		2115
Total				1106

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

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

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	

Pág.23	Impuesto sobre Sociedades 2019	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Diferimiento de resultados internos. Derivados	
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	
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		2157
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		2162
Total				1245

Pág.24	Impuesto sobre Sociedades 2019 Régimen de consolidación fiscal Diferimiento de resultados internos. Activos financieros representativos de instrumentos de patrimonio	
220		
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	

Pág.26	Impuesto sobre Sociedades 2019 Régimen de consolidación fiscal Otras correcciones a la suma de bases imponibles previas. Dividendos internos susceptibles de deducción por doble imposición. Retornos entre cooperativas del grupo	
220	NIF	Nº de grupo

[illegible]

Pág.27	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		
220			
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo		Nº de grupo

Eliminaciones del ejercicio					
NIF entidad que dota el deterioro		NIF entidad emisora de las acciones o participaciones deterioradas		Deterioro del ejercicio	
2250		2251		2252	

Incorporaciones del ejercicio					
NIF entidad que aplica el deterioro		Ejercicio de la eliminación	NIF entidad emisora de las acciones o participaciones deterioradas		Deterioro incorporado al ejercicio
2253		2254		2255	2256
Total					1118

Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio					
NIF entidad que dotó el deterioro		NIF entidad emisora de las acciones o participaciones deterioradas		Ejercicio de la eliminación	Deterioro pendiente de incorporar
2257		2258		2259	2260
Total					1256

Pág.28	Impuesto sobre Sociedades 2019 Régimen de consolidación fiscal Otras correcciones a la suma de bases imponibles previas Correcciones no comprendidas en los apartados anteriores	
220		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

[illegible]

Pág.29	Impuesto sobre Sociedades 2019	
220	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 20ª	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	
Deducciones con límite de cuota del 70%	1310	
		Se aplica % trib.mínima art. 59 1315
		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	
		Territorio Histórico de Gipuzkoa
Cuota diferencial a ingresar / a devolver.....	1340	
Pagos fraccionados	1349	
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	
LIQUIDO A INGRESAR / DEVOLVER.....	1347	

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

Pág.30 220	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 periodos 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 existencias en la empresa adquirente.....	1407	
Por operaciones internas de bienes o servicios activados en inmovilizado amortizable en la empresa adquirente.....	1408	
Por operaciones internas de bienes o servicios activados en terrenos en la empresa adquirente.....	1409	
Por transmisiones internas de derechos de crédito y activos financieros representativos de deuda	1410	
Por transmisiones internas de derivados (opciones, futuros, etc.).....	1411	
Por transmisiones internas activos financieros representativos de instrumentos de patrimonio	1412	
Por operaciones internas no comprendidas en los apartados anteriores (especificar).....	1413	
G1. 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	
G2. Total diferencias por otros conceptos	1420	

Pág.31	Impuesto sobre Sociedades 2019 Régimen de consolidación fiscal Información adicional artículo 117.3 Norma Foral 2/2014			
220				
NIF		Denominación de la entidad representante del grupo		Nº de grupo

Información adicional artículo 117.3 Norma Foral 2/2014			
NIF entidad transmitente.....		1719	
Elemento transmitido.....	Código	Descripción	
	1700	1701	
Fecha adquisición.....			1702
Fecha transmisión.....			1703
Valor neto contable.....			1704
Valor transmisión.....			1705
Corrección monetaria.....			1706
Otros ajustes*			1707
1710	(*) Detalle de la partida "Otros ajustes"		

[illegible]

Pág.32

Régimen de consolidación fiscal

Impuesto sobre Sociedades 2019

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

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						
		Araba		Bizkaia	Gipuzkoa	Navarra
28001		28002	28003	28004		28005
Total	1600	1601	1602	1603		1604

1600+1601+1602+1603+1604=

Comunidad Foral Navarra						
		THA		THB	THG	
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 14ª NF 2/2014		4182	4184	4186		
Cuota diferida por cambios de residencia y cese de establecimientos permanentes	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

Diputación Foral de Álava

Comunidad Foral de Navarra

1600 x 100

1601 x 100

1604 x 100

1605

1605

1605

1610

1611

1614

1613

1612

Diputación Foral de Gipuzkoa

Diputación Foral de Bizkaia

Pág.33	Impuesto sobre Sociedades 2019	
220	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 ^a	Deducción por doble imposición DA 20 ^a	2380	
Suma deducciones		2373	

Información adicional de reinversión de beneficios extraordinarios					
Fecha enajenación	Compromiso reinversión	Reinversión			
		Ejercicios anteriores	2019	Pendiente	
2320	2321	2322	2323	2324	

Pág.33 /	Impuesto sobre Sociedades 2019	
220	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	Denominación social de la entidad
2850	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 ^a	Deducción por doble imposición DA 20 ^a	2380	
Suma deducciones		2373	

Información adicional de reinversión de beneficios extraordinarios						
Fecha enajenación	Compromiso reinversión	Reinversión				
		Ejercicios anteriores	2019	Pendiente		
2320	2321	2322	2323	2324		

Pág.34

220

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	10	2502
Art. 61	Activos no corrientes nuevos	2615	5	2617
D.A. 15	Producciones cinematográficas o audiovisuales	2506	30	2508
D.A. 15	Producciones cinematográficas o audiovisuales en euskera	2604	40	2606
D.A. 15	Producciones cinematográficas o audiovisuales extranjeras	2620	25	2622
D.A. 15	Edición de libros	2512	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	30	2529
Art. 65	Limpieza de suelos. Desarrollo sostenible. Protección y mejora del medio ambiente	2530	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	15/18	2590
NF 2/2019	Donativos, donaciones, préstamos de uso y gastos en virtud de convenios de colaboración	2623	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
TOTAL DEDUCCIONES CON LÍMITE DEL 35% DEL EJERCICIO	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)	Total base deducción	3156
A. Ac.	(-)	Pérd. det. valor		
Ej. Ant.	3153	3160 (-)		
VC	(f)			
Ej. Ant.	3154	(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

Pág.34 /		Impuesto sobre Sociedades 2019			
220		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)	
	Difficil inserción	2545	2546	2547		
	Resto	2548	2549	2550		
	Personas contratadas en el ejercicio con salario superior al 1,7 del salario mínimo interprofesional		Difficil inserción	2551	2553	
			Resto	2554	2556	
Consiguar una X en caso de que la deducción por creación de empleo (generación o mantenimiento) esté afectada por un ERE						
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
TOTAL DEDUCCIONES CON LÍMITE DEL 35% DEL EJERCICIO.....	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)		3156
A. Ac.	(-)	Perd. det. valor	(-)	
Ej. Ant.	3153	3160		
Ej. Ant.	3154	(f) 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

Pág.35

220

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 24ª). 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 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 a) y b)	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

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 24ª 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		

Pág.35 /		Impuesto sobre Sociedades 2019	
220		Régimen de consolidación fiscal	
Deducciones con límite del 70% sobre la cuota Norma Foral 2/2014.			
Información adicional Deducción por reversión de medidas temporales (DT 24ª)			
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. 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)	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 Deducción por reversión de medidas temporales (DT 24ª)					
Base de deducción		% Deducción		Importe deducción	
2721		2722	2% / 4%	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

Pág.36

220

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

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

Pág.36 /

220

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
-----	--	-------------

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	Impuesto sobre Sociedades 2019 Régimen de consolidación fiscal Bases imponible negativas	
220		
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
Total	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
Total	6090	6091	6092	6093

Anexo 1 /	Impuesto sobre Sociedades 2019	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	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		Pendiente de compensar
6000	6003		6004		6006
Total	6077		6078		6080

Bases imponibles negativas obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores a su incorporación al grupo					
Ejercicio	Importe generado		Importe compensado en ejercicios anteriores		Pendiente de compensar
6020	6023		6024		6026
Total	6090		6091		6093

Anexo 2	Impuesto sobre Sociedades 2019 Régimen de consolidación fiscal Deducciones por doble imposición interna. Deducciones por doble imposición internacional	
220		
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 /		Impuesto sobre Sociedades 2019 Régimen de consolidación fiscal Deducciones por doble imposición interna. Deducciones por doble imposición internacional
220		
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		Impuesto sobre Sociedades 2019			
220		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 24ª)						
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 2900	Denominación social de la entidad 2901
-------------	---

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 24ª). 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
Total deducciones	6563	6564	6565	6566

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

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
Total deducciones	6580	6581	6582	6583

Anexo 3 B/		Impuesto sobre Sociedades 2019 Régimen de consolidación fiscal Deducciones
220		
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	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	
220		
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	

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

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

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

Nº Expediente	NIF entidad desarrolladora	Razón social entidad desarrolladora	Importe deducción
3220	3221	3222	3223

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

Nº Expediente	NIF entidad financiadora	Razón social entidad financiadora	Importe deducción
3225	3226	3227	3228

Anexo 5 /	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	
220	Detalle de los proyectos de I+D+i financiados (art. 64 bis NF 2/2014) Detalle de las entidades financiadoras de los proyectos de I+D+i (art. 64 bis NF 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
2940	2941

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

Detalle de los proyectos de I+D+i financiados (art. 64.bis de la NF 2/2014)			
Nº Expediente	NIF entidad desarrolladora	Razón social entidad desarrolladora	Importe deducción
3220	3221	3222	3223

Detalle de las entidades financiadoras de los proyectos de I+D+i (art. 64 bis de la NF 2/2014)			
Nº Expediente	NIF entidad financiadora	Razón social entidad financiadora	Importe deducción
3225	3226	3227	3228

ANEXO III

 Gipuzkoako Foru Aldundia Diputación Foral de Gipuzkoa Ogasun eta Finantza Departamentua Departamento de Hacienda y Finanzas www.gipuzkoa.net	Impuesto sobre Sociedades Ejercicio 2019 Documento contable	MODELO 20G
--	---	---------------------------------

Período impositivo.....

		2019
--	--	-------------

 a

--	--	--

IDENTIFICACIÓN:

NIF.:		Nombre o Razón social					
Domicilio fiscal, nombre vía pública			Nº	Esc.	Piso	Prta	Teléfono
Municipio		Código	Provincia				Código Postal

DEVOLUCIÓN:

Si la declaración-liquidación ha resultado **A DEVOLVER**, cumplimente este recuadro:

[illegible]

A INGRESAR

Si la declaración-liquidación ha resultado **POSITIVA** cumplimente este recuadro:

Si la declaración-liquidación ha resultado **POSITIVA** cumplimente este recuadro:

Ingreso efectuado a favor de la **Diputación Foral de Gipuzkoa**,....Importe a ingresar:

CUOTA CERO (0)

Si la declaración-liquidación no resulta ni a ingresar ni a devolver, marque una **X** en este recuadro....

Si la declaración-liquidación no resulta ni a ingresar ni a devolver, marque una **X** en este recuadro....

DECLARANTE

..... a de de

Firma

NOTA IMPORTANTE: documento a adjuntar a la declaración modelo 200 del impuesto sobre sociedades a presentar ante la DIPUTACIÓN FORAL DE GIPUZKOA.

 Gipuzkoako Foru Aldundia Diputación Foral de Gipuzkoa Ogasun eta Finantza Departamentua Departamento de Hacienda y Finanzas www.gipuzkoa.net	Impuesto sobre Sociedades Ejercicio 2019 Documento contable	MODELO 20G
--	---	---------------------------------

Período impositivo.....

		2019
--	--	-------------

 a

--	--	--

IDENTIFICACIÓN:

NIF.:		Nombre o Razón social						
Domicilio fiscal, nombre vía pública				Nº	Esc.	Piso	Prta	Teléfono
Municipio			Código	Provincia			Código Postal	

DEVOLUCIÓN:

Si la declaración-liquidación ha resultado **A DEVOLVER**, cumplimente este recuadro:

[illegible]

A INGRESAR

Si la declaración-liquidación ha resultado **POSITIVA** cumplimente este recuadro:

Ingreso efectuado a favor de la **Diputación Foral de Gipuzkoa**,....Importe a ingresar:

CUOTA CERO (0)

Si la declaración-liquidación no resulta ni a ingresar ni a devolver, marque una **X** en este recuadro....

DECLARANTE

..... a de de

Firma

NOTA IMPORTANTE: documento a adjuntar a la declaración modelo 200 del impuesto sobre sociedades a presentar ante la DIPUTACIÓN FORAL DE GIPUZKOA.



Gipuzkoako Foru Aldundia

Diputación Foral de Gipuzkoa

Ogasun eta Finantza Departamentua

Departamento de Hacienda y Finanzas

www.gipuzkoa.net

Impuesto sobre Sociedades

Ejercicio 2019

Documento contable

MODELO

20G

TRIBUTACIÓN CONJUNTA AL ESTADO Y A LAS ADMINISTRACIONES FORALES DEL PAIS VASCO Y NAVARRA

DETERMINACIÓN DEL LÍQUIDO A INGRESAR O A DEVOLVER A CADA UNA DE LAS ADMINISTRACIONES

	ESTADO		ALAVA		GIPUZKOA		VIZCAYA	NAVARRA
Cuota del ej. a ingresar o a devolver	599		420		421		426	427
1º	601		402		442		443	444
Pagos fraccionados: 2º	603		445		446		447	448
3º	605		449		450		451	465
Cuota diferencial	611		474		475		476	477
Incremento pérdida beneficios fiscales ejrs. anteriores	615		482		483		484	485
Intereses de demora	617		486		487		488	489
Importe ingreso/devolución de la declaración originaria	619		490		491		492	493
Líquido a ingresar o a devolver.....	621		494		495		496	497

NOTA IMPORTANTE: documento a adjuntar a la declaración modelo 200 del impuesto sobre sociedades a presentar ante la DIPUTACIÓN FORAL DE GIPUZKOA.



Gipuzkoako Foru Aldundia
Diputación Foral de Gipuzkoa
Ogasun eta Finantza Departamentua
Departamento de Hacienda y Finanzas
www.gipuzkoa.net

Impuesto sobre Sociedades
Ejercicio 2019
Documento contable

MODELO
20G

TRIBUTACIÓN CONJUNTA AL ESTADO Y A LAS ADMINISTRACIONES FORALES DEL PAIS VASCO Y NAVARRA

DETERMINACIÓN DEL LÍQUIDO A INGRESAR O A DEVOLVER A CADA UNA DE LAS ADMINISTRACIONES

ESTADO		ALAVA		GIPUZKOA		VIZCAYA		NAVARRA	
Cuota del ej. a ingresar o a devolver	599	420		421		426		427	
	601	402		442		443		444	
	603	445		446		447		448	
Pagos fraccionados:	605	449		450		451		465	
3º	611	474		475		476		477	
Cuota diferencial									
Incremento pérdida beneficios fiscales ejrs. anteriores	615	482		483		484		485	
Intereses de demora	617	486		487		488		489	
Importe ingreso/devolución de la declaración originaria	619	490		491		492		493	
Líquido a ingresar o a devolver.....	621	494		495		496		497	

NOTA IMPORTANTE: documento a adjuntar a la declaración modelo 200 del impuesto sobre sociedades a presentar ante la DIPUTACIÓN FORAL DE GIPUZKOA.

ANEXO IV

 Gipuzkoako Foru Aldundia Diputación Foral de Gipuzkoa Ogasun eta Finantza Departamentua Departamento de Hacienda y Finanzas www.gipuzkoa.net	Impuesto sobre Sociedades Ejercicio 2019 Documento contable	MODELO 22G
--	---	---------------------------------

Período impositivo.....

		2019
--	--	-------------

 a

--	--	--

IDENTIFICACIÓN:

NIF.:		Nombre o Razón social					
Domicilio fiscal, nombre vía pública			Nº	Esc.	Piso	Prta	Teléfono
Municipio		Código	Provincia				Código Postal

DEVOLUCIÓN:

Si la declaración-liquidación ha resultado **A DEVOLVER**, cumplimente este recuadro:

Importe de devolución solicitado:

Renuncia a la devolución:... ☐

Devolución por transferencia..... ☐

Importante: Ponga especial cuidado en la correcta cumplimentación de los datos de la cuenta para recibir la transferencia bancaria E S ____

[illegible]

A INGRESAR

Si la declaración-liquidación ha resultado **POSITIVA** cumplimente este recuadro:

Ingreso efectuado a favor de la **Diputación Foral de Gipuzkoa**,.....Importe a ingresar:

CUOTA CERO (0)

Si la declaración-liquidación no resulta ni a ingresar ni a devolver, marque una **X** en este recuadro....

DECLARANTE

..... a de de

Firma

NOTA IMPORTANTE: documento a adjuntar a la declaración modelo 220 del impuesto sobre sociedades a presentar ante la DIPUTACIÓN FORAL DE GIPUZKOA.

 Gipuzkoako Foru Aldundia Diputación Foral de Gipuzkoa Ogasun eta Finantza Departamentua Departamento de Hacienda y Finanzas www.gipuzkoa.net	Impuesto sobre Sociedades Ejercicio 2019 Documento contable	MODELO 22G
--	---	---------------------------------

Período impositivo..... 2019 a

IDENTIFICACIÓN:

NIF.:		Nombre o Razón social				
Domicilio fiscal, nombre vía pública		Nº	Esc.	Piso	Prta	Teléfono
Municipio	Código	Provincia			Código Postal	

DEVOLUCIÓN:

Si la declaración-liquidación ha resultado **A DEVOLVER**, cumplimente este recuadro:

Importe de devolución solicitado:

Renuncia a la devolución:... ☐

Devolución por transferencia..... ☐

Importante: Ponga especial cuidado en la correcta cumplimentación de los datos de la cuenta para recibir la transferencia bancaria..... E S

[illegible]

A INGRESAR

Si la declaración-liquidación ha resultado **POSITIVA** cumplimente este recuadro:

Ingreso efectuado a favor de la **Diputación Foral de Gipuzkoa**,.....Importe a ingresar:

CUOTA CERO (0)

Si la declaración-liquidación no resulta ni a ingresar ni a devolver, marque una **X** en este recuadro....

DECLARANTE

..... a de de

Firma

NOTA IMPORTANTE: documento a adjuntar a la declaración modelo 220 del impuesto sobre sociedades a presentar ante la DIPUTACIÓN FORAL DE GIPUZKOA.



Gipuzkoako Foru Aldundia
Diputación Foral de Gipuzkoa
Ogasun eta Finantza Departamentua
Departamento de Hacienda y Finanzas
www.gipuzkoa.net

Impuesto sobre Sociedades
Ejercicio 2019
Documento contable

MODELO
22G

TRIBUTACIÓN CONJUNTA AL ESTADO Y A LAS ADMINISTRACIONES FORALES DEL PAIS VASCO Y NAVARRA

DETERMINACIÓN DEL LÍQUIDO A INGRESAR O A DEVOLVER A CADA UNA DE LAS ADMINISTRACIONES

		ESTADO		ALAVA		GIPUZKOA		VIZCAYA		NAVARRA	
Cuota del ej. a ingresar o a devolver	599		420			421		426		427	
	601		402			442		443		444	
	603		445			446		447		448	
Pagos fraccionados:	605		449			450		451		465	
	611		474			475		476		477	
Cuota diferencial											
Incremento pérdida beneficios fiscales ejrs. anteriores	615		482			483		484		485	
Intereses de demora	617		486			487		488		489	
Importe ingreso/devolución de la declaración originaria	619		490			491		492		493	
Líquido a ingresar o a devolver.....	621		494			495		496		497	

NOTA IMPORTANTE: documento a adjuntar a la declaración modelo 220 del impuesto sobre sociedades a presentar ante la DIPUTACIÓN FORAL DE GIPUZKOA.



Gipuzkoako Foru Aldundia
Diputación Foral de Gipuzkoa
Ogasun eta Finantza Departamentua
Departamento de Hacienda y Finanzas
www.gipuzkoa.net

Impuesto sobre Sociedades
Ejercicio 2019
Documento contable

MODELO
22G

TRIBUTACIÓN CONJUNTA AL ESTADO Y A LAS ADMINISTRACIONES FORALES DEL PAIS VASCO Y NAVARRA

DETERMINACIÓN DEL LÍQUIDO A INGRESAR O A DEVOLVER A CADA UNA DE LAS ADMINISTRACIONES

	ESTADO		ALAVA		GIPUZKOA		VIZCAYA		NAVARRA	
Cuota del ej. a ingresar o a devolver	599		420		421		426		427	
1º	601		402		442		443		444	
Pagos fraccionados: 2º	603		445		446		447		448	
3º	605		449		450		451		465	
Cuota diferencial	611		474		475		476		477	
Incremento pérdida beneficios fiscales ejrs. anteriores	615		482		483		484		485	
Intereses de demora	617		486		487		488		489	
Importe ingreso/devolución de la declaración originaria	619		490		491		492		493	
Líquido a ingresar o a devolver.....	621		494		495		496		497	

NOTA IMPORTANTE: documento a adjuntar a la declaración modelo 220 del impuesto sobre sociedades a presentar ante la DIPUTACIÓN FORAL DE GIPUZKOA.