


<div><div><div>Gipuzkoako Foru Aldundia</div><div>Ogasun eta Finantza Departamentua</div></div><div></div><div><div>Diputación Foral de Gipuzkoa</div><div>Departamento de Hacienda y Finanzas</div></div></div>	<div>Impuesto sobre Sociedades</div> <div>2024</div> <div>Régimen de consolidación fiscal</div>	<div>220</div> <div>Página 1</div>
	Nº de liquidación	
	Autoliquidación relativa al período Del/...../2024 al/...../20...	

Identificación de la entidad representante		
NIF	Razón social	Nº de grupo 13
Marque con una X lo que proceda: Entidad dominante del grupo 17 Entidad dependiente 18		
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	<div>Importe</div> <div></div>
	Devolver	
	Negativa	
Consignar una X en los casos: No procede efectuar ingreso alguno por el Impuesto. No corresponde devolución.		
Domiciliación		
E S		

Fecha y número de envío
Sello electrónico de la Hacienda Foral

Pág. 3	Impuesto sobre Sociedades 2024 Régimen de consolidación fiscal Grupo general. Balance consolidado. Activo	
220		
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 2024 Régimen de consolidación fiscal Grupo general. Balance consolidado. Patrimonio neto y pasivo		
220			
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	Impuesto sobre Sociedades 2024 Régimen de consolidación fiscal Grupo general. Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada (I)	
220		
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 2024 Régimen de consolidación fiscal Grupo general. Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada (II)	
220		
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	
Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.....	358		
Transferencia de ajustes de valor razonable con cambios en el patrimonio neto.....	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 2024	
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 2024 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

	Capital		Prima de emisión	Reservas y resultados de ejercicios anteriores	(Acciones y participaciones de la sociedad dominante)	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante
Saldo final del ejercicio 2023	600		601	602	603	604	605
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2023 y anteriores	612		613	614	615	616	617
Ajustes por errores del ejercicio 2023 y anteriores	624		625	626	627	628	629
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2024	636		637	638	639	640	641
Total ingresos y gastos consolidados reconocidos	648		649	650	651	652	653
Operaciones con socios o propietarios	660		661	662	663	664	665
Aumentos (reducciones) de capital	672		673	674	675	676	677
Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	684		685	686	687	688	689
(-) Distribución de dividendos	696		697	698	699	700	701
Operaciones con acciones o participaciones de la sociedad dominante (netas)	708		709	710	711	712	713
Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	720		721	722	723	724	725
Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos	732		733	734	735	736	737
Otras operaciones con socios o propietarios	744		745	746	747	748	749
Otras variaciones del patrimonio neto	756		757	758	759	760	761
Saldo final del ejercicio 2024	768		769	770	771	772	773

Pág. 9	Impuesto sobre Sociedades 2024 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 2023	606		607	608	609	610		611
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2023 y anteriores	618		619	620	621	622		623
Ajustes por errores del ejercicio 2023 y anteriores	630		631	632	633	634		635
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2024	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 2024	774		775	776	777	778		779

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 2024	
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 2024 Régimen de consolidación fiscal Grupo de entidades de crédito. Balance consolidado. Pasivo y patrimonio neto (I)	
220		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

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

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 global	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	

Impuesto sobre Sociedades 2024**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, netas	239	
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	

Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada		
C) GANANCIAS O (-) PERDIDAS ANTES DE IMPUESTOS PROCEDENTES DE LAS ACTIVIDADES CONTINUADAS	269	
(Gastos o (-) ingresos por impuestos sobre las ganancias de las actividades continuadas)	270	
D) GANANCIAS O (-) PERDIDAS DESPUES DE IMPUESTOS PROCEDENTES DE LAS ACTIVIDADES CONTINUADAS	271	
Ganancias o (-) pérdidas después de impuestos procedentes de actividades interrumpidas	272	
E) RESULTADO DEL EJERCICIO	500	
Atribuible a intereses minoritarios (participaciones no dominantes)	514	
Atribuible a los propietarios de la dominante	515	

Impuesto sobre Sociedades 2024**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 2024 Régimen de consolidación fiscal Grupo de entidades de crédito. Estado de cambios en el patrimonio neto: estado total de cambios en el patrimonio neto consolidado (I)			
220					
NIF		Denominación de la entidad representante del grupo		Nº de grupo	

	Estado total de cambios en el patrimonio neto													
	Capital		Prima de emisión		instrumentos patrimonio emitidos distintos del capital		Otros elementos del patrimonio neto		Ganancias acumuladas		Reservas de revalorización		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				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									493		494		495	
Reclasificación de instrumentos financieros del patrimonio neto al pasivo	503		504		505		506							
Reclasificación 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

220

Impuesto sobre Sociedades 2024

Régimen de consolidación fiscal

Grupo de entidades de crédito. Estado de cambios en el patrimonio neto: estado total de cambios en el patrimonio neto consolidado (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		Total	
									Otro resultado global acumulado	Otras partidas		
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				470					473	474	
Compra de acciones propias	482								486	487	488	
Venta o cancelación de acciones propias	496								715	501	502	
Reclasificación de instrumentos financieros del patrimonio neto al pasivo										716	516	
Reclasificación de instrumentos financieros del pasivo al patrimonio neto										529	530	
Transferencias entre componentes del patrimonio neto			539		540		541		542	543	544	
Aumento o (-)disminución del patrimonio neto resultante de combinaciones de negocios	552						555			557	558	
Pagos basados en acciones	566									571	572	
Otros aumentos o (-) disminuciones del patrimonio neto	580		581		582		583		584	585	586	
De los cuales:dotación discrecional a obras y fondos sociales (sólo cajas ahorro y coop. créd.)											600	
Saldo de cierre (período corriente)	608		609		610		611		612	613	614	

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
Compensación 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 compensación fomento capitalización empresarial (art. 51 NF 2/2014) ..	1135	
Integración por incumplimiento reserva nivelación beneficios (art. 52 NF 2/2014)	1136	
Integración por incumplimiento reserva emprend y reforz. act.prod. (art. 53 NF 2/2014)	1137	
Base imponible del grupo antes de compensación de bases imponi.negat.obtenidas por el grupo en períodos en los que ha sido de aplicación este régimen y antes de compensación de bases imponibles negativas obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores al de su incorporación al grupo	1121	
Compensación de bases imponibles negativas del grupo de ejercicios anteriores	1123	
Compensación de bases imponibles negativas obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores al de su incorporación al grupo	1124	
Base imponible resultante de la escala del apartado 1 del art. 70 de la NF 2/2014	1125	
Base imponible del grupo.....	1126	
Tipo de gravamen.....	1127	
Cuota íntegra del grupo.....	1128	

Bases impositivas previas declaradas por las entidades del grupo

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

[illegible]

Pág.19		Impuesto sobre Sociedades 2024 Régimen de consolidación fiscal Diferimientos de resultados internos. Existencias
220		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

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

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

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

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

Eliminaciones del ejercicio

NIF entidad transmitente		NIF entidad adquirente		Tipo de bien o servicio transmitido *	Resultado eliminado
2080		2081		2082	2083
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

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

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

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

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

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

Eliminaciones del ejercicio

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

Incorporaciones del ejercicio

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

Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio

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

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

Eliminaciones del ejercicio

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

Incorporaciones del ejercicio

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

Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio

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

Pág.24		Impuesto sobre Sociedades 2024 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
-----	--	-------------

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

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	

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	

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

NIF

Denominación de la entidad representante del grupo
--

Nº de grupo	
-------------	--

[illegible]

Otras correcciones a la suma de bases imponibles previas.
Deterioros de valor de participaciones en instrumentos de patrimonio de empresas del grupo

NIF

Denominación de la entidad representante del grupo
--

Nº de grupo	
-------------	--

NIF entidad que dota el deterioro

2250

2251

2252

Total

1117

NIF entidad que aplica el deterioro

2253

Ejercicio de la eliminación

2254

NIF entidad emisora de las acciones o participaciones deterioradas

2255

Deterioro incorporado al ejercicio

6	
---	--

Total

1118

NIF entidad que dotó el deterioro

2257

NIF entidad emisora de las acciones o participaciones deterioradas

2258

Ejercicio de la eliminación

2259

Deterioro pendiente de incorporar

2260

Total

1256

Tipo de operación		NIF de la entidad que origina la corrección		NIF de la otra entidad del grupo que interviene		Corrección en base imponible	
2280		2281		2282		2283	
						1119	

Pág.29	Impuesto sobre Sociedades 2024 Régimen de consolidación fiscal Liquidación (II)	
220		
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 TicketBAI	1321	
Deducción por reversión de medidas temporales	1319	
Deducciones por doble imposición {	1318	
	1312	
	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	
Deducciones con límite de cuota del 50%	1353	
		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	

Pág.30	Impuesto sobre Sociedades 2024 Régimen de consolidación fiscal Conciliación de la consolidación de resultados y bases imponibles del grupo	
220		
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

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.....	<div>Código</div> <div>1700</div>	<div>Descripción</div> <div></div>	
Fecha adquisición.....			1702
Fecha transmisión.....			1703
Valor neto contable.....			1704
Valor transmisión.....			1705
Corrección monetaria.....			1706
Otros ajustes*.....			1707
Renta transmisión.....			1716
Cuota transmisión aplicando régimen actual			1717
Ajustes por aplicación art. 117.3			1718

1710	(*) Detalle de la partida "Otros ajustes"

[illegible]

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

	Administración del Estado		THA		THB		THG		Comunidad Foral Navarra	
Cuota diferencial a ingresar / a devolver	4120		4128		4137		4145		4153	
Pagos fraccionados	4190		4191		4192		4193		4194	
Pagos fraccionados imputados por UTE/AIE	4121		4129		4138		4146		4154	
Incremento por pérdida de beneficios de ejercicios anteriores	4122		4130		4139		4147		4155	
Intereses de demora por pérdida de beneficios de ejercicios anteriores	4123		4131		4140		4148		4156	
Aplicación gravamen especial DA 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	$\frac{1600}{1605} \times 100$	1610	
---------------------------	--------------------------------	------	--

Diputación Foral de Álava	$\frac{1601}{1605} \times 100$	1611	
------------------------------	--------------------------------	------	--

Diputación Foral de Bizkaia	$\frac{1602}{1605} \times 100$	1612	
--------------------------------	--------------------------------	------	--

Diputación Foral de Gipuzkoa	$\frac{1603}{1605} \times 100$	1613	
---------------------------------	--------------------------------	------	--

Comunidad Foral de Navarra	$\frac{1604}{1605} \times 100$	1614	
----------------------------	--------------------------------	------	--

Régimen de consolidación fiscal

Información adicional de reinversión de beneficios extraordinarios

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

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	

[illegible]

Régimen de consolidación fiscal

Información adicional reinversión de beneficios extraordinarios

NIF

[illegible]

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

[illegible]

Impuesto sobre Sociedades 2024

Régimen de consolidación fiscal

Deducciones con límite del 35% sobre la cuota Norma Foral 2/2014 y Norma Foral 3/2004
Inversiones realizadas durante el ejercicio al amparo del artículo 61 de la Norma Foral 2/2014

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

Deducciones con límite del 35% en la cuota. Norma Foral 2/2014 y Norma Foral 3/2004

Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Base deducción		% deducción		Importe	
Art. 61	Activos no corrientes nuevos	2500		2501	10	2502	
Art. 61	Activos no corrientes nuevos	2615		2616	5	2617	
D.A. 15	Producciones cinematográficas o audiovisuales	2506		2507	35	2508	
D.A. 15	Producciones cinematográficas o audiovisuales en euskera	2604		2605	45	2606	
D.A. 15	Producciones cinematográficas o audiovisuales extranjeras	2620		2621	35	2622	
D.A. 15	Edición de libros	2512		2513	5	2514	
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	2552	x 14.000	2553	
		Resto	2554	2555	x 7.000	2556	
Consignar una X en caso de que la deducción por creación de empleo (generación o mantenimiento) esté afectada por un ERE						2600	
Art. 66 ter	Participación en la financiación de obras audiovisuales y de espectáculos en vivo de artes escénicas y audiovisuales			2589	15/18	2590	
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	
NF5/2022	Deducción al mecenazgo para la investigación básica	2612		2613	20	2614	

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.	(-)				
Ej. Ant.	3153		valor	3160				
VC	(f)							
Ej. Ant.	3154							
			$\frac{(e)}{(f)} \times 100 =$		3155	%		
					<div> <div> Marque una X, en el caso de acogerse a lo establecido en el artículo 67.4 NF 2/2014 </div> <div> <div>3158</div> <div></div> </div> </div> <div> <div> Fecha de comunicación a la administración </div> <div> <div>3159</div> <div></div> </div> </div>			

Impuesto sobre Sociedades 2024**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	35	2508
D.A. 15	Producciones cinematográficas o audiovisuales en euskera	2604		2605	45	2606
D.A. 15	Producciones cinematográficas o audiovisuales extranjeras	2620		2621	35	2622
D.A. 15	Edición de libros	2512		2513	5	2514
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	2552	x 14.000	2553
		Resto	2554	2555	x 7.000	2556
Consignar una X en caso de que la deducción por creación de empleo (generación o mantenimiento) esté afectada por un ERE					2600	
Art. 66 ter	Participación en la financiación de obras audiovisuales y de espectáculos en vivo de artes escénicas y audiovisuales				2687	
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
NF5/2022	Deducción al mecenazgo para la investigación básica	2612		2613	20	2614

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 LIMITE 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		3156
A. Ac.	(-)	Pérd. 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				
<div>3158</div> <div>3159</div>				

220

Deducciones con límite del 70% sobre la cuota NF 2/2014. Integración de la compensación 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)

NIF

Denominación de la entidad representante del grupo
--

Nº de grupo	
-------------	--

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	
Art. 64 bis	Deducción por participación en proyectos de investigación y desarrollo o innovación tecnológica					3029	

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 compensación 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)

[illegible]

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	

Impuesto sobre Sociedades 2024
Régimen de consolidación fiscal

220

Deducciones con límite del 70% sobre la cuota NF 2/2014. Integración de la compensación 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 imponible negativas de ejercicios anteriores. Información adicional deducción por reversión de medidas temporales (DT 24ª)

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 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
Art. 64 bis	Deducción por participación en proyectos de investigación y desarrollo o innovación tecnológica			3029

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 compensación 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

Pág.35 bis	Impuesto sobre Sociedades 2024 Régimen de consolidación fiscal Deducciones con límite del 50% sobre la cuota Norma Foral 2/2014	
220		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Deducciones con límite del 50% en la cuota. Norma Foral 2/2014							
Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Base deducción		% deducción		Importe	
Art. 65	Inversiones Listado Vasco de Tecnologías Limpias	2662		2263	30	2664	
Art. 65	Limpieza de suelos. Desarrollo sostenible. Protección y mejora del medio ambiente	2669		2670	15	2671	
Art. 66 bis.Uno	Inversiones y gastos en producciones de obras audiovisuales					2688	
Art. 66 bis.Dos	Espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales					2689	
Art. 66 bis.Tres	Edición de libros	2690		2691	5/15/	2692	
Art. 66 ter	Deducción por producciones audiovisuales y espectáculos en vivo correspondientes a los financiadores					2693	

Concepto		Generado	
Total deducciones del ejercicio con límite del 50% sobre la cuota líquida generadas por la entidad.....		2665	
Concepto		Importe imputado	
Deducciones con límite del 50% imputadas por sociedades en régimen de imputación de rentas.....		2666	
Deducciones con límite del 50% generadas en el ejercicio por sociedades fusionadas o escindidas.....		2687	
TOTAL DEDUCCIONES CON LÍMITE DEL 50% DEL EJERCICIO.....		2689	

Pág.35 bis/	Impuesto sobre Sociedades 2024 Régimen de consolidación fiscal Deducciones con límite del 50% sobre la cuota Norma Foral 2/2014	
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
2870	2871

Deducciones con límite del 50% en la cuota. Norma Foral 2/2014					
Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Base deducción		% deducción	Importe
Art. 65	Inversiones Listado Vasco de Tecnologías Limpias	2662		2663 30	2664
Art. 65	Limpieza de suelos. Desarrollo sostenible. Protección y mejora del medio ambiente	2669		2670 15	2671
Art. 66 bis.Uno	Inversiones y gastos en producciones de obras audiovisuales				2688
Art. 66 bis.Dos	Espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales				2689
Art. 66 bis.Tres	Edición de libros	2690		2691 5/15/	2692
Art. 66 ter	Deducción por producciones audiovisuales y espectáculos en vivo correspondientes a los financiadores				2693

Concepto	Generado
Total deducciones del ejercicio con límite del 50% sobre la cuota líquida generadas por la entidad.....	2665
Concepto	Importe imputado
Deducciones con límite del 50% imputadas por sociedades en régimen de imputación de rentas	2666
Deducciones con límite del 50% generadas en el ejercicio por sociedades fusionadas o escindidas	2667
TOTAL DEDUCCIONES CON LÍMITE DEL 50% DEL EJERCICIO.....	2668

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

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

[illegible]

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

Sociedades absorvidas o escindidas

[illegible]

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

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

[illegible]

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

Sociedades absorvidas o escindidas

[illegible]

Anexo 2	Impuesto sobre Sociedades 2024	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Deducciones por doble imposición interna. Deducciones por doble imposición internacional	
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Deducciones por doble imposición (ejercicios 2014 en adelante)				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente de deducir
6160	6163	6164	6165	6166
Total deducciones	6175	6176	6177	6178

Deducciones por doble imposición interna (ejercicios 2013 y anteriores)				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente de deducir
6100	6103	6104	6105	6106
Total deducciones	6149	6150	6151	6152

Deducciones por doble imposición internacional (ejercicios 2013 y anteriores)				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente de deducir
6200	6202	6203	6204	6205
Total deducciones	6242	6243	6244	6245

Anexo 2 /	Impuesto sobre Sociedades 2024	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Deducciones por doble imposición interna. Deducciones por doble imposición internacional	
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

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

NIF	Denominación social de la entidad
2895	2896

Deducciones por doble imposición del grupo (ejercicio 2014 en adelante). Imputación individual					
Ejercicio		Importe deducción generada		Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	
6160		6163		6164	
Total deducciones		6175		6176	

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	
6180		6183		6184	
Total deducciones		6187		6188	

Deducciones por doble imposición interna del grupo (ejercicios 2013 y anteriores). Imputación individual					
Ejercicio		Importe deducción generada		Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	
6100		6103		6104	
Total deducciones		6149		6150	

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	
6120		6123		6124	
Total deducciones		6170		6171	

Deducciones por doble imposición internacional del grupo (ejercicios 2013 y anteriores). Imputación individual					
Ejercicio		Importe deducción generada		Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	
6200		6202		6203	
Total deducciones		6242		6243	

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	
6220		6223		6224	
Total deducciones		6270		6271	

Anexo 3	Impuesto sobre Sociedades 2024		
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	
6300		6303		6304	
Total deducciones		6363		6364	

Deducciones con límite conjunto del 70% sobre la cuota					
Ejercicio		Importe deducción generada		Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	
6400		6403		6404	
Total deducciones		6463		6464	

Deducciones con límite conjunto del 50% sobre la cuota					
Ejercicio		Importe deducción generada		Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	
6586		6589		6590	
Total deducciones		6595		6596	

Deducciones por reversión de medidas temporales (DT 24ª)					
Ejercicio		Importe deducción generada		Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	
6500		6503		6504	
Total deducciones		6563		6564	

Deducción para la implantación de TicketBAI / Transformación digital comercio minorista					
Ejercicio		Importe deducción generada		Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	
6530		6533		6534	
Total deducciones		6547		6548	

Anexo 3A/		Impuesto sobre Sociedades 2024	
220		Régimen de consolidación fiscal	
		Deducciones	
NIF		Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

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

NIF		Denominación social de la entidad	
2900		2901	

Deducciones con límite conjunto del 35% sobre la cuota del grupo. Imputación individual					
Ejercicio		Importe deducción generada		Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Pendiente de deducir
6300		6303		6304	6306
Total deducciones		6363		6364	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	Pendiente de deducir
6320		6323		6324	6326
Total deducciones		6380		6381	6383

Deducciones con límite conjunto del 70% sobre la cuota del grupo. Imputación individual					
Ejercicio		Importe deducción generada		Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Pendiente de deducir
6400		6403		6404	6406
Total deducciones		6463		6464	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	Pendiente de deducir
6420		6423		6424	6426
Total deducciones		6480		6481	6483

Deducciones con límite conjunto del 50% sobre la cuota del grupo. Imputación individual					
Ejercicio		Importe deducción generada		Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Pendiente de deducir
6586		6589		6590	6592
Total deducciones		6595		6596	6598

Deducciones con límite conjunto del 50% 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	Pendiente de deducir
6640		6643		6644	6646
Total deducciones		6650		6651	6653

Anexo 3 B/		Impuesto sobre Sociedades 2024	
220		Régimen de consolidación fiscal	
		Deducciones	
NIF		Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

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

NIF		Denominación social de la entidad	
2950		2951	

Deducción por reversión de medidas temporales (DT 24ª). Imputación individual					
Ejercicio		Importe deducción generada		Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Pendiente de deducir
6500		6503		6504	6506
Total deducciones		6563		6564	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	Pendiente de deducir
6520		6523		6524	6526
Total deducciones		6580		6582	6583

Deducción para la implantación de TicketBAI. Imputación individual					
Ejercicio		Importe deducción generada		Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Pendiente de deducir
6530		6533		6534	6536
Total deducciones		6547		6548	6550

Deducción para la implantación de TicketBAI /Transformación digital del comercio minorista obtenida por las entidades en ejercicios anteriores a la incorporación al grupo					
Ejercicio		Importe deducción generada		Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Pendiente de deducir
6620		6623		6624	6626
Total deducciones		6680		6682	6683

Compensación para fomentar la capitalización empresarial. Reserva especial para nivelación de beneficios.
Reserva especial para el fomento, emprendimiento y reforzamiento actividad productiva.

NIF

Denominación de la entidad representante del grupo

Nº de grupo	
-------------	--

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

Patrimonio neto a efectos fiscales (art. 51.2) del ejercicio 2023	
Reservas obligatorias (legales o estatutarias) del ejercicio 2023	
Reservas obligatorias (legales o estatutarias) del ejercicio 2024	

7501	
7542	
7543	

Ejercicio		Patrimonio neto fiscal		Incremento neto		Importe reducción		Importe reducción en BI		Importe reducción en BI		Importe pendiente	
origen		(art. 51.2)				en BI generada		aplicado en ejercicios anteriores		aplicado en ejercicio actual		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	

A: Artículo 53.2a) C: Artículo 53.2c)
B: Artículo 53.2b) D: Artículo 53.2d)

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) 2024	
220	Información adicional de producciones de obras audiovisuales (artículo 66 bis. Uno de la NF 2/2014) Información adicional de producción y exhibición espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales (art.66 bis.Dos de la NF 2/2014) Detalle de las obras audiovis. y de los espectác. en vivo de artes escénicas y musicales financiados (art. 66 ter de la Norma Foral 2/2014) Detalle de las entidades financiadoras producciones audiov. y espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales (art. 66 ter NF 2/2014)	
NIF	Nombre o razón social	Nº de grupo

Se cumplimentará una página por cada entidad del grupo utilizando criterios del grupo	
NIF	Denominación social de la entidad
2940	2941

Información adicional de producciones de obras audiovisuales (artículo 66 bis. Uno de la Norma Foral 2/2014)								
Título	Coste producción total	Coste producción individual	Gastos indiv.	Subvenciones indiv.		Límite	Euskara	
				Ente concedente	Importe			
3700	3701	3702	3704	3705	3706	3707	3708	
Total	3720	3721	3723		3724			

Resumen de la deducción por producción de obras audiovisuales (artículo 66 bis. Uno de la Norma Foral 2/2014)					
Título	Fecha inicio producción	Base deducción		% deducción	Deducción generada en el ejercicio
3700	3709	3711		3712	3714
Total		3725			3727

Información adicional de producción y exhibición de espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales (art 66 bis. Dos de la Norma Foral 2/2014)							
Título	Euskara	Costes directos	Subvenciones indiv.		Base deducción	% deducción	Importe deducción
			Ente concedente	Importe			
3728	3729	3730	3731	3732	3733	3734	3736
Total		3739		3738	3739		3740

Detalle de las obras audiovisuales y de los espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales financiados (art. 66 ter Norma Foral 2/2014)	
Detalle de las entidades financiadoras de las obras audiovisuales y de los espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales (artículo 66 ter de la Norma Foral 2/2014)	

Detalle de las obras audiovisuales y de los espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales financiados (art. 66 ter Norma Foral 2/2014)			
Denominación de la obra o del espectáculo	NIF entidad productora de la obra o del espectáculo	Razón social entidad productora de la obra o del espectáculo	Importe deducción
3764	3765	3766	3767

Detalle de las entidades financiadoras de producciones audiovisuales y de espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales (art. 66 ter Norma Foral 2/2014)			
Denominación de la obra o del espectáculo	NIF entidad financiadora	Razón social entidad financiadora	Importe deducción
3760	3761	3762	3763