



Gipuzkoako Foru Aldundia
Diputación Foral de Gipuzkoa

Ogasun eta Finantza Departamentua
Departamento de Hacienda y Finanzas

Impuesto sobre Sociedades 2018

220

Página 1

Régimen de consolidación fiscal

Nº de liquidación

Autoliquidación relativa al período

Del/...../2018 al/...../20...

Identificación de la entidad representante

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

Declaración de los y las representantes legales de la entidad

Por poder	Don/Doña..... NIF
	Notaría..... Fecha poder
	Don/Doña..... NIF
	Notaría..... Fecha poder
Don/Doña..... NIF	
Notaría..... Fecha poder	
Don/Doña..... NIF	
Notaría..... Fecha poder	

Resultado declaración	{ Positiva <input type="checkbox"/> Devolver <input type="checkbox"/> Negativa <input type="checkbox"/>	Importe	<input type="text"/>
			<input type="text"/>
			<input type="text"/>

Si la declaración-liquidación resulta con derecho a devolución y renuncia a la misma, marque una X

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

Domiciliación

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

Fecha y número de envío

Sello electrónico de la Hacienda Foral

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

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
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

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	
Acreeedores 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
Acreeedores 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	
Acreeedores 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	
Acreeedores 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

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

Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada

Operaciones continuadas

Importe neto de la cifra de negocios.....		301	
Ventas.....	302		
Prestaciones de servicios.....	303		
Ingresos de carácter financiero de las entidades concesionarias de infraestructuras públicas.....	320		
Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding (N).....	391		
De participaciones en instrumentos de patrimonio (N).....	392		
De valores negociables y otros instrumentos financieros (N).....	393		
Resto (N).....	394		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.....		304	
Trabajos realizados por el grupo para su activo.....		305	
Aprovisionamientos.....		306	
Consumo de mercaderías.....	307		
Consumo de materias primas y otras materias consumibles.....	308		
Trabajos realizados por otras empresas.....	309		
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.....	310		
Otros ingresos de explotación.....		311	
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.....	312		
Ingresos por arrendamiento.....	313		
Resto.....	314		
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.....	315		
Gastos de personal.....		316	
Sueldos, salarios y asimilados.....	317		
Cargas sociales.....	319		
Provisiones.....	324		
Otros gastos de explotación.....		325	
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.....	328		
Otros gastos de gestión corriente.....	329		
Gastos por emisión de gases por efecto invernadero.....	395		
Amortización del inmovilizado.....		330	
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.....		331	
Excesos de provisiones.....		332	
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.....		333	
Deterioros y pérdidas.....	334		
Deterioros.....	335		
Reversión de deterioros.....	336		
Resultados por enajenaciones y otras.....	337		
Beneficios.....	338		
Pérdidas.....	339		
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado de sociedades holding.....	396		
Resultado por la pérdida de control de participaciones consolidadas.....		340	
Resultado por la pérdida de control de una dependiente.....	380		
Resultado atribuido a la participación retenida.....	381		
Diferencia negativa en combinaciones de negocios.....		342	
Otros resultados.....		343	
Resultado de explotación.....		344	

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

Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada

Operaciones continuadas

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

Operaciones interrumpidas

Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos.....		376	
Resultado consolidado del ejercicio.....		500	
Resultado atribuido a la sociedad dominante.....	378		
Resultado atribuido a socios externos.....	379		

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

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

Ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto consolidado

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

Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada

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

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

Impuesto sobre Sociedades 2018
Régimen de consolidación fiscal

220

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

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	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 2017	600		601		602		603		604		605	
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2017 y anteriores	612		613		614		615		616		617	
Ajustes por errores del ejercicio 2017 y anteriores	624		625		626		627		628		629	
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2018	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 2018	768		769		770		771		772		773	

Impuesto sobre Sociedades 2018
Régimen de consolidación fiscal

220

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

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	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 2017	606		607		608		609		610		611	
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2017 y anteriores	618		619		620		621		622		623	
Ajustes por errores del ejercicio 2017 y anteriores	630		631		632		633		634		635	
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2018												
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2018	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 2018												
Saldo final del ejercicio 2018	774		775		776		777		778		779	

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

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
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	

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

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

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 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

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	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 2018	
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	

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 (e)	833	
Cambios de valor razonable de los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global (e)	834	
Cambios de valor razonable de los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global (in)	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	

Impuesto sobre Sociedades 2018
Régimen de consolidación fiscal

220

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

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	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	

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

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 imponi.negat.obtenidas por el grupo en períodos en los que ha sido de aplicación este régimen y antes de compensación de bases imponibles negativas obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores al de su incorporación al grupo	1121	
Compensación de bases imponibles negativas del grupo de ejercicios anteriores	1123	
Compensación de bases imponibles negativas obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores al de su incorporación al grupo	1124	
Base imponible resultante de la escala del apartado 1 del art. 70 de la NF 2/2014	1125	
Base imponible del grupo.....	1126	
Tipo de gravamen.....	1127	
Cuota íntegra del grupo.....	1128	

NIF	Denominación 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	Resultado eliminado
2110	2111	2112
Total		1105

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

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

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

Eliminaciones del ejercicio

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

Incorporaciones del ejercicio

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

Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio

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

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

Eliminaciones del ejercicio

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

Incorporaciones del ejercicio

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

Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio

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

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

Eliminaciones del ejercicio

NIF entidad transmitente		NIF entidad adquirente		Resultado eliminado
2180		2181		2182
Total				1111

Incorporaciones del ejercicio

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

Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio

NIF entidad transmitente	NIF entidad adquirente	Ejercicio de la eliminación	Resultado pendiente de incorporar
2187	2188	2189	2190
Total			1250

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

Eliminaciones del ejercicio

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

Incorporaciones del ejercicio

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

Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio

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

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

Cuota íntegra del grupo.....	1128	
Ajuste artículo 117.3 NF 2/2014.....	1300	
Cuota íntegra ajustada.....	1301	
Deducción por reversión de medidas temporales	1319	
Deducciones por doble imposición {	DA 20 ^a	1318
	Artículo 60.5 NF 2/2014.....	1312
	Resto.....	1313
Cuota líquida.....	1308	
Deducción cooperativas especialmente protegidas	1314	Se aplica %
Deducciones con límite de cuota del 35%	1309	trib.mínima art. 59
Deducciones con límite de cuota del 70%	1310	
		Se aplica % art. 28.3
		NF 2/1997
Cuota efectiva.....	1320	
Retenciones e ingresos a cuenta: ingresos financieros y otros.....	1325	
Retenciones e ingresos a cuenta: arrendamiento de inmuebles.....	1326	
Retenciones e ingresos a cuenta: imputados por otras entidades.....	1327	
Diferencia positiva o negativa.....	1330	

Porcentaje correspondiente al Territorio Histórico de Gipuzkoa.....	1331	
		Territorio Histórico de Gipuzkoa
Cuota diferencial a ingresar / a devolver.....	1340	
Pagos fraccionados	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"

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

Consolidación de resultados contables:

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

Consolidación de bases imponibles:

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

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

Por operaciones internas de bienes o servicios activados en 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	

Impuesto sobre Sociedades 2018
Régimen de consolidación fiscal

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=

	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 permanente	4181	4183	4185	4187	4189
Importe ingreso / devolución declaración originaria	4124	4132	4141	4149	4157
Líquido a ingresar / a devolver	4127	4136	4144	4152	4161

Cálculo del porcentaje de tributación correspondiente a cada administración

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

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

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

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

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

Impuesto sobre Sociedades 2018
Régimen de consolidación fiscal

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

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

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

Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Base deducción		% deducción		Importe																																																	
Art. 61	Activos no corrientes nuevos	2500		2501	10	2502																																																	
Art. 61	Activos no corrientes nuevos	2615		2616	5	2617																																																	
D.A. 15	Producciones cinematográficas o audiovisuales	2506		2507	30	2508																																																	
D.A. 15	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)	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="8">Plantilla laboral indefinida</th> </tr> <tr> <th colspan="2"></th> <th colspan="2">Nº trabajadores ej. anterior (1)</th> <th colspan="2">Nº trabajadores ej. actual (2)</th> <th colspan="2">Incremento nº trabajadores (2) - (1)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Difficil inserción</td> <td>2545</td> <td></td> <td>2546</td> <td></td> <td>2547</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Resto</td> <td>2548</td> <td></td> <td>2549</td> <td></td> <td>2550</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2">Personas contratadas en el ejercicio con salario superior al 1,7 del salario mínimo interprofesional</td> <td colspan="2">Difficil inserción</td> <td>2551</td> <td></td> <td colspan="2">2553</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td colspan="2">Resto</td> <td>2554</td> <td></td> <td colspan="2">2556</td> </tr> </tbody> </table>						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	
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																																																	
Consignar una X en caso de que la deducción por creación de empleo (generación o mantenimiento) esté afectada por un ERE							2600																																																
NF 3/2004	Actividades prioritarias de mecenazgo	2588		2589	15/18	2590																																																	

Concepto	Generado
Total deducciones del ejercicio con límite 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)		
A. Ac.	(-)	Pérd. det.	(-)	
Ej. Ant.	3153	valor	3160	
VC	(f)	$\frac{(e)}{(f)} \times 100 =$		3155 %
Ej. Ant.	3154			

Total base deducción 3156

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

Fecha de comunicación a la administración 3159

Impuesto sobre Sociedades 2018
Régimen de consolidación fiscal

220

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	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)	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="6">Plantilla laboral indefinida</th> </tr> <tr> <th colspan="2"></th> <th colspan="2">Nº trabajadores ej. anterior (1)</th> <th colspan="2">Nº trabajadores ej. actual (2)</th> <th colspan="2">Incremento nº trabajadores (2) - (1)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Difficil inserción</td> <td>2545</td> <td></td> <td>2546</td> <td></td> <td>2547</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Resto</td> <td>2548</td> <td></td> <td>2549</td> <td></td> <td>2550</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2">Personas contratadas en el ejercicio con salario superior al 1,7 del salario mínimo interprofesional</td> <td colspan="2">Difficil inserción</td> <td>2551</td> <td></td> <td>2553</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td colspan="2">Resto</td> <td>2554</td> <td></td> <td>2556</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>					Plantilla laboral indefinida								Nº trabajadores ej. anterior (1)		Nº trabajadores ej. actual (2)		Incremento nº trabajadores (2) - (1)		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	
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																																														
Consignar una X en caso de que la deducción por creación de empleo (generación o mantenimiento) esté afectada por un ERE							2600																																													
NF 3/2004	Actividades prioritarias de mecenazgo	2588		2589	15/18	2590																																														

Concepto	Generado
Total deducciones del ejercicio con límite 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. Ej. Ant.	(-)	Pérd. det. valor 3160 (-)		
V.C. Ej. Ant.	(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 3158
 Fecha de comunicación a la administración 3159

Impuesto sobre Sociedades 2018
Régimen de consolidación fiscal

220

Deducciones con límite del 70% sobre la cuota Norma Foral 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 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
-----	--	-------------

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	
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)

Base de deducción		% Deducción		Importe deducción	
2721		2722		2723	

Impuesto sobre Sociedades 2018
Régimen de consolidación fiscal

220

 Deducciones con límite del 70% sobre la cuota Norma Foral 2/2014.
 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 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 1% / 2%	2723

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 <input type="checkbox"/>	4002 <input type="checkbox"/>	4003 <input type="checkbox"/>	4004 <input type="checkbox"/>	4005 <input type="checkbox"/>

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 <input type="checkbox"/>	4033 <input type="checkbox"/>	4034 <input type="checkbox"/>	4035 <input type="checkbox"/>	4036 <input type="checkbox"/>	4037 <input type="checkbox"/>

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 2018 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 2018	
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	Importe compensado en el ejercicio actual	Pendiente de compensar
6000	6003	6004	6005	6006
Total	6077	6078	6079	6080

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

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

Anexo 2

Impuesto sobre Sociedades 2018**Régimen de consolidación fiscal**

Deducciones por doble imposición interna. Deducciones por doble imposición internacional

220

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

Deducciones por doble imposición (ejercicios 2014 en adelante)

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente de deducir
6160	6163	6164	6165	6166
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 2018	
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	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 2018
Régimen de consolidación fiscal
 Deducciones

220

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

Anexo 3 /		Impuesto sobre Sociedades 2018	
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	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

