



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   
Devolver   
Negativa

Importe


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

1
---

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

### Domiciliación

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

### Fecha y número de envío

Sello electrónico de la Hacienda Foral



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

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
<b>Activo no corriente.....</b>		101
Inmovilizado intangible.....		102
Fondo de comercio de consolidación.....	103	
Investigación .....	140	
Propiedad intelectual .....	141	
Otro inmovilizado intangible .....	104	
Inmovilizado material.....		105
Terrenos y construcciones.....	106	
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.....	107	
Inmovilizado en curso y anticipos.....	108	
Inversiones inmobiliarias.....		109
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.....		110
Participaciones puestas en equivalencia .....	111	
Créditos a sociedades puestas en equivalencia .....	136	
Otros activos financieros .....	112	
Inversiones financieras a largo plazo.....		113
Activos por impuesto diferido.....		116
Deudores comerciales no corrientes .....		117
<b>Activo corriente.....</b>		119
Activos no corrientes mantenidos para la venta.....		120
Existencias.....		121
Derechos de emisión de gases de efecto invernadero .....	142	
Otros .....	137	
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.....		122
Clientes por ventas y prestaciones de servicios.....	123	
Sociedades puestas en equivalencia .....	124	
Activos por impuesto corriente.....	125	
Otros deudores.....	126	
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.....		127
Créditos a sociedades puestas en equivalencia .....	128	
Otros activos financieros .....	129	
Inversiones financieras a corto plazo.....		130
Periodificaciones a corto plazo.....		133
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.....		134
<b>TOTAL ACTIVO.....</b>		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
<b>Patrimonio neto</b> .....		201
<b>Fondos propios</b> .....		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	
<b>Ajustes por cambios de valor</b> .....		217
Diferencia de conversión.....	251	
Otros ajustes por cambios de valor.....	252	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos.....		218
Socios externos.....		219
<b>Pasivo no corriente</b> .....		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
<b>Pasivo corriente</b> .....		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
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b> .....		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	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	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
<b>Total Activo .....</b>		<b>152</b>

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
<b>Total pasivo .....</b>		<b>192</b>

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

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
<b>Saldo de apertura (período corriente)</b>	<b>342</b>		<b>343</b>		<b>344</b>		<b>345</b>		<b>346</b>		<b>347</b>		<b>348</b>
<b>Resultado global total del ejercicio</b>			<b>357</b>				<b>359</b>		<b>360</b>		<b>361</b>		<b>362</b>
<b>Otras variaciones del patrimonio neto</b>	<b>370</b>		<b>371</b>		<b>372</b>		<b>373</b>		<b>374</b>		<b>375</b>		<b>376</b>
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
<b>Saldo de cierre (período corriente)</b>	<b>608</b>		<b>609</b>		<b>610</b>		<b>611</b>		<b>612</b>		<b>613</b>		<b>614</b>

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

### Liquidación

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



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

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

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

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



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

Eliminaciones del ejercicio		
NIF entidad transmitente	NIF entidad adquirente	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 <sup>a</sup> .....	1318
	Artículo 60.5 NF 2/2014.....	1312
	Resto.....	1313
Cuota líquida.....	1308	
Deducción cooperativas especialmente protegidas .....	1314	Se aplica %
Deducciones con límite de cuota 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	
<b>LIQUIDO A INGRESAR / DEVOLVER.....</b>	<b>1347</b>	

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

---



---



---



---



---

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

## Consolidación de resultados contables:

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

## Consolidación de bases imponibles:

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

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

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

## Diferencias por otros conceptos:

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





**Impuesto sobre Sociedades 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
<b>Total</b>	1600	1601	1602	1603	1604

1600+1601+1602+1603+1604=

	Administración del Estado	THA	THB	THG	Comunidad Foral Navarra
Cuota diferencial a ingresar / a devolver	4120	4128	4137	4145	4153
Pagos fraccionados	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="6">Plantilla laboral indefinida</th> </tr> <tr> <th colspan="2">Nº trabajadores ej. anterior (1)</th> <th colspan="2">Nº trabajadores ej. actual (2)</th> <th colspan="2">Incremento nº trabajadores (2) - (1)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Difícil inserción</td> <td>2545</td> <td></td> <td>2546</td> <td></td> <td>2547</td> </tr> <tr> <td>Resto</td> <td>2548</td> <td></td> <td>2549</td> <td></td> <td>2550</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">Difícil inserción</td> <td>2551</td> <td>2553</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td colspan="2">Resto</td> <td>2554</td> <td>2556</td> </tr> </tbody> </table>						Plantilla laboral indefinida						Nº trabajadores ej. anterior (1)		Nº trabajadores ej. actual (2)		Incremento nº trabajadores (2) - (1)		Difícil inserción	2545		2546		2547	Resto	2548		2549		2550	Personas contratadas en el ejercicio con salario superior al 1,7 del salario mínimo interprofesional		Difícil inserción		2551	2553			Resto		2554	2556
Plantilla laboral indefinida																																											
Nº trabajadores ej. anterior (1)		Nº trabajadores ej. actual (2)		Incremento nº trabajadores (2) - (1)																																							
Difícil inserción	2545		2546		2547																																						
Resto	2548		2549		2550																																						
Personas contratadas en el ejercicio con salario superior al 1,7 del salario mínimo interprofesional		Difícil inserción		2551	2553																																						
		Resto		2554	2556																																						
Consignar una X en caso de que la deducción por creación de empleo (generación o mantenimiento) esté afectada por un ERE .....							2600																																				
NF 3/2004	Actividades prioritarias de mecenazgo	2588		2589	15/18	2590																																					

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

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

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)		(e)	
Ej. Ant.	3154		(f)	

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

$$\frac{(e)}{(f)} \times 100 = 3155 \%$$

**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
<b>TOTAL DEDUCCIONES CON LÍMITE DEL 35% DEL EJERCICIO.....</b>	<b>2594</b>

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

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 (-)		
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.  
 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	
<b>TOTAL DEDUCCIONES CON LÍMITE DEL 70% DEL EJERCICIO.....</b>	<b>3027</b>

**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	4002	4003	4004	4005

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

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

4031

## Sociedades absorbidas o escindidas

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

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

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

NIF	Denominación social de la entidad
2880	2881

**Pérdida de beneficios fiscales**

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

Concepto	Ejercicio	Importe deducción
4003	4004	4005

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

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

**Sociedades absorbidas o escindidas**

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

Anexo 1	<b>Impuesto sobre Sociedades 2018</b>	
<b>220</b>	<b>Régimen de consolidación fiscal</b>	
	Bases imponible negativas	
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

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

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

Anexo 1 /	<b>Impuesto sobre Sociedades 2018</b>	
<b>220</b>	<b>Régimen de consolidación fiscal</b>	
	Bases imponibles negativas	
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

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

NIF	Denominación social de la entidad
2890	2891

### Bases imponibles negativas del grupo. Imputación individual

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

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

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

Anexo 2

**Impuesto sobre Sociedades 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
<b>Total deducciones</b>	6175	6176	6177	6178

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

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

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

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

Anexo 2 /	<b>Impuesto sobre Sociedades 2018</b>	
<b>220</b>	<b>Régimen de consolidación fiscal</b>	
	Deducciones por doble imposición interna. Deducciones por doble imposición internacional	
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

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

NIF	Denominación social de la entidad
2895	2896

Deducciones por doble imposición del grupo (ejercicio 2014 en adelante). Imputación individual				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente de deducir
6160	6163	6164	6165	6166
<b>Total deducciones</b>	6175	6176	6177	6178

Deducciones por doble imposición obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores a su incorporación al grupo (ejercicios 2014 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
<b>Total deducciones</b>	6187	6188	6189	6190

Deducciones por doble imposición interna del grupo (ejercicios 2013 y anteriores). Imputación individual				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente de deducir
6100	6103	6104	6105	6106
<b>Total deducciones</b>	6149	6150	6151	6152

Deducciones por doble imposición interna obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores a su incorporación al grupo (ejercicios 2013 y anteriores)				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente de deducir
6120	6123	6124	6125	6126
<b>Total deducciones</b>	6170	6171	6172	6173

Deducciones por doble imposición internacional del grupo (ejercicios 2013 y anteriores). Imputación individual				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente de deducir
6200	6202	6203	6204	6205
<b>Total deducciones</b>	6242	6243	6244	6245

Deducciones por doble imposición internacional obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores a su incorporación al grupo (ejercicios 2013 y anteriores)				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente de deducir
6220	6223	6224	6225	6226
<b>Total deducciones</b>	6270	6271	6272	6273

Anexo 3

**Impuesto sobre Sociedades 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
<b>Total deducciones</b>	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
<b>Total deducciones</b>	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
<b>Total deducciones</b>	6563	6564	6565	6566

Anexo 3 /	<b>Impuesto sobre Sociedades 2018</b>	
<b>220</b>	<b>Régimen de consolidación fiscal</b>	
	Deducciones	
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

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

NIF	Denominación social de la entidad
2900	2901

**Deducciones con límite conjunto 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
<b>Total deducciones</b>	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
<b>Total deducciones</b>	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
<b>Total deducciones</b>	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
<b>Total deducciones</b>	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
<b>Total deducciones</b>	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
<b>Total deducciones</b>	6580	6581	6582	6583







