

**ANEXO II**

 Bizkaia ogasun eta finantza saila departamento de hacienda y finanzas		Impuesto sobre Sociedades 2018	220			
		Régimen de consolidación fiscal				
		Autoliquidación relativa al período		Pág. 1		
N.º de liquidación						
Identificación de la entidad representante						
NIF	Razón social	N.º de grupo 013				
Marque con una X lo que proceda: Entidad dominante del grupo ☐ 017 Entidad dependiente ☐ 018						
Presentador/a						
NIF	Apellidos y nombre o razón social					
Persona con quién relacionarse						
NIF	Apellidos y nombre o razón social	Teléfono				
E-mail						
Declaración de los y las representantes legales de la entidad						
Por poder.	Don / Doña NIF					
	Notaría Fecha poder					
	Don / Doña NIF					
	Notaría Fecha poder					
Por poder.	Don / Doña NIF					
	Notaría Fecha poder					
<table style="width: 100%; border: none;"><tr><td style="width: 15%; vertical-align: top;">Resultado declaración:</td><td style="width: 15%; border-left: 1px solid black; padding-left: 5px;"> Positiva ☐ Devolver ☐ Negativa ☐ </td><td style="width: 25%; text-align: center; padding: 0 10px;">Importe </td></tr></table>				Resultado declaración:	Positiva ☐ Devolver ☐ Negativa ☐	Importe
Resultado declaración:	Positiva ☐ Devolver ☐ Negativa ☐	Importe 				

Consignar una X en los casos:

- No procede efectuar ingreso alguno por el impuesto.
- No corresponde devolución.

Presentación telemática

[illegible]

**Impuesto sobre Sociedades 2018**

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 3

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

Grupo general. Balance consolidado: Activo

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

Presentación telemática



Impuesto sobre Sociedades 2018

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 4

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

Grupo general. Balance consolidado. Patrimonio neto y pasivo

Patrimonio neto y Pasivo	Saldo cuentas de pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Patrimonio neto.....		201
Fondos propios.....		202
Capital.....		203
Capital escriturado.....	249	
(Capital no exigido).....	250	
Prima de emisión.....		204
Reservas.....		205
(Acciones y participaciones de la sociedad dominante).....		210
Otras aportaciones de socios.....		211
Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante.....		212
(Dividendo a cuenta).....		215
Otros instrumentos de patrimonio neto.....		216
Ajustes por cambios de valor.....		217
Diferencia de conversión.....	251	
Otros ajustes por cambios de valor.....	252	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos.....		218
Socios externos.....		219
Pasivo no corriente.....		220
Provisiones a largo plazo.....		221
Deudas a largo plazo.....		222
Obligaciones y otros valores negociables.....	223	
Deudas con entidades de crédito.....	224	
Acreedores por arrendamiento financiero.....	225	
Otros pasivos financieros.....	226	
Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.....		227
Deudas con sociedades puestas en equivalencia.....	253	
Otras deudas.....	254	
Pasivos por impuesto diferido.....		228
Periodificaciones a largo plazo.....		229
Acreedores comerciales no corrientes.....		230
Deuda con características especiales a largo plazo.....		231
Pasivo corriente.....		232
Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.....		233
Provisiones a corto plazo.....		234
Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero.....	257	
Otras provisiones.....	258	
Deudas a corto plazo.....		235
Obligaciones y otros valores negociables.....	236	
Deudas con entidades de crédito.....	237	
Acreedores por arrendamiento financiero.....	238	
Otros pasivos financieros.....	239	
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.....		240
Deudas con sociedades puestas en equivalencia.....	255	
Otras deudas.....	256	
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.....		241
Proveedores.....	242	
Proveedores, sociedades puestas en equivalencia.....	243	
Pasivos por impuesto corriente.....	244	
Otros acreedores.....	245	
Periodificaciones a corto plazo.....		246
Deuda con características especiales a corto plazo.....		247
Total patrimonio neto y pasivo.....		248

Presentación telemática



		Impuesto sobre Sociedades 2018	220	Pág. 5
Régimen de consolidación fiscal				
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº grupo		
Grupo general. Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada (I)				
Cuenta de pérdidas y ganancias 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.....		391		
De participaciones en instrumentos de patrimonio.....		392		
De valores negociables y otros instrumentos financieros.....		393		
Resto.....		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 arrendamientos.....		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 de 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 las 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 de combinaciones de negocios.....		342		
Otros resultados.....		343		
Resultado de explotación.....		344		

Presentación telemática



		Impuesto sobre Sociedades 2018	220	Pág. 6
Régimen de consolidación fiscal				
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº grupo		
Grupo general. Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada (II)				
Cuenta de pérdidas y ganancias				
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 rdo. por pérđ. de influencia significativa de participac. en equiv. o del control conjunto sobre sociedad multigrupo		385		
Diferencia negativa de consolidación de sociedades puestas en equivalencia		386		
Resultado antes de impuestos		373		
Impuestos sobre beneficios		374		
Resultado del ejercicio procedente de operaciones continuadas		375		
Operaciones interrumpidas				
Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos		376		
Resultado consolidado del ejercicio		500		
Resultado atribuido a la sociedad dominante		378		
Resultado atribuido a socios externos		379		



	Impuesto sobre Sociedades 2018		220	Pág. 7
	Régimen de consolidación fiscal			
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo		Nº grupo	
Grupo general. Estado de cambios en el patrimonio neto: estado de ingresos y gastos reconocidos consolidado				
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				

Presentación telemática



Impuesto sobre Sociedades 2018

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 8

NIF

Denominación de la entidad representante del grupo

Nº grupo

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

	Capital	Prima de emisión	Reservas y resultados ejercicios anteriores	(Acciones o participaciones de la sociedad dominante)	Otras aportaciones de socios/as	Resultado del ejercicio atribuido a soc. 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/as o propietarios/as	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 soc. dominante (netas)	708	709	710	711	712	713
Incremento (reducción) de patr. 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/as o propietarios/as	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

Presentación telemática



Impuesto sobre Sociedades 2018

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 9

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo					Nº grupo
Grupo general. Estado de cambios en el patrimonio neto: estado total de cambios en el patrimonio neto consolidado (II)						
	(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/as o propietarios/as	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 soc. dominante (netas)	714	715	716	717	718	719
Incremento (reducción) de patrim. 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/as o propietarios/as	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

Presentación telemática



		Impuesto sobre Sociedades 2018	220	Pág. 10
Régimen de consolidación fiscal				
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº grupo		
Grupo de entidades de crédito. Balance consolidado: Activo (I)				
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 resultados 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			

Presentación telemática

**Impuesto sobre Sociedades 2018**

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 11

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

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

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 la obra social (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 seguros 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

**Impuesto sobre Sociedades 2018**

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 12

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

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

Pasivo	Saldo cuentas de pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Pasivos financieros mantenidos para negociar.....		153
Derivados.....	154	
Posiciones cortas.....	155	
Depósitos.....	156	
Bancos centrales.....	157	
Entidades de crédito.....	158	
Clientela.....	159	
Valores representativos de deuda emitidos.....	160	
Otros pasivos financieros.....	161	
Pasivos financieros designados a valor razonable con cambios en resultados.....		162
Depósitos.....	163	
Bancos centrales.....	164	
Entidades de crédito.....	165	
Clientela.....	166	
Valores representativos de deuda emitidos.....	167	
Otros pasivos financieros.....	168	
Pro memoria: pasivos subordinados.....	169	
Pasivos financieros a coste amortizado.....		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.....	176	
Derivados - contabilidad de coberturas.....		176
Cambios del valor razonable de los elementos cubiertos de una cartera con cobertura del riesgo de 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 los cuales: fondo de la obra social (solo cajas de ahorros 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

Presentación telemática



Impuesto sobre Sociedades 2018

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 13

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

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

Patrimonio neto	Saldo cuentas	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	
(-) Dividendos a cuenta.....	209	
Otro resultado global acumulado.....		210
Elementos que no se 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 instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global.....	823	
Ineficacia de las coberturas de valor razonable de los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global.....	824	
Cambios del valor razonable de los instr. de patr. valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global (elemento cubierto).....	825	
Cambios del valor razonable de los instr. de patr. valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global (instrumento de cobertura).....	826	
Cambios del valor razonable de los pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados atribuibles a cambios en el riesgo de 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 instr. 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

Presentación telemática



Impuesto sobre Sociedades 2018

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 14

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

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

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 no valorados a valor razonable con cambios en 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 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	

Presentación telemática



	Impuesto sobre Sociedades 2018		220	Pág. 15
	Régimen de consolidación fiscal			
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo		Nº grupo	
Grupo de entidades de crédito. Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada (II)				
Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada				
C) GANANCIAS O (-) PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS PROCEDENTES DE LAS ACTIVIDADES CONTINUADAS 269				
(Gastos o (-) ingresos por impuestos sobre los resultados de las actividades continuadas)..... 270				
D) GANANCIAS O (-) PÉRDIDAS DESPUÉS DE IMPUESTOS PROCEDENTES DE LAS ACTIVIDADES CONTINUADAS 271				
Ganancias o (-) pérdidas después de impuestos procedentes de actividades interrumpidas..... 272				
E) RESULTADO CONSOLIDADO DEL EJERCICIO..... 500				
Atribuible a intereses minoritarios (participaciones no dominantes)..... 514				
Atribuible a los propietarios de la dominante..... 515				

Presentación telemática

**Impuesto sobre Sociedades 2018**

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 16A

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	N.º grupo
-----	--	-----------

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

Resultado consolidado del ejercicio.....	500	
Otro resultado global.....	273	
Elementos que no se 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 de instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global, netas	833	
Cambios del valor razonable de los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global (elemento cubierto)	834	
Cambios del valor razonable de los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global (instrumento de cobertura)	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 de inversiones 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	

Presentación telemática

Impuesto sobre Sociedades 2018
Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 16B

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

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

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 del capital	447		448						451		452		453	
Dividendos (o remuneraciones a los socios)							464		465		466		467	
Compra de acciones propias	461		462		463				479		480		481	
Venta o cancelación de acciones propias											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 de negocios	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 [solo cajas de ahorros y cooperativas de crédito]									591				593	
Saldo de cierre (período corriente)	601		602		603		604		605		606		607	

Presentación telemática



Impuesto sobre Sociedades 2018
Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 16C

NIF

Denominación de la entidad representante del grupo

Nº grupo

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

Estado total de cambios en el patrimonio neto (cont.)

	(-) 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 del capital	454	455				459	460
Dividendos (o remuneraciones a los socios)	468		470			473	474
Compra de acciones propias	482				486	487	488
Venta o cancelación de acciones propias	496				715	501	502
Reclasificación de instrumentos financieros del patrimonio neto al pasivo						716	516
Reclasificación de instrumentos financieros del pasivo al patrimonio neto						529	530
Transferencias entre componentes del patrimonio neto						543	544
Aumento o (-) disminución del patrimonio neto resultante de combinaciones de negocios	552	539	540	541	542	557	558
Pagos basados en acciones	566					571	572
Otros aumentos o (-) disminuciones del patrimonio neto	580	581	582	583	584	585	586
De los cuales: dotación discrecional a obras y fondos sociales (solo cajas de ahorros y cooperativas de crédito)							600
Saldo de cierre (período corriente)	608	609	610	611	612	613	614

Presentación telemática

Presentación telemática

**Impuesto sobre Sociedades 2018**

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 17

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

Grupo de entidades aseguradoras. Balance consolidado: Activo (I)

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.....		101
Activos financieros mantenidos para negociar.....		102
Instrumentos de patrimonio.....	103	
Valores representativos de deuda.....	104	
Derivados.....	105	
Otros.....	106	
Otros activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.....		107
Instrumentos de patrimonio.....	108	
Valores representativos de deuda.....	109	
Instrumentos híbridos.....	110	
Inversiones por cuenta de los tomadores de seguros de vida que asuman el riesgo de la inversión.....	111	
Otros.....	112	
Activos financieros disponibles para la venta.....		113
Instrumentos de patrimonio.....	114	
Valores representativos de deuda.....	115	
Inversiones por cuenta de los tomadores de seguros de vida que asuman el riesgo de la inversión.....	116	
Otros.....	117	
Préstamos y partidas a cobrar.....		118
Valores representativos de deuda.....	119	
Préstamos.....	120	
Anticipos sobre pólizas.....	121	
Préstamos a entidades del grupo y asociadas.....	122	
Entidades asociadas.....	165	
Entidades multigrupo.....	166	
Otros.....	167	
Préstamos a otras partes vinculadas.....	123	
Depósitos en entidades de crédito.....	124	
Depósitos constituidos por reaseguro aceptado.....	125	
Créditos por operaciones de seguro directo.....	126	
Tomadores de seguro.....	127	
Mediadores.....	128	
Créditos por operaciones de reaseguro.....	129	
Créditos por operaciones de coaseguro.....	130	
Desembolsos exigidos.....	131	
Otros créditos.....	132	
Créditos con las Administraciones Públicas.....	133	
Resto de créditos.....	134	
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento.....		135
Derivados de cobertura.....		136
Participación del reaseguro en las provisiones técnicas.....		137
Provisión para primas no consumidas.....	138	
Provisión de seguros de vida.....	139	
Provisión para prestaciones.....	140	
Otras provisiones técnicas.....	141	
Inmovilizado material e inversiones inmobiliarias.....		142
Inmovilizado material.....	143	
Inversiones inmobiliarias.....	144	
Inmovilizado intangible.....		145
Fondo de comercio.....	146	
Fondo de comercio de consolidación.....	147	
Otros.....	148	
Derechos económicos derivados de carteras de pólizas adquiridas a mediadores.....	149	
Otro activo intangible.....	150	

Presentación telemática

**Impuesto sobre Sociedades 2018**

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 18

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

Grupo de entidades aseguradoras. Balance consolidado: Activo (II)

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Participación en sociedades puestas en equivalencia.....		168
Entidades asociadas.....	169	
Otras.....	170	
Activos fiscales.....		155
Activos por impuesto corriente.....	156	
Activos por impuesto diferido.....	157	
Otros activos.....		158
Activos y derechos de reembolso por retribuciones a largo plazo al personal.....	159	
Comisiones anticipadas y otros costes de adquisición.....	160	
Periodificaciones.....	161	
Resto de activos.....	162	
Activos mantenidos para la venta.....		163
Total activo.....		164

**Impuesto sobre Sociedades 2018**

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 19

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

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

Pasivo	Saldo cuentas de pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Pasivos financieros mantenidos para negociar.....	201	
Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.....	202	
Débitos y partidas a pagar.....	203	
Pasivos subordinados.....	204	
Depósitos recibidos por reaseguro cedido.....	205	
Deudas por operaciones de seguro.....	206	
Deudas con asegurados.....	207	
Deudas con mediadores.....	208	
Deudas condicionadas.....	209	
Deudas por operaciones de reaseguro.....	210	
Deudas por operaciones de coaseguro.....	211	
Obligaciones y otros valores negociables.....	212	
Deudas con entidades de crédito.....	213	
Deudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro.....	214	
Otras deudas.....	215	
Deudas con las Administraciones Públicas.....	216	
Otras deudas con entidades del grupo y asociadas.....	217	
Entidades asociadas.....	278	
Entidades multigrupo.....	279	
Otras.....	280	
Resto de otras deudas.....	218	
Derivados de cobertura.....	219	
Provisiones técnicas.....	220	
Provisión para primas no consumidas.....	221	
Provisión para riesgos en curso.....	222	
Provisión de seguros de vida.....	223	
Provisión para primas no consumidas.....	224	
Provisión para riesgos en curso.....	225	
Provisión matemática.....	226	
Provisión de seguros de vida cuando el riesgo de la inversión lo asuma el tomador.....	227	
Provisión para prestaciones.....	228	
Provisión para participación en beneficios y para extornos.....	229	
Otras provisiones técnicas.....	230	
Provisiones no técnicas.....	231	
Provisiones para impuestos y otras contingencias legales.....	232	
Provisión para pensiones y obligaciones similares.....	233	
Provisión para pagos por convenios de liquidación.....	234	
Otras provisiones no técnicas.....	235	
Pasivos fiscales.....	236	
Pasivos por impuesto corriente.....	237	
Pasivos por impuesto diferido.....	238	
Resto de pasivos.....	239	
Periodificaciones.....	240	
Pasivos por asimetrías contables.....	241	
Comisiones y otros costes de adquisición del reaseguro cedido.....	242	
Otros pasivos.....	243	
Pasivos vinculados con activos mantenidos para la venta.....	244	
Total pasivo.....	245	

Presentación telemática

**Impuesto sobre Sociedades 2018**

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 20

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

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

Patrimonio neto	Saldo cuentas de pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Fondos propios.....		246
Capital o fondo mutual.....	247	
Capital escriturado o fondo mutual.....	248	
(Capital no exigido).....	249	
Prima de emisión.....	250	
Reservas.....	251	
Legal y estatutarias.....	252	
Reserva de estabilización.....	253	
Reserva en sociedades consolidadas.....	254	
Reservas en sociedades puestas en equivalencia.....	281	
Otras reservas.....	255	
(Acciones y participaciones en patrimonio propias y de la sociedad dominante).....	256	
Resultados de ejercicios anteriores.....	257	
Remanente.....	258	
(Resultados negativos de ejercicios anteriores atribuidos a la sociedad dominante).....	259	
Otras aportaciones de socios y mutualistas.....	260	
Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante.....	261	
Pérdidas y ganancias consolidadas.....	262	
(Pérdidas y ganancias socios externos).....	263	
(Dividendo a cuenta y reserva de estabilización a cuenta).....	264	
Otros instrumentos de patrimonio neto.....	265	
Ajustes por cambios de valor.....		266
Activos financieros disponibles para la venta.....	267	
Operaciones de cobertura.....	268	
Diferencias de cambio y conversión.....	269	
Corrección de asimetrías contables.....	270	
Sociedades puestas en equivalencia.....	282	
Otros ajustes.....	271	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos.....		272
Socios externos.....		273
Ajustes por valoración.....	274	
Resto.....	275	
Total patrimonio neto.....		276
Total pasivo y patrimonio neto.....		277

Presentación telemática

**Impuesto sobre Sociedades 2018**

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 21

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

Grupo de entidades aseguradoras. Cuenta de Pérdidas y ganancias consolidada (I)**Cuenta técnica seguro no de vida**

Primas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro.....		301	
Primas devengadas.....	302		
Seguro directo.....	303		
Reaseguro aceptado.....	304		
Variación de la corrección por deterioro de las primas pendientes de cobro (+ ó -).....	305		
Primas del reaseguro cedido (-).....	306		
Variación de la provisión para primas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -).....	307		
Seguro directo.....	308		
Reaseguro aceptado.....	309		
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -).....	310		
Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones.....		311	
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias.....	312		
Ingresos procedentes de las inversiones financieras.....	313		
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones.....	314		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	315		
De inversiones financieras.....	316		
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones.....	317		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	318		
De inversiones financieras.....	319		
Ingresos de entidades incluidas en la consolidación.....	458		
Participación en beneficios de entidades puestas en equivalencia.....	459		
Beneficios por la enajenación de participaciones en sociedades puestas en equivalencia.....	460		
Beneficios por la enajenación de participaciones en sociedades consolidadas.....	320		
Otros ingresos técnicos.....		321	
Siniestralidad del ejercicio, neta de reaseguro.....		322	
Prestaciones y gastos pagados.....	323		
Seguro directo.....	324		
Reaseguro aceptado.....	325		
Reaseguro cedido (-).....	326		
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -).....	327		
Seguro directo.....	328		
Reaseguro aceptado.....	329		
Reaseguro cedido (-).....	330		
Gastos imputables a prestaciones.....	331		
Variación de otras provisiones técnicas, netas de reaseguro (+ ó -).....		332	
Participación en beneficios y extornos.....		333	
Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos.....	334		
Variación de la provisión para participación en beneficios y extornos (+ ó -).....	335		
Gastos de explotación netos.....		336	
Gastos de adquisición.....	337		
Gastos de administración.....	338		
Comisiones y participaciones en el reaseguro cedido y retrocedido.....	339		

Presentación telemática

**Impuesto sobre Sociedades 2018**

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 22

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

Grupo de entidades aseguradoras. Cuenta de Pérdidas y ganancias consolidada (II)**Cuenta técnica seguro no de vida**

Otros gastos técnicos (+ ó -).....	340	
Variación del deterioro por insolvencias (+ ó -).....	341	
Variación del deterioro del inmovilizado (+ ó -).....	342	
Variación de prestaciones por convenios de liquidación de siniestros (+ ó -).....	343	
Otros.....	344	
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones.....	345	
Gastos de gestión de las inversiones.....	346	
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	347	
Gastos de inversiones y cuentas financieras.....	348	
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones.....	349	
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	350	
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	351	
Deterioro de inversiones financieras.....	352	
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones.....	353	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	354	
De las inversiones financieras.....	355	
Gastos de entidades incluidas en la consolidación.....	461	
Participación en pérdidas de entidades puestas en equivalencia.....	462	
Pérdidas por la enajenación de participaciones en sociedades puestas en equivalencia.....	463	
Pérdidas por la enajenación de participaciones en sociedades consolidadas.....	356	
Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro no de vida).....	357	



		Impuesto sobre Sociedades 2018	220	Pág. 23
Régimen de consolidación fiscal				
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº grupo		
Grupo de entidades aseguradoras. Cuenta de Pérdidas y ganancias consolidada (III)				
Cuenta técnica seguro de vida				
Primas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro.....		358		
Primas devengadas.....		359		
Seguro directo.....		360		
Reaseguro aceptado.....		361		
Variación de la corrección por deterioro de las primas pendientes de cobro (+ ó -).....		362		
Primas del reaseguro cedido (-).....		363		
Variación de la provisión para primas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -).....		364		
Seguro directo.....		365		
Reaseguro aceptado.....		366		
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -).....		367		
Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones.....		368		
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias.....		369		
Ingresos procedentes de las inversiones financieras.....		370		
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones.....		371		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....		372		
De inversiones financieras.....		373		
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones.....		374		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....		375		
De inversiones financieras.....		376		
Ingresos de entidades incluidas en la consolidación.....		464		
Participación en beneficios de entidades puestas en equivalencia.....		465		
Beneficios por la enajenación de participaciones en sociedades puestas en equivalencia.....		466		
Beneficios por la enajenación de participaciones en sociedades consolidadas.....		377		
Ingresos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asuma el riesgo de la inversión.....		378		
Otros ingresos técnicos.....		379		
Siniestralidad del ejercicio, neta de reaseguro.....		380		
Prestaciones y gastos pagados.....		381		
Seguro directo.....		382		
Reaseguro aceptado.....		383		
Reaseguro cedido (-).....		384		
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -).....		385		
Seguro directo.....		386		
Reaseguro aceptado.....		387		
Reaseguro cedido (-).....		388		
Gastos imputables a prestaciones.....		389		
Variación de otras provisiones técnicas, netas de reaseguro (+ ó -).....		390		
Provisiones para seguros de vida.....		391		
Seguro directo.....		392		
Reaseguro aceptado.....		393		
Reaseguro cedido (-).....		394		
Provisiones para seguros de vida cuando el riesgo de la inversión lo asuman los tomadores de seguros.....		395		
Otras provisiones técnicas.....		396		
Participación en beneficios y extornos.....		397		
Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos.....		398		
Variación de la provisión para participación en beneficios y extornos (+ ó -).....		399		
Gastos de explotación netos.....		400		
Gastos de adquisición.....		401		
Gastos de administración.....		402		
Comisiones y participaciones en el reaseguro cedido y retrocedido.....		403		
Otros gastos técnicos (+ ó -).....		404		
Variación del deterioro por insolvencias (+ ó -).....		405		
Variación del deterioro del inmovilizado (+ ó -).....		406		
Otros.....		407		

Presentación telemática



		Impuesto sobre Sociedades 2018	220	Pág. 24
		Régimen de consolidación fiscal		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº grupo		
Grupo de entidades aseguradoras. Cuenta de Pérdidas y ganancias consolidada (IV)				
Cuenta técnica seguro de vida				
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones.....		408		
Gastos de gestión del inmovilizado material y de las inversiones.....		409		
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....		410		
Gastos de inversiones y cuentas financieras.....		411		
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones.....		412		
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....		413		
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....		414		
Deterioro de inversiones financieras.....		415		
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones.....		416		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....		417		
De las inversiones financieras.....		418		
Gastos de entidades incluidas en la consolidación.....		467		
Participación en pérdidas de entidades puestas en equivalencia.....		468		
Pérdidas por enajenación de participaciones en sociedades puestas en equivalencia.....		469		
Pérdidas por enajenación de participaciones en sociedades consolidadas.....		419		
Gastos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asume el riesgo de la inversión.....		420		
Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro de vida).....		421		
Cuenta no técnica				
Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones.....		422		
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias.....		423		
Ingresos procedentes de las inversiones financieras.....		424		
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones.....		425		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....		426		
De inversiones financieras.....		427		
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones.....		428		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....		429		
De inversiones financieras.....		430		
Ingresos de entidades incluidas en la consolidación.....		470		
Participación en beneficios de entidades puestas en equivalencia.....		471		
Beneficios por la enajenación de participaciones en sociedades puestas en equivalencia.....		472		
Beneficios por la enajenación de participaciones en sociedades consolidadas.....		431		
Diferencias negativas de consolidación.....		473		
Sociedades consolidadas.....		432		
Sociedades puestas en equivalencia.....		474		
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones.....		433		
Gastos de gestión de las inversiones.....		434		
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....		435		
Gastos de inversiones y cuentas financieras.....		436		
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones.....		437		
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....		438		
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....		439		
Deterioro de inversiones financieras.....		440		

Presentación telemática

**Impuesto sobre Sociedades 2018**

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 25

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

Grupo de entidades aseguradoras. Cuenta de Pérdidas y ganancias consolidada (V)**Cuenta no técnica**

Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones.....	441	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias	442	
De las inversiones financieras.....	443	
Gastos de entidades incluidas en la consolidación.....	475	
Participación en pérdidas de entidades puestas en equivalencia	476	
Pérdidas por la enajenación de participaciones en sociedades puestas en equivalencia.....	477	
Pérdidas por la enajenación de participaciones en sociedades consolidadas	444	
Otros ingresos	445	
Ingresos por la administración de fondos de pensiones.....	446	
Resto de ingresos.....	447	
Otros gastos.....	448	
Gastos por la administración de fondos de pensiones.....	449	
Resto de gastos.....	450	
Subtotal (Resultado de la cuenta no técnica)	451	
Resultado antes de impuestos.....	452	
Impuesto sobre beneficios.....	453	
Resultado procedente de operaciones continuadas.....	454	
Resultado procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	455	
Resultado consolidado del ejercicio.....	500	
Resultado atribuido a los socios externos.....	456	
Resultado atribuido a la sociedad dominante.....	457	



Impuesto sobre Sociedades 2018

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 26

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

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

Estado de ingresos y gastos reconocidos consolidado en el ejercicio

Resultado consolidado del ejercicio.....	500	
Otros ingresos y gastos reconocidos.....	550	
Activos financieros disponibles para la venta.....	551	
Ganancias y pérdidas por valoración.....	552	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	553	
Otras reclasificaciones.....	554	
Cobertura de flujos de efectivo.....	555	
Ganancias y pérdidas por valoración.....	556	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	557	
Importes transferidos al valor inicial de las partidas cubiertas.....	558	
Otras reclasificaciones.....	559	
Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero.....	560	
Ganancias y pérdidas por valoración.....	561	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	562	
Otras reclasificaciones.....	563	
Diferencias de cambio y conversión.....	564	
Ganancias y pérdidas por valoración.....	565	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	566	
Otras reclasificaciones.....	567	
Corrección de asimetrías contables.....	568	
Ganancias y pérdidas por valoración.....	569	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	570	
Otras reclasificaciones.....	571	
Activos mantenidos para la venta.....	572	
Ganancias y pérdidas por valoración.....	573	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	574	
Otras reclasificaciones.....	575	
Ganancias / (pérdidas) actuariales por retribuciones a largo plazo del personal.....	576	
Entidades valoradas por puesta en equivalencia.....	582	
Ganancias y pérdidas por valoración.....	583	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	584	
Otras reclasificaciones.....	585	
Otros ingresos y gastos reconocidos.....	577	
Impuesto sobre beneficios.....	578	
Total ingresos y gastos consolidados reconocidos.....	579	
Atribuidos a la entidad dominante.....	580	
Atribuidos a socios externos.....	581	

Presentación telemática



Impuesto sobre Sociedades 2018

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 27

NIF

Denominación de la entidad representante del grupo

Nº grupo

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

	Capital o fondo mutual	Prima de emisión	Reservas y resultados de ejercicios anteriores	(Acciones propias y de la sociedad dominante)	Otras aportaciones de socios/as o mutualistas	Resultado del ejercicio atribuido a soc. 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/as o mutualistas	660	661	662	663	664	665
Aumentos (reducciones) de capital o fondo mutual	672	673	674	675	676	677
Conversión de pasivos financ. en patr. neto (conversión de obligac., condonaciones de deudas)	684	685	686	687	688	689
(-) Distribución de dividendos o derramas activas	696	697	698	699	700	701
Operaciones con acciones o participaciones propias y de la soc. dominante (netas)	708	709	710	711	712	713
Incremento (reducción) de patr. 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/as o mutualistas	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

Presentación telemática



Impuesto sobre Sociedades 2018
Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 28

NIF

Denominación de la entidad representante del grupo

Nº grupo

Grupo de entidades aseguradoras. Estado de cambios en el patrimonio neto consolidado (II)

	(Dividendo a cuenta y reserva de estabilización a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambio 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/as o mutualistas	666	667	668	669	670	671
Aumentos (reducciones) de capital o fondo mutual	678	679	680	681	682	683
Conversión de pasivos financ. en patr. neto (conversión de obligac., condonaciones de deudas)	690	691	692	693	694	695
(-) Distribución de dividendos o derramas activas	702	703	704	705	706	707
Operaciones con acciones o participaciones propias y de la soc. dominante (netas)	714	715	716	717	718	719
Incremento (reducción) de patr. 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/as o mutualistas	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

Presentación telemática



Impuesto sobre Sociedades 2018

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 30

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

Liquidación (I)

Liquidación

Suma de las 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 participación 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	
		Integración
		Reducción
Reserva para fomentar la capitalización empresarial (art. 51 NF 11/2013)	1131	
Reserva especial para nivelación de beneficios (art. 52 NF 11/2013)	1132	1133
Reserva fomento emprendimiento y reforzamiento actividad productiva (art. 53 NF 11/2013)		1134
Integración por incumplimiento reserva foment. capitaliz. empres. (art. 51 NF 11/2013)	1135	
Integración por incumplimiento reserva nivel. beneficios (art. 52 NF 11/2013)	1136	
Integración incumplimiento reserva fomento emprend. y reforz. act. prod. (art. 53 NF 11/2013)	1137	
Base impon. del grupo, antes de compen. de bases imponi. negat. obten. por el grupo en periodos en los que ha sido de aplica. este régimen y antes de compen. de bases impon. negat. obten. por las entidades en ejerc. anteriores al de su incorporación al grupo		
Compensación de bases imponibles negativas del grupo de ejercicios anteriores	1121	
Compensación de bases imponibles negativas obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores al de su incorporación al grupo	1123	
Base imponible resultante de aplicar la escala del apartado 1 del art. 70 de la NF 11/2013	1124	
	1125	
Base imponible del grupo	1126	
Tipo de gravamen	1127	
Cuota íntegra del grupo	1128	

[illegible]



Impuesto sobre Sociedades 2018

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 32

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

Diferimiento de resultados internos. Existencias

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

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
					</

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

Presentación telemática



Impuesto sobre Sociedades 2018

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 33

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

Diferimiento de resultados internos. Inmovilizado amortizable

Eliminaciones del ejercicio

NIF entidad transmitente		NIF entidad adquirente		Tipo de bien o servicio transmitido*		Resultado eliminado	
2080		2081		2082		2083	
Total.....						1103	

Incorporaciones del ejercicio

NIF entidad transmitente cuando se produjo la eliminación	NIF entidad adquirente cuando se produjo la eliminación	Ejercicio de la eliminación	Tipo de bien o servicio transmitido*	Resultado incorporado mediante amortizaciones	Resultado incorporado por enajenación
2084	2085	2086	2087	2088	2089
Total				1225 A	1226 B
Total (A + B)					1104

Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio

NIF entidad transmitente		NIF entidad adquirente		Ejercicio de la eliminación	Tipo de bien o servicio transmitido*	Resultado pendiente de incorporar
2090		2091		2092	2093	2094
Total.....						1230

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

Presentación telemática

Impuesto sobre Sociedades 2018
Régimen de consolidación fiscal

220 Pág. 34

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

Diferimiento de resultados internos. Terrenos

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

Presentación telemática



Impuesto sobre Sociedades 2018

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 35

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

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

Eliminaciones del ejercicio

NIF entidad transmitente		NIF entidad adquirente		Tipo 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 activo transmitido	Resultado incorporado por enajenación
2134		2135		2136		2138
Total.....						1108

Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio

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

Presentación telemática



Impuesto sobre Sociedades 2018

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 36

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	N.º grupo
-----	--	-----------

Diferimiento de resultados internos. Derivados

Eliminaciones del ejercicio

NIF entidad transmitente		NIF entidad adquirente		Tipo 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 activo transmitido	Resultado incorporado por enajenación	
2154		2155		2156		2157	
Total.....						1110	

Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio

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

Presentación telemática



Impuesto sobre Sociedades 2018

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 37

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

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

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	

Presentación telemática



Impuesto sobre Sociedades 2018

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 38

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

Diferimiento de resultados internos. Otras operaciones internas

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		2215		2216		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		2220		2221		2222	2223
Total.....						1255	

Presentación telemática



Impuesto sobre Sociedades 2018

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 39

NIF

Denominación de la entidad representante del grupo
--

N.º grupo

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

[illegible]

Presentación telemática



Impuesto sobre Sociedades 2018

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 40

NIF

Denominación de la entidad representante del grupo

N.º grupo

Otras correcciones a la suma de bases imponibles previas.

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

Eliminaciones del ejercicio

NIF entidad que dota deterioro		NIF entidad emisora de las acciones o participaciones deterioradas		Deterioro del ejercicio	
2250		2251		2252	
Total.....				1117	

Incorporaciones de eliminaciones

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

Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio

NIF entidad que dotó el deterioro		NIF entidad emisora de las acciones o participaciones deterioradas		Ejercicio de la eliminación		Deterioro pendiente de incorporar	
2257		2258		2259		2260	
Total.....						1256	

Presentación telemática



Impuesto sobre Sociedades 2018

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 41

NIF

Denominación de la entidad representante del grupo
--

N.º grupo

Otras correcciones a la suma de bases imponibles previas.
Correcciones no comprendidas en los apartados anteriores

[illegible]

Presentación telemática

**Impuesto sobre Sociedades 2018**

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 42

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

Liquidación (II)

Cuota íntegra del grupo.....	1128	
Ajuste por aplicación artículo 117.3 NF 11/2013.....	1300	
Cuota íntegra ajustada.....	1301	
Deducción por reversión de medidas temporales.....	1319	
Deducciones por doble imposición { DA 24ª.....	1318	
Artículo 60.5 NF 11/2013.....	1312	
Resto.....	1313	
Bonificaciones empresas navieras en Canarias (art. 76 Ley 19/1994).....	1316	
Cuota líquida.....	1308	
Deducciones con límite de cuota del 35%.....	1309	
Deducciones con límite de cuota del 70%.....	1310	
Se aplica % tributación mínima art. 59	1315	
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.....	1331	
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 11/2013.....	1351	
Cuota diferida por cambios de residencia y cese de establecimientos permanentes.....	1352	
Importe ingreso/devolución de la declaración originaria.....	1343	

1350 (*) Detalle de la partida «Incremento por pérdida beneficios ejercicios anteriores».	

**Impuesto sobre Sociedades 2018**

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 43

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

Conciliación de la consolidación de resultados y bases imponibles del grupo**Consolidación de resultados contables**

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

Consolidación de bases imponibles

D. Base imponible del grupo, antes de reservas y de compensación de bases imponibles negativas obtenidas por el grupo en periodos en los que ha sido de aplicación este régimen y antes de compensación de bases imponibles negativas obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores al de su incorporación al grupo	1130
E. Suma de las 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 = G ₁ + G ₂).....	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 de activos financieros representativos de instrumentos de patrimonio.....	1412
Por operaciones internas no comprendidas en los apartados anteriores (especificar)	1413
G ₁ . 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
G ₂ . Total diferencias por otros conceptos	1420

	Impuesto sobre Sociedades 2018 Régimen de consolidación fiscal		220	Pág. 44
	NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº grupo	

Información adicional artículo 117.3 Norma Foral 11/2013

Información adicional artículo 117.3 Norma Foral 11/2013			
NIF entidad transmitente..... 1719			
Elemento transmitido..... Código 1700 Descripción 1701			
Fecha adquisición 1702			
Fecha transmisión..... 1703			
Valor neto contable 1704			
Valor transmisión..... 1705			
Corrección monetaria..... 1706			
Otros ajustes (*)..... 1707			
1710 (*) Detalle de la partida «Otros ajustes».			

Períodos	Desde	Hasta	Régimen aplicable
1720	1721	1722	1723

Presentación telemática



Impuesto sobre Sociedades 2018

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 46

NIF

Denominación de la entidad representante del grupo

N.º grupo

Deducciones por doble imposición del ejercicio actual.
Información adicional reinversión beneficios extraordinarios

Deducciones por doble imposición del ejercicio actual

Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Deducción generada
Art. 60.1 y 60.6	Rentas obtenidas y gravadas en el extranjero.....	2370
Art. 60.4	Dividendos y participación en beneficios	2371
Art. 60.5	Dividendos y participación en beneficios (no convenio doble imposición internacional)	2372
DA 24 ^a	Deducción por doble imposición DA 24 ^a	2380
	Suma deducciones	2373

Información adicional de reinversión de beneficios extraordinarios

[illegible]

Presentación telemática



Impuesto sobre Sociedades 2018

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 46/

NIF

Denominación de la entidad representante del grupo

N.º grupo

Deducciones por doble imposición del ejercicio actual.
Información adicional reinversión beneficios extraordinarios

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

NIF

Denominación social de la entidad

2850

2851

Deducciones por doble imposición del ejercicio actual

Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Deducción generada
Art. 60.1 y 60.6	Rentas obtenidas y gravadas en el extranjero.....	2370
Art. 60.4	Dividendos y participación en beneficios	2371
Art. 60.5	Dividendos y participación en beneficios (no convenio doble imposición internacional).....	2372
DA 24ª	Deducción por doble imposición DA 24ª	2380
	Suma deducciones	2373

Información adicional de reinversión de beneficios extraordinarios

[illegible]



Impuesto sobre Sociedades 2018

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 47

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

Deducciones con límite del 35% sobre la cuota Norma Foral 11/2013 y Norma Foral 1/2004.
Inversiones realizadas durante el ejercicio al amparo del artículo 61 de la Norma Foral 11/2013

Deducciones con límite del 35% sobre la cuota. Norma Foral 11/2013 y Norma Foral 1/2004

Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Base deducción		% deducción	Importe deducción	
Art. 61	Activos no corrientes nuevos	2500		2501	10	2502
Art. 61	Activos no corrientes nuevos. Mejoras e inversiones del arrendatario	2615		2616	5	2617
DA. 15	Producciones cinematográficas o audiovisuales	2506		2507	30	2508
DA. 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 suelos. Desarrollo sostenible. Protección y mejora del medio ambiente	2530		2531	15	2532
Art. 66	Creación de empleo (exclusivamente personal laboral indefinido)					
		Plantilla laboral indefinida				
		Nº trabajadores ej. anterior (1)	Nº trabajadores ej. actual (2)		Increm. 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		
	Marque una X en el caso de que no se compute la reducción del nº trabajadores por volver a contratar un nº igual en dos meses					2618
	Nº de trabajadores indefinidos contratados en el plazo de dos meses					2619
	Consiguar una X en caso de que la deducción por creación de empleo (generación o mantenimiento) esté afectada por un ERE					2600
NF 1/2004	Actividades prioritarias de mecenazgo	2588	2589	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	
	Concepto				Generado	
	Total deducciones del ejercicio				2594	

Inversiones realizadas durante el ejercicio al amparo del artículo 61 de la Norma Foral 11/2013

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.	(-)			
Pér. Det. Valor	(-)			
VC Ej. Ant.	(f)			
$\frac{(e)}{(f)} \times 100 = 3155 \%$				
Marque una X, en el caso de acogerse a lo establecido en el art. 67.4 NF 11/2013				3158
Fecha de comunicación a la Administración				3159



Impuesto sobre Sociedades 2018

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 47/

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

Deducciones con límite del 35% sobre la cuota Norma Foral 11/2013 y Norma Foral 1/2004.
Inversiones realizadas durante el ejercicio al amparo del artículo 61 de la Norma Foral 11/2013

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% sobre la cuota. Norma Foral 11/2013 y Norma Foral 1/2004

Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Base deducción	% deducción	Importe deducción
Art. 61	Activos no corrientes nuevos	2500	2501 10	2502
Art. 61	Activos no corrientes nuevos. Mejoras e inversiones del arrendatario	2615	2616 5	2617
DA. 15	Producciones cinematográficas o audiovisuales	2506	2507 30	2508
DA. 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 suelos. Desarrollo sostenible. Protección y mejora del medio ambiente	2530	2531 15	2532
Art. 66	Creación de empleo (exclusivamente personal laboral indefinido)			
		Plantilla laboral indefinida		
		Nº trabajadores ej. anterior (1)	Nº trabajadores ej. actual (2)	Increment. 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		2551	2553
		Resto	2554	2556
	Marque una X en el caso de que no se compute la reducción del n.º trabajadores por volver a contratar un n.º igual en dos meses			
	N.º de trabajadores indefinidos contratados en el plazo de dos meses			
	Consiguar una X en caso de que la deducción por creación de empleo (generación o mantenimiento) esté afectada por un ERE			
NF 1/2004	Actividades prioritarias de mecenazgo	2588	2589 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
	Concepto			Generado
	Total deducciones del ejercicio			2594

Inversiones realizadas durante el ejercicio al amparo del artículo 61 de la Norma Foral 11/2013

Inversiones realizadas durante el ejercicio de amparo del artículo 61 de la Norma Foral 11/2013											
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.	3153	(-)									
Pér. Det. Valor	3160	(-)									
VC Ej. Ant.	3154	(f)									
				$\frac{(e)}{(f)} \times 100 =$		3155			%		
Marque una X, en el caso de acogerse a lo establecido en el art. 67.4 NF 11/2013 Fecha de comunicación a la Administración										3158	
										3159	

Presentación telemática

**Impuesto sobre Sociedades 2018**

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 48

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	N.º grupo
-----	--	-----------

Deducciones con límite del 70% sobre la cuota Norma Foral 11/2013. Integración de la reserva para fomentar la capitaliz. empresarial, de la reserva especial para nivelación de beneficios y de la reserva especial para fomento del emprendimiento y reforz. actividad productiva (art. 51, 52 y 53 NF 11/2013). Información adicional Compensación Bases Imponibles negativas de ejercicios anteriores. Información adicional Deducción por reversión de medidas temporales (DT 24ª)

Deducciones con límite del 70% sobre la cuota. Norma Foral 11/2013

Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Base deducción	% deducción	Importe deducción
Art. 62	Actividades I + D	3000	3001 30	3002
Art. 62	Actividades I + D	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: apartado 3, letras b) y c)	3012	3013 15	3014
Art. 63	Innovación tecnológica: apartado 3, letras a) y d)	3015	3016 20	3017
Art. 64 bis	Deducciones I+D+i correspondientes a los financiadores			3028

Concepto	Generado
Total deducciones del ejercicio con límite del 70% sobre la cuota líquida generadas por la entidad	3024
Concepto	Importe imputado
Deducciones con límite del 70% imputadas por sociedades en régimen de imputación de rentas	3025
Deducciones con límite del 70% generadas en el ejercicio por sociedades fusionadas o escindidas	3026
Concepto	Generado
Total deducciones ejercicio	3027

Integración de la reserva para fomentar la capitaliz. empresarial (art. 51 NF 11/2013).
Integración de la reserva especial para nivelación de beneficios (art. 52 NF 11/2013).
Integración de la reserva especial para fomento del emprendimiento y el reforz. actividad productiva (art. 53 NF 11/2013)

Ejercicio	Concepto		Importe			
	Artículo	Motivo incumplimiento	Base	Interés/Recargo	Total	
2715	2716	2717	2718	2719	2720	

Información adicional Compensación Bases Imponibles negativas de ejercicios anteriores

Rentas correspondientes a quitas o esperas por acuerdo con acreedores (art. 55.1 NF 11/2013)	2724
--	------

Información adicional Deducción por reversión de medidas temporales (DT 24ª)

Base de deducción	% Deducción	Importe deducción
2721	2722 1% / 2%	2723

**Impuesto sobre Sociedades 2018**

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 48/

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

Deducciones con límite del 70% sobre la cuota Norma Foral 11/2013. Información adicional Deducción por reversión de medidas temporales (DT 24ª)

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

NIF	Denominación social de la entidad
2870	2871

Deducciones con límite del 70% sobre la cuota. Norma Foral 11/2013

Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Base deducción	% deducción	Importe deducción
Art. 62	Actividades I + D	3000	3001 30	3002
Art. 62	Actividades I + D	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: apartado 3, letras b) y c)	3012	3013 15	3014
Art. 63	Innovación tecnológica: apartado 3, letras a) y d)	3015	3016 20	3017
Art. 64 bis	Deducciones I+D+i correspondientes a los financiadores			3028

Concepto	Generado
Total deducciones del ejercicio con límite del 70% sobre la cuota líquida generadas por la entidad	3024
Concepto	Importe imputado
Deducciones con límite del 70% imputadas por sociedades en régimen de imputación de rentas	3025
Deducciones con límite del 70% generadas en el ejercicio por sociedades fusionadas o escindidas	3026
Concepto	Generado
Total deducciones ejercicio	3027

Información adicional Deducción por reversión de medidas temporales (DT 24ª)

Base de deducción	% Deducción	Importe deducción
2721	2722 1% / 2%	2723



		Impuesto sobre Sociedades 2018		220		Pág. 49	
Régimen de consolidación fiscal							
NIF		Denominación de la entidad representante del grupo				N.º grupo	
Pérdida de beneficios fiscales. Deducciones y/o bases imp. negativas pend. de practicar y/o compensar de ejer. ant. por cambio de normativa. Régimen de Imputación de Rentas. Régimen de fusiones. Regímenes especiales Tít. VI Cap. VII NF 11/2013							
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			
Deducciones y/o bases imponibles negativas pendientes de practicar y/o compensar de ejercicios anteriores por cambio de normativa							
Consignar una X en aquellos casos en los que, como consecuencia de un cambio de normativa, tenga deducciones de ejercicios anteriores pendientes de practicar y/o bases imponibles negativas pendientes de compensar 4010 ☐							
NIF	Razón social		Concepto		Ejercicio	Importe deducción / BI negativa	
4011	4012	4013	4014	4015			
Régimen de Imputación de Rentas							
Consignar una X en aquellos casos en que haya imputaciones de rentas 4040 ☐							
NIF	Razón social		Concepto		Ejercicio	Importe	Aplicado
4020	4021	4022	4023	4024	4025		
Régimen de fusiones							
Consignar una X en el caso de Sociedades participadas no residentes que se acojan al régimen especial recogido en el Capítulo VII del Título VI de la Norma Foral 11/2013 4030 ☐							
Regímenes especiales Título VI Capítulo VII Norma Foral 11/2013							
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	Imp. deducción / BI negativa	Aplicado
4032	4033	4034	4035	4036	4037		

Presentación telemática

**Impuesto sobre Sociedades 2018****Régimen de consolidación fiscal****220**

Pág. 49/

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

Pérdida de beneficios fiscales. Deducciones y/o bases imp. negativas pend. de practicar y/o compensar de ejer. ant. por cambio de normativa. Régimen de Imputación de Rentas. Régimen de fusiones. Regímenes especiales Tít. VI Cap. VII NF 11/2013

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 ☐

NIF	Razón social	Concepto	Ejercicio	Importe deducción
4001	4002	4003	4004	4005

Deducciones y/o bases imponibles negativas pendientes de practicar y/o compensar de ejercicios anteriores por cambio de normativa

Consignar una X en aquellos casos en los que, como consecuencia de un cambio de normativa, tenga deducciones de ejercicios anteriores pendientes de practicar y/o bases imponibles negativas pendientes de compensar

4010 ☐

NIF	Razón social	Concepto	Ejercicio	Importe deducción / BI negativa
4011	4012	4013	4014	4015

Régimen de Imputación de Rentas

Consignar una X en aquellos casos en que haya imputaciones de rentas

4040 ☐

NIF	Razón social	Concepto	Ejercicio	Importe	Aplicado
4020	4021	4022	4023	4024	4025

Régimen de fusiones

Consignar una X en el caso de Sociedades participadas no residentes que se acojan al régimen especial recogido en el Capítulo VII del Título VI de la Norma Foral 11/2013

4030 ☐**Regímenes especiales Título VI Capítulo VII Norma Foral 11/2013**

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	Imp. deducción / BI negativa	Aplicado
4032	4033	4034	4035	4036	4037

Presentación telemática

**Impuesto sobre Sociedades 2018**

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 50

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

Deducciones por inversiones acogidas a la Ley 20/1991. Reserva para inversiones en Canarias (Ley 19/1994).

Deducciones por inversiones acogidas a la Ley 20/1991

Concepto	Deducción generada
Inversiones en Canarias 2018	5001
Activos fijos Canarias 2018	5003

Reserva para inversiones en Canarias (Ley 19/1994)

Concepto	Importe dotación	Materializado 2018	Clave	Pendiente materializar
Dotaciones a la Reserva para inversiones en Canarias 2015	5010	5011	5012	
Dotaciones a la Reserva para inversiones en Canarias 2016	5013	5014	5015	5016
Dotaciones a la Reserva para inversiones en Canarias 2017	5017	5018	5019	5020
Dotaciones a la Reserva para inversiones en Canarias 2018	5021			

**Impuesto sobre Sociedades 2018**

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 50/

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

Deducciones por inversiones acogidas a la Ley 20/1991. Reserva para inversiones en Canarias (Ley 19/1994).

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

NIF	Denominación social de la entidad
2930	2931

Deducciones por inversiones acogidas a la Ley 20/1991

Concepto	Deducción generada
Inversiones en Canarias 2018	5001
Activos fijos Canarias 2018	5003

Reserva para inversiones en Canarias (Ley 19/1994)

Concepto	Importe dotación	Materializado 2018	Clave	Pendiente materializar
Dotaciones a la Reserva para inversiones en Canarias 2015	5010	5011	5012	
Dotaciones a la Reserva para inversiones en Canarias 2016	5013	5014	5015	5016
Dotaciones a la Reserva para inversiones en Canarias 2017	5017	5018	5019	5020
Dotaciones a la Reserva para inversiones en Canarias 2018	5021			



Impuesto sobre Sociedades 2018

Régimen de consolidación fiscal

220

Anexo 1

NIF

Denominación de la entidad representante del grupo

N.º grupo

Bases imponibles negativas

Bases imponibles negativas

Ejercicio		Normativa E/F		Concepto		Importe generado		Importe compensado en ejercicios anteriores		Importe compensado en el ejercicio actual		Pendiente de compensar	
6000		6001		6002		6003		6004		6005		6006	
Total						6077		6078		6079		6080	

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

Ejercicio		Normativa E/F		Concepto		Importe generado		Importe compensado en ejercicios anteriores		Importe compensado en el ejercicio actual		Pendiente de compensar	
6020		6021		6022		6023		6024		6025		6026	
Total						6090		6091		6092		6093	



Impuesto sobre Sociedades 2018

Régimen de consolidación fiscal

220

Anexo 1/

NIF

Denominación de la entidad representante del grupo
--

N.º grupo

Bases imponibles negativas

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

NIF

Denominación social de la entidad

2890

2891

Bases imponibles negativas

Ejercicio		Normativa E/F		Concepto		Importe generado		Importe compensado en ejercicios anteriores		Importe compensado en el ejercicio actual		Pendiente de compensar	
6000		6001		6002		6003		6004		6005		6006	
Total						6077		6078		6079		6080	

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

Ejercicio		Normativa E/F		Concepto		Importe generado		Importe compensado en ejercicios anteriores		Importe compensado en el ejercicio actual		Pendiente de compensar	
6020		6021		6022		6023		6024		6025		6026	
Total						6090		6091		6092		6093	



Impuesto sobre Sociedades 2018

Régimen de consolidación fiscal

220

Anexo 2

NIF

Denominación de la entidad representante del grupo

N.º grupo

Deducciones por doble imposición interna. Deducciones por doble imposición internacional

Deducciones por doble imposición (ejercicios 2014 en adelante)

Ejercicio		Normativa E/F		Concepto		Importe deducción generada		Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores		Importe deducción aplicado en el ejercicio actual		Pendiente deducir	
6160		6161		6162		6163		6164		6165		6166	
Total deducciones						6175		6176		6177		6178	

Deducciones por doble imposición interna (ejercicios 2013 y anteriores)

Ejercicio		Normativa E/F		Concepto		Importe deducción generada		Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores		Importe deducción aplicado en el ejercicio actual		Pendiente deducir	
6100		6101		6102		6103		6104		6105		6106	
Total deducciones						6149		6150		6151		6152	

Deducciones por doble imposición internacional (ejercicios 2013 y anteriores)

Ejercicio		Normativa E/F		Concepto		Importe deducción generada		Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores		Importe deducción aplicado en el ejercicio actual		Pendiente deducir	
6200		6201		6206		6202		6203		6204		6205	
Total deducciones						6242		6243		6244		6245	

**Impuesto sobre Sociedades 2018**

Régimen de consolidación fiscal

220

Anexo 2/

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	N.º grupo
-----	--	-----------

Deducciones por doble imposición interna. Deducciones por doble imposición internacional

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 (ejercicios 2014 en adelante). Imputación individual

Ejercicio	Normativa E/F	Concepto	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6160	6161	6162	6163	6164	6165	6166
Total deducciones			6175	6176	6177	6178

Deducciones por doble imposición obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores a la incorporación al grupo (ejercicios 2014 en adelante)

Ejercicio	Normativa E/F	Concepto	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6180	6181	6182	6183	6184	6185	6186
Total deducciones			6187	6188	6189	6190

Deducciones por doble imposición interna del grupo (ejercicios 2013 y anteriores). Imputación individual

Ejercicio	Normativa E/F	Concepto	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6100	6101	6102	6103	6104	6105	6106
Total deducciones			6149	6150	6151	6152

Deducciones por doble imposición interna obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores a la incorporación al grupo (ejercicios 2013 y anteriores)

Ejercicio	Normativa E/F	Concepto	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6120	6121	6122	6123	6124	6125	6126
Total deducciones			6170	6171	6172	6173

Deducciones por doble imposición internacional del grupo (ejercicios 2013 y anteriores). Imputación individual

Ejercicio	Normativa E/F	Concepto	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6200	6201	6206	6202	6203	6204	6205
Total deducciones			6242	6243	6244	6245

Deducciones por doble imposición internacional obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores a la incorporación al grupo (ejercicios 2013 y anteriores)

Ejercicio	Normativa E/F	Concepto	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6220	6221	6222	6223	6224	6225	6226
Total deducciones			6270	6271	6272	6273

Presentación telemática



Impuesto sobre Sociedades 2018

Régimen de consolidación fiscal

220

Anexo 3

NIF

Denominación de la entidad representante del grupo

N.º grupo

Deducciones

Deducciones con límite conjunto del 35% sobre cuota

Ejercicio		Normativa E/F		Concepto		Importe deducción generada		Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores		Importe deducción aplicado en el ejercicio actual		Pendiente deducir	
6300		6301		6302		6303		6304		6305		6306	
Total deducciones						6363		6364		6365		6366	

Deducciones con límite conjunto del 70% sobre cuota

Ejercicio		Normativa E/F		Concepto		Importe deducción generada		Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores		Importe deducción aplicado en el ejercicio actual		Pendiente deducir	
6400		6401		6402		6403		6404		6405		6406	
Total deducciones						6463		6464		6465		6466	

Deducción por reversión de medidas temporales (DT 24ª)

Ejercicio		Normativa E/F		Concepto		Importe deducción generada		Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores		Importe deducción aplicado en el ejercicio actual		Pendiente deducir	
6500		6501		6502		6503		6504		6505		6506	
Total deducciones						6563		6564		6565		6566	

Presentación telemática



Impuesto sobre Sociedades 2018

Régimen de consolidación fiscal

220

Anexo 3/

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	N.º grupo
-----	--	-----------

Deducciones

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 cuota del grupo. Imputación individual

Ejercicio	Normativa E/F	Concepto	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6300	6301	6302	6303	6304	6305	6306
Total deducciones			6363	6364	6365	6366

Deducciones con límite conjunto del 35% sobre cuota obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores a la incorporación al grupo

Ejercicio	Normativa E/F	Concepto	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6320	6321	6322	6323	6324	6325	6326
Total deducciones			6380	6381	6382	6383

Deducciones con límite conjunto del 70% conjunto sobre cuota del grupo. Imputación individual

Ejercicio	Normativa E/F	Concepto	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6400	6401	6402	6403	6404	6405	6406
Total deducciones			6463	6464	6465	6466

Deducciones con límite conjunto del 70% sobre cuota obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores a la incorporación al grupo

Ejercicio	Normativa E/F	Concepto	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6420	6421	6422	6423	6424	6425	6426
Total deducciones			6480	6481	6482	6483

Deducción por reversión de medidas temporales del grupo (DT24^a). Imputación individual

Ejercicio	Normativa E/F	Concepto	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6500	6501	6502	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 24^a)

Ejercicio	Normativa E/F	Concepto	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6520	6521	6522	6523	6524	6525	6526
Total deducciones			6580	6581	6582	6583

Presentación telemática

**Impuesto sobre Sociedades 2018**

Régimen de consolidación fiscal

220

Anexo 4

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

Deducciones Norma Foral 11/2013 y Norma Foral 1/2004 generadas en el año 2018 y aplicadas en este ejercicio

Deducciones con límite conjunto del 35% sobre la cuota. Norma Foral 11/2013 y Norma Foral 1/2004 generadas en el año 2018 y aplicadas en este ejercicio

Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Importe deducción aplicado en el ejercicio
Art. 61	Activos no corrientes nuevos	6700
Art. 61	Activos no corrientes nuevos. Mejoras e inversiones del arrendatario	6719
DA. 15	Producciones cinematográficas o audiovisuales	6702
DA. 15	Edición de libros	6704
Art. 64 bis	Participación en proyectos de investigación y desarrollo o innovación tecnológica	6705
Art. 65	Inversiones Listado Vasco de Tecnologías Limpias	6706
Art. 65	Limpieza de suelos. Desarrollo sostenible. Protección y mejora del medio ambiente	6707
Art. 66	Creación de empleo colectivos con especiales dificultades de inserción laboral (exclusivamente personal laboral indefinido)	6711
Art. 66	Creación de empleo. Resto deducción (exclusivamente personal laboral indefinido)	6718
NF 1/2004	Actividades prioritarias de mecenazgo	6717

Deducciones con límite conjunto del 70% sobre la cuota. Norma Foral 11/2013 generadas en el año 2018 y aplicadas en este ejercicio

Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Importe deducción aplicado en el ejercicio
Art. 62	Actividades I + D	6730
Art. 62	Actividades I + D	6731
Art. 62	Actividades I + D. Deducción adicional	6732
Art. 62	Actividades I + D. Inmovilizado material e intangible	6733
Art. 63	Innovación tecnológica: apartado 3, letras b) y c)	6734
Art. 63	Innovación tecnológica: apartado 3, letras a) y d)	6735

**Impuesto sobre Sociedades 2018**
Régimen de consolidación fiscal**220** Anexo 4/

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

Deducciones Norma Foral 11/2013 y Norma Foral 1/2004 generadas en el año 2018 y aplicadas en este ejercicio

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

NIF	Denominación social de la entidad
2910	2911

Deducciones con límite conjunto del 35% sobre la cuota. Norma Foral 11/2013 y Norma Foral 1/2004 generadas en el año 2018 y aplicadas en este ejercicio

Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Importe deducción aplicado en el ejercicio
Art. 61	Activos no corrientes nuevos	6700
Art. 61	Activos no corrientes nuevos. Mejoras e inversiones del arrendatario	6719
DA. 15	Producciones cinematográficas o audiovisuales	6702
DA. 15	Edición de libros	6704
Art. 64 bis	Participación en proyectos de investigación y desarrollo o innovación tecnológica	6705
Art. 65	Inversiones Listado Vasco de Tecnologías Limpias	6706
Art. 65	Limpieza de suelos. Desarrollo sostenible. Protección y mejora del medio ambiente	6707
Art. 66	Creación de empleo colectivos con especiales dificultades de inserción laboral (exclusivamente personal laboral indefinido)	6711
Art. 66	Creación de empleo. Resto deducción (exclusivamente personal laboral indefinido)	6718
NF 1/2004	Actividades prioritarias de mecenazgo	6717

Deducciones con límite conjunto del 70% sobre la cuota. Norma Foral 11/2013 generadas en el año 2018 y aplicadas en este ejercicio

Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Importe deducción aplicado en el ejercicio
Art. 62	Actividades I + D	6730
Art. 62	Actividades I + D	6731
Art. 62	Actividades I + D. Deducción adicional	6732
Art. 62	Actividades I + D. Inmovilizado material e intangible	6733
Art. 63	Innovación tecnológica: apartado 3, letras b) y c)	6734
Art. 63	Innovación tecnológica: apartado 3, letras a) y d)	6735



	Impuesto sobre Sociedades 2018		220	Anexo 5
	Régimen de consolidación fiscal			
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo		Nº grupo	
Observaciones				
6800				

Presentación telemática

		Impuesto sobre Sociedades 2018		220	Anexo 5/
		Régimen de consolidación fiscal			
NIF		Denominación de la entidad representante del grupo			Nº grupo
Observaciones					
Se cumplimentará una página por cada entidad del grupo utilizando criterios del grupo					
NIF		Denominación social de la entidad			
2920		2921			
6800					

Presentación telemática



Impuesto sobre Sociedades 2018

Régimen de consolidación fiscal

220

Anexo 6

NIF

Denominación de la entidad representante del grupo

N.º grupo

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

Compensación para fomentar la capitalización empresarial (art. 51 NF 11/2013)

Patrimonio neto a efectos fiscales (art. 51.2) del ejercicio 2017							7501	
Reservas obligatorias (legales o estatutarias) del ejercicio 2017							7542	
Reservas obligatorias (legales o estatutarias) del ejercicio 2018							7543	
Ejercicio origen		Patrimonio neto fiscal (art. 51.2)		Incremento neto	Importe reducción en BI generada	Importe reducción en BI aplicado en ejercicios anteriores	Importe reducción en BI aplicado en el ejercicio actual	Importe pendiente de reducir
7502		7503		7504		7506	7507	7508
Total				7509		7510	7511	7512

Reserva especial para nivelación de beneficios (art. 52 NF 11/2013)

Patrimonio neto a efectos fiscales (art. 47.2) del ejercicio actual								7513	
Ejercicio origen		Importe dotación reducido		Cantidades incorporadas a la BI de ejercicios anteriores		Cantidades incorporadas a la BI del ejercicio actual		Saldo al final del ejercicio	
7514		7515		7516		7517		7518	
Total		7519		7520		7521		7522	

Reserva especial para el fomento del emprendimiento y el reforzamiento de la actividad productiva (art. 53 NF 11/2013)

Patrimonio neto a efectos fiscales (art. 47.2) del ejercicio actual										7523			
Ejercicio origen		Importe dotación para cálculo de reducción		Importe reducción en BI generada (60%)		Elemento objeto de materialización		Importe materializado en ejercicios anteriores		Importe materializado en el ejercicio actual		Importe pendiente de materializar	
7524		7525		7526		7527		7528		7529		7530	
Total		7531		7532				7534		7535		7536	



		Impuesto sobre Sociedades 2018		220		Anexo 7	
Régimen de consolidación fiscal							
NIF		Denominación de la entidad representante del grupo				Nº grupo	
Información adicional de producciones cinematográficas o audiovisuales (DA. 15 de la Norma Foral 11/2013). Detalle de los proyectos de I+D+i financiados (art. 64 bis de la NF 11/2013). Detalle de las entidades financiadoras de los proyectos de I+D+i (art. 64 bis de la NF 11/2013)							
Información adicional de producciones cinematográficas o audiovisuales (DA. 15 de la Norma Foral 11/2013)							
Título		Coste producción total		Coste producción indiv.		Gastos indiv.	
		3201		3202		3203	
3200						3204	
						3205	
						3206	
						3207	
						3208	
Detalle de los proyectos de I+D+i financiados (art. 64 bis de la NF 11/2013)							
Nº Expediente		NIF entidad desarrolladora		Razón social entidad desarrolladora		Importe deducción	
3220		3221		3222		3223	
Detalle de las entidades financiadoras de los proyectos de I+D+i (art. 64 bis de la NF 11/2013)							
Nº Expediente		NIF entidad financiadora		Razón social entidad financiadora		Importe deducción	
3225		3226		3227		3228	
Presentación telemática							



Impuesto sobre Sociedades 2018		220	Anexo 7/					
Régimen de consolidación fiscal								
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº grupo						
Información adicional de producciones cinematográficas o audiovisuales (DA. 15 de la Norma Foral 11/2013). Detalle de los proyectos de I+D+i financiados (art. 64 bis de la NF 11/2013). Detalle de las entidades financiadoras de los proyectos de I+D+i (art. 64 bis de la NF 11/2013)								
Se cumplimentará una página por cada entidad del grupo utilizando criterios del grupo								
NIF	Denominación social de la entidad							
2940	2941							
Información adicional de producciones cinematográficas o audiovisuales (DA. 15 de la Norma Foral 11/2013)								
Título	Coste producción total	Coste producción indiv.	Gastos indiv.	Subvenciones indiv.		Límite	VE	Base deducción
				Ente concedente	Importe			
3200	3201	3202	3203	3204	3205	3206	3207	3208
Detalle de los proyectos de I+D+i financiados (art. 64 bis de la NF 11/2013)								
Nº Expediente	NIF entidad desarrolladora	Razón social entidad desarrolladora	Importe deducción					
3220	3221	3222	3223					
Detalle de las entidades financiadoras de los proyectos de I+D+i (art. 64 bis de la NF 11/2013)								
Nº Expediente	NIF entidad financiadora	Razón social entidad financiadora	Importe deducción					
3225	3226	3227	3228					
Presentación telemática								