I - JUNTAS GENERALES DE ÁLAVA Y ADMINISTRACIÓN FORAL DEL TERRITORIO HISTÓRICO DE ÁLAVA

Diputación Foral de Álava

DEPARTAMENTO DE HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS

Orden Foral 399/2021, de la Diputada de Hacienda, Finanzas y Presupuestos, de 21 de junio de 2021. Aprobación de los modelos 200 y 220 de autoliquidación del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes correspondiente a establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el Territorio Histórico de Álava, para los ejercicios iniciados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020, y de las condiciones generales para su presentación telemática

El artículo 126 de la Norma Foral 37/2013, de 13 de diciembre, reguladora del Impuesto sobre Sociedades, respecto de los ejercicios iniciados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020, establece para los contribuyentes del mismo la obligación de presentar y suscribir la oportuna declaración por dicho Impuesto en el lugar y la forma que se determinen por la Diputada Foral de Hacienda, Finanzas y Presupuestos.

La misma obligación establecen los artículos 21 y 38 de la Norma Foral 21/2014, de 18 de junio, del Impuesto sobre la Renta de no Residentes.

El artículo 127 de la Norma Foral 37/2013 establece que, al tiempo de presentar su declaración, los contribuyentes deberán determinar la deuda correspondiente e ingresarla, en el lugar y en la forma fijados por la Diputada Foral de Hacienda, Finanzas y Presupuestos.

Por lo que se refiere a los grupos fiscales, el artículo 100 de la Norma Foral 37/2013, de 13 de diciembre, establece que la entidad representante vendrá obligada, al tiempo de presentar la declaración del grupo fiscal, a liquidar la deuda tributaria correspondiente al mismo y a ingresarla en el lugar, forma y plazos que se determinen por la Diputada Foral de Hacienda, Finanzas y Presupuestos.

Mediante Decreto Normativo de Urgencia Fiscal 5/2021, de 8 de junio, se ha procedido a una ampliación del plazo para la presentación e ingreso de dichas autoliquidaciones correspondientes al ejercicio 2020.

Por otra parte, mediante Decreto Foral 32/2020, de 6 de octubre, se regulan las condiciones y requisitos generales para la presentación de declaraciones y autoliquidaciones por vía telemática ante la Hacienda Foral de Álava.

La Orden Foral 603/2020, de 20 de noviembre, incluye los modelos 200 y 220 dentro de los modelos de autoliquidaciones cuya presentación telemática es obligatoria. En particular establece que estas autoliquidaciones serán presentadas de forma telemática por los contribuyentes del Impuesto sobre Sociedades siempre y cuando, de acuerdo con lo dispuesto en el Concierto Económico, tengan la obligación de presentar las correspondientes declaraciones en la Diputación Foral de Álava.

En este contexto se hace preciso aprobar los correspondientes modelos para la autoliquidación del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes correspondiente a establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el Territorio Histórico de Álava y fijar sus condiciones generales de presentación telemática.

Estos modelos serán aplicables a los períodos impositivos iniciados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020.

Visto el informe emitido al respecto por el Servicio de Tributos Directos.

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

En su virtud, haciendo uso de las facultades que me competen,

DISPONGO

Primero. Aprobación de los modelos de autoliquidación 200 y 220

Uno. Se aprueba el modelo 200 de declaración-liquidación del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes correspondiente a establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el Territorio Histórico de Álava, para los periodos impositivos iniciados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020.

Este modelo figura como Anexo I a la presente Orden Foral.

Dos. Se aprueba el modelo 220 de declaración-liquidación del Impuesto sobre Sociedades correspondiente a entidades representantes de un grupo fiscal que tribute por el régimen especial regulado en el Capítulo VI del Título VI de la Norma Foral 37/2013, de 13 de diciembre, reguladora del Impuesto sobre Sociedades, para los periodos impositivos iniciados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020.

Este modelo figura como Anexo II a la presente Orden Foral.

Segundo. Condiciones generales para la presentación telemática por Internet del modelo 200

Uno. Entidades sujetas a normativa alavesa:

Las entidades que tributen conforme a la normativa alavesa confeccionarán su autoliquidación modelo 200 mediante el programa de ayuda "Modelos Fiscales" desarrollado por el Departamento de Hacienda, Finanzas y Presupuestos y la presentarán obligatoriamente por vía telemática a través de la Sede Electrónica de la Diputación Foral de Álava.

El programa de ayuda podrá ser descargado desde la página oficial de la Diputación Foral de Álava www.araba.eus y mediante el mismo se accederá al modelo aprobado en el Dispositivo Primero Uno.

Dos. Entidades sujetas a normativa estatal, vizcaína o guipuzcoana:

Las entidades que tributen conforme a normativa estatal, vizcaína o guipuzcoana confeccionarán su autoliquidación utilizando los medios informáticos desarrollados por su Administración Tributaria competente en razón de normativa, transmitiendo obligatoriamente por vía telemática los ficheros así obtenidos a través de Sede Electrónica de la Diputación Foral de Álava.

Tres. Entidades sujetas a normativa navarra:

Las entidades que tributen conforme a normativa navarra cumplimentarán on line en Sede Electrónica de la Diputación Foral de Álava una declaración resumen, a la que adjuntarán el fichero de su declaración completa, confeccionado con los medios informáticos aprobados por la Hacienda Foral de Navarra, en formato PDF, TIF, TIFF o ZIP.

Tercero. Condiciones generales para la presentación telemática por Internet del modelo 220

Uno. Grupos fiscales sujetos a normativa alavesa:

Deberán realizar y presentar la declaración del Impuesto sobre Sociedades en el modelo 220 las entidades representantes de aquellos grupos fiscales que tributen en el régimen de consolidación fiscal sujetos a normativa alavesa (Capítulo VI, Título VI de la Norma Foral 37/2013, reguladora del Impuesto sobre Sociedades).

La declaración se presentará obligatoriamente por vía telemática a través de Sede Electrónica de la Diputación Foral de Álava.

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

El programa de ayuda "Modelos Fiscales" podrá ser descargado desde la página oficial de la Diputación Foral de Álava www.araba.eus y mediante el mismo se accederá al modelo aprobado en el Dispositivo Primero Dos.

Todas las sociedades integrantes del grupo presentarán en la Hacienda Foral de Álava las declaraciones establecidas para el régimen de tributación individual en los modelos aprobados en sus respectivas normativas. La presentación de estas declaraciones, en régimen individual, se ajustará a lo establecido en el Dispositivo Segundo de esta Orden Foral, debiendo efectuarse obligatoriamente por vía telemática.

Dos. Grupos fiscales sujetos a normativa estatal, vizcaína o guipuzcoana:

Las entidades representantes de los grupos fiscales que tributen conforme a normativa estatal, vizcaína o guipuzcoana confeccionarán su autoliquidación utilizando los medios informáticos desarrollados por su Administración Tributaria competente en razón de normativa, transmitiendo obligatoriamente por vía telemática los ficheros así obtenidos a través de Sede Electrónica de la Diputación Foral de Álava.

Las sociedades integrantes del grupo con volumen de operaciones en el Territorio Histórico de Álava presentarán en la Hacienda Foral de Álava las declaraciones establecidas para el régimen de tributación individual en los modelos aprobados en sus respectivas normativas. La presentación de estas declaraciones, en régimen individual, se ajustará a lo establecido en el Dispositivo Segundo de esta Orden Foral, debiendo efectuarse obligatoriamente por vía telemática a través de Sede Electrónica de la Diputación Foral de Álava.

Tres. Grupos fiscales sujetos a normativa navarra:

Las entidades representantes de los grupos fiscales que tributen conforme a normativa navarra cumplimentarán on line en Sede Electrónica de la Diputación Foral de Álava una declaración resumen, a la que adjuntarán el fichero de su declaración completa, confeccionado con los medios informáticos aprobados por la Hacienda Foral de Navarra, en formato PDF, TIF, TIFF o ZIP.

Las sociedades integrantes del grupo con volumen de operaciones en el Territorio Histórico de Álava presentarán en la Hacienda Foral de Álava las declaraciones establecidas para el régimen de tributación individual en los modelos aprobados en sus respectivas normativas, siendo estos cumplimentados en todos sus extremos, hasta cifrar los importes líquidos teóricos que en régimen de tributación individual habrían de ser ingresados o percibidos por las respectivas entidades. La presentación de estas declaraciones, en régimen individual, se ajustará a lo establecido en el Dispositivo Segundo de esta Orden Foral, debiendo efectuarse obligatoriamente por vía telemática. a través de Sede Electrónica de la Diputación Foral de Álava.

Cuarto. Procedimiento para la presentación telemática por Internet de los modelos 200 y 220

La presentación telemática de los modelos 200 y 220 se realizará de conformidad con el procedimiento establecido en los artículos 3, 7 y 8 del Decreto Foral 32/2020, de 6 de octubre, por el que se establecen las condiciones generales para la presentación telemática de declaraciones y autoliquidaciones ante la Hacienda Foral de Álava.

En particular:

1. El declarante deberá disponer de un Número de Identificación Fiscal y estar incluido en el Censo Único de Contribuyentes de la Hacienda Foral de Álava, en los términos establecidos en el Decreto Foral 3/2011, de 25 de enero, que regula el Censo de los Contribuyentes y obligaciones censales, con carácter previo a la presentación de la declaración.

2. El declarante o el representante voluntario, en su caso, deberá reunir los requisitos para acceder a los servicios de Sede Electrónica de acuerdo a lo establecido en el Decreto Foral 26/2011, de 5 de abril, que crea la Sede Electrónica de esta Diputación Foral.

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Quinto. Plazo de presentación

Uno. De conformidad con el artículo 2 del Decreto Normativo de Urgencia Fiscal 5/2021, de 8 de junio, por el que se aprueban medidas tributarias que afectan al régimen fiscal de las cooperativas y al Impuesto sobre Sociedades, los contribuyentes sujetos a normativa alavesa presentarán las autoliquidaciones correspondientes al Impuesto sobre Sociedades cuyo devengo haya tenido lugar el 31 de diciembre de 2020 en el plazo que se extiende desde el 1 de julio del 2021 al 30 de julio de 2021.

Dos. Lo dispuesto en el apartado anterior será igualmente de aplicación al Impuesto sobre la Renta de no Residentes correspondiente a establecimientos permanentes y a entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en Álava.

Tres. Los contribuyentes sujetos a normativa alavesa cuyo plazo de declaración se hubiera iniciado con anterioridad a la entrada en vigor de la presente Orden Foral podrán presentar la declaración dentro de los 25 días naturales siguientes a la entrada en vigor de esta misma Orden Foral.

Cuatro. Los contribuyentes sujetos a una normativa diferente de la alavesa presentarán sus declaraciones en esta Hacienda Foral conforme a los plazos establecidos en su respectiva normativa.

Sexto. Presentación telemática

Las autoliquidaciones modelo 200 y modelo 220 se remitirán obligatoriamente vía telemática a esta Hacienda Foral a través de Sede Electrónica de la Diputación Foral de Álava en los términos expuestos en esta Orden Foral, cualquiera que sea su resultado, positivo, nulo o con derecho a devolución.

Séptimo. Formas de pago

Uno. En caso de aplicar la normativa alavesa, las entidades de cuya declaración modelo 200 o los grupos fiscales de cuya declaración modelo 220 derive una cuota a ingresar, deberán realizar el pago mediante una de las siguientes modalidades:

1. Pago por domiciliación bancaria, en cuyo caso la entidad financiera seleccionada deberá tener la condición de Entidad Colaboradora según lo dispuesto en el Decreto Foral 26/1996, de 27 de febrero, por el que se regulan las relaciones entre la Diputación Foral de Álava y las Entidades colaboradoras en operaciones de carácter financiero, tributario y similares.

2. Pago mediante el sistema de pasarela de pagos de la Administración Vasca.

3. Pago mediante carta de pago emitida por Diputación Foral de Álava en el momento de presentación en plazo de la declaración.

Dos. En caso de aplicar normativa navarra, las entidades de cuya declaración modelo 200 o los grupos fiscales de cuya declaración modelo 220 derive una cuota a ingresar, deberán realizar el pago mediante una de las siguientes modalidades:

1. Pago por domiciliación bancaria, en cuyo caso la entidad financiera seleccionada deberá tener la condición de Entidad Colaboradora según lo dispuesto en el Decreto Foral 26/1996, de 27 de febrero, por el que se regulan las relaciones entre la Diputación Foral de Álava y las Entidades colaboradoras en operaciones de carácter financiero, tributario y similares.

2. Pago mediante carta de pago emitida por Diputación Foral de Álava en el momento de presentación en plazo de la declaración.

Tres. En caso de aplicar normativa estatal, vizcaína o guipuzcoana, las entidades de cuya declaración modelo 200 o los grupos fiscales de cuya declaración modelo 220 derive una cuota a ingresar, deberán realizar el pago mediante domiciliación bancaria, en cuyo caso la entidad financiera seleccionada deberá tener la condición de Entidad Colaboradora según lo dispuesto en el Decreto Foral 26/1996, de 27 de febrero.

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Cuatro. Las solicitudes de aplazamiento, fraccionamiento o compensación en el pago de cuotas positivas deberán presentarse dentro del plazo establecido en el Dispositivo Quinto de esta Orden Foral para la presentación de la declaración del Impuesto sobre Sociedades. Las entidades sujetas a normativa alavesa realizarán las solicitudes de aplazamiento y de fraccionamiento desde el programa de ayuda.

Octavo. Documentación

La documentación adicional, que deba adjuntarse a la declaración con carácter obligatorio en los supuestos así establecidos en la normativa aplicable o la que quiera adjuntarse con carácter voluntario, se presentará telemáticamente en formato PDF, TIF, TIFF, JPG o JPEG a través de Sede Electrónica de la Diputación Foral de Álava junto con la remisión del fichero correspondiente a la declaración.

En particular se recuerda la obligación de presentar documentación en los supuestos establecidos en los artículos 33, 34, 35, 41, 48 y Disposición Adicional Vigesimosegunda de la Norma Foral 37/2013; de 13 de diciembre, reguladora del Impuesto sobre Sociedades, en los artículos 8, 26 y 43.9 del Decreto Foral 41/2014, por el que se aprueba el desarrollo reglamentario de la Norma Foral 37/2013; y en el artículo 3 del Decreto Foral 60/2004, por el que se aprueba el desarrollo reglamentario de la Norma Foral 16/2004.

Asimismo, los grupos que tributen en consolidación fiscal bajo normativa alavesa aportarán una relación de las retenciones soportadas, con expresa identificación de cada una de las entidades integrantes del grupo que hubiera soportado retenciones y su importe.

DISPOSICIÓN FINAL

La presente Orden Foral entrará en vigor el día siguiente al de su publicación en el BOTHA y surtirá efectos desde el 1 de julio de 2021.

Vitoria-Gasteiz, a 21 de junio de 2021

Diputada de Hacienda, Finanzas y Presupuestos
ITZIAR GONZALO DE ZUAZO

Directora de Hacienda
MARÍA JOSÉ PEREA URTEAGA

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

ANEXO I

Arabako Foru Aldundia
Diputación Foral de Álava

Ogasun, Finantza eta Aurrekontu Saila
Departamento de Hacienda Finanzas y Presupuestos

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

AUTOLIQUIDACIÓN RELATIVA AL PERÍODO IMPOSITIVO

...../...../..... **AL** ...../...../.....

MODELO 200

Identificación de la entidad declarante					
NIF	Razón Social				
Domicilio fiscal (calle o plaza)		Número	Piso	Puerta	Teléfono
Municipio	Código postal	Provincia	Correo electrónico		Fax

Presentador/a	
NIF	Apellidos y nombre o razón social

Persona con quien relacionarse		
NIF	Apellidos y nombre o razón social	Teléfono
Correo electrónico		

Representación legal de la entidad	
Por poder,	Don/Doña ..... NIF .....
	Notaría ..... Fecha del poder .....
	Don/Doña ..... NIF .....
	Notaría ..... Fecha del poder .....
	Don/Doña ..... NIF .....
	Notaría ..... Fecha del poder .....
	Don/Doña ..... NIF .....
	Notaría ..... Fecha del poder .....

Resultado declaración 1570

DOMICILIACIÓN:: .....

PAGO EN INTERNET: .....

Cód. Proc. Recaudac.	Entidad emisora	Referencia	Identificación

Fraccionamiento de pago de la deuda tributaria ..... Importe ingresado .....

Compensación de la deuda tributaria ..... Importe pendiente .....

Renuncia a la devolución 001

Motivo opción art.126.1 párrafo 3 NF 37/2013..... 9965

Entidad aseguradora o EPSV	S
Institución de inversión colectiva	I
Cooperativas, excepto cooperativas de crédito y seguros	C
Resto	N

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 2

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

ACTIVIDAD O ACTIVIDADES A QUE SE REFIERE LA DECLARACIÓN
REGÍMENES FISCALES ESPECIALES Y CARACTERES DE LA DECLARACIÓN

2020

NIF	Nombre o Razón Social

ACTIVIDAD O ACTIVIDADES REALIZADAS POR LA ENTIDAD			EPÍGRAFE IAE	
ACTIVIDAD PRINCIPAL	090		002	
OTRAS	091		003	
	092		004	
	093		005	

PLANTILLA LABORAL DE LA ENTIDAD

Sin personal laboral en el ejercicio	086		
Promedio de plantilla del ejercicio (todo tipo de contrato)	006	Nº máximo de trabajadores con contrato laboral indefinido en el ejercicio	076
Promedio de plantilla con contrato laboral indefinido del ejercicio	068	Plantilla con contrato laboral indefinido al final del ejercicio	007
Promedio plantilla con contrato laboral indefinido del ejerc. anterior	069	Plantilla con contrato laboral indefinido al final del ejercicio anterior	094
Actividad económica de arrendamiento, compraventa o promoción de inmuebles: promedio de plantilla a jornada completa y dedicación exclusiva			072

REGÍMENES FISCALES ESPECIALES Y CARACTERES DE LA DECLARACIÓN (Marque con X el o los que procedan)

Régimen fiscal NF 16/2004	008	Microempresa (art. 13.1 NF 37/2013)	074	Entidad tenencia determinados valores	030
Entidad parcialmente exenta (art. 12.2 NF 37/2013)	009	Microempresas: Opción compensación tributaria(art. 32.4 NF 37/2013)	075	Cooperativa protegida	031
EPSV (NF 24/88)	070	Pequeña empresa (art 13.2 NF 37/2013)	020	Cooperativa especialmente protegida	032
Fondos de Pensiones (RDL 1/2002)	010	Mediana empresa (art 13.3 NF 37/2013)	021	Cooperativa no protegida	033
Sociedades y fondos de capital riesgo	011	Gran empresa	022	Cooperativa de segundo o ulterior grado	079
Entidad de grupo fiscal (indicar nº de grupo)	013	Entidad minera	023	UTE	035
Entidad dominante	014	Entidad inactiva	024	AIE	036
Entidad dependiente	015	Tributación conjunta Estado/Diputaciones/CF de Navarra	025	AEIE	037
Entidad representante del grupo	077	Sociedad de inversión de capital variable	071	Sociedad patrimonial	038
Entidad de investigación y explotación de hidrocarburos	016	Fondos de inversión de carácter financiero	026	Entidad art. 56.3 NF 37/2013 no comprendida en otro régimen	039
Entidad con actividad cualificada de arrenda-miento de inmuebles(art.115.1 NF 37/2013)	017	Sociedad de inversión inmobiliaria o Fondo de Inversión inmobiliario	027	Entidad de grupo mercantil (art. 42 del Cód. Comercio)	040
Entidad con actividad cualificada de arrenda-miento de inmuebles(art.115.2 NF 37/2013)	073	Fundación bancaria	078	Sociedad de garantía recíproca	095
Fecha comunicación opción régimen especial arrendamiento de inmuebles	097	Entidad aseguradora	029	Sociedad Agraria de Transformación	096
Establecimiento permanente	019	Entidad disuelta y liquidada	052	Sociedad normativa TH Alava	046
Ejercitó opción por actualización de balances DNUF 15/2012	059	Entidad disuelta sin liquidación (procesos de reestructuración empresarial)	054	Entidad en rég. de atribución de rentas const. en el extranjero con presencia en el THA	047
Aportaciones de socios calificadas como instrumentos de patrimonio caract. Especiales	080	Sociedades gestoras de entidades de inversión colectiva de tipo cerrado	087	Entidad no residente con más de un establecimiento permanente	6601

Declaración Sustitutiva 034 (1)

Nº de presentación anterior 9961

Declaración presentada fuera de plazo con requerimiento previo 084

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

ESTADOS DE CUENTAS

Fecha de aprobación de las cuentas anuales 088

Cuentas anuales aún sin aprobar 089

Balance:	Modalidad normal	055	ECPN:	Modalidad normal	060	Pérdidas y ganancias:	Modalidad normal	065
	Modalidad abreviada	056		Modalidad abreviada	061		Modalidad abreviada	066
	Modalidad PYMES	057		Modalidad PYMES	062		Modalidad PYMES	067

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 3

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA

RELACIÓN DE ADMINISTRADORES, PARTICIPACIONES DIRECTAS, SOCIOS O PARTÍCIPES

2020

NIF	Nombre o Razón Social

A) RELACIÓN DE ADMINISTRADORES (A CUMPLIMENTAR POR TODAS LAS ENTIDADES DECLARANTES)

SE CONSIGNARÁN LAS PERSONAS O ENTIDADES QUE OSTENTEN CARGOS DE CONSEJERÍA, GESTIÓN, DIRECCIÓN, ADMINISTRACIÓN GENERAL Y OTROS ANÁLOGOS, QUE SUPONGAN LA DIRECCIÓN, ADMINISTRACIÓN O CONTROL DE LA ENTIDAD

NIF	F/J	R/X	Apellidos y Nombre / Razón Social	Código provincia / País
3500	3501	3502	3503	3504

B) PARTICIPACIONES DE LA DECLARANTE EN OTRAS ENTIDADES (IGUAL O SUPERIOR AL 5 % DEL CAPITAL SOCIAL O AL 1 % EN EL CASO DE SOCIEDADES CUYOS VALORES COTICEN EN UN MERCADO SECUNDARIO ORGANIZADO)

* Marque con una X en el caso de que la entidad declarante no posea ninguna participación en otras entidades que supere los límites indicados..... 3505

Datos de la participada		Entidad 1ª	Entidad 2ª	Entidad 3ª	Entidad 4ª
NIF	3506				
R/X	3507				
Nombre / Razón social	3508				
Código - provincia / país	3509				
Capital	3510				
Fondos propios	3511				
Patrimonio neto	3512				
Resultado del último ejercicio	3513				
Datos de la declarante					
% de participación (con dos decimales)	3514				
Valor nominal de la participación	3515				
Valor en libros de la participación	3516				
Ing. por div. recibidos en el ej. declarado	3517				
Correcciones valorativas por deterioro					
Pérdida por deterioro al final del ej. 2019	3518				
(+/-) Variación deterioro a P y G	3519				
(+/-) Variación contra patrimonio neto	3520				
(-) Salidas y reducciones	3521				
(+/-) Traspasos y otras variaciones	3522				
Pérdida por deterioro al final del ej. 2020	3523				
Marcar si el valor en libros es cero	3524				

C) PARTICIPACIONES DIRECTAS DE PERSONAS O ENTIDADES EN LA DECLARANTE (IGUAL O SUPERIOR AL 5 % DEL CAPITAL SOCIAL O AL 1 % SI SE TRATA DE VALORES QUE COTICEN EN UN MERCADO SECUNDARIO)

* Marque con una X en el caso de que existan socios o partícipes en la entidad declarante que tengan un grado de participación que no alcance los límites indicados..... 3530

* Marque con una X en el caso de que los valores de la entidad declarante coticen en un mercado secundario organizado..... 3540

NIF		F/J		R/X		Apellidos y Nombre / Razón Social	Código prov./país		Nominal		% Participación	
3531		3532		3533		3534	3535		3536		3537	

Presentación telemática

PÁGINA 4	**Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA**
200	RELACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS **2020**

NIF	Nombre o Razón Social

D) RELACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS

* Marque con una X si no tiene ningún establecimiento..... 3570

Establecimiento: Calle o Plaza	Municipio	Código provincia	Tipo establecimiento	Parte arrendadora o cedente		Importe alquiler anual
				NIF	Cód. Prov. Domicilio	
3571	3572	3573	3574	3575	3576	3577

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 5

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

AGRUPACIONES DE INTERÉS ECONÓMICO ESPAÑOLAS Y EUROPEAS Y UNIONES TEMPORALES DE EMPRESAS, RÉGIMEN ESPECIAL DEL CAPÍTULO III DEL TÍTULO VI DE LA NF 37/2013

2020

NIF	Nombre o Razón Social

A) PORCENTAJE DE IMPUTACIÓN DE BASES IMPONIBLES Y DEMÁS CONCEPTOS LIQUIDATORIOS

1	Indique el porcentaje de imputación de bases imponibles y demás conceptos liquidatorios a los socios/as o personas o entidades que ostenten los derechos económicos inherentes a la cualidad de socio/a que sean sujetos pasivos por obligación personal de contribuir en el IRPF o en el Impuesto sobre Sociedades o socios/as residentes o empresas miembros residentes en territorio español	3600	%
2	Resultado contable	3601	
3	Gastos financieros netos no deducidos por la entidad	3603	
4	Base Imponible	3602	

B) INFORMACIÓN SOBRE DEDUCCIONES (Base de cálculo)

			Imputables		Total
1	Base de la deducción implantación proyecto TICKET BAI	3617		3618	
2	Base de la deducción por reversión de medidas temporales	3615		3616	
3	Base de la deducción por doble imposición art. 60.5 NF 37/2013	3605		3606	
4	Base de la deducción por doble imposición (resto)	3607		3608	
5	Base de las deducciones con límite del 35%	3611		3612	
6	Base de las deducciones con límite del 70%	3613		3614	

C) INFORMACIÓN SOBRE RETENCIONES E INGRESOS A CUENTA SOPORTADOS POR LA ENTIDAD

			Imputables		Total
1.	Retenciones e ingresos a cuenta por ingresos financieros y otros	3620		3621	
2.	Retenciones por arrendamiento de inmuebles	3622		3623	
3.	Retenciones e ingresos a cuenta imputados por otras entidades	3624		3625	

D) INFORMACIÓN SOBRE DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES DISTRIBUIDOS CON CARGO A RESERVAS

1.	De ejercicios en los que la sociedad no figurase en régimen de imputación	3630	
2.	De ejercicios en los que la sociedad figurase en régimen de imputación	3631	

E) RELACIÓN DE SOCIOS/AS EXISTENTES A LA FECHA DE CIERRE DEL EJERCICIO, QUE DEBAN SOPORTAR LAS IMPUTACIONES, EN ORDEN DECRECIENTE DE GRADO DE PARTICIPACIÓN, CON SUS DATOS IDENTIFICATIVOS Y GRADO DE PARTICIPACIÓN EN DICHA FECHA

NIF	F/J	R/X	Apellidos y Nombre / Razón Social	Cod. Prov./País	Gastos financieros netos imputables	Base imponible imputable	% Participación	Aportaciones instrumentos de patrimonio	Aportaciones desembolsadas
3640	3641	3642	3643	3644	3649	3645	3646	3647	3648

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 6

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

BALANCE: ACTIVO (I) **2020**

NIF	Nombre o Razón Social

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

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 7

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

BALANCE: ACTIVO (II)

2020

NIF	Nombre o Razón Social

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

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 8

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

BALANCE: PATRIMONIO NETO Y PASIVO (I)

2020

NIF	Nombre o Razón Social

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

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 9

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

BALANCE: PATRIMONIO NETO Y PASIVO (II) **2020**

NIF	Nombre o Razón Social

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

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 10

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS (I)

2020

NIF	Nombre o Razón Social

OPERACIONES CONTINUADAS

Importe neto de la cifra de negocios (N,A,P)			301	
Ventas (N)	302			
Prestaciones de servicios (N)	303			
Ingresos de carácter financiero entidades concesionarias de infraestructuras públicas (N)	386			
Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding (N)	380			
De participaciones en instrumentos de patrimonio (N)	381			
De valores negociables y otros instrumentos financieros (N)	382			
Resto (N)	383			
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación (N,A,P)			304	
Trabajos realizados por la empresa para su activo (N,A,P)			305	
Aprovisionamientos (N,A,P)			306	
Consumo de mercaderías (N)	307			
Consumo de materias primas y otras materias consumibles (N)	308			
Trabajos realizados por otras empresas (N)	309			
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos (N)	310			
Otros ingresos de explotación (N,A,P)			311	
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente (N,A,P)	312			
Ingresos por arrendamientos (N,A,P)	313			
Resto (N,A,P)	314			
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio (N,A,P)	315			
Gastos de personal (N,A,P)			316	
Sueldos, salarios y asimilados (N,A,P)	317			
Indemnizaciones (N,A,P)	319			
Seguridad Social a cargo de la empresa (N,A,P)	320			
Retribuciones a largo plazo mediante sistemas de aportación o prestación definida (N,A,P)	321			
Retribuciones mediante instrumentos de patrimonio (N,A,P)	322			
Otros gastos sociales (N,A,P)	323			
Provisiones (N,A,P)	324			
Otros gastos de explotación (N,A,P)			325	
Servicios exteriores (N)	326			
Tributos (N)	327			
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales (N)	328			
Otros gastos de gestión corriente (N)	329			
Gastos por emisión de gases de efecto invernadero (N)	384			
Amortización del inmovilizado (N,A,P)			330	
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras (N,A,P)			331	
Excesos de provisiones (N,A,P)			332	
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado (N,A,P)			333	
Deterioro y pérdidas (N,A,P)	334			
Deterioros (N,A,P)	335			
Reversión de deterioros (N,A,P)	336			
Resultados por enajenaciones y otras (N,A,P)	337			
Beneficios (N,A,P)	338			
Pérdidas (N,A,P)	339			
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding (N,A,P)	385			
Diferencia negativa de combinaciones de negocio (N,A)			340	
Otros resultados (N,A,P)			341	
RESULTADO DE EXPLOTACION (N,A,P)			342	

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 11

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS (II) **2020**

NIF	Nombre o Razón Social

OPERACIONES CONTINUADAS (cont.)

Ingresos financieros (N,A,P)			343	
De participaciones en instrumentos de patrimonio (N,A,P)	344			
En empresas del grupo y asociadas (N,A,P)	345			
En terceros (N,A,P)	346			
De valores negociables y otros instrumentos financieros (N,A,P)	347			
De empresas del grupo y asociadas (N,A,P)	348			
De terceros (N,A,P)	349			
Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero (N,A,P)	350			
Gastos financieros (N,A,P)			351	
Por deudas con empresas del grupo y asociadas (N,A,P)	352			
Por deudas con terceros (N,A,P)	353			
Por actualización de provisiones (N,A,P)	354			
Variación de valor razonable en instrumentos financieros (N,A,P)			355	
Cartera de negociación y otros (N)	356			
Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta (N)	357			
Diferencias de cambio (N,A,P)			358	
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros (N,A,P)			359	
Deterioros y pérdidas (N,A,P)	360			
Deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N,A,P)	361			
Deterioros, otras empresas (N,A,P)	362			
Reversión de deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N,A,P)	363			
Reversión de deterioros, otras empresas (N,A,P)	364			
Resultados por enajenaciones y otras (N,A,P)	365			
Beneficios, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N,A,P)	366			
Beneficios otras empresas (N,A,P)	367			
Pérdidas, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N,A,P)	368			
Pérdidas, otras empresas (N,A,P)	369			
Otros ingresos y gastos de carácter financiero (N,A,P)			376	
Incorporación al activo de gastos financieros (N,A,P)	377			
Ingresos derivados de convenios de acreedores (N,A,P)	378			
Resto de ingresos y gastos (N,A,P)	379			
RESULTADO FINANCIERO (N,A,P)			370	
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (N,A,P)			371	
Impuestos sobre beneficios (N,A,P)			372	
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (N)			373	

OPERACIONES INTERRUMPIDAS

RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS (N)	374	
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (N,A,P)	375	

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 12

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (I): ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS EN EL EJERCICIO. VOLUMEN DE OPERACIONES

2020

NIF	Nombre o Razón Social

RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (N,A)	480	

INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO

Por valoración de instrumentos financieros (N,A)	550	
Activos financieros disponibles para la venta (N)	551	
Otros ingresos / gastos (N)	552	
Por coberturas de flujos de efectivo (N,A)	553	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N,A)	554	
Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes (N,A)	555	
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N,A)	556	
Diferencias de conversión (N,A)	557	
Efecto impositivo (N,A)	558	
TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (N,A)	559	

TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Por valoración de instrumentos financieros (N,A)	560	
Activos financieros disponibles para la venta (N)	561	
Otros ingresos / gastos (N)	562	
Por coberturas de flujos de efectivo (N,A)	563	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N,A)	564	
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N,A)	565	
Diferencias de conversión (N,A)	566	
Efecto impositivo (N,A)	567	
TOTAL TRANSFERENCIA A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (N,A)	568	

TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (N,A)	569	

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

BASE DE REPARTO

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

DISTRIBUCIÓN

A reserva legal	507	
A reservas especiales	511	
A reservas voluntarias	512	
A otras reservas	513	
A dividendos	514	
A compensación pérdidas ejercicios anteriores	515	
A remanente	516	
A compensación fomento capital empresarial	523	
A reserva especial nivelación beneficios	524	
A reserva fomento emprend. y refor. activ. productiva	525	
A otras aplicaciones	517	
TOTAL DISTRIBUIDO	518	

Fecha distribución de dividendos

501

VOLUMEN DE OPERACIONES

VOLUMEN DE OPERACIONES 4600

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 13	**Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)**
200	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (II): ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO **2020**
NIF	Nombre o Razón Social

	CAPITAL (N,A,P)				Prima de emisión (N,A,P)		Reservas (N,A,P)		(Acciones y particip. en patrimonio propias) (N,A,P)		Resultados ejercicios anteriores (N,A,P)		Otras aportaciones de socios (N,A,P)	
	Escriturado		(No exigido)											
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2019 (N,A,P)	600		601		602		603		604		605		606	
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2019 y anteriores (N,A,P)	607		608		609		610		611		612		613	
Ajustes por errores del ejercicio 2019 y anteriores (N,A,P)	614		615		616		617		618		619		620	
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (N,A,P)	621		622		623		624		625		626		627	
Total ingresos y gastos reconocidos (N,A)	628		629		630		631		632		633		634	
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P)	635		636		637		638		639		640		641	
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	642		643		644		645		646		647		648	
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios P)	649		650		651		652		653		654		655	
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	656		657		658		659		660		661		662	
Operaciones con socios o propietarios (N,A,P)	663		664		665		666		667		668		669	
Aumentos de capital (N,A,P)	670		671		672		673		674		675		676	
(-) Reducciones de capital (N,A,P)	677		678		679		680		681		682		683	
Conversión de pasiv.financ.en patr.neto (conversión de obligaciones, condonaciones deudas) (N).	684		685		686		687		688		689		690	
(-) Distribución de dividendos (N)	691		692		693		694		695		696		697	
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (N)	698		699		700		701		702		703		704	
Incremento (reducc.) de patr. neto resultante de una combinación de negocios (N)	705		706		707		708		709		710		711	
Otras operaciones con socios o propietarios (N,A,P)	712		713		714		715		716		717		718	
Otras variaciones del patrimonio neto (N,A,P)	719		720		721		722		723		724		725	
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2020 (N,A,P)	726		727		728		729		730		731		732	

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 14	**Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)**
200	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (III): ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (cont.) **2020**
NIF	Nombre o Razón Social

	Resultado del ejercicio (N,A,P)		**(Dividendo a cuenta) (N,A,P)**		**Otros instrumentos de patrimonio neto(N,A)**		**Ajustes por cambios de valor(N,A)**		**Ajustes en patrimonio neto(P)**		**Subvenciones, donaciones y legados recibidos(N,A,P)**		**Total (N,A,P)**	
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (N,A,P)	750		751		752		753		754		755		756	
Ajustes por cambio de criterio del **ejercicio** 2019 y anteriores (N,A,P)	757		758		759		760		761		762		763	
Ajustes por errores del ejercicio 2019 y anteriores (N,A,P)	764		765		766		767		768		769		770	
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (N,A,P)	771		772		773		774		775		776		777	
Total ingresos y gastos reconocidos (N,A)	778		779		780		781				783		784	
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P)	785		786						789		790		791	
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	792		793						796		797		798	
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P)	799		800						803		804		805	
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	806		807						810		811		812	
Operaciones con socios o propietarios (N,A,P)	813		814		815		816		817		818		819	
Aumentos de capital (N,A,P)	820		821		822		823		824		825		826	
(-) Reducciones de capital (N,A,P)	827		828		829		830		831		832		833	
Conversión de pasivos financ. en patr.neto (conversión obligaciones, condonaciones deudas) (N)	834		835		836		837				839		840	
(-) Distribución de dividendos (N)	841		842		843		844				846		847	
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (N)	848		849		850		851				853		854	
Incremento(reducción) de patr.neto resultante de una combinación de negocios (N)	855		856		857		858				860		861	
Otras operaciones con socios o propietarios (N,A,P)	862		863		864		865		866		867		868	
Otras variaciones del patrimonio neto (N,A,P)	869		870		871		872		873		874		875	
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2020 (N,A,P)	876		877		878		879		880		881		882	

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 15

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

LIQUIDACIÓN (I)
EXCLUIDAS SOCIEDADES PATRIMONIALES
CORRECCIONES AL RESULTADO CONTABLE

2020

NIF	Nombre o Razón Social

		Aumentos		Disminuciones
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	1000			
Correcciones por Impuesto sobre Sociedades, operaciones continuadas	1001		1002	
Correcciones por Impuesto sobre Sociedades, operaciones interrumpidas	1003		1004	
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias antes de Impuesto sobre Sociedades	1005			
CORRECCIONES AL RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (excluida la corrección por IS)		Aumentos		Disminuciones
Diferencias entre amortización contable y fiscal (arts. 16, 17 y 20 NFIS)	1006		1007	
Amortización actividades investigación y desarrollo (art. 21.1 c) y d) NFIS)	1008		1009	
Libertad amortización, impacto contaminante y limpieza suelos contaminados (art. 21.1 e) y f) NFIS)	1010		1011	
Otros supuestos de libertad de amortización (art. 21.1 a) NFIS y art. 26.3 NF 16/1997)	1012		1013	
Microempresas, pequeñas y medianas empresas: amort. inmov. material nuevo (art. 21.1 b) y 21.2 NFIS)	1014		1015	
Microempresas: amortización conjunta (art. 21.3 NIFS)	1103		1104	
Amortización acelerada extraordinaria de elementos adquiridos entre el 08/06/20 y el 31/12/21	1121		1122	
Amortización si cesión de uso de activos con opción de compra o renovación (art. 19 NIFS)	1016		1017	
Amortización contratos de arrendamiento financiero (art. 18 NFIS)	1018		1019	
Deducción del fondo de comercio financiero (art. 24 NFIS)	1020		1021	
Deducción del fondo de comercio (art. 25.1 NFIS)	1022		1023	
Otros supuestos de pérdidas por deterioro de valor (arts. 22.1, 22.2 y 23 NFIS)	1026		1027	
Microempresas, pequeñas y medianas empr.: pérdidas por deterioro créditos insolvencias (art. 22.3 NFIS)	1028		1029	
Ajustes por la limitación en la deducibilidad de gastos financieros (artículo 25bis NFIS)	1091		1092	
Provisiones no deducibles fiscalmente (art. 26 NFIS)	1030		1031	
Gastos no deducibles fiscalmente (art. 31 NFIS)	1032			
Gastos no deducibles fiscalmente/Compensación rentas positivas sometidas a tributación (DNUF 1/2021)	1123		1124	
Gastos no deducibles fiscalmente/Compensac.rentas positivas EP sometidas a tributación (DNUF 1/2021)	1125		1126	
Eliminación de la doble imposición en dividendos y participaciones en beneficios (art. 33 NFIS)	1036		1037	
Eliminación de la doble imposición en transmisión de participaciones en entidades (art. 34 NFIS)	1105		1106	
Eliminación de la doble imposición en rentas obtenidas por establecimientos permanentes (art. 35 NFIS)	1107		1108	
Exención por reinversión (art. 36 NFIS)	1109		1047	
Reducción de ingresos procedentes de la propiedad intelectual o industrial (art. 37.1 NFIS)			1049	
Reducción de ingresos procedentes de la propiedad intelectual o industrial (art. 32.5/37.4 NFIS)			1118	
Rentas derivadas de la prestación de servicios públicos locales (art. 39.1 NFIS)	1110		1111	
Rentas por la concesión de préstamos participativos (art. 39.3 NFIS)	1112		1113	
Reducción de rentas arrendamientos de locales a consecuencia de COVID-19 (DNUF 3/2021).			1127	
Aplicación del valor normal de mercado (arts. 40.2, 40.3, 41, 42, 49 y 50 NFIS)	1033		1034	
Corrección de rentas por efecto de la depreciación monetaria (art. 40.9 NFIS)			1035	
Subcapitalización (art. 47 NFIS)	1045			
Gtos. operaciones con acciones propias (gastos de emisión, honorarios, comisiones…) (art. 54.3 NFIS).			1038	
Errores contables (art. 54.3 NFIS)	1039		1040	
Operaciones a plazos (art. 54.4 NFIS)	1041		1042	
Ajustes por rentas derivadas de operaciones con quita o espera (art. 54.10 NFIS)	1093		1094	
Otras diferencias de imputación temporal de ingresos y gastos (art. 54 NFIS)	1043		1044	
Imputación de rentas: UTE, AIE, AEIE (Capítulo III Título VI NFIS)	1053		1054	
Sociedades y fondos de capital-riesgo (Capítulo IV Título VI NFIS)	1055		1056	
Valoración de bienes y derechos. Régimen especial operaciones reestructuración (Cap. VII Título VI NFIS).	1057		1058	
Minería e hidrocarburos: factor de agotamiento (arts 28 y 29 NFIS)	1059		1060	
Régimen fiscal entidades de tenencia de determinados valores (DA 14ª NFIS)	1063		1064	
Entidades parcialmente exentas (arts 32.3 y 38 NFIS)	1065		1066	
Entidades con actividad cualificada de arrendamiento de inmuebles (art. 115.1 NFIS)			1114	
Entidades con actividad cualificada de arrendamiento de inmuebles (art. 115.2 NFIS)			1115	
Régimen fiscal de entidades sin fines lucrativos (NF 16/2004)	1067		1068	
Cooperativas 50%: Fondo de reserva obligatorio (NF 16/1997)			1069	
Integración ajustes DT 4ª. Dos DF 60/2002	1072		1073	
Dif. entre amortización contable y fiscal del incr. neto de valor, actual. balances DNUF 15/2012			1089	
Deterioros de valor de elementos patrimoniales actualizados, actual. balances DNUF 15/2012	1084		1090	
Pérdidas en transmisión de elementos patrimoniales actualizados, actual. balances DNUF 15/2012	1085			
Otras correcciones	1076		1077	
TOTAL CORRECCIONES AL RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	1078		1079	

Detalle de la partida “otras correcciones”

Artículo		Detalle	
1116		1117	

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PAGINA 16

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

LIQUIDACIÓN (I)
EXCLUIDAS SOCIEDADES PATRIMONIALES
DETERMINACIÓN DE LA CUOTA ÍNTEGRA

2020

NIF	Nombre o Razón Social

CÁLCULO DE LA CUOTA ÍNTEGRA

BASE IMPONIBLE PREVIA ANTERIOR A LAS COMPENSACIONES Y RESERVAS			1525	
- Rentas positivas imputadas del art. 48, DA 22ª y Cap. III del Tit. VI NF 37/2013			1547	
- Compensación tributaria microempresas (art. 32.4 NF 37/2013)			1526	
	Integración		Reducción	
- Reserva para fomentar la capitalización empresarial (art. 51 NF 37/2013)			1527	
- Reserva especial para nivelación de beneficios (art. 52 NF 37/2013)	1528		1529	
- Reserva fomento emprendimiento y reforzamiento actividad productiva (art. 53 NF 37/2013)			1530	
- Integración por incumplimiento reserva fomento capitaliz. empresarial (art. 51 NF 37/2013)	1531			
- Integración por incumplimiento reserva nivelación beneficios (art. 52 NF 37/2013)	1532			
- Integración incumplimiento reserva fomento emprend. y reforz. act. prod. (art. 53 NF 37/2013)	1533			
BASE IMPONIBLE PREVIA			1504	
- Compensación de Bases Imponibles negativas de ejercicios anteriores			1505	
BASE IMPONIBLE / BASE LIQUIDABLE			1506	
Tipo de gravamen			1511	%
CUOTA ÍNTEGRA			1512	

CÁLCULO DE LA CUOTA ÍNTEGRA, SOCIEDADES COOPERATIVAS

BASE IMPONIBLE PREVIA		2800	
BASE IMPONIBLE GENERAL PREVIA		2801	
- Rentas positivas imputadas del art. 48, DA 22ª y Cap. III del Tit. VI NF 37/2013	2810		
- Compensación tributaria microempresas (art.32.4 NF 37/2013)	2809		
- Integración reserva especial para nivelación de beneficios (art. 52 NF 37/2013)	1528		
- Integración por incumplimiento reserva fomento capitalización empresarial (art. 51 NF 37/2013)	1531		
- Integración por incumplimiento reserva nivelación beneficios (art. 52 NF 37/2013)	1532		
- Integración por incumplimiento reserva fomento emprend. y reforz. act. prod. (art. 53 NF 37/2013)	1533		
- Compensación de Bases Imponibles negativas de ejercicios anteriores	2802		
BASE IMPONIBLE GENERAL		2803	
Tipo de gravamen		2804	%
CUOTA ÍNTEGRA CORRESPONDIENTE A LA BASE IMPONIBLE GENERAL		2805	
BASE IMPONIBLE ESPECIAL		2806	
Tipo de gravamen		2807	19%
CUOTA ÍNTEGRA CORRESPONDIENTE A LA BASE IMPONIBLE ESPECIAL		2808	
CUOTA ÍNTEGRA		1512	

CÁLCULO DE LA CUOTA ÍNTEGRA ENTIDADES DE PREVISIÓN SOCIAL VOLUNTARIA

BASE IMPONIBLE PREVIA			1504		
- Compensación de Bases Imponibles negativas de ejercicios anteriores			1505		
BASE IMPONIBLE / BASE LIQUIDABLE			1506		
	Base imponible/Base liquidable			Tipo de gravamen	
- Prestaciones artículo 24.1 Ley 5/2012	1534		1535	0%	
- Resto de prestaciones	1536		1537	19%	
CUOTA ÍNTEGRA			1512		

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 17

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

LIQUIDACIÓN (I)

SOCIEDADES PATRIMONIALES

2020

NIF	Nombre o Razón Social

CÁLCULO DE LA BASE IMPONIBLE Y DE LA CUOTA ÍNTEGRA

RENDIMIENTOS DE LA BASE IMPONIBLE DEL AHORRO (ART. 63.a Y b NF 33/2013)

Rendimientos de capital inmobiliario procedentes de viviendas (art.32.1 NF 33/2013 IRPF) — 8000

Rendimiento íntegro ..... (+)	8001		8005		8009	
Bonificación (20% rendimiento íntegro) ..... (-)	8002		8006		8010	
Intereses y gastos de financiación ..... (-)	8003		8007		8011	
Rendto neto por inmueble (nunca negativo).....	8004		8008		8012	

Dividendos y otros rendimientos por la participación en fondos propios de entidades (art. 34 NF 33/2013).....(+)	8025	
Cesión a terceros de capitales propios (art. 35 NF 33/2013)..... (+)	8026	
Operaciones de capitalización, seguros de vida o invalidez, imposición de capitales (art. 36 NF 33/2013).....	8027	
Exención 1.500 € anuales (art. 9.24 NF 33/2013).....(-)	8028	
Correcciones a los ingresos íntegros de la Base imponible del ahorro.....	8051	
Saldo positivo de los rendimientos de la base imponible del ahorro.....(+)	8035	
Compensación saldo negativo rendimientos del ahorro, ejercicios anteriores.....(-)	8036	
Rendimientos de la base imponible del ahorro gravada.....	8037	

GANANCIAS Y PÉRDIDAS PATRIMONIALES DE LA BASE IMPONIBLE DEL AHORRO (ART. 63.c NF 33/2013)

Ganancias patrimoniales de la Base Imponible del ahorro.....(+)	8052	
Pérdidas patrimoniales de la Base Imponible del ahorro.....(-)	8053	
Correcciones a las ganancias y pérdidas patrimoniales de la Base imponible del ahorro.....	8054	
Saldo positivo ganancias y pérdidas patrimoniales de la base imponible del ahorro.....(+)	8038	
Compensación saldo negativo ganancias y pérdidas patrimoniales del ahorro, ejercicios anteriores .....(-)	8039	
Ganancias y pérdidas patrimoniales de la base imponible del ahorro gravada.....	8040	

OTROS INGRESOS ÍNTEGROS DE LA ENTIDAD

Rendimientos procedentes de la cesión o constitución de derechos de uso o disfrute de inmuebles distintos de viviendas — 8055

Rendimiento íntegro ..... (+)	8056		8060		8064	
Bonificación (30% rendimiento íntegro) ..... (-)	8057		8061		8065	
Intereses y gastos de financiación ..... (-)	8058		8062		8066	
Reducción alquileres por COVID-19.....(-)	8073		8074		8075	
Rendto neto por inmueble (nunca negativo).....	8059		8063		8067	

Ingresos de cesión de capitales propios o prestaciones de servicios a personas o entidades vinculadas sin requisitos art. 14.1 c NF 37/2013..	8068	
Resto de ingresos íntegros.....	8069	
Correcciones a los ingresos íntegros..	8070	
Base imponible correspondiente a los otros ingresos de la entidad no incluidos en la base imponible del ahorro.....	8043	

DETALLE DE LAS CORRECCIONES A LOS INGRESOS ÍNTEGROS

8071 Detalle de las correcciones a los ingresos íntegros (casillas 8051, 8054, 8070)

.....
.....
.....

CUOTA ÍNTEGRA

Base Imponible.....	8044	
Cuota íntegra (8044 x escala de gravamen art. 56.2 NF 37/2013).....	8050	

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 18

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

LIQUIDACIÓN (II)
DETERMINACIÓN DE LA CUOTA A INGRESAR / A DEVOLVER

2020

NIF	Nombre o Razón Social

CUOTA ÍNTEGRA	1512	
Ajuste a la cuota -Artículo 117.3 de la NF 37/2013-	1513	
CUOTA ÍNTEGRA AJUSTADA	1514	

Deducción por doble imposición DA 22ª NF 37/2013	1548	
Deducción por doble imposición del art. 60.5 de la NF 37/2013	1545	
Resto de deducciones por doble imposición	1546	
Deducción por reversión de medidas temporales	1544	
Deducción implantación proyecto TICKETBAI	1549	

CUOTA LÍQUIDA	1521	

Deducción cooperativas especialmente protegidas	1539		9964 ☐ Cooperativa agrícola explotación prioritaria
Deducciones con límite de cuota del 35%	1522		
Deducciones con límite de cuota del 70%	1523		1543 ☐ Cooperativa segundo grado: aplica % art. 28.3NF 16/1997
			1540 ☐ Se aplica % tributación mínima art.59 NF 37/2013

CUOTA EFECTIVA	1550	

Retenciones e ingresos a cuenta por ingresos financieros y otros	1553	
Retenciones por arrendamientos de inmuebles	1554	
Retenciones e ingresos a cuenta imputados por AIEs y UTEs	1555	

DIFERENCIA POSITIVA O NEGATIVA	1556	
Porcentaje del volumen de operaciones en TH Alava	1557	
CUOTA DIFERENCIAL A INGRESAR / A DEVOLVER	1558	

Pagos fraccionados	1572	
Pagos fraccionados imputados por AIEs y UTEs	1559	
Incremento por pérdida de beneficios ejercicios anteriores (*)	1560	
Intereses de demora sobre incremento anterior o art. 51.3 NF 37/2013(*)	1561	
Aplicación gravamen especial DA 14ª NF 37/2013	1541	
Cuota diferida por cambios de residencia y cese de establecimientos permanentes	1542	
Importe ingreso/devolución de la declaración anterior	1562	

DIFERENCIA DE CUOTA	1563	

Recargo	1568	
Intereses de demora	1569	

LÍQUIDO A INGRESAR O A DEVOLVER	1570	

1571 (*) Detalle de la partida "Incremento por pérdida de beneficios ejercicios anteriores o art. 51.3 NF 37/2013"

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 19

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

AJUSTES DERIVADOS DE LA PRIMERA APLICACIÓN

DETALLE DE LAS CORRECCIONES FISCALES AL RESULTADO CONTABLE
(excluida la corrección por el Impuesto sobre Sociedades)

2020

NIF	Nombre o Razón Social

Información adicional Disposición Transitoria Cuarta Dos DF 60/2002

	Cargos y abonos párrafo primero		Abonos párrafo tercero		Abonos párrafo cuarto		Total	
Abonos reservas pendientes de imputar ...	1218		1219		1220		1221	
Cargos reservas pendientes de imputar	1222		1223		1224		1225	
Aumentos	1226		1227		1228		1229	
Disminuciones	1230		1231		1232		1233	
Pendiente	1234		1235		1236		1237	

DETALLE DE LAS CORRECCIONES FISCALES AL RESULTADO CONTABLE
(excluida la corrección por el Impuesto sobre Sociedades)

CORRECCIONES FISCALES	SALDO PENDIENTE AL INICIO DEL EJERCICIO				SALDO GENERADO O APLICADO EN EL EJERCICIO				SALDO PENDIENTE AL FINAL DE EJERCICIO			
	AUMENTOS		DISMINUCIONES		AUMENTOS		DISMINUCIONES		AUMENTOS FUTUROS		DISMINUCIONES FUTURAS	
Correcciones permanentes					1247		1248					
Por fondo de comercio.....					1265		1266					
Por fondo comercio financiero (art. 24 NFIS)...					1315		1316					
Resto.....					1326		1327					
Correc. temporarias origen en el ejerc.					1249		1250		1251		1252	
Por amortizaciones					1253		1254		1255		1256	
Por deterioros de valor					1257		1258		1259		1260	
Por pensiones					1261		1262		1263		1264	
Resto.....					1269		1270		1271		1272	
Correc. Temp. origen en ej. anteriores	1301		1302		1273		1274		1275		1276	
Por amortizaciones	1303		1304		1277		1278		1279		1280	
Por deterioros de valor	1305		1306		1281		1282		1283		1284	
Por pensiones	1307		1308		1285		1286		1287		1288	
Resto	1311		1312		1293		1294		1295		1296	
TOTAL correcciones fiscales	1313		1314		1297		1298		1299		1300	

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 20

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

GASTOS FISCALMENTE NO DEDUCIBLES ART. 31 NF 37/2013

2020

NIF	Nombre o Razón Social

GASTOS NO DEDUCIBLES FISCALMENTE (art. 31 NF 37/2013)

GASTOS NO DEDUCIBLES POR RELACIONES PÚBLICAS, OBSEQUIOS Y VEHÍCULOS TURISMO: ART. 31.1 i), 31.2 a), 31.2 b) y 31.3 a) NF 37/2013

Marque una "X" en caso de que no haya contabilizado cantidades por estos conceptos	7000	
Gastos por relaciones públicas de servicios de restauración, hostelería, viajes y desplazamientos (art. 31.2 a) NF 37/2013).		
Gastos totales contabilizados	7001	
	7002	
Límite máximo conjunto del 5% del volumen de operaciones	7003	
Fiscalmente deducibles	7004	
Fiscalmente no deducibles	7005	
Gastos por regalos y demás obsequios y por sobornos (art. 31.2 b) y 31.1 i) de la NF 37/2013)		
Gastos totales contabilizados	7006	
Fiscalmente deducibles	7007	
Fiscalmente no deducibles	7008	
Gastos derivados de la utilización de automóviles de turismo y sus remolques, ciclomotores y motocicletas (art. 31.3 a) NF 37/2013)		
Gastos totales contabilizados por arrendamiento, cesión o depreciación	7009	
Fiscalmente deducibles	7010	
Fiscalmente no deducibles	7011	
Gastos totales contabilizados por el resto de conceptos derivados de la utilización de los vehículos	7012	
Fiscalmente deducibles	7013	
Fiscalmente no deducibles	7014	
Gastos financieros totales contabilizados por la adquisición de los vehículos	7043	
Fiscalmente deducibles	7044	
Fiscalmente no deducibles	7045	

GASTOS POR INTERESES DE PRÉSTAMOS PARTICIPATIVOS (ART. 31.5 DE LA NF 37/2013)

Gastos totales contabilizados	7046	
Fiscalmente deducibles	7047	
Fiscalmente no deducibles	7048	

DOTACIONES A PROVISIONES O FONDOS INTERNOS PARA LA COBERTURA DE PENSIONES (ART. 31.1.f) DE LA NF 37/2013)	7049		
CORRECCIÓN ASIMETRÍAS HÍBRIDAS (ART. 31.1.k) DE LA NF 11/2013)	7050		
OTROS GASTOS FISCALMENTE NO DEDUCIBLES art. 31 NF 37/2013	**7015**		

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 21

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

DEDUCCIÓN POR INVERSIONES EN ACTIVOS NO CORRIENTES NUEVOS (art. 61 NF 37/2013)

PRODUCCIONES CINEMATOGRÁFICAS O AUDIOVISUALES (DA. 15ª NF 37/2013) **2020**

NIF	Nombre o Razón Social

DEDUCCIÓN POR INVERSIONES EN ACTIVOS NO CORRIENTES NUEVOS (art. 61 NF 37/2013)

Cuentas PGC	(a) Valor bruto contable ejercicio anterior		(b) Importe inversión		(c) Subvenciones		(d) Base deducción (b) - [(c) x 1-(tg/100)]	
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		31 52 (e)	Total base deducción	3156
Am. Ac. Ej. Ant.	3153	(-)			
Perd. Det. Valor	3160	(-)			
VNC Ej. Ant.	3154	(f)			

(e) / (f) x 100 = 3155 %

Acogimiento a lo establecido en el art. 67.4 NF 37/2013 (marcar con una X)..... 3158

Fecha de comunicación a la Administración (si aplicación art. 67.4 NF 37/2013)..... 3159

Se alcanza 10% o 5 millones art. 61.3 d) NF 37/2013 con la materialización de la reserva especial art. 53 NF 37/2013... 9967

INFORMACIÓN ADICIONAL DE PRODUCCIONES CINEMATOGRÁFICAS O AUDIOVISUALES (DA. 15ª NF 37/2013)

Título	Coste producción total	Coste producción individual	Gastos individuales	Subvenciones individuales		Límite	Opción por pagos	Base deducción
				Ente concedente	Importe			
3200	3201	3202	3203	3204	3205	3206	3207	3208

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 22	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)
200	INCENTIVOS FISCALES AL MECENAZGO **2020** RETENCIONES SOPORTADAS POR ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES

NIF	Nombre o Razón Social

INFORMACIÓN ADICIONAL SOBRE INCENTIVOS FISCALES AL MECENAZGO (ARTS. 18, 22 Y 29 NF 16/2004)

APORTACIONES A ENTIDADES PRIORITARIAS DE MECENAZGO CON DEDUCCIÓN DEL 23% DE LA CUOTA LÍQUIDA (ART.29 NF 16/2004)

NIF de la entidad beneficiaria	Base de deducción
5030	5031
TOTAL	5032

OTRAS APORTACIONES A ENTIDADES BENEFICIARIAS DE MECENAZGO CON DEDUCCIÓN ÚNICAMENTE EN LA BASE IMPONIBLE (ARTS. 18 Y 22 NF 16/2004)

NIF de la entidad beneficiaria	Importe
5033	5034
TOTAL	5035

INFORMACIÓN ADICIONAL SOBRE RETENCIONES SOPORTADAS POR ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES

NIF del arrendatario	Provincia	Retención soportada
5036	5037	5038
TOTAL		5039

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 23

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

INFORMACIÓN ADICIONAL DEDUCCIÓN POR ACTIVIDADES DE I+D+i (ARTS. 62-64 bis NF 37/2013)

2020

NIF	Nombre o Razón Social

INFORMACIÓN ADICIONAL DEDUCCIÓN POR ACTIVIDADES DE I+D (ART. 62 NF 37/2013) (1)

Acrónimo del proyecto/ Nº expediente SPRI	Gastos en I+D ejercicio 2020 (a)	Subvenciones ejercicio 2020 (b)	Base deducción (a) - [(b) x 1-(tg/100)]	Certificado SPRI (S/N)	Otros certificados (S/N)	Proyecto plurianual (S/N)	Periodo de ejecución del proyecto	
							Ejercicio inicial	Ejercicio final
3229	3230	3231	3232	3233	3234	3235	3236	3237
TOTAL	3238	3239	3240					

(1) Únicamente proyectos de I+D, incluyendo, en su caso, los proyectos financiados en aplicación del artículo 64 bis de la NF 37/2013.

DETALLE DE LOS PROYECTOS DE I+D+i FINANCIADOS (ART. 64 BIS NF 37/2013) (2)

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

(2) A rellenar por la entidad financiadora del proyecto.

DETALLE DE LOS PROYECTOS DE I+D+i DESARROLLADOS (ART. 64 BIS NF 37/2013) (3)

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

(1) A rellenar por la entidad que realiza el proyecto de investigación, desarrollo o innovación tecnológica, incluyendo la deducción a consignar por el financiador en su declaración.

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 24

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

DEDUCCIONES CON LÍMITES SOBRE LA CUOTA GENERADAS EN EL EJERCICIO ACTUAL

2020

NIF	Nombre o Razón Social

DEDUCCIONES CON LÍMITE CONJUNTO DEL 35 % SOBRE LA CUOTA DEL EJERCICIO ACTUAL

MODALIDAD		BASE DE DEDUCCIÓN		PORCENTAJE DEDUCCIÓN		IMPORTE DE DEDUCCIÓN		LÍMITE S/CUOTA
Art. 61	Inversiones en activos no corrientes nuevos	2500		2501	10%	2502		35%
Art. 61	Act. no corrientes nuevos.Mejoras e inversiones del arrendatario	2615		2616	5%	2617		
DA 15ª	Producciones cinematográficas o audiovisuales	2506		2507	30%	2508		
	Producciones cinematográficas o audiovisuales en euskera	2604		2605	40%	2606		
	Produc, cinematogr o audiovisuales extranj.: gastos en CAPV	2620		2621	25%	2622		
	Edición de libros	2512		2513	5%	2514		
Art.64. bis	Participación en proyectos de I+D+i					2607		
Art. 65	Inversiones Listado Vasco de Tecnologías Limpias	2527		2528	30%	2529		
	Limpieza de suelos. Desarrollo sostenible. Medio ambiente	2530		2531	15%	2532		
Art. 66	Creación de empleo (exclusivamente personal laboral indefinido)							

Plantilla laboral indefinida

	Nº de trabajadores indefinidos. ej. anterior (1)		Nº de trabajadores indefinidos ej. actual (2)		Incremento nº trabajadores indefinidos (2) – (1)	
Difícil inserción	2545		2546		2547	
Resto	2548		2549		2550	

Personas contratadas en el ejercicio con carácter indefinido y 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 el plazo de seis meses	2618	
Nº de trabajadores indefinidos contratados en el plazo de seis meses	2619	
Marque una X en caso de que la deducción por creación de empleo (generación o mantenimiento) esté afectada por un ERE	2600	

NF 17/97	Medidas fiscales relacionadas con la agricultura	2579		2580	5%	2581	
		2582		2583	15%	2584	
		2585		2586	20%	2587	
NF 16/2004	Actividades y programas prioritarios	2588		2589	23%	2590	
DNUF 7/2020	Deducción extraordinaria por inversión en microempresas, pequeñas o medianas empresas (art. 8.Uno)	2626		2627	10%	2628	
DNUF 7/2020	Deducción extraordinaria por inversión en microempresas, pequeñas o medianas empresas (art. 8.Dos)	2629		2630	15%	2631	
DNUF 7/2020	Deducción extraordinaria por inversión en microempresas, pequeñas o medianas empresas (art. 8.Tres)	2632		2633	20%	2634	
DNUF 7/2020	Adquisición materiales de limpieza, desinfección y otros elementos para seguridad sanitaria	2635		2636	10%	2637	

Total deducciones del ejercicio con límite del 35% sobre la cuota líquida generadas por la entidad	2591	
Deducciones con límite del 35% imputadas por sociedades en régimen de imputación de rentas	2592	
Deducciones con límite del 35% generadas en el ejercicio por sociedades fusionadas o escindidas	2593	
TOTAL DEDUCCIONES DEL EJERCICIO CON LÍMITE DEL 35% SOBRE LA CUOTA	2594	

DEDUCCIONES CON LÍMITE DEL 70% SOBRE LA CUOTA DEL EJERCICIO ACTUAL

MODALIDAD		BASE DE DEDUCCIÓN		PORCENTAJE DEDUCCIÓN		CUANTÍA DE DEDUCCIÓN	
Art. 62	Actividades de I + D	3000		3001	30%	3002	
	Actividades de I + D	3003		3004	50%	3005	
	Actividades de I + D. Deducción adicional	3006		3007	20%	3008	
	Actividades de I + D. Inmovilizado material e intangible	3009		3010	10%	3011	
Art. 63	Actividades de innovación tecnológica	3012		3013	15%	3014	
		3015		3016	20%	3017	
Art. 64 bis	Deducciones I+D+i correspondientes a los financiadores					3028	

Total deducciones del ejercicio con límite del 70% sobre la cuota líquida generadas por la entidad	3024	
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	
TOTAL DEDUCCIONES DEL EJERCICIO CON LÍMITE DEL 70% SOBRE LA CUOTA	3027	

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 25	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)
200	**OTRAS DEDUCCIONES GENERADAS EN EL EJERCICIO ACTUAL** **2020**

NIF	Nombre o Razón Social

DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN DEL EJERCICIO ACTUAL

ART. NF 37/2013	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 22ª	Deducción por doble imposición DA 22ª	2380	
	TOTAL DEDUCCIONES DEL EJERCICIO POR DOBLE IMPOSICIÓN	2373	

DEDUCCIÓN POR REVERSIÓN DE MEDIDAS TEMPORALES

	BASE DE DEDUCCIÓN		% DEDUCCIÓN (2% / 4%)		IMPORTE DEDUCCIÓN	
DT 3ª NF 2/2018	2721		2722		2723	

DEDUCCIÓN IMPLANTACIÓN PROYECTO TICKET BAI

	IMPORTE DE INVERSIONES Y GASTOS		SUBVENCIONES		BASE DE DEDUCCIÓN		% DEDUCCIÓN (30% / 60%)		IMPORTE DEDUCCIÓN	
DA 26ª NF 37/2013	2725		2726		2727		2728		2729	

CIFRA DE NEGOCIOS DEL EJERCICIO ANTERIOR	9962	

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 26	**Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)**
200	CUADRO DE APLICACIÓN DE DEDUCCIONES DE DIFERENTES PERIODOS IMPOSITIVOS: DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN DEDUCCIÓN IMPLANTACIÓN TICKETBAI — **2020**

NIF	Nombre o Razón Social

(Señale la cuantía de las deducciones, no de las inversiones)

EJERCICIO	IMPORTE GENERADO	CANTIDADES APLICADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES	CANTIDADES APLICADAS EN EL EJERCICIO ACTUAL	PENDIENTE DE APLICACIÓN

APLICACIÓN EN EL EJERCICIO DE DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN (EJERCICIO 2014 EN ADELANTE)

6478		6481		6482		6483		6484	
TOTAL		6485		6486		6487		6488	

APLICACIÓN EN EL EJERCICIO DE DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN INTERNA (EJERCICIO 2013 Y ANTERIORES)

6100		6103		6104		6105		6106	
TOTAL		6149		6150		6151		6152	

APLICACIÓN EN EL EJERCICIO DE DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN INTERNACIONAL(EJERCICIO 2013 Y ANTERIORES)

6200		6202		6203		6204		6205	
TOTAL		6242		6243		6244		6245	

DEDUCCIÓN IMPLANTACIÓN PROYECTO TICKET BAI

6530		6533		6534		6535		6536	
TOTAL		6547		6548		6549		6550	

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 27	**Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)**
200	CUADRO DE APLICACIÓN DE DEDUCCIONES DE DIFERENTES PERIODOS IMPOSITIVOS: DEDUCCIONES CON LÍMITE CONJUNTO DEL 35% SOBRE LA CUOTA DEDUCCIONES CON LÍMITE CONJUNTO DEL 70% SOBRE LA CUOTA DEDUCCIÓN POR REVERSIÓN DE MEDIDAS TEMPORALES (DT 2ª NF 2/2018) **2020**

NIF	Nombre o Razón Social

(Señale la cuantía de las deducciones, no de las inversiones)

EJERCICIO	IMPORTE GENERADO	CANTIDADES APLICADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES	CANTIDADES APLICADAS EN EL EJERCICIO ACTUAL	PENDIENTE DE APLICACIÓN
APLICACIÓN EN EL EJERCICIO DE DEDUCCIONES CON LÍMITE CONJUNTO DEL 35% SOBRE LA CUOTA				
6300	6303	6304	6305	6306
TOTAL	6363	6364	6365	6366
APLICACIÓN EN EL EJERCICIO DE DEDUCCIONES CON LÍMITE CONJUNTO DEL 70% SOBRE LA CUOTA				
6400	6403	6404	6405	6406
TOTAL	6463	6464	6465	6466
DEDUCCIÓN POR REVERSIÓN DE MEDIDAS TEMPORALES (DT 2ª NF 2/2018)				
6500	6503	6504	6505	6506
TOTAL	6563	6564	6565	6566

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 28

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

REINVERSIÓN DE BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS (art. 36 NF 37/2013)
EJERCICIO ACTUAL

2020

NIF	Nombre o Razón Social

Identificación del / de la adquirente

NIF	Apellidos y nombre o razón social	Residente	No residente
1800	1801	1802	1803

Descripción de la operación	Código
1804	1805

Importe de la transmisión 1806

Compromiso de reinversión 1807

Fecha de la transmisión 1808

Importe reinversión/Importe de la transmisión (%) 1809

En el caso de tratarse de construcciones consignar el porcentaje correspondiente a la edificación excluido el valor del suelo 1810

Ejercicio		Precio adquisición / Coste de producción / Mejoras		Amortizaciones realizadas		Coeficientes actualización		Precio adquisición / Coste de producción / Mejoras, actualizados		Amortizaciones actualizadas	
1814	Hasta 31-12-83	1815		1816		1817	2,567	1818		1819	
1820	1984	1821		1822		1823	2,332	1824		1825	
1826	1985	1827		1828		1829	2,153	1830		1831	
1832	1986	1833		1834		1835	2,027	1836		1837	
1838	1987	1839		1840		1841	1,931	1842		1843	
1844	1988	1845		1846		1847	1,844	1848		1849	
1850	1989	1851		1852		1853	1,756	1854		1855	
1856	1990	1857		1858		1859	1,687	1860		1861	
1862	1991	1863		1864		1865	1,631	1866		1867	
1868	1992	1869		1870		1871	1,582	1872		1873	
1874	1993	1875		1876		1877	1,568	1878		1879	
1880	1994	1881		1882		1883	1,538	1884		1885	
1886	1995	1887		1888		1889	1,467	1890		1891	
1892	1996	1893		1894		1895	1,415	1896		1897	
1898	1997	1899		1900		1901	1,392	1902		1903	
1904	1998	1905		1906		1907	1,449	1908		1909	
1910	1999	1911		1912		1913	1,396	1914		1915	
1916	2000	1917		1918		1919	1,303	1920		1921	
1922	2001	1923		1924		1925	1,284	1926		1927	
1928	2002	1929		1930		1931	1,262	1932		1933	
1934	2003	1935		1936		1937	1,244	1938		1939	
1940	2004	1941		1942		1943	1,229	1944		1945	
1946	2005	1947		1948		1949	1,206	1950		1951	
1952	2006	1953		1954		1955	1,184	1956		1957	
1958	2007	1959		1960		1961	1,143	1962		1963	
1964	2008	1965		1966		1967	1,115	1968		1969	
1970	2009	1971		1972		1973	1,103	1974		1975	
1976	2010	1977		1978		1979	1,101	1980		1981	
1982	2011	1983		1984		1985	1,087	1986		1987	
1988	2012	1989		1990		1991	1,078	1992		1993	
1994	2013	1995		1996		1997	1,071	1998		1999	
2016	2014	2017		2018		2019	1.071	2020		2021	
2022	2015	2023		2024		2025	1,065	2026		2027	
2028	2016	2029		2030		2031	1,058	2032		2033	
2034	2017	2035		2036		2037	1,040	2038		2039	
2040	2018	2041		2042		2043	1,026	2044		2045	
2046	2019	2047		2048		2049	1,013	2050		2051	
2052	2020	2053		2054		2055	1,000	2056		2057	
Suma		2000		2001		**Suma**		2003		2004	
Valor contable				2002		Valor contable actualizado				2005	
						Corrección monetaria				2006	

Beneficio contable	2007
Amortizaciones no deducidas fiscalmente	2008
Renta positiva	2009
Corrección monetaria	2010
Exención por reinversión	2011

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 29	**Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)**
200	**INFORMACIÓN REINVERSIÓN DE BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS** **PÉRDIDA DE BENEFICIOS FISCALES POR REINVERSIÓN BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS** **ENTIDADES BENEFICIARIAS DEL PROCESO DE REESTRUCTURACIÓN EMPRESARIAL** **REGÍMENES ESPECIALES TÍTULO VI CAP. VII NF 37/2013** **2020**

NIF	Nombre o Razón Social

REINVERSIÓN DE BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS

Fecha enajenación	Compromiso reinversión	Reinversión		
		Ejercicios anteriores	2020	Pendiente
2320	2321	2322	2323	2324

PÉRDIDA DE BENEFICIOS FISCALES POR REINVERSIÓN DE BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS. ARTÍCULO 36.4 ó 36.5 NF 37/2013

Elemento patrimonial	Ejercicio	Integración		
		Base	Corrección adicional	Total
2374	2375	2376	2377	2378
			TOTAL	2379

Códigos clave 2374: 01 –Inmovilizado intangible; 02 - Inmovilizado material: Terrenos y bienes naturales; 03 – Inmovilizado material: Construcciones; 04 – Inmovilizado material: Otros; 05 – Inversiones inmobiliarias; 06 – Participaciones financieras

ENTIDADES BENEFICIARIAS DEL PROCESO DE REESTRUCTURACIÓN EMPRESARIAL

R/X	NIF entidades beneficiarias del proceso de reestructuración empresarial
6050	6051

RÉGIMEN DE FUSIONES, ESCISIONES, CANJE DE VALORES

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 37/2013

4030

REGÍMENES ESPECIALES TÍTULO VI CAP. VII NF 37/2013

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	Importe deducción/BI negativa	Aplicado
4032	4033	4034	4035	4036	4037

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 30	**Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)**
200	**INFORMACIÓN ADICIONAL RESERVA DE REVALORIZACIÓN DNUF 15/2012** **2020** **GRAVAMEN ESPECIAL DE LAS ENTIDADES DE TENENCIA DE DETERMINADOS VALORES**

NIF	Nombre o Razón Social

INFORMACIÓN ADICIONAL RESERVA DE REVALORIZACIÓN DNUF 15/2012

Marque una X en caso de que no haya aplicaciones de la Reserva de revalorización en el ejercicio actual. 2457

Dotación inicial de la reserva	Aplicación por pago del gravamen único.	Otras aplicaciones de ejercicios anteriores	Aplicaciones del ejercicio actual	Saldo al final del ejercicio
2450	2451	2458	2452	2453

DETALLE DE LAS APLICACIONES DEL EJERCICIO ACTUAL

Código	Descripción código	Importe aplicado
2454	2455	2459

Detalle aplicación

2456

GRAVAMEN ESPECIAL DE LAS ENTIDADES DE TENENCIA DE DETERMINADOS VALORES (DA 14ª.8 NF 13/2013)

Marque una X en el caso de que se trate de una entidad de tenencia de valores extranjeros que se acoja a la D.T. 13ª de la NF 37/2013	7540	
Valor contable de participaciones en entidades no residentes del apdo. 1 DA 14ª NF 37/2013 al final del período impositivo.....	7537	
Tipo de gravamen.....	7538	0,5%
Gravamen especial.....	7539	

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 31

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

CORRECCIONES EN MATERIA DE APLICACIÓN DEL RESULTADO (RESERVAS ARTS. 51, 52 Y 53 NF 37/2013)

2020

NIF	Nombre o Razón Social

COMPENSACIÓN PARA FOMENTAR LA CAPITALIZACIÓN EMPRESARIAL (ART. 51 NF 37/2013)

Patrimonio neto a efectos fiscales (art. 51.2) del ejercicio 2019..... 7501

Reservas obligatorias del ejercicio 2019... 7542

Reservas obligatorias del ejercicio 2020... 7543

Ejercicio origen	Patrimonio neto fiscal (art.51.2)	Incremento neto incentivable	Importe reducción en B.imponible generada	Importe reducción en B.imponible aplicado en ejercicios anteriores	Importe reducción en B.imponible aplicado en ejercicio actual	Importe pendiente de reducir
7502	7503	7504	7505	7506	7507	7508
TOTAL			7509	7510	7511	7512

RESERVA ESPECIAL PARA NIVELACIÓN DE BENEFICIOS (ART. 52 NF 37/2013)

Patrimonio neto a efectos fiscales (art .47.2) del ejercicio actual 7513

Ejercicio origen	Importe dotación reducido	Cantidades incorporadas a la B.imponible de ejercicios anteriores	Cantidades incorporadas a la B.imponible del ejercicio actual	Saldo 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 ACT. PRODUCTIVA (ART. 53 NF 37/2013)

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

Códigos a consignar en la casilla 7527 “Elemento objeto de materialización”: A:art.53.2a); B:art.53.2b); C:art.53.2c); D:art.53.2d).

INTEGRACIÓN DE LAS RESERVAS POR CORRECCIONES EN MATERIA DE APLICACIÓN DEL RESULTADO

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

Códigos a consignar en la casilla 2717 “Motivo incumplimiento”

Artículo 51: 01 Reducción del patrimonio neto a efectos fiscales
02 Disposición de la reserva para fomentar la capitalización empresarial

Artículo 52: 01 No generación de bases imponibles negativas
02 Disposición de la reserva para nivelación de beneficios

Artículo 53: 01 No materialización de las cantidades dotadas.
02 Disposición de la reserva para fomento del emprendimiento y el reforzamiento de la actividad productiva

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 32	**Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)**
200	CUADRO DE COMPENSACIÓN DE PÉRDIDAS **2020**

NIF	Nombre o Razón Social

a) Sociedades patrimoniales (art. 66 NF 33/2013, del IRPF)

CONCEPTO	PRIMER AñO	ÚLTIMO AñO	SALDO EJERC. ANTERIOR CUANTÍA DEL EJERCICIO		APLICADO EN ESTA LIQUIDACIÓN		PENDIENTE DE APLICACIÓN	
Saldo negativo rendimientos del ahorro (art. 63 a y b NF 33/2013)	2016	2020	8100		8101			
Saldo negativo ganancias y pérdidas patrimoniales del ahorro(art. 63 c NF 33/2013)			8103		8104			
Saldo negativo rendimientos del ahorro (art. 63 a y b NF 33/2013)	2017	2021	8106		8107		8108	
Saldo negativo ganancias y pérdidas patrimoniales del ahorro(art. 63 c NF 33/2013)			8109		8110		8111	
Saldo negativo rendimientos del ahorro (art. 63 a y b NF 33/2013)	2018	2022	8112		8113		8114	
Saldo negativo ganancias y pérdidas patrimoniales del ahorro(art. 63 c NF 33/2013)			8115		8116		8117	
Saldo negativo rendimientos del ahorro (art. 63 a y b NF 33/2013)	2019	2023	8118		8122		8119	
Saldo negativo ganancias y pérdidas patrimoniales del ahorro(art. 63 c NF 33/2013)			8120		8123		8121	
Saldo negativo rendimientos del ahorro (art. 63 a y b NF 33/2013)	2020	2024	8124				8126	
Saldo negativo ganancias y pérdidas patrimoniales del ahorro(art. 63 c NF 33/2013)			8125				8127	

b) Resto de sociedades (Art. 55 NF 37/2013)

BASES IMPONIBLES NEGATIVAS DE EJERCICIOS ANTERIORES Y EJERCICIO ACTUAL									
EJERCICIO	**IMPORTE GENERADO**		**CANTIDADES COMPENSADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES**		**CANTIDADES COMPENSADAS EN EL EJERCICIO ACTUAL**		**PENDIENTE DE COMPENSACIÓN PRÓXIMOS EJERCICIOS**		
6000	6003		6004		6005		6006		
TOTAL	6077		6078		6079		6080		

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

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 33	**Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)**
200	**TRIBUTACIÓN CONJUNTA AL ESTADO Y A DIPUTACIONES FORALES/COMUNIDAD DE NAVARRA** **2020**

NIF	Nombre o Razón Social

TRIBUTACIÓN CONJUNTA A LA DIPUTACIÓN FORAL DE ÁLAVA Y A LAS RESTANTES DIPUTACIONES FORALES, NAVARRA Y/O ESTADO

Volumen total de las operaciones realizadas por la entidad en el ejercicio (incluidas las operaciones realizadas en el extranjero)	4100	
Volumen de las operaciones realizadas en el extranjero durante el ejercicio	4101	
Volumen de las operaciones realizadas en:		
Territorio de Régimen Común	4102	
Territorio Histórico de Álava	4103	
Territorio Histórico de Bizkaia	4104	
Territorio Histórico de Gipuzkoa	4105	
Territorio de la Comunidad Foral de Navarra	4106	

Cálculo de las proporciones de tributación a cada una de las administraciones:
En el porcentaje del volumen de operaciones, consignar un máximo de dos decimales.

Administración del Estado	4107	
Diputación Foral de Álava	4108	
Diputación Foral de Bizkaia	4109	
Diputación Foral de Gipuzkoa	4110	
Comunidad Foral de Navarra	4111	

	Territorio Común		Álava		Bizkaia		Gipuzkoa		CF Navarra	
Cuota diferencial a ingresar / a devolver	4120		4128		4137		4145		4153	
Pagos fraccionados	4190		4191		4192		4193		4194	
Pagos fraccionados imputados por UTE/AIE	4121		4129		4138		4146		4154	
Incremento por pérdida de beneficios ejerc. anteriores	4122		4130		4139		4147		4155	
Intereses de demora sobre incremento anterior	4123		4131		4140		4148		4156	
Aplicación gravamen especial DA 14ª NF 37/2013			4182							
Cuota diferida cambios residencia y cese de est.perm.	4181		4183		4185		4187		4189	
Importe ingreso/devolución de la declaración anterior	4124		4132		4141		4149		4157	
Recargo			4134						4159	
Intereses de demora			4135						4160	
LÍQUIDO A INGRESAR O A DEVOLVER	4127		4136		4144		4152		4161	

GRUPOS MERCANTILES, ART. 42 CÓDIGO DE COMERCIO Y ENTIDADES NO RESIDENTES CON MÁS DE UN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE

COMUNICACIÓN DEL VOLUMEN DE OPERACIONES.

Entidad de grupo mercantil (art. 42 del Código de Comercio)	6600	
Entidad no residente con más de un establecimiento permanente	6601	
Volumen de operaciones del conjunto de las entidades del grupo	6602	
Activo del conjunto de las entidades del grupo	6603	
Promedio de plantilla del conjunto de las entidades del grupo	6604	
NIF de la entidad dominante del grupo	6606	

6605	NIF de las entidades del grupo/estab.permanentes	6607	R/X				

No existe obligación de rellenar este apartado por no cumplir ninguno de los supuestos del art. 42 del Código de Comercio	9968	
No existe obligación de formular cuentas anuales consolidadas	9969	

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 36

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV
BALANCE: ACTIVO (I)

2020

NIF	Nombre o Razón Social

Activo		Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes (A,E)	101		
Activos financieros mantenidos para negociar (A,E)	102		
Instrumentos de patrimonio (A,E)	103		
Valores representativos de deuda (A,E)	104		
Derivados (A,E)	105		
Otros (A,E)	106		
Otros activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias (A,E)	107		
Instrumentos de patrimonio (A,E)	108		
Valores representativos de deuda (A,E)	109		
Instrumentos híbridos (A,E)	110		
Inversiones por cta de tomadores de seguros vida que asuman el riesgo de la inversión (A)	111		
Otros (A,E)	112		
Activos financieros disponibles para la venta (A,E)	113		
Instrumentos de patrimonio (A,E)	114		
Valores representativos de deuda (A,E)	115		
Inversiones por cta de tomadores de seguros vida que asuman el riesgo de la inversión (A)	116		
Otros (A,E)	117		
Préstamos y partidas a cobrar (A,E)	118		
Valores representativos de deuda (A,E)	119		
Préstamos (A,E)	120		
Anticipos sobre pólizas (A)	121		
Préstamos a entidades del grupo y asociadas (A,E)	122		
Préstamos a otras partes vinculadas (A,E)	123		
Depósitos en entidades de crédito (A,E)	124		
Depósitos constituidos por reaseguro aceptado (A)	125		
Crédito por operaciones de seguro directo (A)	126		
Tomadores de seguro (A)	127		
Mediadores (A)	128		
Créditos por operaciones de la actividad de previsión social (E)	413		
Créditos por operaciones de reaseguro (A,E)	129		
Créditos por operaciones de coaseguro (A)	130		
Desembolsos exigidos (A,E)	131		
Otros créditos (A,E)	132		
Créditos con las Administraciones Públicas (A,E)	133		
Resto de créditos (A,E)	134		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento (A,E)	135		
Derivados de cobertura (A,E)	136		
Participación del reaseguro en la provisiones técnicas (A,E)	137		
Provisión para primas no consumidas (A)	138		
Provisión para seguros de vida (A)	139		
Provisión para cuotas no consumidas (E)	414		
Provisión por operaciones de la actividad de previsión social (E)	415		
Provisión para prestaciones (A,E)	140		
Otras provisiones técnicas (A,E)	141		
Inmovilizado material e inversiones inmobiliarias (A,E)	142		
Inmovilizado material (A,E)	143		
Inversiones inmobiliarias (A,E)	144		
Inmovilizado intangible (A,E)	145		
Fondo de comercio (A,E)	146		
Derechos económicos derivados de carteras de pólizas adquiridas a mediadores (A)	147		
Otro activo intangible (A,E)	148		
Participaciones en entidades del grupo y asociadas (A,E)	149		
Participaciones en empresas asociadas (A,E)	150		
Participaciones en empresas multigrupo (A,E)	151		
Participaciones en empresas del grupo (A,E)	152		

(A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 37

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV
BALANCE: ACTIVO (II)

2020

NIF	Nombre o Razón Social

Activo		**Saldo cuentas de activo**		**Saldo cuentas globales por conceptos**
Activos fiscales (A,E)	153			
Activos por impuesto corriente (A)	154			
Activos por impuesto diferido (A)	155			
Otros activos (A,E)	156			
Activos y derechos de reembolso por retribuciones a largo plazo al personal (A,E)	157			
Comisiones anticipadas y otros costes de adquisición (A)	158			
Periodificaciones (A,E)	159			
Resto de activos (A,E)	160			
Activos mantenidos para la venta (A,E)	161			
Total activo (A,E)	162			

(A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 38

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV
BALANCE: PASIVO Y PATRIMONIO NETO (I)

2020

NIF	Nombre o Razón Social

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

(A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 39

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV
BALANCE: PASIVO Y PATRIMONIO NETO (II)

2020

NIF	Nombre o Razón Social

Patrimonio neto		**Saldo cuentas de patrimonio neto o pasivo**		**Saldo cuentas globales por conceptos**
Pasivos fiscales (A)			198	
Pasivos por impuesto corriente (A)	199			
Pasivos por impuesto diferido (A)	200			
Resto de pasivos (A,E)			201	
Periodificaciones (A,E)	202			
Pasivos por asimetrías contables (A,E)	203			
Comisiones y otros costes de adquisición de reaseguro cedido (A)	204			
Otros pasivos (A,E)	205			
Pasivos vinculados con activos mantenidos para la venta (A,E)			206	
Total pasivo (A,E)			207	
Fondos propios (A,E)			208	
Capital o fondo mutual (A)	209			
Capital escriturado o fondo mutual (A)	210			
(Capital no exigido) (A)	211			
Fondo mutual (E)	425			
Fondo mutual escriturado (E)	426			
(Fondo mutual no exigido) (E)	427			
Prima de emisión o asunción(A)	212			
Reservas (A,E)	213			
Legal y estatutarias (A,E)	214			
Reserva de estabilización (A,E)	215			
Otras reservas (A,E)	216			
(Acciones propias) (A)	217			
Resultados de ejercicios anteriores (A,E)	218			
Remanente (A,E)	219			
(Resultados negativos de ejercicios anteriores) (A,E)	220			
Otras aportaciones de socios y mutualistas (A)	221			
Otras aportaciones de socios (E)	428			
Resultado del ejercicio (A,E)	222			
(Dividendo a cuenta y reserva de estabilización a cuenta) (A)	223			
(Reserva de estabilización a cuenta) (E)	429			
Otros instrumentos de patrimonio neto (A)	224			
Ajustes por cambios de valor (A,E)			225	
Activos financieros disponibles para la venta (A,E)	226			
Operaciones de cobertura (A,E)	227			
Diferencias de cambio y conversión (A,E)	228			
Corrección de asimetrías contables (A,E)	229			
Otros ajustes (A,E)	230			
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (A,E)			231	
Total patrimonio neto (A,E)			232	
Total pasivo y patrimonio neto (A,E)			233	

A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 40

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (I)

2020

NIF	Nombre o Razón Social

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

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

A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 41

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (II)

2020

NIF	Nombre o Razón Social

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

Variación de otras provisiones técnicas, netas de reaseguro (+ ó -) (A,E)			264	
Participación en beneficios y extornos (A)			265	
Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos (A)	266			
Variación de la provisión para participación en beneficios y extornos (+ ó -) (A)	267			
Participación en beneficios (E)			446	
Prestaciones y gastos por participación en beneficios (E)	447			
Variación de la provisión para participación en beneficios (+ ó -) (E)	448			
Gastos de explotación netos (A,E)			268	
Gastos de adquisición (A)	269			
Gastos de administración (A,E)	270			
Comisiones y participaciones en el reaseguro cedido y retrocedido (A)	271			
Participaciones del reaseguro cedido (E)	449			
Otros gastos técnicos (+ ó -) (A,E)			272	
Variación del deterioro por insolvencias (+ ó -) (A,E)	273			
Variación del deterioro del inmovilizado (+ ó -) (A,E)	274			
Variación de prestaciones por convenios de liquidación de siniestros (+ ó -) (A)	275			
Otros (A,E)	276			
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A,E)			277	
Gastos de gestión de las inversiones (A)	278			
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A)	279			
Gastos de inversiones y cuentas financieras (A)	280			
Gastos de gestión del inmovilizado material y de las inversiones (E)	450			
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (E)	451			
Gastos de inversiones y cuentas financieras (E)	452			
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones (A,E)	281			
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E)	282			
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E)	283			
Deterioro de inversiones financieras (A,E)	284			
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones (A,E)	285			
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E)	286			
De las inversiones financieras (A,E)	287			
Gastos de inversiones afectas a la previsión social de aportación definida (E)			453	
Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro no vida) (A)			288	
Subtotal (Resultado de la cuenta afecta a las actividades de los Planes de Previsión de las EPSV) (E)			454	

A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 42

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (III)

2020

NIF	Nombre o Razón Social

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

Primas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro (A)	289	
Primas devengadas (A)	290	
Seguro directo (A)	291	
Reaseguro aceptado (A)	292	
Variación de la corrección por deterioro de las primas pendientes de cobro (+ ó -) (A)	293	
Primas del reaseguro cedido (-)(A)	294	
Variación de la provisión para primas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -) (A)	295	
Seguro directo (A)	296	
Reaseguro aceptado (A)	297	
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -) (A)	298	
Cuotas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro (E)	455	
Cuotas devengadas (E)	456	
Actividad de la previsión social (E)	457	
Variación de la corrección por deterioro de las cuotas pendientes de cobro (+ ó -) (E)	458	
Cuotas del reaseguro cedido (-) (E)	459	
Variación de la provisión para cuotas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -) (E)	460	
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -) (E)	461	
Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones (A,E)	299	
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias (A,E)	300	
Ingresos procedentes de las inversiones financieras (A,E)	301	
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inm.material y las inversiones (A,E)	302	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E)	303	
De inversiones financieras (A,E)	304	
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones (A,E)	305	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E)	306	
De inversiones financieras (A,E)	307	
Ingresos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asuma el riesgo de la inversión (A)	308	
Otros ingresos técnicos (A,E)	309	
Siniestralidad del ejercicio, neta de reaseguro (A)	310	
Prestaciones y gastos pagados (A)	311	
Seguro directo (A)	312	
Reaseguro aceptado (A)	313	
Reaseguro cedido (-) (A)	314	
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -) (A)	315	
Seguro directo (A)	316	
Reaseguro aceptado (A)	317	
Reaseguro cedido (-) (A)	318	
Gastos imputables a prestaciones (A)	319	
Prestaciones del ejercicio, neta de reaseguro (E)	462	
Prestaciones y gastos pagados (E)	463	
Actividad de la Previsión Social (E)	464	
Reaseguro cedido (-) (E)	465	
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -) (E)	466	
Actividad de la Previsión Social (E)	467	
Reaseguro cedido (-) (E)	468	
Gastos imputables a prestaciones (E)	469	

A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 43

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (IV)

2020

NIF	Nombre o Razón Social

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

Variación de otras provisiones técnicas, netas de reaseguro (+ ó -) (A,E)			320	
Provisiones para seguros de vida (A)	321			
Seguro directo (A)	322			
Reaseguro aceptado (A)	323			
Reaseguro cedido (-) (A)	324			
Provisiones seguros de vida riesgo de la inversión lo asuman los tomadores de seguros (A)	325			
Otras provisiones técnicas (A)	326			
Participación en beneficios y extornos (A)			327	
Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos (A)	328			
Variación de la provisión para participación en beneficios y extornos (+ ó -) (A)	329			
Participación en beneficios (E)			470	
Prestaciones y gastos por participación en beneficios (E)	471			
Variación de la provisión para participación en beneficios (+ ó -) (E)	472			
Gastos de explotación netos (A,E)			330	
Gastos de adquisición (A)	331			
Gastos de administración (A,E)	332			
Comisiones y participaciones en el reaseguro cedido y retrocedido (A)	333			
Participaciones en el reaseguro cedido (E)	473			
Otros gastos técnicos (+ ó -) (A,E)			334	
Variación del deterioro por insolvencias (+ ó -) (A,E)	335			
Variación del deterioro del inmovilizado (+ ó -) (A,E)	336			
Variación de prestaciones por convenios de liquidación de prestaciones (+ ó -) (E)	475			
Otros (A,E)	337			
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A,E)			338	
Gastos de gestión del inmovilizado material y de las inversiones (A)	339			
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A)	340			
Gastos de inversiones y cuentas financieras (A)	341			
Gastos de gestión de las inversiones (E)	476			
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (E)	477			
Gastos de inversiones y cuentas financieras (E)	478			
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones (A,E)	342			
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E)	343			
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E)	344			
Deterioro de inversiones financieras (A,E)	345			
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones (A,E)	346			
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E)	347			
De las inversiones financieras (A,E)	348			
Gastos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asume el riesgo de la inversión (A)			349	
Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro de vida) (A)			350	
Subtotal (Resultado de la cuenta afecta al resto de actividades desarrolladas por las EPSV) (E)			479	

A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 44

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (V)

2020

NIF	Nombre o Razón Social

Cuenta no técnica (A) / Cuenta no afecta a las actividades de la Previsión Social (E)

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

A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 45

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO PROPIO (I)
DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS
VOLUMEN DE OPERACIONES

2020

NIF	Nombre o Razón Social

Estado de ingresos y gastos reconocidos

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

A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Distribución de resultados

Fecha distribución dividendos

501

Base de reparto

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

Distribución

A reserva legal	507	
A Fondo de Reserva Obligatoria (Coop.)	509	
A reservas especiales	511	
A reservas voluntarias	512	
A otras reservas	513	
A dividendos	514	
A compensación pérdidas ejercicios anteriores	515	
A remanente	516	
A compensación fomento capital. empresarial	523	
A reserva especial nivelación beneficios	524	
A reserva fomento emprend. y ref. act. produc	525	
A otras aplicaciones	517	
Total	518	

VOLUMEN DE OPERACIONES 4600

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 46	**Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)**
200	ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO PROPIO (II). ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO **2020**
NIF	Nombre o Razón Social

	CAPITAL O FONDO MUTUAL (A,E)													
	Escriturado		(No exigido)		Prima de emisión (A)		Reservas (A,E)		(Acciones en patrimonio propias) (A)		Resultados de ejercicios anteriores (A,E)		Otras aportaciones de socios o mutualistas (A)/ Otras aportaciones de socios (E)	
Saldo final del ejercicio 2019 (A,E)	600		601		602		603		604		605		606	
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2019 y anteriores (A,E)	613		614		615		616		617		618		619	
Ajustes por errores del ejercicio 2019 y anteriores (A,E)	626		627		628		629		630		631		632	
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2020 (A,E)	639		640		641		642		643		644		645	
Total ingresos y gastos reconocidos (A,E)	652		653		654		655		656		657		658	
Operaciones con socios o mutualistas (A)/ Operaciones con socios (E)	665		666		667		668		669		670		671	
Aumentos de capital o fondo mutual (A)/ Aumentos de fondo mutual (E)	678		679		680		681		682		683		684	
(-) Reducciones de capital o fondo mutual (A)/ Reducciones de fondo mutual (E)	691		692		693		694		695		696		697	
Conversión de pasivos financ. en pat.neto (conv. obligac. condonaciones deudas) (A,E)	704		705		706		707		708		709		710	
(-) Distribución de dividendos o derramas activas (A)	717		718		719		720		721		722		723	
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (A)	730		731		732		733		734		735		736	
Incremento (reducción) de pat.neto resultante de una combinación de negocios (A,E)	743		744		745		746		747		748		749	
Otras operaciones con socios o mutualistas(A)/ Otras operaciones con socios (E)	756		757		758		759		760		761		762	
Otras variaciones del patrimonio neto (A,E)	769		770		771		772		773		774		775	
Pagos basados en instrumentos de patrimonio (A)	782		783		784		785		786		787		788	
Traspasos entre partidas de patrimonio neto (A,E)	795		796		797		798		799		800		801	
Otras variaciones (A,E)	808		809		810		811		812		813		814	
Saldo final del ejercicio 2020 (A,E)	821		822		823		824		825		826		827	

A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 47	**Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)**
200	**2020** ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO PROPIO(III).ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO(CONTINUACIÓN)
NIF	Nombre o Razón Social

	Resultado del ejercicio (A,E)		(Dividendo a cuenta) (A)/(Reserva de estabilización a cuenta) (A,E)		Otros instrumentos de patrimonio neto (A)		Ajustes por cambios de valor (A,E)		Subvenciones, donaciones y legados recibidos(A,E)		Total (A,E)	
Saldo final del ejercicio 2019 (A,E)	607		608		609		610		611		612	
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2019 y anteriores (A,E)	620		621		622		623		624		625	
Ajustes por errores del ejercicio 2019 y anteriores (A,E)	633		634		635		636		637		638	
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2020 (A,E)	646		647		648		649		650		651	
Total ingresos y gastos reconocidos (A,E)	659		660		661		662		663		664	
Operaciones con socios o mutualistas (A)/ Operaciones con socios (E)	672		673		674		675		676		677	
Aumentos de capital o fondo mutual (A)/ Aumentos de fondo mutual (E)	685		686		687		688		689		690	
(-) Reducciones de capital o fondo mutual (A)/ Reducciones de fondo mutual (E)	698		699		700		701		702		703	
Conversión de pasivos financ. en pat.neto (conv. obligac. condonaciones deudas) (A,E)	711		712		713		714		715		716	
(-) Distribución de dividendos o derramas activas (A)	724		725		726		727		728		729	
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (A)	737		738		739		740		741		742	
Incremento (reducción) de pat.neto resultante de una combinación de negocios (A,E)	750		751		752		753		754		755	
Otras operaciones con socios o mutualistas(A)/ Otras operaciones con socios (E)	763		764		765		766		767		768	
Otras variaciones del patrimonio neto (A,E)	776		777		778		779		780		781	
Pagos basados en instrumentos de patrimonio (A)	789		790		791		792		793		794	
Traspasos entre partidas de patrimonio neto (A,E)	802		803		804		805		806		807	
Otras variaciones (A,E)	815		816		817		818		819		820	
Saldo final del ejercicio 2020 (A,E)	828		829		830		831		832		833	

A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

www.araba.eus
D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 48

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA
BALANCE: ACTIVO

2020

NIF	Nombre o Razón Social

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

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

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 49

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA
PATRIMONIO Y PASIVO. CUENTAS DE ORDEN

2020

NIF	Nombre o Razón Social

Patrimonio y pasivo

Patrimonio atribuido a partícipes o accionistas (F, I)			152
Fondos reembolsables atribuidos a partícipes o accionistas (F, I)	153		
Capital (F, I)	154		
Partícipes (F, I)	155		
Prima de emisión (F, I)	156		
Reservas (F, I)	157		
(Acciones propias) (F, I)	158		
Resultados de ejercicios anteriores (F, I)	159		
Otras aportaciones de socios (F, I)	160		
Resultado del ejercicio (F, I)	161		
(Dividendo a cuenta) (F, I)	162		
Ajustes por cambios de valor en inmovilizado material de uso propio (F)	163		
Ajustes por cambios de valor en inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I)	164		
Ajustes por plusvalías de las inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I)	165		
Ajustes por minusvalías de las inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I)	166		
Otros patrimonio atribuido (F, I)	167		
Pasivo no corriente (F, I)			168
Provisiones a largo plazo (F, I)	169		
Deudas a largo plazo (F, I)	170		
Pasivos por impuesto diferido (F, I)	171		
Pasivo corriente (F, I)			172
Provisiones a corto plazo (F, I)	173		
Deudas a corto plazo (F, I)	174		
Acreedores (F, I)	175		
Pasivos financieros (F)	176		
Derivados (F)	177		
Periodificaciones (F, I)	178		
Total patrimonio y pasivo (F, I)			179

Cuentas de orden

Cuentas de compromiso (F)			180
Compromisos por operaciones largas de derivados (F)	181		
Compromisos por operaciones cortas de derivados (F)	182		
Cuentas de riesgo y compromiso (I)			
Compromisos por compra de inmuebles (I)	183		
Compromisos de venta de inmuebles (I)	184		
Contratos de arras (I)	185		
Derechos de compra de opciones de compra de inmuebles (I)	186		
Importes pendientes de desembolsar por inmuebles en fase de construcción (I)	187		
Otras cuentas de riesgo y compromiso (I)	188		
Total cuentas de riesgo y compromiso (I)	189		
Otras cuentas de orden (F)			190
Valores cedidos en préstamo por la IIC (F)	191		
Valores aportados como garantía por la IIC (F)	192		
Valores recibidos en garantía por la IIC (F)	193		
Capital nominal no suscrito ni en circulación (SICAV) (F)	194		
Capital nominal no suscrito (SII) (I)	195		
Avales recibidos (I)	196		
Avales emitidos (I)	197		
Indemnizaciones previstas pendientes de confirmar (I)	198		
Pérdidas fiscales a compensar (F, I)	199		
Otros (F)	200		
Otras cuentas de orden (I)	201		
Total otras cuentas de orden (I)			202
Total cuentas de orden (F)			203

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 50

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

2020

NIF	Nombre o Razón Social

Cuenta de pérdidas y ganancias

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

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

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 51

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA
ESTADO DE VARIACIÓN PATRIMONIAL (I)

2020

NIF	Nombre o Razón Social

Estado de variación patrimonial

Patrimonio inicial (F, I)		244
Saldo neto (F, I)		245
Suscripciones/Puesta circulación acciones (F)	246	
Suscripciones/Aumentos de capital (I)	247	
Reembolsos/Recompra de acciones (F)	248	
Reembolsos/Reducciones de capital (I)	249	
Beneficios brutos distribuidos (F, I)		250
Rendimientos netos (F, I)		251
Rendimientos de gestión (F, I)		252
Alquileres (I)	253	
Intereses (F, I)	254	
Dividendos (F, I)	255	
Inversiones inmobiliarias (I)	256	
Variación del valor de inversiones inmobiliarias (I)	257	
Resultados por enajenaciones de inversiones inmobiliarias (I)	258	
Resultados por contratos de inversiones inmobiliarias rescindidos (I)	259	
Otros derivados de las inversiones inmobiliarias (I)	260	
Valores representativos de deuda (F, I)	261	
Instrumentos de patrimonio (F, I)	262	
Depósitos (F)	263	
Instituciones de inversión colectiva (F, I)	264	
Derivados (F)	265	
Otros valores (F, I)	266	
Diferencias de cambio (F, I)	267	
Otros rendimientos (F, I)	268	
Gastos repercutidos (F, I)		269
Gastos de gestión corriente (F, I)	270	
Gastos de gestión sobre patrimonio (F, I)	271	
Gastos de gestión sobre resultados (F, I)	272	
Comisión de depósito (F, I)	273	
Otros gastos de gestión corriente (F, I)	274	
Tasas por registros oficiales (F, I)	275	
Admisión a cotización (F)	276	
Difusión de valores liquidativos (F)	277	
Otros gastos de gestión corriente (F, I)	278	
Servicios exteriores (F, I)	279	
Tasaciones (I)	280	
Administración de fincas y gastos de comunidad (I)	281	
Reparación y conservación de inmuebles (I)	282	
Auditoría (F, I)	283	
Servicios bancarios y similares (F, I)	284	
Publicidad, propaganda y relaciones públicas (F, I)	285	
Otros servicios (F, I)	286	

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

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 52

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA
ESTADO DE VARIACIÓN PATRIMONIAL (II)
DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS. VOLUMEN DE OPERACIONES

2020

NIF	Nombre o Razón Social

Estado de variación patrimonial

Amortización de mobiliario y enseres (F, I)	287	
Deterioros, excepto por inversiones inmobiliarias (I)	288	
Deterioros (F)	289	
Retenciones no recuperadas por inversiones de cartera exterior (F)	290	
Impuesto sobre beneficios (F, I)	291	
Gastos por compartimento IB (F, I)	292	
Otros (F, I)	293	
Ingresos (F, I)	294	
Comisiones de descuento a favor de la institución (F, I)	295	
Comisiones retrocedidas (F, I)	296	
De intermediarios financieros (F, I)	297	
Por inversiones en otras IICC (F, I)	298	
Otras (F, I)	299	
Ingreso compartimento por IB (F, I)	300	
Otros (F, I)	301	
Revalorización inmuebles uso propio y resultados por enajenación de inmovilizado (F, I)	302	
Patrimonio final (F, I)	303	

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

Distribución de resultados

Fecha distribución dividendos

501

Base de reparto

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

Distribución

A reservas	507	
A dividendos	510	
A partícipes	511	
A compensación pérdidas ejercicios anteriores	512	
A remanente	513	
A otros fines	514	
TOTAL	518	

Volumen de operaciones

VOLUMEN DE OPERACIONES 4600

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 53

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

SOCIEDADES COOPERATIVAS

BALANCE: ACTIVO (I)

2020

NIF	Nombre o Razón Social

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

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 54

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

SOCIEDADES COOPERATIVAS

BALANCE: ACTIVO (II)

2020

NIF	Nombre o Razón Social

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

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 55

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

SOCIEDADES COOPERATIVAS

BALANCE: PATRIMONIO NETO Y PASIVO (I)

2020

NIF	Nombre o Razón Social

Patrimonio neto y Pasivo		Saldo cuentas de patrimonio neto o pasivo		Saldo cuentas globales por conceptos
PATRIMONIO NETO (N,A,P)	201			
FONDOS PROPIOS (N,A,P)	202			
Capital (N,A,P)	203			
Capital cooperativo suscrito (N,A,P)	204			
(Capital cooperativo no exigido) (N,A,P)	205			
Reservas (N,A,P)	206			
Fondo de Reserva Obligatorio (N,A,P)	207			
Fondo de Reembolso o Actualización (N,A,P)	208			
Fondo de Reserva Voluntario (N,A;P)	209			
Reservas Estatutarias (N)	210			
Otras reservas (N,A,P)	211			
Resultados de ejercicios anteriores(N,A,P)	212			
Remanente(N)	213			
(Resultados negativos de ejercicios anteriores) (N)	214			
Otras aportaciones de socios(N,A,P)	215			
Resultado de la cooperativa (positivo o negativo) (N,A,P)	216			
(Retorno cooperativo y remuneración discrecional a cuenta entregada en el ejercicio) (N,A,P)	217			
Fondos capitalizados (N,A,P)	218			
Otros instrumentos de patrimonio neto (N,A)	219			
AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR (N,A)	220			
Activos financieros disponibles para la venta (N)	221			
Operaciones de cobertura (N)	222			
Otros (N)	223			
SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS (N,A,P)	224			
PASIVO NO CORRIENTE (N,A,P)	225			
Contribución para Educación y Promoción Cooperativa y otros fines de interés público a largo plazo (N,A,P)	226			
Deudas con características especiales a largo plazo (N,A,P)	227			
"Capital" reembolsable exigible (N,A,P)	228			
Fondos especiales calificados como pasivos (N,A,P)	229			
Acreedores por fondos capitalizados a largo plazo (N,A,P)	230			
Provisiones a largo plazo (N,A,P)	231			
Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal (N)	232			
Actuaciones medioambientales (N)	233			
Provisiones por reestructuración (N)	234			
Otras provisiones(N)	235			
Deudas a largo plazo (N,A,P)	236			
Obligaciones y otros valores negociables (N)	237			
Deudas con entidades de crédito (N,A,P)	238			
Acreedores por arrendamiento financiero (N,A,P)	239			
Derivados (N)	240			
Otros pasivos financieros (N)	241			
Otras deudas a largo plazo (A,P)	242			
Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo(N,A,P)	243			
Deudas con empresas del grupo (N,A,P)	244			
Deudas con empresas asociadas (N,A,P)	245			
Deudas con socios (N,A,P)	246			
Pasivos por impuesto diferido(N,A,P)	247			
Periodificaciones a largo plazo(N,A,P)	248			
Acreedores comerciales no corrientes(N,A,P)	249			

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 56

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

SOCIEDADES COOPERATIVAS

BALANCE: PATRIMONIO NETO Y PASIVO (II)

2020

NIF	Nombre o Razón Social

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

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 57

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

SOCIEDADES COOPERATIVAS

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS (I)

2020

NIF	Nombre o Razón Social

OPERACIONES CONTINUADAS

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

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 58

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

SOCIEDADES COOPERATIVAS

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS (II)

2020

NIF	Nombre o Razón Social

OPERACIONES CONTINUADAS (cont.)

Ingresos financieros (N,A,P)		347
De participaciones en instrumentos de patrimonio (N)	348	
En empresas del grupo y asociadas (N)	349	
En terceros (N)	350	
De valores negociables y otros instrumentos financieros (N)	351	
De empresas del grupo y asociadas (N)	352	
De terceros (N)	353	
De socios (N)	354	
De socios (A,P)	355	
Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero (N,A,P)	356	
Otros ingresos financieros (A,P)	357	
Gastos financieros (N,A,P)		358
Por deudas con empresas del grupo y asociadas (N)	359	
Por deudas con terceros (N)	360	
Por actualización de provisiones (N)	361	
Intereses y retorno oblig. aportaciones al cap.social y otros fondos con caract.de deuda (N,A,P)	362	
Otros gastos financieros (A,P)	363	
Variación de valor razonable en instrumentos financieros (N,A,P)		364
Cartera de negociación y otros (N)	365	
Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta (N)	366	
Diferencias de cambio (N,A,P)		367
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros (N,A,P)		368
Deterioros y pérdidas (N,A,P)	369	
Deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N,A,P)	370	
Deterioros, otras empresas (N,A,P)	371	
Reversión de deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N,A,P)	372	
Reversión de deterioros, otras empresas (N,A,P)	373	
Resultados por enajenaciones y otras (N,A,P)	374	
Beneficios, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N,A,P)	375	
Beneficios otras empresas (N,A,P)	376	
Pérdidas, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N,A,P)	377	
Pérdidas, otras empresas (N,A,P)	378	
Otros ingresos y gastos de carácter financiero (N,A,P)		379
Incorporación al activo de gastos financieros (N,A,P)	380	
Ingresos derivados de convenios de acreedores (N,A,P)	381	
Resto de ingresos y gastos (N,A,P)	382	
RESULTADO FINANCIERO (N,A,P)		383
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (N,A,P)		384
Impuestos sobre beneficios (N,A,P)		385
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (N)		386

OPERACIONES INTERRUMPIDAS

RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS (N)		387
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (N,A,P)		388

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 59

200

Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)

SOCIEDADES COOPERATIVAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (I):
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS EN EL EJERCICIO
VOLUMEN DE OPERACIONES

2020

NIF	Nombre o Razón Social

RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (N,A,)	480	

INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO

Por valoración de instrumentos financieros (N,A)	550	
Activos financieros disponibles para la venta (N)	551	
Otros ingresos / gastos (N)	552	
Por coberturas de flujos de efectivo (N,A)	553	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N,A)	554	
Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes (N,A)	555	
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N,A)	556	
Diferencias de conversión (N,A)	557	
Efecto impositivo (N,A)	558	
TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (N,A)	559	

TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Por valoración de instrumentos financieros (N,A)	560	
Activos financieros disponibles para la venta (N)	561	
Otros ingresos / gastos (N)	562	
Por coberturas de flujos de efectivo (N,A)	563	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N,A)	564	
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N,A)	565	
Diferencias de conversión (N,A)	566	
Efecto impositivo (N,A)	567	
TOTAL TRANSFERENCIA A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (N,A)	568	

TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (N,A)	569	

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

BASE DE REPARTO

Pérdidas y ganancias	502	
Remanente	503	
Fondo de Reserva Obligatorio	504	
Fondo de Reserva Voluntario	505	
Otras reservas	506	
TOTAL	507	

DISTRIBUCIÓN

A fondo de Reserva Obligatorio	508	
A Fondo de Reembolso o actualización	511	
A Fondo de Reserva Voluntario	512	
A reservas Estatutarias	513	
A otras reservas	514	
A remanente	515	
A intereses aportaciones al capital. social	516	
A capital social (incremento aport. socios)	517	
A retornos cooperativos	518	
A fondos subord. vto. en liq. de la coop.	519	
A compensación pérdidas ej. anteriores	520	
A otras aplicaciones	521	
TOTAL	522	

Fecha distribución de retornos

501

VOLUMEN DE OPERACIONES

VOLUMEN DE OPERACIONES 4600

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 60	**Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)**
200	SOCIEDADES COOPERATIVAS ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (II): ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO **2020**
NIF	Nombre o Razón Social

	CAPITAL COOPERATIVO (N,A,P)				Reservas (N,A,P)		Resultados de ejercicios anteriores(N,A,P)		Otras aportaciones de socios (N,A,P)		Resultado del ejercicio (N,A,P)		Retornos y remuneraciones a cuenta (N,A,P)	
	Escriturado		(No exigido)											
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2019 (N,A,P)	600		601		602		603		604		605		606	
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2019 y anteriores (N,A,P)	607		608		609		610		611		612		613	
Ajustes por errores del ejercicio 2019 y anteriores (N,A,P)	614		615		616		617		618		619		620	
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (N,A,P)	621		622		623		624		625		626		627	
Total ingresos y gastos reconocidos (N,A)	628		629		630		631		632		633		634	
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P)	635		636		637		638		639		640		641	
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	642		643		644		645		646		647		648	
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios P)	649		650		651		652		653		654		655	
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	656		657		658		659		660		661		662	
Operaciones con socios y partícipes (N,A,P)	663		664		665		666		667		668		669	
Aumentos de capital (N,A,P)	670		671		672		673		674		675		676	
(-) Reducciones de capital (N,A,P)	677		678		679		680		681		682		683	
Conversión de pasiv.financ.en patr.neto (conversión de obligaciones, condonaciones deudas)(N)	684		685		686		687		688		689		690	
(-) Distribución de retornos y remuneración discrepcional (N)	691		692		693		694		695		696		697	
Incremento (reducc.) de patr. neto resultante de una combinación de negocios (N)	698		699		700		701		702		703		704	
Otras operaciones con socios y part (N,A,P)	705		706		707		708		709		710		711	
Otras variaciones del patrimonio neto (N,A,P)	712		713		714		715		716		717		718	
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2020 (N,A,P)	719		720		721		722		723		724		725	

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 61	**Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)**
200	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (III): ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (cont.) **2020**
NIF	Nombre o Razón Social

	Fondos capitalizados (N,A,P)		Otros instrumentos de patrimonio neto (N,A,P)		Ajustes por cambio de valor(N,A)		Subvenciones, donaciones y legados recibidos(N,A,P)		Total (N,A,P)	
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (N,A,P)	750		751		752		753		754	
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2019 y anteriores (N,A,P)	755		756		757		758		759	
Ajustes por errores del ejercicio 2019 y anteriores (N,A,P)	760		761		762		763		764	
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (N,A,P)	765		766		767		768		769	
Total ingresos y gastos reconocidos (N,A)	770		771		772		773		774	
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P)	775		776				777		778	
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	779		780				781		782	
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P)	783		784				785		786	
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	787		788				789		790	
Operaciones con socios y partícipes (N,A,P)	791		792		793		794		795	
Aumentos de capital (N,A,P)	796		797		798		799		800	
(-) Reducciones de capital (N,A,P)	801		802		803		804		805	
Conversión de pasivos financ. en patr.neto (conversión obligaciones, condonaciones deudas) (N)	806		807		808		809		810	
(-) Distribución de retornos y remuneración discrepcional (N)	811		812		813		814		815	
Incremento(reducción) de patr.neto resultante de una combinación de negocios(N)	816		817		818		819		820	
Otras operaciones con socios y partícipes (N,A,P)	821		822		823		824		825	
Otras variaciones del patrimonio neto (N,A,P)	826		827		828		829		830	
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2020 (N,A,P)	831		832		833		834		835	

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

PÁGINA 62	
200	**Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)** **2020**

NIF	Nombre o Razón Social

OBSERVACIONES

6800

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

ANEXO II

Arabako Foru Aldundia
Diputación Foral de Álava

Ogasun, Finantza eta Aurrekontu Saila
Departamento de Hacienda Finanzas y Presupuestos

Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal	220
Autoliquidación relativa al período / /2020 AL / /	

Identificación de la entidad representante

NIF	Razón social	Nº de grupo 13

Marque con una X lo que proceda: Entidad dominante del grupo 17 Entidad dependiente 18

E-mail

Presentador/a

NIF	Apellidos y nombre o razón social

Persona con quién relacionarse

NIF	Apellidos y nombre o razón social	Teléfono

E-mail

Motivo opción art.126.1 párrafo 3 NF 37/2013 9965

Importe

Resultado declaración

Si la declaración-liquidación resulta con derecho a devolución y renuncia a la misma, marque una X 1

Presentación fuera de plazo por requerimiento 84

Fraccionamiento de pago de la deuda tributaria

Importe ingresado

Compensación de la deuda tributaria

Importe pendiente

Domiciliación

Pago en internet

Cód. Proc. Recaudación	Entidad emisora	Referencia	Identificación

Representación legal de la entidad

Por poder

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

Presentación telemática

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág. 2

220

Impuesto sobre Sociedades
Régimen de consolidación fiscal
Normativa.Declaración sustitutiva.Actividad o actividades a que se refiere la declaración.
Información sobre las entidades del grupo que tributan en régimen de declaración consolidada **2020**

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Normativa

Grupo normativa TH Álava 46

Declaración sustitutiva

Si esta declaración es sustitutiva de otra declaración anterior del mismo período impositivo, indíquelo marcando con una "X" el recuadro siguiente. Recuerde que deberá efectuar una declaración nueva y completa que sustituya a la primera.

Declaración sustitutiva 2

Nº de presentación anterior 9961

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

Plantilla con contrato laboral indefinido a final del ejercicio 7

Plantilla con contrato laboral indefinido a final del ejercicio anterior 94

Promedio plantilla con contrato laboral indefinido del ejercicio 68

Promedio plantilla con contrato laboral indefinido del ejerc. anterior 69

N.º máximo de trabajadores con contrato laboral indefinido en el ejercicio 76

Actividad económica de arrendamiento, compraventa o promoción de inmuebles: promedio de plantilla a jornada completa y dedicación exclusiva 72

Consignar una "X" si:

Grupo de entidades aseguradoras 20

El grupo tiene la consideración de microempresa 74

Grupo cooperativas 23

El grupo tiene la consideración de pequeña empresa 21

El grupo tiene la consideración de mediana empresa 52

NIF de la entidad con mayor volumen de operaciones del ejercicio anterior 24

Tributación conjunta Estado/ Diputaciones Forales /Comunidad Foral de Navarra 25

Entidad dominante no integrada en el grupo

NIF 30 Razón social 31

R/X 32 Código provincia / país 33

Denominación social Entidades integrantes del grupo	NIF	Cód. provincia	Ejercicio de incorporación al grupo	% de dominio ejercido	% derechos de voto	Entidad que opera en el TH			Disuelta y liquidada en el ejercicio
						THA	THB	THG	
2000	2001	2002	2003	2004	2008	2005	2006	2007	2009

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág. 3	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Grupo general. Balance consolidado: Activo **2020**
220	

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Activo		Saldo cuentas de activo		Saldo cuentas globales por conceptos
ACTIVO NO CORRIENTE	101			
Inmovilizado intangible	102			
Fondo de comercio de consolidación	103			
Investigación	140			
Propiedad intelectual	141			
Otro inmovilizado intangible	104			
Inmovilizado material	105			
Terrenos y construcciones	106			
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	107			
Inmovilizado en curso y anticipos	108			
Inversiones inmobiliarias	109			
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	110			
Participaciones puestas en equivalencia	111			
Créditos a sociedades puestas en equivalencia	136			
Otros activos financieros	112			
Inversiones financieras a largo plazo	113			
Activos por impuesto diferido	116			
Deudores comerciales no corrientes	117			
ACTIVO CORRIENTE	119			
Activos no corrientes mantenidos para la venta	120			
Existencias	121			
Derechos de emisión de gases de efecto invernadero	142			
Otros	137			
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	122			
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	123			
Sociedades puestas en equivalencia	124			
Activos por impuesto corriente	125			
Otros deudores	126			
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	127			
Créditos a sociedades puestas en equivalencia	128			
Otros activos financieros	129			
Inversiones financieras a corto plazo	130			
Periodificaciones a corto plazo	133			
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	134			
TOTAL ACTIVO	135			

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág. 4	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Grupo general. Balance consolidado. Patrimonio neto y pasivo	**2020**
220		

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Patrimonio neto y Pasivo		Saldo cuentas de pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
PATRIMONIO NETO	201		
FONDOS PROPIOS	202		
Capital	203		
Capital escriturado	249		
(Capital no exigido)	250		
Prima de emisión	204		
Reservas	205		
(Acciones y participaciones de la sociedad dominante)	210		
Otras aportaciones de socios	211		
Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante	212		
(Dividendo a cuenta)	215		
Otros instrumentos de patrimonio neto	216		
AJUSTES POR CAMBIO DE VALOR	217		
Diferencia de conversión	251		
Otros ajustes por cambio 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		

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág. 5	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Grupo general. Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada (I) **2020**
220	

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

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	
Deterioro y pérdidas	334			
Deterioros	335			
Reversión de deterioros	336			
Resultados por enajenación y otras	337			
Beneficios	338			
Pérdidas	339			
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding	396			
Deterioro y resultado por enajenación 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	

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág. 6

220

Impuesto sobre Sociedades
Régimen de consolidación fiscal
Grupo general. Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada (II) **2020**

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Cuenta de pérdidas y ganancias

OPERACIONES CONTINUADAS (cont.)

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 pérd. de influencia significativa de particip. en equiv. o del control conjunto sobre socied. multigrupo			385	
Diferencia negativa 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			

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág. 7	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Grupo general. Estado de cambios en el patrimonio neto: estado de ingresos y gastos reconocidos consolidado **2020**
220	

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

RESULTADO CONSOLIDADO DEL EJERCICIO		500	
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO			
Por valoración de instrumentos financieros		401	
Activos financieros disponibles para la venta	402		
Otros ingresos / gastos	403		
Por coberturas de flujos de efectivo		404	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos		405	
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta		423	
Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		406	
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 TRANSFERENCIA 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 los socios externos	422		

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág.8

220

Impuesto sobre Sociedades

Régimen de consolidación fiscal

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

2020

NIF

Denominación de la entidad representante del grupo

Nº de grupo

	Capital		Prima de emisión		Reservas y resultados ejercicios anteriores		Acciones o participaciones de la sociedad dominante)		Otras aportaciones de socios		Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante	
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2019	600		601		602		603		604		605	
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2019 y anteriores	612		613		614		615		616		617	
Ajustes por errores del ejercicio 2019 y anteriores	624		625		626		627		628		629	
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020	636		637		638		639		640		641	
Total ingresos y gastos consolidados reconocidos	648		649		650		651		652		653	
Operaciones con socios o propietarios	660		661		662		663		664		665	
Aumentos (reducciones) de capital	672		673		674		675		676		677	
Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	684		685		686		687		688		689	
(-) Distribución de dividendos	696		697		698		699		700		701	
Operaciones con acciones o participaciones de la sociedad dominante (netas)	708		709		710		711		712		713	
Incremento (reducción) de patrim. neto resultante de una combinación de negocios	720		721		722		723		724		725	
Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos	732		733		734		735		736		737	
Otras operaciones con socios o propietarios	744		745		746		747		748		749	
Otras variaciones del patrimonio neto	756		757		758		759		760		761	
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2020	768		769		770		771		772		773	

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág.9

220

Impuesto sobre Sociedades
Régimen de consolidación fiscal
Grupo general. Estado de cambios en el patrimonio neto: estado total de cambios en el patrimonio neto consolidado (II)

2020

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

	(Dividendo a cuenta)		Otros instrumentos de patrimonio neto		Ajustes por cambio de valor		Subvenciones, donaciones y legados recibidos		Socios externos		Total	
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2019	606		607		608		609		610		611	
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2019 y anteriores	618		619		620		621		622		623	
Ajustes por errores del ejercicio 2019 y anteriores	630		631		632		633		634		635	
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020	642		643		644		645		646		647	
Total ingresos y gastos consolidados reconocidos	654		655		656		657		658		659	
Operaciones con socios o propietarios	666		667		668		669		670		671	
Aumentos (reducciones) de capital	678		679		680		681		682		683	
Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	690		691		692		693		694		695	
(-) Distribución de dividendos	702		703		704		705		706		707	
Operaciones con acciones o participaciones de la sociedad dominante (netas)	714		715		716		717		718		719	
Incremento (reducción) de 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 o propietarios	750		751		752		753		754		755	
Otras variaciones del patrimonio neto	762		763		764		765		766		767	
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2020	774		775		776		777		778		779	

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág. 17	Impuesto sobre Sociedades
220	Régimen de consolidación fiscal Grupo de entidades aseguradoras. Balance consolidado: Activo (I) **2020**

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

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			
Otras	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			

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág. 18	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Grupo de entidades aseguradoras. Balance consolidado: Activo (II)	**2020**
220		

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Activo		Saldo cuentas de activo		Saldo cuentas globales por conceptos
Participaciones 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	

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág. 19	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Grupo de entidades aseguradoras. Balance consolidado: Pasivo y patrimonio neto (I) **2020**
220	

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Pasivo		Saldo cuentas de pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Pasivos financieros mantenidos para negociar	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		

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág. 20	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Grupo de entidades aseguradoras. Balance consolidado: Pasivo y patrimonio neto (II) **2020**
220	

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Patrimonio neto		Saldo de 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		

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág. 21	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Grupo de entidades aseguradoras. Cuenta de Pérdidas y ganancias consolidada (I) **2020**
220	

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

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	
De 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 incluídas 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	
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 vida)		357

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág. 22	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Grupo de entidades aseguradoras. Cuenta de Pérdidas y ganancias consolidada (II)	**2020**
220		

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

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 entidades 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 asume 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 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 (+ o -)			404
Variación del deterioro por insolvencias (+ ó -)	405		
Variación del deterioro del inmovilizado (+ ó -)	406		
Otros	407		

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág. 23

220

Impuesto sobre Sociedades
Régimen de consolidación fiscal
Grupo de entidades aseguradoras. Cuenta de Pérdidas y ganancias consolidada (III) **2020**

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

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 incluídas 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 incluídas en la consolidación	470			
Participación de beneficios en 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			
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 incluídas 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			

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág. 24	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	**2020**
	Grupo de entidades aseguradoras. Estado de cambios en el patrimonio neto: Estado de ingresos y gastos reconocidos consolidado	

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Estado de ingresos y gastos reconocidos consolidado 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	
Cobertura 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 reclasificiaciones	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 al 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	

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág.25

220

Impuesto sobre Sociedades
Régimen de consolidación fiscal
Grupo de entidades aseguradoras. Estado de cambios en el patrimonio neto: Estado total de cambios en el patrimonio neto consolidado (I)

2020

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

	Capital		Prima de emisión		Reservas y resultados de ejercicios anteriores		(Acciones propias y de la sociedad dominante)		Otras aportaciones de socios o mutualistas		Resultado del ejercicio atribuido a soc.dominante	
Saldo, final del ejercicio 2019	600		601		602		603		604		605	
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2019 y anteriores	612		613		614		615		616		617	
Ajustes por errores del ejercicio 2019 y anteriores	624		625		626		627		628		629	
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2020	636		637		638		639		640		641	
Total ingresos y gastos consolidados reconocidos	648		649		650		651		652		653	
Operaciones con socios o mutualistas	660		661		662		663		664		665	
Aumentos (reducciones) de capital o fondo mutual	672		673		674		675		676		677	
Conversión de pasivos finan. en patr. neto (conversión de obligaciones, 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 o mutualistas	744		745		746		747		748		749	
Otras variaciones del patrimonio neto	756		757		758		759		760		761	
Saldo, final del ejercicio 2020	768		769		770		771		772		773	

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág.26

220

Impuesto sobre Sociedades
Régimen de consolidación fiscal
Grupo de entidades aseguradoras. Estado de cambios en el patrimonio neto: Estado total de cambios en el patrimonio neto consolidado (II)

2020

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

	(Dividendo a cuenta y reserva de estabilización a cuenta)		Otros instrumentos de patrimonio neto		Ajustes por cambios de valor		Subvenciones, donaciones y legados recibidos		Socios externos		Total	
Saldo, final del ejercicio 2019	606		607		608		609		610		611	
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2019 y anteriores	618		619		620		621		622		623	
Ajustes por errores del ejercicio 2019 y anteriores	630		631		632		633		634		635	
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2020	642		643		644		645		646		647	
Total ingresos y gastos consolidados reconocidos	654		655		656		657		658		659	
Operaciones con socios o mutualistas	666		667		668		669		670		671	
Aumentos (reducciones) de capital o fondo mutual	678		679		680		681		682		683	
Conversión de pasivos finan. en patr. neto (conversión de obligaciones, 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 o mutualistas	750		751		752		753		754		755	
Otras variaciones del patrimonio neto	762		763		764		765		766		767	
Saldo, final del ejercicio 2020	774		775		776		777		778		779	

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág. 28	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Liquidación (I)	2020
220		

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

LIQUIDACIÓN

Suma de bases imponibles previas de las entidades del grupo (detalle por empresa en la página 29)	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 (detalle por empresas en la página 30)	1101	
Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior (detalle por empresas en la página 30)	1102	
Eliminación de resultados por oper. internas de bienes o serv. activados en inmovilizado amort, en la empresa adquirente (detalle por empresas en la página 31)	1103	
Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior (detalle por empresas en la página 31)	1104	
Eliminación de resultados por operaciones internas de bienes o servicios activados en terrenos de la empresa adquirente (detalle por empresas en la página 32)	1105	
Incorporación de resultados eliminados en ejericicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior (detalle por empresas en la página 32)	1106	
Eliminación de resultados por transmisiones internas de derechos de crédito y activos financieros representativos de deuda (detalle por empresas en la página 33)	1107	
Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior (detalle por empresas en la página 33)	1108	
Eliminación de resultados de transmisiones internas de derivados (detalle por empresas en la página 34)	1109	
Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior (detalle por empresas en la página 34)	1110	
Eliminación de resultados por transmisiones internas de activos financieros representativos de instrumentos de patrimonio (detalle por empresas en la página 35)	1111	
Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior (detalle por empresas en la página 35)	1112	
Eliminación de resultados por operaciones internas no incluidas en los epígrafes anteriores (detalle por empresas en la página 36)	1113	
Incorporación de resultados eliminados en ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior (detalle por empresas en la página 36)	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 (detalle por empresas en la página 37)	1116	
Eliminación de los deterioros de valor de partici. en instr. de patr. de empresas del grupo fiscal (detalle por empresas en la pág. 38)	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 (detalle por empresas en la página 38)	1118	
Otras correcciones a la suma de bases imponibles previas individuales, no comprendidas en los apartados anteriores (detalle por empresas en la página 39)	1119	
Total otras correcciones a la suma de bases imponibles previas	1120	
Base imponible del grupo previa anterior a las compensaciones y reservas	1130	
Compensación tributaria microempresas (art. 32.4 NF 37/2013)	1129	

		Integración		Reducción
Reserva para fomentar la capitalización empresarial (art. 51 NF 37/2013)	1131			
Reserva especial para nivelación de beneficios (art. 52 NF 37/2013)	1133	1132		
Reserva fomento emprendimiento y reforzamiento actividad productiva (art. 53 NF 37/2013)	1134			
Integración por incumplimiento reserva foment. capitaliz. empres. (art. 51 NF 37/2013)		1135		
Integración por incumplimiento reserva nivel. beneficios (art. 52 NF 37/2013)		1136		
Integración incumplimiento reserva fomento emprend. y reforz. act. prod. (art. 53 NF 37/2013)		1137		

Base imponible del grupo antes de compensación de bases imponibles negativas obtenidas por el grupo en períodos en los que ha sido de aplicación este régimen y antes de compensación de bases imponibles negativas obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores al de su incorporación al grupo	1121	
Compensación de bases imponibles negativas del grupo de ejercicios anteriores	1123	
Compensación de bases imponibles negativas obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores al de su incorporación al grupo	1124	
Base imponible del grupo	1126	
Tipo de gravamen	1127	
Cuota íntegra del grupo	1128	

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág. 29

220

Impuesto sobre Sociedades

Régimen de consolidación fiscal

Bases imponibles previas declaradas por las entidades del grupo

2020

NIF

Denominación de la entidad representante del grupo

Nº de grupo

2025	NIF	2031	Denominación social	2026	Resultado contable (1)	2027	Correcciones al resultado contable (excluido IS, compensación microempresas, reservas art. 51, 52 y 53 y compensación de BI negativas) (2)	2028	Corrección neta por Impuesto sobre Sociedades (3)	2029	Base imponible previa * (4= 1+2+3)

Pág. 30	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Diferimiento de resultados internos. Existencias	**2020**
220		

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Eliminaciones del ejercicio

NIF entidad transmitente	NIF entidad adquirente	Resultado eliminado
2050	2051	2052
Total		1101

Incorporaciones del ejercicio

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

Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio

NIF entidad transmitente	NIF entidad adquirente	Ejercicio de la eliminación	Resultado pendiente de incorporar
2057	2058	2059	2060
Total			1220

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág. 31	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Diferimiento de resultados internos. Inmovilizado amortizable	**2020**
220		

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Eliminaciones del ejercicio

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

Incorporaciones del ejercicio

NIF entd. transmitente cuando se produjo la eliminación	NIF entd. 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

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág. 32	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Diferimiento de resultados internos. Terrenos **2020**
220	

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Eliminaciones del ejercicio

NIF entidad transmitente	NIF entidad adquirente	Resultado eliminado
2110	2111	2112
Total		1105

Incorporaciones del ejercicio

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

Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio

NIF entidad transmitente	NIF entidad adquirente	Ejercicio de la eliminación	Resultado pendiente de incorporar
2117	2118	2119	2120
Total			1235

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág. 33	Impuesto sobre Sociedades
220	Régimen de consolidación fiscal
	Diferimiento de resultados internos. Derechos de crédito y activos financieros representativos de deuda **2020**

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

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	2137	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	2143
Total				1240

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág. 34	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Diferimiento de resultados internos. Derivados	**2020**
220		

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

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	2158
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	2163
Total				1245

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág. 35	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Diferimiento de resultados internos. Activos financieros representativos de instrumentos de patrimonio **2020**
220	

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Eliminaciones del ejercicio

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

Incorporaciones del ejercicio

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

Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio

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

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág. 36	Impuesto sobre Sociedades
220	Régimen de consolidación fiscal Diferimiento de resultados internos. Otras operaciones internas **2020**

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Eliminaciones del ejercicio

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

Incorporaciones del ejercicio

NIF entidad transmitente cuando se produjo la eliminación	NIF entidad adquirente cuando se produjo la eliminación	Ejercicio de la eliminación	Tipo de bien o servicio transmitido	Resultado incorporado
2214	2215	2216	2217	2218
Total				1114

Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio

NIF entidad transmitente	NIF entidad adquirente	Ejercicio de la eliminación	Tipo de bien o servicio transmitido	Resultado pendiente de iincorporar
2219	2220	2221	2222	2223
Total				1255

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág. 37	Impuesto sobre Sociedades
220	Régimen de consolidación fiscal **2020** Otras correcciones a la suma de bases imponibles previas. Dividendos internos susceptibles de deducción por doble imposición. Retornos entre cooperativas del grupo

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

NIF entidad que distribuyó el dividendo	NIF entidad que percibió el dividendo	Ejercicio de cuyo beneficio procede el dividendo	Dividendo eliminado
2230	2231	2232	2233

Pág. 38	Impuesto sobre Sociedades
220	Régimen de consolidación fiscal Otras correcciones a la suma de bases imponibles previas. **2020** Deterioros de valor de participaciones en instrumentos de patrimonio de empresas del grupo

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de 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

Incorporación de eliminaciones

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

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág. 39	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Otras correcciones a la suma de bases imponibles previas Correcciones no comprendidas en los apartados anteriores	**2020**
220		

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

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

Pág. 40

220

Impuesto sobre Sociedades
Régimen de consolidación fiscal
Liquidación (II)

2020

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Cuota íntegra del grupo		1128	
Ajuste artículo 117.3 NF 37/2013		1300	
Cuota íntegra ajustada		1301	
Deducciones por doble imposición	Deducción por doble imposición DA 22ª NF 37/2013	1318	
	Art. 60.5 NF 37/2013	1312	
	Resto	1313	
Deducción por reversión de medidas temporales		1319	
Deducción implantación proyecto TICKET BAI		1321	
Cuota líquida		1308	
		1317	Coop.segundo grado aplica art. 28.3 NF 16/1997
Deducción cooperativas especialmente protegidas		1314	
Deducciones con límite de cuota del 35%		1309	
Deducciones con límite de cuota del 70%		1310	
		1315	Se aplica % trib.mínima art. 59 NF 37/2013
Cuota efectiva		1320	
Retenciones e ingresos a cuenta: ingresos financieros y otros		1325	
Retenciones e ingresos a cuenta: arrendamiento de inmuebles		1326	
Retenciones e ingresos a cuenta: imputados por otras entidades		1327	
Diferencia positiva o negativa		1330	

Porcentaje correspondiente al Territorio Histórico de Álava	1331	
		Territorio Histórico de Álava
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 sobre incremento anterior o art. 51.3 NF 37/2013*	1342	
Aplicación gravamen especial DA 14ª NF 37/2013	1351	
Cuota diferida por cambios de residencia y cese de establecimientos permanentes	1352	
Importe ingreso / devolución de la declaración originaria	1343	
Diferencia de la cuota	1344	
Recargo	1345	
Intereses de demora	1346	
Líquido a ingresar / a devolver	1347	

1350 (*) Detalle de la partida "Incremento por pérdida de beneficios ejercicios anteriores o art. 51.3 NF 37/2013"

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág. 41	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Conciliación de la consolidación de resultados y bases imponibles del grupo	**2020**
220		

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Consolidación de resultados contables:		
A. Resultados consolidados del grupo en el ejercicio, antes de impuestos	1400	
B. Suma de los resultados antes de impuestos de las entidades del grupo	1401	
C. Diferencia por consolidación de resultados (A - B)	1402	
Consolidación de bases imponibles:		
D. Base imponible del grupo, antes de reservas y de compensación de bases imponibles negativas obtenidas por el grupo en períodos en los que ha sido de aplicación este régimen y antes de compensación de bases imponibles negativas obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores al de su incorporación al grupo	1130	
E. Suma de bases imponibles de las entidades del grupo	1100	
F. Diferencia por consolidación de bases imponibles previas (D - E)	1405	
G. Diferencias entre la consolidación de resultados y la de bases imponibles (C - F = 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 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	

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág. 42

220

Impuesto sobre Sociedades
Régimen de consolidación fiscal
Tributación conjunta al Estado y a la Comunidad Autónoma del País Vasco y / o a la Comunidad Foral de Navarra **2020**

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

NIF	Volumen de operaciones realizado en cada territorio antes de las eliminaciones intergrupo y excluidas las operaciones realizadas en el extranjero				
	Administración del Estado	Álava	Bizkaia	Gipuzkoa	Navarra
2803	2803	2802	2801	2804	2805
Total	1600	1601	1602	1603	1604

1600+1601+1602+1603+1604= 1605

	Territorio común	THA	THB	THG	Comunidad Foral Navarra
Cuota diferencial a ingresar/a devolver	4130	4128	4137	4145	4153
Pagos fraccionados	4190	4191	4192	4193	4194
Pagos fraccionados imputados por UTE/AIE	4121	4139	4138	4146	4154
Incremento pérd. beneficios ej. anteriores	4122	4140	4139	4147	4155
Intereses de demora	4123	4131	4140	4148	4156
Aplicación gravamen especial DA 14ª NF 37/2013		4142			
Cuota diferida cambios residencia y cese est. perm.	4181	4182	4183	4187	4189
Importe ingreso/ devolución decl. originaria	4124	4132	4141	4149	4157
Recargo		4134			4159
Intereses de demora		4135			4160
Líquido a ingresar/a devolver	4127	4136	4144	4152	4161

Cálculo del porcentaje de tributación correspondiente a cada administración

Administración del Estado 1600 x 100 / 1605 = 1610

Diputación Foral de Álava 1601 x 100 / 1605 = 1611

Diputación Foral de Bizkaia 1602 x 100 / 1605 = 1612

Diputación Foral de Gipuzkoa 1603 x 100 / 1605 = 1613

Comunidad Foral de Navarra 1604 x 100 / 1605 = 1614

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág. 43	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Deducciones por doble imposición . **2020** Información adicional reinversión beneficios extraordinarios.
220	

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Deducciones por doble imposición del ejercicio actual

Beneficio fiscal	Descripción y contenido		Deducción generada
Art. 60.1 y 60.6 NF 37/2013	Rentas obtenidas y gravadas en el extranjero	2370	
Art. 60.4 NF 37/2013	Dividendos y participación en beneficios	2371	
Art. 60.5 NF 37/2013	Dividendos y participación en beneficios (no convenio doble imposición internacional)	2372	
DA 22ª NF 37/2013	Deducción por doble imposición DA 22ª NF 37/2013	2380	
	Suma de deducciones	2373	

Información adicional de reinversión de beneficios extraordinarios

		Reinversión		
Fecha enajenación	Compromiso reinversión	Ejercicios anteriores	2020	Pendiente
2320	2321	2322	2323	2324

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág.43/A	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Deducciones por doble imposición . Información adicional reinversión beneficios extraordinarios.	2020
220		

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

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

NIF	Denominación social de la entidad
2850	2851

Deducciones por doble imposición del ejercicio actual			
Beneficio fiscal	Descripción y contenido		Deducción generada
Art. 60.1 y 60.6 NF 37/2013	Rentas obtenidas y gravadas en el extranjero	2370	
Art. 60.4 NF 37/2013	Dividendos y participación en beneficios	2371	
Art. 60.5 NF 37/2013	Dividendos y participación en beneficios (no convenio doble imposición internacional)	2372	
DA 22ª NF 37/2013	Deducción por doble imposición DA 22ª NF 37/2013	2380	
	Suma de deducciones	2373	

Información adicional de reinversión de beneficios extraordinarios				
		Reinversión		
Fecha enajenación	Compromiso reinversión	Ejercicios anteriores	2020	Pendiente
2320	2321	2322	2323	2324

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág. 44

220

Impuesto sobre Sociedades
Régimen de consolidación fiscal
Deducciones con límite del 35% sobre la cuota Norma Foral 37/2013, Norma Foral 17/1997 y Norma Foral 16/2004
Inversiones realizadas durante el ejercicio al amparo del artículo 61 de la Norma Foral 37/2013 **2020**

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Deducciones con límite del 35% sobre la cuota

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
D.A. 15ª	Producciones cinematográficas o audiovisuales	2506	2507 30	2508
D.A. 15ª	Producciones cinematográficas o audiovisuales en euskera	2604	2605 40	2606
D.A. 15ª	Producciones cinematográficas y audiovisuales extranjeras: gastos en CAPV	2620	2621 25	2622
D.A. 15ª	Edición de libros	2512	2513 5	2514
Art. 64 bis	Participación en proyectos de investigación y desarrollo o innovación tecnológica			2607
Art. 65	Inversiones Listado Vasco de Tecnologías Limpias	2527	2528 30	2529
Art. 65	Limpieza de suelos. Desarrollo sostenible. Protección y mejora del medio ambiente	2530	2531 15	2532

Art .66 Creación de empleo (exclusivamente personal laboral indefinido)

	Plantilla laboral indefinida		
	Nº trabajadores indefinidos ejerc. anterior (1)	Nº trabajadores indefinidos ejerc. actual (2)	Incremento nº trabajadores indef. (2) - (1)
Difícil inserción	2545	2546	2547
Resto	2548	2549	2550

Personas contratadas en el ejercicio con carácter indefinido y 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 seis meses 2618

Nº de trabajadores indefinidos contratados en el plazo de seis meses 2619

Consignar una X en caso de que la deducción por creación de empleo (generación o mantenimiento) esté afectada por un ERE..... 2600

NF 17/1997	Medidas fiscales relacionadas con la agricultura	2579	2580	5%	2581
NF 17/1997	Medidas fiscales relacionadas con la agricultura	2582	2583	15%	2584
NF 17/1997	Medidas fiscales relacionadas con la agricultura	2585	2586	20%	2587
NF 16/2004	Actividades y programas prioritarios de mecenazgo	2588	2589	23%	2590
DNUF 7/2020	Deducción extraordinaria por inversión en microempresas, pequeñas o medianas empresas (art. 8.Uno)	2626	2627	10%	2628
DNUF 7/2020	Deducción extraordinaria por inversión en microempresas, pequeñas o medianas empresas (art. 8.Dos)	2629	2630	15%	2631
DNUF 7/2020	Deducción extraordinaria por inversión en microempresas, pequeñas o medianas empresas (art. 8.Tres)	2632	2633	20%	2634
DNUF 7/2020	Adquisición materiales de limpieza, desinfección y otros elementos para seguridad sanitaria	2635	2636	10%	2637

Concepto	Generado
Total deducciones del ejercicio con límite del 35% sobre la cuota líquida generadas por el grupo.....	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 con límite del 35% del ejercicio.....	2594

Inversiones realizadas durante el ejercicio al amparo del artículo 61 de la Norma Foral 37/2013

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 (-)

Pérd.Det. Valor 3160 (-)

VC Ej. Ant. 3154 (f)

(e) / (f) x 100 = 3155 %

Marque una X, en el caso de acogerse a lo establecido en el artículo 67.4 NF 37/2013 3158

Fecha de comunicación a la administración 3159

Marque una X si alcanza el 10% o 5 mill. art. 61.3 d) NF 37/2013 con materialización de la reserva art. 53 NF 37/2013 9967

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág.44/A

220

Impuesto sobre Sociedades
Régimen de consolidación fiscal
Deducciones con límite del 35% sobre la cuota Norma Foral 37/2013, Norma Foral 17/1997 y Norma Foral 16/2004 **2020**
Inversiones realizadas durante el ejercicio al amparo del artículo 61 de la Norma Foral 37/2013

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

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

NIF 2860	Denominación social de la entidad 2861

Deducciones con límite del 35% sobre la cuota

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
D.A. 15ª	Producciones cinematográficas o audiovisuales	2506	2507 30	2508
D.A. 15ª	Producciones cinematográficas o audiovisuales en euskera	2604	2605 40	2606
D.A. 15ª	Producciones cinematográficas y audiovisuales extranjeras: gastos en CAPV	2620	2621 25	2622
D.A. 15ª	Edición de libros	2512	2513 5	2514
Art. 64 bis	Participación en proyectos de investigación y desarrollo o innovación tecnológica			2607
Art. 65	Inversiones Listado Vasco de Tecnologías Limpias	2527	2528 30	2529
Art. 65	Limpieza de suelos. Desarrollo sostenible. Protección y mejora del medio ambiente	2530	2531 15	2532
Art .66	Creación de empleo (exclusivamente personal laboral indefinido)			

Plantilla laboral indefinida	Nº trabajadores indefinidos ejerc. anterior (1)	Nº trabajadores indefinidos ejerc. actual (2)	Incremento nº trabajadores indef. (2) - (1)
Difícil inserción	2545	2546	2547
Resto	2548	2549	2550

Personas contratadas en el ejercicio con carácter indefinido y 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 seis meses 2618

Nº de trabajadores indefinidos contratados en el plazo de seis meses..... 2619

Consignar una X en caso de que la deducción por creación de empleo (generación o mantenimiento) esté afectada por un ERE..... 2600

NF 17/1997	Medidas fiscales relacionadas con la agricultura	2579	2580	5%	2581
NF 17/1997	Medidas fiscales relacionadas con la agricultura	2582	2583	15%	2584
NF 17/1997	Medidas fiscales relacionadas con la agricultura	2585	2586	20%	2587
NF 16/2004	Actividades y programas prioritarios de mecenazgo	2588	2589	23%	2590
DNUF 7/2020	Deducción extraordinaria por inversión en microempresas, pequeñas o medianas empresas (art. 8.Uno)	2626	2627	10%	2628
DNUF 7/2020	Deducción extraordinaria por inversión en microempresas, pequeñas o medianas empresas (art. 8.Dos)	2629	2630	15%	2631
DNUF 7/2020	Deducción extraordinaria por inversión en microempresas, pequeñas o medianas empresas (art. 8.Tres)	2632	2633	20%	2634
DNUF 7/2020	Adquisición materiales de limpieza, desinfección y otros elementos para seguridad sanitaria	2635	2636	10%	2637

Concepto	Generado
Total deducciones con límite del 35% del ejercicio con límite sobre la cuota líquida generadas por el grupo..... 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 con límite del 35% del ejercicio..... 2594	

Inversiones realizadas durante el ejercicio al amparo del artículo 61 de la Norma Foral 37/2013

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	(-)			
Pérd.Det. Valor	3160	(-)			
VC Ej. Ant.	3154	(f)	→ (e) / (f) x 100 =	3155	%

Marque una X, en el caso de acogerse a lo establecido en el artículo 67.4 NF 37/2013 3158

Fecha de comunicación a la administración 3159

Marque una X si alcanza el 10% o 5 mill. art. 61.3 d) NF 37/2013 con materialización de la reserva art. 53 NF 37/2013 9967

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág. 45	Impuesto sobre Sociedades
220	Régimen de consolidación fiscal Deducciones con límite del 70% sobre la cuota Norma Foral 37/2013 Deducción por reversión de medidas temporales DT 3ª NF 2/2018 **2020** Información adicional compensación de Bases Imponibles negativas de ejercicios anteriores Deducción implantación proyecto TICKET BAI

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Deducciones con límite del 70% sobre la cuota. Norma Foral 37/2013

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	3012		3013	15	3014	
Art. 63	Innovación tecnológica	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 con límite del 70% del ejercicio	3027	

Información adicional deducción por reversión de medidas temporales

Beneficio fiscal	Base deducción		% deducción (2% / 4%)		Importe deducción	
DT 3ª NF 2/2018	2721		2722		2723	

Información adicional compensación de Bases Imponibles negativas de ejercicios anteriores

Rentas correspondientes a quitas o esperas por acuerdo con acreedores (art. 55.1 NF 37/2013)	2724	

Información adicional deducción implantación proyecto TICKET BAI

	Importe de inversiones y gastos		Subvenciones		Base de deducción		% deducción (30% / 60%)		Importe deducción	
DA 26ª NF 3/2013	2725		2726		2727		2728		2729	

CIFRA DE NEGOCIOS DEL EJERCICIO ANTERIOR	9962	

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág.45/A	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Deducciones con límite del 70% sobre la cuota Norma Foral 24/1996 **2020** Deducción por reversión de medidas temporales DT 3ª NF 2/2018 Deducción implantación proyecto TICKET BAI
220	

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

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

NIF 2870	Denominación social de la entidad 2871

Deducciones con límite del 70% sobre la cuota. Norma Foral 37/2013

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	3012	3013 15	3014
Art. 63	Innovación tecnológica	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 con límite del 70% del ejercicio	3027

Información adicional deducción por reversión de medidas temporales

Beneficio fiscal	Base deducción	% deducción (2% / 4%)	Importe deducción
DT 3ª NF 2/2018	2721	2722	2723

Información adicional deducción implantación proyecto TICKET BAI

	Importe de inversiones y gastos	Subvenciones	Base de deducción	% deducción (30% / 60%)	Importe deducción
DA 26ª NF 3/2013	2725	2726	2727	2728	2729

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág. 46	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Pérdida de beneficios fiscales. Regímenes especiales Título VI Cap. VII NF 37/2013. **2020**
220	

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Pérdida de beneficios fiscales

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

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

Régimen de fusiones, escisiones , canje de valores

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 37/2013 4030

Regímenes especiales Título VI Capítulo VII Norma Foral 37/2013

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, fusionadas o escindidas

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

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág.46/A	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Pérdida de beneficios fiscales. Regímenes especiales Título VI Cap. VII NF 37/2013.	**2020**
220		

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

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

NIF 2880	Denominación social de la entidad 2881

Pérdida de beneficios fiscales

Consignar una X en los casos en que se haya producido una pérdida de beneficios fiscales 4006

Concepto	Ejercicio	Importe deducción
4003	4004	4005

Régimen de fusiones, escisiones , canje de valores

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 37/2013 4030

Regímenes especiales Título VI Capítulo VII Norma Foral 37/2013

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, fusionadas o escindidas

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

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág. 47

220

Impuesto sobre Sociedades
Régimen de consolidación fiscal
Correcciones en materia de aplicación del resultado
(Reservas arts. 51, 52 y 53 NF 37/2013)
Gravamen especial de las entidades de tenencia de determinados valores

2020

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Compensación para fomentar la capitalización empresarial (art. 51 NF 37/2013)

Patrimonio neto a efectos fiscales (art. 51.2) del ejercicio 2019 7501
Reservas obligatorias (legales o estatutarias) del ejercicio 2019 7542
Reservas obligatorias (legales o estatutarias) del ejercicio 2020 7543

Ejercicio origen	Patrimonio neto fiscal (art. 51.2)	Incremento neto incentivable	Importe reducción en BI generada	Importe reducción en BI aplicado en ejerc. anteriores	Importe reducción en BI aplicado en ejerc. actual	Importe pendiente de reducir
7502	7503	7504	7505	7506	7507	7508
TOTAL.....		7509		7510		7511		7512

Reserva especial para nivelación de beneficios (art. 52 NF 37/2013)

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 37/2013)

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

Códigos a consignar en la casilla 7527 "Elemento objeto de materialización": A:art.53.2a); B:art.53.2b); C:art.53.2c); D:art.53.2d).

Integración de las reservas por correcciones en materia de aplicación del resultado

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

Códigos a consignar en la casilla 2717 "Motivo incumplimiento"
Artículo 51: 01 Reducción del patrimonio neto a efectos fiscales
02 Disposición de la reserva para fomentar la capitalización empresarial
Artículo 52: 01 No generación de bases imponibles negativas
02 Disposición de la reserva para nivelación de beneficios
Artículo 53: 01 No materialización de las cantidades dot
02 Disposición de la reserva para fomento del emprendimiento y el reforzamiento de la actividad productiva

Gravamen especial de las entidades de tenencia de determinados valores

NIF de la entidad del grupo que aplica el gravamen especial de la DA 14ª NF 37/2013 | 9200 |

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág.48	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Información adicional incentivos fiscales al mecenazgo (arts. 18, 22 y 29 NF 16/2004) Información adicional sobre retenciones soportadas por arrendamiento de inmuebles	**2020**
220		

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Información adicional incentivos fiscales al mecenazgo (arts. 18, 22 y 29 NF 16/2004)

Aportaciones a entidades prioritarias de mecenazgo con deducción del 23% de la cuota líquida (art.29 NF 16/2004)

NIF de la entidad beneficiaria	Base de deducción
5030	5031
TOTAL	5032

Otras aportaciones a entidades beneficiarias de mecenazgo con deducción únicamente en la base imponible (arts. 18 y 22 NF 16/2004)

NIF de la entidad beneficiaria	Importe
5033	5034
	5035

Información adicional sobre retenciones soportadas por arrendamiento de inmuebles

NIF del arrendatario	Provincia	Retención soportada
5036	5037	5038
TOTAL		5039

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág.48/A	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Información adicional incentivos fiscales al mecenazgo (arts. 18, 22 y 29 NF 16/2004) Información adicional sobre retenciones soportadas por arrendamiento de inmuebles	**2020**
220		

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

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

NIF	Denominación social de la entidad
2930	2931

Información adicional incentivos fiscales al mecenazgo (arts. 18, 22 y 29 NF 16/2004)

Aportaciones a entidades prioritarias de mecenazgo con deducción del 23% de la cuota líquida (art.29 NF 16/2004)

NIF de la entidad beneficiaria	Base de deducción
5030	5031
TOTAL	5032

Otras aportaciones a entidades beneficiarias de mecenazgo con deducción únicamente en la base imponible (arts. 18 y 22 NF 16/2004)

NIF de la entidad beneficiaria	Importe
5033	5034
	5035

Información adicional sobre retenciones soportadas por arrendamiento de inmuebles

NIF del arrendatario	Provincia	Retención soportada
5036	5037	5038
TOTAL		5039

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág. 49

220

Impuesto sobre Sociedades
Régimen de consolidación fiscal
Información adicional de producciones cinematográficas o audiovisuales (DA. 15 de la Norma Foral 37/2013)

2020

NIF

Denominación de la entidad representante del grupo

Nº de grupo

Información adicional de producciones cinematográficas o audiovisuales (DA. 15ª NF 37/2013)

Título	Coste de producción total	Coste de producción individual	Gastos individuales	Subvenciones individuales		Límite	Opción por pagos	Base de deducción
				Ente concedente	Importe			
32000	3301	3302	3303	3304	3305	3306	32307	32308

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Pág.49/A

220

Impuesto sobre Sociedades
Régimen de consolidación fiscal
Información adicional de producciones cinematográficas o audiovisuales (DA. 15 de la Norma Foral 37/2013)

2020

NIF

Denominación de la entidad representante del grupo

Nº de grupo

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

NIF 2940

Denominación social de la entidad 2941

Información adicional de producciones cinematográficas o audiovisuales (DA. 15ª NF 37/2013)

Título 3200	Coste de producción total 3201	Coste de producción individual 3202	Gastos individuales 3203	Subvenciones individuales Ente concedente 3204	Subvenciones individuales Importe 3205	Límite 3206	Opción por pagos 3207	Base de deducción 3208

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Anexo 1	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Bases imponibles negativas. **2020**
220	

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Bases imponibles negativas del grupo

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

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

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

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Anexo 1/A	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Bases imponibles negativas.	**2020**
220		

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

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

NIF	Denominación social de la entidad
2890	2891

Bases imponibles negativas del grupo Imputación individual.

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

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

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

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Anexo 2	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Deducciones por doble imposición.	**2020**
220		

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Deducciones por doble imposición (ejercicio 2014 en adelante)

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6160	6163	6164	6165	6166
Total deducc.	6175	6176	6177	6178

Deducciones por doble imposición interna (ejercicios 2013 y anteriores)

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6100	6103	6104	6105	6106
Total deducc.	6149	6150	6151	6152

Deducciones por doble imposición internacional (ejercicios 2013 y anteriores)

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6200	6202	6203	6204	6205
Total deducc.	6242	6243	6244	6245

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Anexo 2/A	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Deducciones por doble imposición.	**2020**
220		

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

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

NIF	Denominación social de la entidad
2895	2896

Deducciones por doble imposición (ejercicio 2014 en adelante). Imputación individual

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6160	6163	6164	6165	6166
Total deducc.	6175	6176	6177	6178

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

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6180	6183	6184	6185	6186
Total deducc.	6187	6188	6189	6190

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

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6100	6103	6104	6105	6106
Total deducc.	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	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6120	6123	6124	6125	6126
Total deducc.	6170	6171	6172	6173

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

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6200	6202	6203	6204	6205
Total deducc.	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	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6220	6223	6224	6225	6226
Total deducc.	6270	6271	6272	6273

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Anexo 3	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Otras deducciones	**2020**
220		

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Deducciones con límite conjunto del 35% sobre la cuota

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

Deducciones con límite conjunto del 70% sobre la cuota

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

Deducción por reversión de medidas temporales DT 2ª NF 2/2018

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6500	6503	6504	6505	6506
Total deducci	6563	6564	6565	6566

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Anexo 3/A	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Otras deducciones	**2020**
220		

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

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

NIF	Denominación social de la entidad
2900	2901

Deducciones con límite conjunto del 35% sobre la cuota del grupo. Imputación individual

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6300	6303	6304	6305	6306
Total deducc.	6363	6364	6365	6366

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

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6320	6323	6324	6325	6326
Total deducc.	6380	6381	6382	6383

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

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6400	6403	6404	6405	6406
Total deducc.	6463	6464	6465	6466

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

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6420	6423	6424	6425	6426
Total deducc.	6480	6481	6482	6483

Deducción por reversión de medidas temporales del grupo DT 2ª NF 2/2018. Imputación individual

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6500	6503	6504	6505	6506
Total deducc.	6563	6564	6565	6566

Deducción por reversión de medidas temporales DT 2ª NF 2/2018 obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores a la incorporación al grupo

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6520	6523	6524	6525	6526
Total deducc.	6580	6581	6582	6583

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Anexo 4	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Otras deducciones	**2020**
220		

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

		Deducción implantación proyecto TICKET BAI		
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6532	6533	6534	6535	6536
Total deducci	6547	6548	6549	6550

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Anexo 4A	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Otras deducciones	**2020**
220		

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

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

NIF	Denominación social de la entidad
2950	2951

Deducción implantación proyecto TICKET BAI. Imputación individual

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

Deducción implantación proyecto TICKET BAI obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores a la incorporación al grupo

Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6620	6623	6624	6625	6626
Total deducci	6680	6681	6682	6683

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Anexo 5	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Observaciones	**2020**
220		

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
6800		

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Anexo 5/A	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Observaciones	**2020**
220		

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

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

NIF	Denominación social de la entidad
2920	2921
6800	

D.L.: VI-1/1958 ISSN: 2254-8432

Firmante: CN=ZERBITZU OROKORREN ZUZENDARITZA - DIRECCION SERVICIOS GENERALES, SERIALNUMBER=P0100000I, OU=SELLO ELECTRONICO, ORGANIZATIONIDENTIFIER=VATES-P0100000I, O=ARABAKO FORU ALDUNDIA / DIPUTACION FORAL DE ALAVA, C=ES
Emisor del certificado: CN=EAEko HAetako langileen CA - CA personal de AAPP vascas (2), OU=AZZ Ziurtagiri publikoa - Certificado publico SCA, O=IZENPE S.A., C=ES
Número de serie: 211865
Fecha de firma: 2021.06.28 23:00:06 Z