10696

CORRECCIÓN de errores de la Orden de 20 de marzo de 1997 por la que se aprueban los modelos de declaración-liquidación del Impuesto sobre Sociedades para los períodos impositivos iniciados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 1996, se dictan instrucciones relativas al procedimiento de declaración e ingreso y se aprueban los modelos para efectuar los pagos fraccionados que deben realizarse durante 1997.

Advertidos errores en el texto de la Orden de 20 de marzo de 1997 por la que se aprueban los modelos de declaración-liquidación del Impuesto sobre Sociedades para los períodos impositivos iniciados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 1996, se dictan instrucciones relativas al procedimiento de declaración e ingreso y se aprueban los modelos para efectuar los pagos fraccionados que deben realizarse durante 1997, publicada en el «Boletín Oficial del Estado» número 72, de 25 de marzo de 1997, se procede a efectuar las oportunas rectificaciones:

En la página 9613, dentro de la página 6, correspondiente al modelo 220, de declaración-liquidación para los Grupos de Sociedades, en el título de dicha página, donde dice: «Balance consolidado del Grupo:

Debe»; debe decir: «Cuenta de Pérdidas y Ganancias consolidada del Grupo: Debe», y en la relación de cuentas, donde dice: «Impuestos sobre Sociedades»; debe decir: «Impuesto sobre Sociedades».

En la página 9648, dentro de la página 18, correspondiente al modelo 220, de declaración-liquidación para los Grupos de Sociedades, en el título del primer apartado, donde dice: «Detalle de la compensación de bases imponibles negativas»; debe decir: «Deducciones por doble imposición», y en el título del último apartado, donde dice: «Deducciones que practican sin límite sobre cuota (creación de empleo)»; debe decir: «Deducciones que se practican sin límite sobre cuota (creación de empleo)».

En la página 9649, dentro de la página 18/..., correspondiente al modelo 220, de declaración-liquidación para los Grupos de Sociedades, en el título del primer apartado, donde dice: «Detalle de la compensación de bases imponibles negativas»; debe decir: «Deducciones por doble imposición», y en el título del último apartado, donde dice: «Deducciones que practican sin límite sobre cuota (creación de empleo)»; debe decir: «Deducciones que se practican sin límite sobre cuota (creación de empleo)».

A tal efecto se reproducen a continuación las páginas 6, 18 y 18/..., del modelo 220.

Denominación social de la sociedad dominante/entidad cabeza de grupo



Impuesto sobre Sociedades 1996

REGIMEN DE TRIBUTACION DE LOS GRUPOS DE SOCIEDADES

Nº de grupo

Ejercicio

		301
Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		301
Consumo de mercaderías (Compras netas + variación de existencias)	302	
Consumo de materias primas y otras materias consumibles (Compras netas + variación de existencias)	303	- All the state of
Otros gastos externos	304	
provisionamientos		305
	,	
Sueldos y salarios	307	
Seguridad Social a cargo de la empresa	308	
portaciones a planes de pensiones y otros sistemas complementarios	309	**************************************
ndemnizaciones	310	
Otros gastos sociales	{311	
Sastos de personal	!	314
I montinoción do contos do establecimiento	315	
Amortización de gastos de establecimiento		
Amortización del inmovilizado inmaterial	317	MATERIA PARTICIPATA DE CONTRA PARTICIPATA DE CONTRA PORTE DE CONTRA PORTE DE CONTRA PORTE DE CONTRA PORTE DE C
***************************************		320
Octaciones para amortizaciones del inmovilizado		
/ariación de las provisiones de existencias	321	
/ariación de las provisiones y pérdidas de créditos incobrables		
/ariación de otras provisiones y perdidas de creditos incobrables	323	
		326
fariaciones de las provisiones de tráfico	i	
Servicios exteriores	327	
Fributos	220	
Otros gastos de gestión corriente	329	
Dotación al fondo de reversión	330	
Dtros gastos de explotación		333
9400 Parison A. S. P. Parison I. P. Parison	•	
Sastos financieros por deudas con empresas del grupo no consolidadas	334	
Gastos financieros por deudas con empresas asociadas	335	
Gastos financieros por deudas con terceros y gastos asimilados		
Pérdidas de inversiones financieras	1 227	in also were whose or "how this?"—1'48.2. al 188 A.C., 25
Gastos financieros y asimilados		340
	i	341
/ariación de las provisiones de inversiones financieras		342
Diferencias negativas de cambio		343
Amortización del fondo de comercio de la consolidación		344
/ariación de las provisiones del inmovilizado inmaterial, material y cartera de control no consolidada		345
Pérdidas procedentes del inmovilizado inmaterial, material y cartera de control no consolidada		346
Pérdidas por enajenación de participaciones en sociedades consolidadas		347
Pérdidas por operaciones con acciones de la sociedad dominante y con pasivos financieros del grupo conso	ildado	348
Gastos extraordinarios.		349
Gastos y pérdidas de otros ejercicios	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	350
mpuesto sobre Sociedades		351
Otros impuestos		352
Resultado del ejercicio atribuldo a socios externos (beneficio)		
Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante (beneficio)		¦ 353



Pag. 18 Modelo

Agencia Tributaria

Impuesto sobre Sociedades 1996

RÉGIMEN DE TRIBUTACIÓN DE LOS GRUPOS DE SOCIEDADES.

DEDUCCIONES POR DOBCE IMPOSICIÓN TRASLADABLES A EJERCICIOS SIGUIENTES Y DEDUCCIÓN POR INVERSIDNES. APLICADAS POR EL GRUPO

Denominación social de la sociedad dominante/entidad cabeza de grupo Nº de grupo N.I.F. Ejercicio Limite deducción Limite año Ei, anteriores, Deducc, pendiente Aplicado en esta liquidación Pendiente de aplicación (Detalle por empresas págs. 18/n) BURNING COLUMN SANCE COLUMN RESERVATION OF THE DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN 🖫 Sin 2000/2001 740 580 741 Deducciones por doble imposición año 1995. limite 742 743 744 2003/2004 Deducciones por doble imposición año 1996. 745 746 747 Total . 749 1991: Suma de deducciones AFN, ID, ED, EE, BIC 96/97 748 750 751 Periodificación/diferimiento 752 753 754 1992: Suma de deducciones AFN, ID, ED, EE, BIC 97/98 757 755 756 Periodificación/diferimiento 758 759 760 1993: Suma de deducciones AFN, ID, ED, EE, BIC 98/99 761 762 763 Periodificación/diferimiento 764 765 766 99/2008 1994: Suma de deducciones AFN, ID, ED, PC, BIC 35% 767 768 769 Empresas exportadoras 99/2000 99/2000 770 771 772 Gastos de formación profesional . 775 773 774 Periodificación/diferimiento 776 778 777 2000/2001 1995: Suma de deducciones AFN, ID, ED, PC, BIC 2000/2001 779 780 781 Empresas exportadoras 782 783 784 2000/2001 Gastos de formación profesional 785 787 786 Periodificación/diferimiento ... 788 584 789 Total deducciones con límite s/cuota ejercicios anteriores 2001/2002 791 587 792 1996: Activos filios nuevos (AFN) _____ 794 795 2001/2002 793 Gastos en investigación y desarrollo (ID)... 797 798 796 2001/2002 Producciones cinematográficas IPCI. 800 801 799 2001/2002 Bienes de interés cultural (BIC)..... 2001/2002 802 803 804 Empresas exportadoras (EE) 35% 806 807 2001/2002 805 Gastos de formación profesional (FP).... 808 809 810 Edición libros (ED)..... 2001/2002 811 812 ia 13: Diferimiento 815 588 814 Total deducciones de 1996 con límite s/cuota DEDUCCIONES POR INVERSIONES ACOBIDAS A LAS LETES: 12788, 30/90, 39/92, 31/92 y 20/91 585 828 Total deducciones Ley 12/88, Ley 30/90 Y D.A. 7º Ley 39/92.... 831 1832 830 Inversiones en Proyecto Cartuja 93 (Ley 31/92) 1992 25% 97/98 834 835 1833 98/99 25% . Inversiones en Proyecto Cartuja 93 (Ley 31/92) 1993 🗕 837 838 836 99/2000 Inversiones en Proyecto Cartuja 93 (Ley 31/92) 1994 ... 25% 2000/2001 839 840 841 Inversiones en Proyecto Cartuja 93 (Ley 31/92) 1995 . 25% 843 844 25% |2001/2002 |842 Inversiones en Proyecto Cartuja 93 (Ley 31/92) 1996 845 589 846 Total deducciones Proyecto Cartuja 93 (Ley 31/92) 849 850 848 97/98 Inversiones en Canarias (Ley 20/91) 1992 55% 852 853 851 Inversiones en Canarias (Ley 20/91) 1993 ... 55% 98/99 854 855 856 99/2000 Inversiones en Canarias (Ley 20/91) 1994 -2000/2001 857 RFR 859 Inversiones en Canarias (Ley 20/91) 1995 . 861 862 2001/2002 860 Inversiones en Canarias (Lev 20/91) 1996 -590 864 863 Total deducciones inversiones en Canarias (Ley 20/91). DEDUCCIONES RUE SE PRACTICAN SIN LIMITE SOBRE CUOTA (GREACIÓN DE EMPGED) Sin 880 881 Saldos pendientes ejercicios anteriores límite

* (Pueden consultarse instrucciones)

Modelo 220 Impoesto sobre Sociedades 1996

POSICION TRASPADABLES A EJERCICIOS SIGUIENTES Y DEDUCCIÓN POR INVERSIONES, APLICADAS POR EL GRUPO 👯 🥦

N.I.F.

Denominación social de la sociedad dominante/entidad cabeza de grupo

N° de grupo

Ejercicio

Se cumplimentará una página por cada entidad integrante del grupo utilizando criterios de grupo para la aplicación de las deducciones N.I.F. Denominación social de la entidad

	Límite deducción	Limite año	Ej. anteriores. Deducc. pendiente Ej. actual. Deducc. generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación		
SPECIFICATION SERVICE STATE STATE OF SERVICE STATE STATE OF SERVICE STATE STATE OF SERVICE STATE STATE OF SERVICE STATE STAT							
1005	Sin	000000001	740	1580	741		
Deducciones por doble imposición año 1995	limite	2000/2001	742	743	744		
Deducciones por doble imposición año 1996	,	2003/2004	745	746	747		
Total							
TO SOUGHONES HON OMITE CONTINUES SE	REPID						
1991: Suma de deducciones AFN, ID, ED, EE, BIC	1	96/97	748	749			
Periodificación/diferimiento	1	97/98 98/99	750	751			
1992: Suma de deducciones AFN, ID, ED, EE, BIC				753	754		
Periodificación/diferimiento			755	756	757		
1993: Suma de deducciones AFN, ID, ED, EE, BIC			758	759 762	763		
Periodificación/diferimiento	Į.		761	.762 1765	766		
1994: Suma de deducciones AFN, ID, ED, PC, BIC	35%	3372300	764 767	768	769		
Empresas exportadoras	1	3332000	770	771	772		
Gastos de formación profesional		99/2000	773:	774	775		
Periodificación/diferimiento			776	777	778		
1995: Suma de deducciones AFN, ID, ED, PC, BIC	1	2000/2001	779	780	781		
Empresas exportadoras	ł	2000/2001	782	783	784		
Gastos de formación profesional	1	2000/2001	785	786	787:		
Periodificación/diferimiento			788	584	789		
Total deducciones con límite s/cuota ejercicios anteriores							
1996: Activos fijos nuevos (AFN)	15%	2001/2002	791	587	792		
			zeal	794	795		
Gastos en investigación y desarrollo (ID)	1	2001/2002	796	797	798		
Producciones cinematográficas (PC)	1	1 200112002	799	800	801		
Bienes de interés cultural (BIC)	į	FOOTIZOOF		803	804		
Empresas exportadoras (EE)	35%	2001/2002 2001/2002	ens-	806	807		
Gastos de formación profesional (FP)		1	808	1809	810		
Edición libros (ED)		2001/2002	811	812	813		
Diferimiento	<i>)</i>		814	1588	815		
total deductiones de 1996 con limite scrota							
EDEDUCCIONES FOR INVERSIONES ACCIGIDAS A LAS LEYES (1788-28090) SPANZ 31/82 Y/2009 (1897-1897-1897-1897-1897-1897-1897-1897-							
Total deducciones Ley 12/88, Ley 30/90 Y	D.A. 7º Le	y 39/92	827	585	828		
1	===	02/00	830	831	832		
Inversiones en Proyecto Cartuja 93 (Ley 31/92) 1992	1	i	833	834	1835		
Inversiones en Proyecto Cartuja 93 (Ley 31/92) 1993	25%	\$	836	837	838		
Inversiones en Proyecto Carluja 93 (Ley 31/92) 1994	25%		<u></u>	840	841		
Inversiones en Proyecto Cartuja 93 (Ley 31/92) 1995	25%	2000/2001	842	843	844		
Inversiones en Proyecto Cartuja 93 (Ley 31/92) 1996	-	2001/2002	845	589	846		
Total deducciones Proyecto Cartuja 93 (Ley 31/92)				F-1.			
Inversiones en Canarias (Ley 20/91) 1992	; } ccw	97/98	848	849	850		
•	55%	1	851	852	853		
Inversiones en Canarias (Ley 20/91) 1993	55%	98/99 99/2000	854	855	856		
Inversiones en Canarias (Ley 20/91) 1994	*	2000/2001		858	859		
Inversiones en Canarias (Ley 20/91) 1995	*	2000/2001	860	861	862		
Inversiones en Canarias (Ley 20/91) 1996	// mr 20401		863	590	864		
Total deducciones inversiones en Canarias (Ley 20/91).							
西西亚的主义的对象的 整理型产生型的重要的对象的对象的重要的更多的对象	Sin			i igang ang mang mang mang mang mang mang m	ale promote in the contract of		
Saldos pendientes ejercicios anteriores	Ilmite		[880]	[586]	[881]		
TE			* (Pueden consultarse instruccione	e) .	,		

Agencia Tributaria

^{* (}Pueden consultarse instrucciones)