

**ANEXO II (PARTE 1)
FORMATO ELECTRÓNICO**



Agencia Tributaria
Teléfono: 901 33 55 33
www.agenciatributaria.es

Pago fraccionado
Impuesto sobre Sociedades
Régimen consolidación fiscal

Modelo
222

Identificación (1)

| | | |
|---------------------------|------------------------------------|----------|
| NIF Entidad Dominante | Razón social Entidad Dominante | Nº grupo |
| NIF Entidad Representante | Razón social Entidad Representante | |

Devengo (2)

| | | |
|--|------------------|--|
| Ejercicio | Período (*)..... | Espacio reservado para el número de justificante |
| (*) Consigne "1P" (abril), "2P" (octubre) o "3P" (diciembre), según corresponda. | | |
| Fecha de inicio del período impositivo..... | | |
| CNAE actividad principal | | |

Datos adicionales (3)

- Grupo de entidades en el que es aplicable el régimen de las entidades navieras en función del tonelaje.
- Grupo fiscal que cumpla los requisitos del art. 101 LIS y aplique tipo gravamen art. 29.1, 1º párrafo LIS.
- Cifra de negocios del grupo fiscal de los doce meses anteriores a la fecha de inicio del período impositivo es superior a 6.000.000 euros.
- Grupo de cooperativas fiscalmente protegidas.
- Marque esta casilla si concurre ALGUNA de las siguientes circunstancias:
 - Grupo fiscal que aplica la Reserva para inversión en Canarias o tengan derecho a la bonificación del art. 26 Ley 19/94
 - Grupo fiscal que aplica el régimen ZEC
 - Grupo fiscal que aplica la bonificación de Ceuta y Melilla art. 33 LIS
 - Grupo fiscal con resultados positivos por operaciones de aumento de capital o fondos propios por compensación de créditos que no se integran en la base imponible por aplicación del art. 17.2 LIS
 - Grupo fiscal parcialmente exenta que aplica el régimen fiscal especial Cap. XIV Tít. VII LIS
 - Grupo fiscal que aplica la bonificación del art. 34 LIS
- Otros grupos fiscales con posibilidad de aplicar dos tipos impositivos (ej. entidades ZEC).
- Tipo de gravamen del Impuesto sobre Sociedades del ejercicio en curso.
- Importe neto de la cifra de negocios en los doce meses anteriores a la fecha de inicio del período impositivo:
 - Igual o superior a 10 millones de euros e inferior a 20 millones de euros.
 - Igual o superior a 20 millones de euros e inferior a 60 millones de euros.
 - Igual o superior a 60 millones de euros.

Liquidación (4)

A) Cálculo del pago fraccionado: modalidad artículo 40.2 LIS

| | | |
|---|----|--|
| Base del pago fraccionado..... | 01 | |
| Resultado de la declaración anterior (exclusivamente si ésta es complementaria) | 02 | |
| A ingresar | 03 | |

B) Cálculo del pago fraccionado: modalidad artículo 40.3 LIS

| | | | | |
|---|----------|--|---------------|--|
| Suma de resultados contables individuales (después del IS) | 04 | | | |
| Correcciones al resultado contable: | Aumentos | | Disminuciones | |
| Corrección por Impuesto sobre Sociedades | 05 | | 06 | |
| Deducción del 30% del importe de los gastos de amortiz. contable (excluidas entidades de reducida dimensión)..... | | | 37 | |
| Resto correcciones al resultado contable, excepto comp. BI negativa ej. ant. | 07 | | 08 | |
| TOTAL..... | 38 | | 39 | |

| | | |
|---|----|--|
| Suma de bases imponibles individuales antes de compensar bases imponibles negativas de períodos anteriores..... | 10 | |
| Eliminación dotaciones del art. 11.12 LIS a nivel individual | 41 | |

| | | | | |
|---|----|--|----|--|
| Correcciones diferimiento resultados internos y otras correcc. consolidación | 11 | | 12 | |
| Base imponible previa..... | | | 13 | |
| Remanente reserva de capitalización no aplicada por insuficiencia de base..... | | | 46 | |
| Compensación de bases imponibles negativas del grupo de períodos anteriores | | | 14 | |
| Compensación de bases imponibles negativas de entidades o de grupos previos a la integración al grupo (art. 67 y 74.3 LIS)..... | | | 15 | |

| | | | | |
|--|----|--|----|--|
| Reserva de nivelación (art. 105 LIS) (sólo entidades que cumplan los requisitos del art. 101 LIS y apliquen tipo gravamen art. 29.1, 1º párrafo LIS) | 47 | | 48 | |
|--|----|--|----|--|

B.1) Caso general (empresas con porcentaje único)

| | | | | |
|---|----|----|----|--|
| Base del pago fraccionado..... | 16 | | | |
| Porcentaje | | 17 | | |
| Compensación de cuotas negativas del grupo de períodos anteriores (sólo cooperativas) | 51 | | | |
| Compensación de cuotas negativas individuales de períodos anteriores a la incorporación al grupo (sólo cooperativas)... | 58 | | | |
| Reserva de nivelación (art. 105 LIS) convertido en cuotas (sólo entidades que cumplan los requisitos del art. 101 LIS y apliquen tipo gravamen art. 29.1, 1º párrafo LIS) | 52 | | 53 | |
| Resultado previo (clave ([16] x [17]) + [49] + [50] + [52] - [53]) | 18 | | | |

| | | |
|---------------------------|------------------------------------|----------|
| NIF Entidad Dominante | Razón social Entidad Dominante | Nº Grupo |
| NIF Entidad Representante | Razón social Entidad Representante | |

Liquidación (4) (continuación)

B.2) Casos específicos (empresas con más de un porcentaje)

| | | | | | |
|--|----|------------------|------------------------------|---------------|--|
| Base del pago fraccionado..... | 19 | | Importe del pago fraccionado | 22 | |
| Base a tipo 1 | 20 | Porcentaje | 21 | 25 | |
| Base a tipo 2 | 23 | Porcentaje | 24 | 42 | |
| Compensación de cuotas negativas del grupo de períodos anteriores (sólo cooperativas)..... | | | | 43 | |
| Compensación de cuotas negativas individuales de períodos anteriores a la incorporación al grupo (sólo cooperativas).... | | | | | |
| Reserva de nivelación (art. 105 LIS) (sólo entidades que cumplan los requisitos del art. 101 LIS y apliquen tipo gravamen art. 29.1, 1º párrafo LIS) ... | 55 | Aumentos | 56 | Disminuciones | |
| Resultado previo (claves [22] + [25] - [42] - [43] + [55] - [56]) | | | | 26 | |
| Bonificaciones correspondientes al período computado (total) | | | | 27 | |
| Retenciones e ingresos a cuenta (totales) practicados sobre ingresos del período computado | | | | 28 | |
| Volumen de operaciones en Territorio Común (%) | | | | 29 | |
| Pagos fraccionados anteriores correspondientes al período computado en Territorio Común (total) | | | | 30 | |
| Resultado de la declaración anterior (exclusivamente si ésta es complementaria)..... | | | | 31 | |
| Resultado | | | | 32 | |
| Mínimo a ingresar (sólo para empresas con CN igual o superior a 10 millones de euros) | | | | 33 | |
| Cantidad a ingresar (mayor de claves [32] y [33]) | | | | 34 | |

Información adicional (5)

| | | |
|---|--------------------------|--|
| Resultado consolidado del período | 35 | |
| Comunicación de datos adicionales a la declaración | <input type="checkbox"/> | Número de referencia de sociedades (NRS) |
| Comunicación de variación en la composición del grupo fiscal | <input type="checkbox"/> | Número de referencia de sociedades (NRS) |
| Importe excluido por operaciones de quita o espera | | |
| Parte integrada en la base imponible por operaciones de quita o espera | | |
| Parte integrada en la cuota por operaciones de quita o espera (sólo cooperativas) | | |
| Importe de la reducción de la base imponible correspondiente a la reserva para inversiones en Canarias o por la bonificación prevista en el art. 26 de la Ley 19/1994 | | |
| Importe no computable por aplicación del régimen fiscal de la ZEC | | |
| Importe de la minoración correspondiente a las rentas que tengan derecho a la bonificación prevista en el art. 33 LIS | | |
| Importe excluido por operaciones de aumento de capital o fondos propios por compensación de créditos que no se integren en la base imponible por aplicación del art. 17.2 LIS | | |
| Importe de la bonificación prevista en el art. 34 LIS | | |

Complementaria (6)

Si esta autoliquidación es COMPLEMENTARIA de otra autoliquidación anterior correspondiente al mismo concepto, ejercicio y período indíquelo seleccionando esta casilla

En este caso, indique a continuación el número de justificante de la liquidación anterior

Negativa (7)

Declaración negativa

Ingreso (8)

Ingreso efectuado a favor del Tesoro Público: cuenta restringida de colaboración en la recaudación de la Agencia Estatal de Administración Tributaria de autoliquidaciones especiales.

Forma de pago:

Importe (casilla [34] ó [03]):

Código IBAN

ANEXO II (PARTE 2)



Agencia Tributaria
Teléfono: 901 33 55 33
www.agencia tributaria.es

Comunicación de datos adicionales a la declaración

**Anexo
Modelo
222**

| | | |
|------------------------------|------------------------------------|----------------------|
| N.I.F. Entidad Dominante | Razón social Entidad Dominante | Nº grupo |
| <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| N.I.F. Entidad Representante | Razón social Entidad Representante | |
| <input type="text"/> | <input type="text"/> | |

Devengo (2)

Ejercicio..... Período (*)..... CNAE actividad principal..... Fecha inicio período impositivo
 (*) Consigne "1P" (abril), "2P" (octubre) o "3P" (diciembre), según corresponda.

Detalle de correcciones al resultado contable, excluida corrección por impuesto sobre sociedades (3)

| | Importe P. fraccionado ejercicio en curso | |
|---|---|---------------|
| | Aumentos | Disminuciones |
| Adquisición de participaciones en entidades no residentes (DT 14ª LIS) | | |
| Otras diferencias de imputación temporal de ingresos y gastos (art. 11 LIS)..... | | |
| Otras diferencias entre amortización contable y fiscal (art. 12 LIS) | | |
| Libertad de amortiz. (art. 12.3 e) LIS) | | |
| Pérdidas por deterioro del art. 13.1 LIS no afectada por el art. 11.12 LIS | | |
| Pérdidas deterioro valor créditos derivadas de insolv. deudores (art. 13.1 LIS) | | |
| Pérdidas por deterioro de IM, inversiones inmobiliarias e II, incluido el fondo de comercio (art. 13.2 y DT 15ª LIS) | | |
| Pérdidas por deterioro de los valores representativos de deuda (art. 13.2 y DT 15ª LIS)..... | | |
| Vida útil indefinida deducible (art. 13.3 LIS) | | |
| Ajustes por deterioro valores representativos de partic. en el capital o fondos propios (DT 16ª.1 y 2 LIS)..... | | |
| Pérdidas por deterioro del art. 13.1 LIS y provisiones y gastos (art. 14.1 y 14.2 LIS) a los que se refiere el art. 11.12 LIS | | |
| Aplicación del límite del art. 11.12 a las pérdidas por deterioro del art. 13.1 LIS y provisiones de gastos (art. 14.1 y 14.2 LIS) | | |
| Provisiones y gastos por pensiones no afectados por el art. 11.12 LIS (arts. 14.1, 14.6 y 14.8 LIS) | | |
| Otras provisiones no deducibles fiscalmente (art. 14 LIS) no afectados por el art. 11.12 LIS | | |
| Gastos financieros derivados de deudas con entidades del grupo (art. 15.g, h) y j) LIS) | | |
| Ajustes derivados de la limitación en la deducibilidad de gastos financieros (art. 16 LIS) | | |
| Exención por doble imposición sobre dividendos y rentas derivadas de transmisión de fondos propios entidades residentes y no residentes (art. 21 LIS) | | |
| Exención de rentas en el extranjero de EP (art. 22) | | |
| Agrupaciones de interés económico y UTEs (Cap. II Tit. VII LIS) | | |
| Valoración bienes y derechos. Reg. esp. operac. reestruct. (Cap. VII. Tit VII LIS)..... | | |
| Entidades de tenencia de valores extranjeros (Cap. XIII. Tit VII LIS) | | |
| Otras correcciones al resultado contable | | |
| Total correcciones anteriores | | |
| Total correcciones netas al Resultado (excl. corrección por IS (= casilla 07 - casilla 08 del modelo)) | | |

Detalle de correcciones netas por consolidación fiscal (4)

| | Importe P. fraccionado ejercicio en curso |
|---|---|
| Correcciones de consolidación por diferimiento de resultados internos | <input type="text"/> |
| Eliminación o incorporación de deterioros de valor de participaciones en fondos propios de empresas del grupo fiscal..... | <input type="text"/> |
| Resto de Correcciones por consolidación..... | <input type="text"/> |
| Total correcciones netas por consolidación (= casilla 11 - casilla 12 del modelo) | <input type="text"/> |

Limitación en la deducibilidad de gastos financieros (5)

| | Importe P. fraccionado ejercicio en curso |
|---|---|
| Límite art. 16.5, 67 b) o 83 LIS | |
| a) Gastos financieros del período impositivo derivados de deudas por adquisición de participaciones afectados por art. 16.5, 67 b) o 83 LIS (sin signo) | |
| b) Límite adicional a la deducción de gastos financieros (art. 16.5, 67 b) o 83 LIS (sin signo) | |
| c1) Gastos financieros del período impositivo deducibles tras aplicación límite art. 16.5, 67 b) o 83 LIS ($\leq [b]$, $[a=c1+c2]$, ≥ 0) | |
| c2) Gastos financieros del período impositivo no deducibles tras aplicación límite art. 16.5, 67 b) y/o 83 LIS ($=[a-c1]$, ≥ 0) | |
| d) Gastos financieros del grupo pendientes de deducir en periodos anteriores afectados por art. 16.5, 67 b) y/o 83, deducibles tras este límite ($[b \geq c1+d+e]$, ≥ 0) | |
| e) Gastos financieros pendientes de deducir en periodos anteriores afectados por art. 16.5, 67 b) y/o 83 LIS, deducibles tras este límite, generados o asumidos por las entidades previamente a su incorporación al grupo (art. 67 b) y 74.3 b) LIS ($[b \geq c1+d+e]$, ≥ 0) | |
| Límite art. 16.1 y 16.2 LIS | |
| f) Gastos financieros del periodo impositivo no afectados por art. 16.5, 67 b) y/o 83 LIS (sin signo) | |
| g) Gastos financieros del grupo del período impositivo ($= [c1+f]$) | |
| h) Ingresos financieros del grupo del período impositivo derivados de la cesión a terceros de capitales propios | |
| i) Gastos financieros netos del grupo del período impositivo ($= [g-h]$) | |
| j) Límite a la deducción de gastos financieros netos ($= 30\% * [j1-j2-j3-j4+j5]$, mínimo 1 millón de euros si gasto financiero neto ≥ 1 millón) | |
| j1) Resultado de explotación (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.) | |
| j2) Amortización del inmovilizado (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.) | |
| j3) Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.) | |
| j4) Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.) | |
| j5) Ingresos financieros de participaciones en instrumentos de patrimonio (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.) | |
| k) Adición por límite beneficio operativo no aplicado en los cinco ejercicios anteriores generado en el grupo | |
| l) Adición por límite beneficio operativo no aplicado en los cinco ejercicios anteriores, generado o asumido por las entidades previamente a su incorporación al grupo (art. 67 a) y 74.3 b) LIS | |
| m1) Gastos financieros netos del período impositivo deducibles ($\leq [j+k+l]$, $[i=m1+m2]$, ≥ 0) | |
| m2) Gastos financieros netos del período impositivo no deducibles ($=[i-m1]$, ≥ 0) | |
| n) Gastos financieros del grupo pendientes de deducir en periodos impositivos anteriores afectados por art. 16.5, 67 b) y/o 83 LIS deducibles tras aplicar los 2 límites ($\leq [d]$, ≥ 0) | |
| o) Gastos financieros pendientes de deducir en periodos anteriores afectados por art. 16.5, 67 b) y/o 83 LIS deducibles tras aplicar los 2 límites, generados o asumidos por las entidades previamente a su incorporación al grupo (art. 67 b) y 74.3 b) LIS) ($\leq [e]$, ≥ 0) | |
| p) Gastos financieros netos del grupo pendientes de deducir de periodos impositivos anteriores no afectados por art. 16.5, 67 b) y/o 83 LIS aplicados | |
| q) Gastos financieros netos pendientes de deducir de periodos anteriores aplicados no afectados por art. 16.5, 67 b) y/o 83 LIS, generados o asumidos por las entidades previamente a su incorporación al grupo (art. 67 b) y 74.3 b) LIS | |
| Total gastos financieros del período impositivo no deducibles ($= [c2+m2]$) | |

Información adicional (6)

| | Importe P. fraccionado ejercicio en curso |
|--|---|
| B.I. negativas del grupo pendientes no compensadas en casilla [14] por insuficiencia de base en el pago fraccionado | |
| B.I. negat. indiv. previas a incorporac. al grupo, no compensadas en casilla [15] por insuficiencia de base en el pago fraccionado | |

Comunicación complementaria o sustitutiva (7)

Comunicación complementaria Comunicación sustitutiva N° justificante de la declaración anterior

