

Formulario 480.6B.1
Form Rev. 23 nov 11

Liquidador _____ Revisor _____

Investigado por: _____

Fecha ___ / ___ / ___

R M N

20__

Gobierno de Puerto Rico - Government of Puerto Rico
Departamento de Hacienda - Department of the Treasury

20__

Número de Serie

ESTADO DE RECONCILIACION ANUAL DE INGRESOS SUJETOS A RETENCION

Annual Reconciliation Statement of Income Subject to Withholding

ENMENDADO - AMENDED

Número de Identificación Patronal - Employer Identification Number

Clase de Industria o Negocio
Type of Industry or Business

Teléfono - Telephone

()

Sello de Recibido

Nombre del Negocio - Business Name		Nombre del Agente Retenedor - Withholding Agent's Name		Clave Industrial	Código Municipal
Dirección Postal - Postal Address		Dirección Física - Physical Address		Dirección de Correo Electrónico - E-mail Address	
Código Postal - Zip Code				Cambio de Dirección - Change of Address <input type="checkbox"/> Sí - Yes <input type="checkbox"/> No	

Parte I - Part I	1	2	3	4	5	6	7
Clase de Ingreso Type of Income	Cantidad Pagada Amount Paid	Contribución Retenida Tax Withheld	Exceso de Contribución Depositada según Columna 6 del Año Anterior Excess of Tax Deposited as Reported in Column 6 for Prior Year	Contribución Retenida luego de Ajustes (Columna 2 menos Columna 3) Tax Withheld after Adjustments (Column 2 less Column 3)	Contribución Depositada Tax Deposited	Contribución Depositada en Exceso (Si la Columna 5 es mayor que la Columna 4, anote la diferencia aquí) Tax Deposited in Excess (If Column 5 is greater than Column 4, enter the difference here)	Balance a Pagar (Si la Columna 4 es mayor que la Columna 5, anote la diferencia aquí) Balance Due (If Column 4 is greater than Column 5, enter the difference here)
1. Servicios Prestados por Individuos Services Rendered by Individuals							
2. Servicios Prestados por Corp. y Soc. Services Rendered by Corporations and Partnerships							
3. Indemnización Judicial o Extrajudicial Judicial or Extrajudicial Indemnification							
4. Dividendos Dividends							
5. Remuneración Pagada por Equipos de Deportes de Asociaciones o Federaciones Internacionales Compensation Paid by International Associations or Federations of Sport's Teams							
6. Intereses bajo la Sección 1023.04 (excepto IRA y Cuenta de Aportación Educativa) - Interest under Section 1023.04 (except IRA and Educational Contribution Account)							
7. Intereses bajo la Sección 1023.05(b) Interest under Section 1023.05(b)							
8. Dividendos Ingresos de Fomento Industrial (Ley 8 de 24 de enero de 1987) - Dividends from Industrial Development Income (Act 8 of January 24, 1987)							
9. Distribuciones de Sociedades (Ver inst.) Partnership Distributions (See inst.)							
10. Otros Pagos Other Payments							
TOTAL							



INSTRUCCIONES GENERALES FORMULARIO 480.6B.1

¿QUIEN DEBE RENDIR ESTE ESTADO?

Todo pagador o agente retenedor que esté obligado a deducir y retener en el origen la contribución con respecto a pagos por Servicios Prestados, Indemnización Judicial o Extrajudicial, Dividendos, Remuneración Pagada por Equipos de Deportes de Asociaciones o Federaciones Internacionales, Intereses bajo las Secciones 1023.04 y 1023.05(b) del Código de Rentas Internas para un Nuevo Puerto Rico, según enmendado (Código), Dividendos de Ingresos de Fomento Industrial, Distribuciones de Sociedades (en aquellos casos en que la sociedad haya optado por tributar bajo las disposiciones de la Sección 1022.06(b) del Código de Rentas Internas de Puerto Rico de 1994, según enmendado) y otros pagos, según se informa en el Formulario 480.6B, someterá el Estado de Reconciliación Anual de Ingresos en el que conste el total de las cantidades pagadas, así como la contribución retenida y el monto de la contribución depositada.

INSTRUCCIONES ESPECIFICAS

El Estado de Reconciliación se rendirá a nombre de la persona que hace los pagos (agente retenedor) y estará firmado por éste o por la persona que ejerza control de los mismos. En el caso de una corporación, firmará el presidente, principal ejecutivo o cualquier oficial con un título análogo. En el caso de una sociedad, firmará el socio gestor.

Es importante incluir el número de identificación patronal a los fines de procesar este formulario. En la Parte I, desglosará, según la clase de ingreso, la cantidad pagada, contribución retenida, contribución depositada y crédito por depósito en exceso. En la columna de cantidad pagada anotará, si aplica, los pagos efectuados durante el año por cada clase de ingreso informado en el Formulario 480.6B. En la Parte II, detallará la cantidad pagada, la contribución retenida y la contribución depositada mensualmente. En la Columna D, anote la diferencia entre las Columnas B y C. **Cualquier contribución depositada en exceso la reclamará como crédito en el próximo año. Si tiene algún balance a pagar, incluirá el pago correspondiente con sus intereses y recargos con este estado, acompañado del Cupón de Depósito (Formulario 480.9 o 480.9A, según aplique).**

RADICACION Y PAGO

El pagador o agente retenedor **rendirá** este estado no más tarde del 28 de febrero del año siguiente y pagará aquella parte de la contribución que no haya sido depositada, usando el Cupón de Depósito correspondiente.

El original de este formulario se enviará al DEPARTAMENTO DE HACIENDA, PO BOX 9022501, SAN JUAN PR 00902-2501. No se concederá prórroga para rendir este documento.

PENALIDADES

En caso que se dejare de rendir este Estado de Reconciliación en la fecha prescrita, se impondrá, además a otras penalidades dispuestas por el Código, una penalidad de \$500 por cada estado dejado de rendir.

GENERAL INSTRUCTIONS FORM 480.6B.1

WHO MUST FILE THIS STATEMENT

Every payer or withholding agent who is required to deduct and withhold at source the tax with respect to payments for Services Rendered, Judicial or Extrajudicial Indemnification, Dividends, Compensation Paid by International Associations or Federations of Sport's Teams, Interest under Sections 1023.04 and 1023.05(b) of the Internal Revenue Code for a New Puerto Rico, as amended (Code), Dividends from Industrial Development Income, Partnership Distributions (in those cases in which the partnership elected to be taxed under the provisions of Section 1022.06(b) of the Puerto Rico Internal Revenue Code of 1994, as amended), and other payments, according with Form 480.6B, shall submit an Annual Reconciliation Statement of Income showing the total amounts paid, as well as the tax withheld and the sum of the tax deposited.

SPECIFIC INSTRUCTIONS

The Reconciliation Statement shall be filed on behalf of the person who makes the payments (withholding agent) and shall be signed by him or the person who exercises the control over such payments. In the case of a corporation, the statement shall be signed by the president, principal executive or any officer with a similar title. In the case of a partnership, the statement shall be signed by the managing partner.

It is important to indicate the employer identification number so that the form may be properly processed. In Part I, you must detail, for each type of income, the amount paid, tax withheld, tax deposited, and credit for deposit in excess. In the column for the amount paid, enter, if applicable, the payments made during the year for each type of income reported on Form 480.6B. In Part II, you must detail the amount paid, tax withheld and tax deposited monthly. In Column D, enter the difference between Columns B and C. **Any tax deposited in excess will be claimed as a credit in the next year. If there is a balance due, the payment with interest and surcharges must be included with this statement, along with the Deposit Coupon (Form 480.9 or 480.9A, as applicable).**

FILING AND PAYMENT

The payer or withholding agent **must file** this statement no later than February 28 of the following year and pay the tax which has not been deposited, using the corresponding Deposit Coupon.

The original form shall be sent to the DEPARTMENT OF THE TREASURY, PO BOX 9022501, SAN JUAN PR 00902-2501. Request for an extension of time to file this document will not be granted.

PENALTIES

If the Reconciliation Statement is not filed within the time prescribed, there shall be assessed, in addition to any other penalties provided by the Code, a penalty of \$500 for each statement not filed.