

Liquidador:	Revisor:	<b>20</b>	GOBIERNO DE PUERTO RICO DEPARTAMENTO DE HACIENDA	<b>20</b>	Número de Serie
Investigado por:		<b>Planilla de Contribución sobre Ingresos para Negocios Exentos bajo el Programa de Incentivos de Puerto Rico</b>			<b>PLANILLA ENMENDADA</b> <input type="checkbox"/>
Fecha: ___/___/___		<b>Leyes Especiales</b>			1 <input type="checkbox"/> NATURAL 2 <input type="checkbox"/> ECONÓMICO 3 <input type="checkbox"/> 52-53 SEMANAS
R M N		AÑO CONTRIBUTIVO COMENZADO EL ___ de ___ de ___ Y TERMINADO EL ___ de ___ de ___			Sello de Pago
Nombre del Contribuyente		Número de Identificación Patronal			
Dirección Postal		Núm. Registro del Departamento de Estado			
Código Postal		Clave Industrial	Cod. Municipal		
		Número de Registro de Comerciante			
Localización de la Industria o Negocio Principal - Número, Calle y Pueblo		Número de Teléfono - Extensión ( ) -			
Naturaleza de la Industria o Negocio Principal		Fecha de Incorporación Día ___ / Mes ___ / Año ___			
Contratos con Organismos Gubernamentales <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No		Lugar de Incorporación			
		Cambio de Dirección <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No			
		Correo Electrónico de Persona Contacto (E-mail)			
		Número de Recibo: _____ Importe: _____			
Ingreso parcialmente exento (Anejo P Incentivos) bajo:		Tipo de Entidad			
<input type="checkbox"/> Ley 168 de 1968 Caso Núm: _____		Indique si es miembro de un grupo de entidades relacionadas <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No			
<input type="checkbox"/> Ley 148 de 1988 Caso Núm: _____		Número de grupo			
<input type="checkbox"/> Ley 75-1995 Caso Núm: _____		<input type="checkbox"/> Ley 225-1995 Caso Núm: _____			
		<input type="checkbox"/> Ley 14-1996 Caso Núm: _____			
		<input type="checkbox"/> Ley 178-2000 Caso Núm: _____			
		<input type="checkbox"/> Ley 1-2013 Caso Núm: _____			

<b>Parte I</b>	1. Responsabilidad contributiva: (Anejo P Incentivos, Parte II, línea 19) (Véanse instrucciones) .....	(1)	00
	2. Menos: a) Contribución retenida en el origen .....	(2a)	00
	b) Pagos de contribución estimada del año corriente .....	(2b)	00
	c) Exceso de años anteriores no incluido en la línea 2(b) .....	(2c)	00
	d) Contribución retenida sobre la participación distribuible a socios de sociedades y sociedades especiales .....	(2d)	00
	e) Cantidad pagada con prórroga automática o con planilla original .....	(2e)	00
	f) Contribución retenida por servicios profesionales (Formulario 480.6B) .....	(2f)	00
	g) Contribución retenida en el origen sobre intereses elegibles .....	(2g)	00
	h) Total de pagos (Sume líneas 2(a) a la 2(g)) .....	(2h)	00
	3. Balance de contribución a pagar (Si la línea 1 es mayor que la línea 2(h), anote la diferencia aquí, de lo contrario, en la línea 5) .....	(3a)	00
(a) Contribución .....	(3b)	00	
(b) Intereses .....	(3c)	00	
(c) Recargos .....	(3d)	00	
(d) Total (Sume líneas 3(a) a la 3(c)) .....	(4)	00	
4. Adición a la Contribución por Falta de Pago de la Contribución Estimada (Anejo T Incentivos, Parte II, línea 21) .....	(5)	00	
5. Exceso de contribución retenida o pagada (Véanse instrucciones) .....	(6)	00	
6. Cantidad pagada con esta planilla (Sume líneas 3(d) y 4 menos línea 5) .....	(7)	00	
7. Contribución pagada en exceso para acreditar a la contribución estimada del año 2017 .....	(8)	00	
8. Aportación al Fondo Especial para el Estuario de la Bahía de San Juan .....	(9)	00	
9. Aportación al Fondo Especial para la Universidad de Puerto Rico .....	(10)	00	
10. Contribución a reintegrar .....		00	

**JURAMENTO**

Nosotros, los suscribientes, presidente (o vicepresidente u otro oficial principal) y tesorero (o tesorero auxiliar) o agente del negocio exento a nombre del cual se hace esta planilla de contribución sobre ingresos, cada uno por sí, bajo el más solemne juramento y so pena de perjurio, declaramos que hemos examinado la misma (incluyendo anejos y estados que la acompañan) y que según nuestro mejor conocimiento y creencia es una planilla exacta, correcta y completa, hecha de buena fe y de acuerdo con el Código de Rentas Internas de Puerto Rico de 2011, según enmendado, y sus Reglamentos.

Nombre del presidente o vicepresidente	Firma del presidente o vicepresidente	Fecha
Nombre del tesorero o tesorero auxiliar	Firma del tesorero o tesorero auxiliar	Fecha
Nombre del agente	Firma del Agente	Fecha

**PARA USO DEL ESPECIALISTA SOLAMENTE**

Declaro bajo penalidad de perjurio que esta planilla (incluyendo los anejos y estados adjuntos) ha sido examinada por mí, y a mi mejor conocimiento y creencia, los datos en la misma son ciertos, correctos y constituyen en conjunto una planilla exacta y completa. La declaración de la persona que prepara esta planilla es con relación a la información recibida y ésta puede ser verificada.

Nombre del especialista (Letra de molde)	Núm. de registro	Fecha
Nombre de la firma	Marque si es especialista por cuenta propia <input type="checkbox"/>	
Firma del especialista	Dirección	Código postal

**NOTA AL CONTRIBUYENTE**

Indique si hizo pagos por la preparación de su planilla:  Sí  No. Si contestó "Sí", exija la firma y el número de registro del Especialista.

**Negocio Exento - Estado de Situación Comparado**

Parte II	Activos	Al comenzar el año			Al terminar el año	
			Total			Total
	1. Efectivo en caja y bancos ..... (1)		00	(1)		00
	2. Cuentas a cobrar ..... (2)	00		(2)	00	
	3. Menos: Reserva para cuentas incobrables ..... (3)	( 00)	00	(3)	( 00)	00
	4. Inventarios ..... (4)		00	(4)		00
	5. Otros activos corrientes ..... (5)		00	(5)		00
	6. Obligaciones a cobrar ..... (6)		00	(6)		00
	7. Inversiones ..... (7)		00	(7)		00
	8. Activos depreciables ..... (8)	00		(8)	00	
	9. Menos: Reserva para depreciación ..... (9)	( 00)	00	(9)	( 00)	00
	10. Terrenos ..... (10)		00	(10)		00
	11. Otros activos a largo plazo ..... (11)		00	(11)		00
	12. <b>Total de Activos</b> ..... (12)		00	(12)		00
	<b>Pasivos y Capital</b>					
	<b>Pasivos</b>					
	13. Cuentas a pagar ..... (13)	00		(13)	00	
	14. Gastos incurridos y no pagados ..... (14)	00		(14)	00	
	15. Otros pasivos corrientes ..... (15)	00		(15)	00	
	16. Obligaciones a pagar a largo plazo ..... (16)	00		(16)	00	
	17. Otras obligaciones a largo plazo ..... (17)	00		(17)	00	
	18. <b>Total de Pasivos</b> ..... (18)		00	(18)		00
	<b>Capital</b>					
	19. Capital en acciones					
	(a) Acciones preferidas ..... (19a)	00		(19a)	00	
	(b) Acciones comunes ..... (19b)	00		(19b)	00	
	20. Sobrante de capital ..... (20)	00		(20)	00	
	21. Sobrante de operaciones ..... (21)	00		(21)	00	
	22. Reserva de sobrantes ..... (22)	00		(22)	00	
	23. <b>Total de Capital</b> ..... (23)		00	(23)		00
	24. <b>Total Pasivos y Capital</b> ..... (24)		00	(24)		00

**Reconciliación del Ingreso Neto (o Pérdida) según Libros con el Ingreso Neto Tributable (o Pérdida) según Planilla**

Parte III	1. Ingreso neto (o pérdida) según libros ..... (1)	00				
	2. Contribución sobre ingresos según libros ..... (2)	00				
	3. Exceso de pérdidas de capital sobre ganancias de capital ..... (3)	00				
	4. Ingreso tributable no registrado en los libros este año (Detalle, use anejo si es necesario)					
	(a) _____					
	(b) _____					
	(c) _____					
	Total ..... (4)	00				
	5. Gastos registrados en los libros este año no reclamados en esta planilla (Detalle, use anejo si es necesario)					
	(a) Comida y entretenimiento (porción no reclamada) _____					
(b) Depreciación _____						
(c) Vehículos de motor (en exceso del límite) _____						
(d) Embarcaciones, aeronaves y propiedad residencial fuera de Puerto Rico _____						
(e) Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas _____						
(f) _____						
Total ..... (5)	00					
6. Total (Sume líneas 1 a la 5) ..... (6)	00					
	7. Ingreso registrado en los libros este año no incluido en esta planilla (Detalle, use anejo si es necesario)					
	(a) Intereses exentos _____					
	(b) _____					
	(c) _____					
	(d) _____					
	Total ..... (7)					00
	8. Deducciones en esta planilla no llevadas contra el ingreso en los libros este año (Detalle, use anejo si es necesario)					
	(a) Depreciación _____					
	(b) _____					
	(c) _____					
	(d) _____					
	Total ..... (8)					00
	9. Total (Sume líneas 7 y 8) ..... (9)					00
	10. <b>Ingreso neto tributable (o pérdida) según planilla</b>					
	(Línea 6 menos línea 9) ..... (10)					00

**Análisis del Sobrante según Libros**

Parte IV	1. Balance al comenzar el año ..... (1)	00				
	2. Ingreso neto según libros ..... (2)	00				
	3. Otros aumentos (Detalle, use anejo si es necesario) _____					
	_____					
	_____ (3)	00				
	4. Total (Sume líneas 1, 2 y 3) ..... (4)	00				
	5. Distribuciones:					
	(a) Efectivo ..... (5a)					00
(b) Propiedad ..... (5b)					00	
(c) Acciones ..... (5c)					00	
6. Otras rebajas (Use anejo si es necesario) ..... (6)					00	
7. Total (Sume líneas 5 y 6) ..... (7)					00	
8. <b>Balance al finalizar el año</b> (Línea 4 menos línea 7) ..... (8)					00	

**Cuestionario**

<b>Parte V</b>	1. Si es una corporación extranjera, indique si la industria o negocio operó como sucursal .....	(1)	<input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No	10. ¿Ha sido auditado por el Servicio de Rentas Internas Federal (IRS)? ¿Qué años? .....	(10)	<input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No
	2. Si es una sucursal, indique el por ciento que representa el ingreso de fuentes de Puerto Rico del total de ingreso del negocio exento: _____%			11. Durante el año contributivo, ¿distribuyó el negocio exento dividendos que no fueran en acciones o en liquidación, en exceso de la ganancia corriente y acumulada? .....	(11)	
	3. ¿Mantuvo el negocio exento durante este año parte de sus récords en un sistema computadorizado? .....	(3)		12. ¿Es el negocio exento socio de una sociedad especial? (Si es más de una, someta detalle) ..... Nombre de la Sociedad Especial ..... Número de identificación patronal .....	(12)	
	4. Los libros del negocio exento están a cargo de: Nombre ..... Dirección .....  Correo electrónico (e-mail) ..... Teléfono .....			13. Al finalizar el año contributivo, ¿poseía la corporación, directa o indirectamente, 50% o más de las acciones con derecho al voto de una corporación dedicada a industria o negocio en Puerto Rico? ..... Si contestó "Sí", incluya un anejo detallando: (a) nombre y número de identificación patronal, (b) por ciento que le pertenece, e (c) ingreso tributable (o pérdida) antes de la pérdida neta en operaciones y de las deducciones especiales de la corporación para el año contributivo (aunque dicho año contributivo no coincida con el de la corporación o sociedad por la cual se rinde esta planilla).	(13)	
	5. Indique el método de contabilidad utilizado para propósito contributivo: <input type="radio"/> Recibido y Pagado <input type="radio"/> Acumulación <input type="radio"/> Otro (especifique): .....			14. ¿Poseía, directa o indirectamente, algún individuo, sociedad, corporación, sucesión o fideicomiso al terminar el año contributivo, el 50% o más de las acciones con derecho al voto de la corporación? Si contestó "Sí", incluya un anejo detallando el nombre y número de identificación patronal. Anote el por ciento que posee: <input type="text"/> %	(14)	
	6. ¿Rindió el negocio exento los siguientes documentos? (a) Declaración Informativa (Formularios 480.5, 480.6A, 480.6B) ..... (6a) (b) Comprobante de Retención (Formulario 499R-2/W-2PR) ..... (6b)	(6a)		15. Anote la cantidad de intereses exentos: .....		
	7. Si el ingreso bruto de la entidad o grupo controlado excede de \$3,000,000 ¿sometió estados financieros auditados por un CPA con licencia en Puerto Rico? .....	(7)		16. ¿Tiene el negocio exento otras actividades exentas no cubiertas bajo las Leyes indicadas en el encabezamiento de la planilla? (Incluya anejo) ..... ¿Bajo cuál ley? .....	(16)	
	8. Indique el número de empleados durante el año: ..... (a) Producción: ..... (b) No Producción: .....			17. Anote el total de los donativos a municipios reclamados durante el año contributivo: .....		
	9. ¿Reclamó la corporación gastos relacionados con la titularidad, uso, mantenimiento y depreciación de: (a) Automóviles ..... (9a) (b) Embarcaciones ..... (9b) (1) Derivó más del 80% de la totalidad de sus ingresos de actividades relacionadas exclusivamente con la pesca o transportación de pasajeros o de carga o arrendamiento? ..... (9b1) (c) Aeronaves ..... (9c) (1) ¿Derivó más del 80% de la totalidad de los ingresos de actividades relacionadas exclusivamente con transportación de pasajeros o de carga o arrendamiento? ..... (9c1) (d) Propiedad residencial fuera de Puerto Rico ..... (9d) (1) ¿Derivó más del 80% de la totalidad de sus ingresos de actividades relacionadas exclusivamente a alquiler de propiedades a personas no relacionadas? ..... (9d1) (e) Alojamiento? (excepto empleados del negocio) ..... (9e) (f) Empleados que asistieron a convenciones fuera de Puerto Rico o los Estados Unidos? .....	(9a)		18. Indique si sus libros reflejan primas pagadas por aseguradores no autorizados ..... (18)		
		(9b)		19. Número de patrono otorgado por el Departamento del Trabajo y Recursos Humanos .....		
		(9b1)		20. ¿Reclamó la corporación gastos relacionados con servicios provistos por no residentes de Puerto Rico? (Total \$ ..... ) (Ver inst.) ..... (20)		
		(9c)		(a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente? ..... (20a)		
		(9c1)		21. ¿Reclamó la corporación gastos de depreciación por propiedad mueble tangible adquirida fuera de Puerto Rico, para uso en sus operaciones no cubiertas por un decreto de exención? ..... (21)		
		(9d)		(a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente? ..... (21a)		
		(9d1)		22. ¿Pagó la corporación dividendo implícito durante el año anterior? Si contestó "Sí", indique la cantidad \$ .....	(22)	
		(9e)				
		(9f)				

**Compensación a oficiales**

	Nombre del oficial	Número de seguro social	Por ciento de tiempo dedicado al negocio	Por ciento de las acciones poseídas		Compensación
				Comunes	Preferidas	
<b>Parte VI</b>						00
						00
						00
						00
						00
						00
						00
	Total de compensación a oficiales .....					00