

**Anejo B Individuo**

Rev. 28 jun 19



**RECOBRO DE CRÉDITOS RECLAMADOS EN EXCESO,  
CRÉDITOS CONTRIBUTIVOS,  
Y OTROS PAGOS Y RETENCIONES**

**2019**

Año contributivo comenzado el \_\_\_\_ de \_\_\_\_ de \_\_\_\_ y terminado el \_\_\_\_ de \_\_\_\_ de \_\_\_\_

Nombre del contribuyente

Número de Seguro Social

**Parte I Recobro de Créditos Reclamados en Exceso**

20

	Columna A	Columna B	Columna C
Nombre de la entidad:			
Núm. de identificación patronal:	(01)	(03)	(05)
Crédito por:	(02)	(04)	(06)
Desarrollo Turístico .....	1 <input type="radio"/>	1 <input type="radio"/>	1 <input type="radio"/>
Desperdicios Sólidos .....	2 <input type="radio"/>	2 <input type="radio"/>	2 <input type="radio"/>
Fondo de Capital de Inversión .....	3 <input type="radio"/>	3 <input type="radio"/>	3 <input type="radio"/>
Distrito Teatral de Santurce .....	4 <input type="radio"/>	4 <input type="radio"/>	4 <input type="radio"/>
Desarrollo Industria Fílmica .....	5 <input type="radio"/>	5 <input type="radio"/>	5 <input type="radio"/>
Infraestructura de Vivienda .....	6 <input type="radio"/>	6 <input type="radio"/>	6 <input type="radio"/>
Construcción o Rehabilitación de Vivienda para Alquiler a Familias de Ingresos Bajos o Moderados .....	7 <input type="radio"/>	7 <input type="radio"/>	7 <input type="radio"/>
Servidumbre de Conservación .....	8 <input type="radio"/>	8 <input type="radio"/>	8 <input type="radio"/>
Incentivos Económicos (Investigación y Desarrollo) .....	9 <input type="radio"/>	9 <input type="radio"/>	9 <input type="radio"/>
Incentivos Económicos (Proyectos Estratégicos) .....	10 <input type="radio"/>	10 <input type="radio"/>	10 <input type="radio"/>
Incentivos Económicos (Inversión Industrial) .....	11 <input type="radio"/>	11 <input type="radio"/>	11 <input type="radio"/>
Incentivos Energía Verde (Investigación y Desarrollo) .....	12 <input type="radio"/>	12 <input type="radio"/>	12 <input type="radio"/>
Otra: .....	13 <input type="radio"/>	13 <input type="radio"/>	13 <input type="radio"/>
1. Total de crédito reclamado en exceso.....			(07) 00
2. <b>Recobro de crédito reclamado en exceso pagado en el año anterior, si aplica</b> .....			(08) 00
3. <b>Recobro de crédito reclamado en exceso a pagar este año</b> (Traslade al Encasillado 3, línea 24 de la planilla. Véanse instrucciones) ...			(09) 00
4. Exceso de crédito adeudado para el próximo año, si aplica (Línea 1 menos líneas 2 y 3. Véanse instrucciones) .....			(10) 00

**Parte II Créditos Contributivos (No incluya pagos de estimada. Incluya estos pagos en la Parte III de este Anejo)**

**A. CRÉDITOS SUJETOS A MORATORIA**

1. Crédito atribuible a pérdidas o por inversión en el Fondo de Capital de Inversión (Véanse instrucciones) .....	(11)	00
2. Crédito por inversión en construcción en centros urbanos (Ley 212-2002, según enmendada) (Véanse instrucciones) .....	(12)	00
3. Crédito para comerciantes afectados por la revitalización de los cascos urbanos (Ley 212-2002, según enmendada) (Véanse inst.) .....	(13)	00
4. Crédito por compras de productos manufacturados en Puerto Rico y del Agro Puertorriqueño (Someta Anejo B1 Individuo) .....	(14)	00
5. Crédito por inversión en infraestructura de vivienda (Ley 98-2001) .....	(15)	00
6. Crédito por inversión en construcción o rehabilitación de vivienda para alquiler a familias de ingresos bajos o moderados (Ley 140-2001) .....	(16)	00
7. Crédito por constitución de servidumbre de conservación elegible o donación de terreno elegible (Ley 183-2001, según enmendada) (Véanse inst.)..	(17)	00
8. Crédito por la compra de créditos contributivos (Complete Parte IV) (Véanse instrucciones) .....	(18)	00
9. Otros créditos sujetos a moratoria no incluidos en las líneas anteriores (Someta detalle) .....	(19)	00
10. Créditos arrastrados de años anteriores (Someta detalle) .....	(20)	00
11. <b>Total de créditos sujetos a moratoria</b> (Sume líneas 1 a la 10) .....	(21)	00
12. 50% de la contribución determinada (Multiplique la cantidad del Encasillado 3, líneas 22 y 23 de la planilla por .50) .....	(22)	00
13. <b>Total de créditos sujetos a moratoria reclamables</b> (Anote la menor de la línea 11 o 12) .....	(23)	00

**B. CRÉDITOS NO SUJETOS A MORATORIA**

14. Crédito por inversión en Desarrollo Turístico (Ley 78-1993) o Agricultura (Ley 225-1995) (Véanse instrucciones) .....	(24)	00
15. Crédito por: (25) <input type="radio"/> Sección 4(a) Ley 8 de 1987 o (26) <input type="radio"/> Sección 3(b) Ley 135-1997 (Véanse instrucciones) .....	(27)	00
16. Crédito por inversión en desarrollo industria fílmica (Ley 27-2011): (28) <input type="radio"/> Proyecto Fílmico o (29) <input type="radio"/> Proyecto Infraestructura (Véanse inst.) .....	(30)	00
17. Crédito por compra o transmisión de programación televisiva realizada en Puerto Rico (Sección 1051.14) (Véanse instrucciones) .....	(31)	00
18. Crédito por donativos a fundaciones de ex gobernadores (Véanse instrucciones) .....	(32)	00
19. Crédito por pagos de Certificados de Membresía por parte de Miembros Ordinarios y Extraordinarios de Corporación Especial Propiedad de Trabajadores (Véanse instrucciones) .....	(33)	00
20. Créditos para inversionistas que adquieran un negocio exento que esté por cerrar operaciones en P.R. (Ley 109-2001) (Véanse instrucciones) .....	(34)	00
21. Crédito por donativos al: (35) <input type="radio"/> Patronato del Palacio de Santa Catalina o (36) <input type="radio"/> Patronato del Capitolio Estatal de la Asamblea Legislativa (Véanse instrucciones) .....	(37)	00
22. Crédito por inversión Ley 73-2008 (Véanse instrucciones) .....	(38)	00
23. Créditos por inversión Ley 83-2010 (Investigación y Desarrollo) (Véanse instrucciones) .....	(39)	00
24. Crédito por inversión en zonas de oportunidad (Ley 60-2019) .....	(40)	00
25. Crédito por la compra de créditos contributivos (Complete Parte IV) (Véanse instrucciones) .....	(41)	00
26. Otros créditos no sujetos a moratoria no incluidos en las líneas anteriores (Someta detalle) .....	(42)	00
27. Créditos arrastrados de años anteriores (Someta detalle) .....	(43)	00
28. <b>Total de créditos no sujetos a moratoria a reclamarse</b> (Sume líneas 14 a la 27) .....	(44)	00
29. <b>Total de créditos contributivos</b> (Sume líneas 13 y 28) .....	(45)	00
30. Total contribución determinada (Encasillado 3, líneas 22 y 23 de la planilla) .....	(46)	00
31. <b>Crédito a ser reclamado</b> (Anote la menor de la línea 29 o 30. Traslade a la página 2, Encasillado 3, línea 25 de la planilla) .....	(47)	00
32. Créditos arrastrables (Sume líneas 11 y 28 y reste la línea 31) .....	(48)	00

Parte III		Otros Pagos y Retenciones		20	
1.	Pagos de contribución estimada para el año 2019 .....	(49)			00
2.	Contribución pagada en exceso en años anteriores acreditada a la contribución estimada .....	(50)			00
3.	Pago con planilla original (Aplica solo en el caso que esté rindiendo una planilla enmendada. Véanse instrucciones) .....	(51)			00
4.	Contribución retenida a no residentes (Formulario 480.6C)				
	(a) Dividendos sujetos al 15% bajo la Sección 1062.08.....	(52)	00		
	(b) Dividendos sujetos a tasa preferencial bajo ley especial .....	(53)	00		
	(c) Regalías sujetas a tasa especial bajo leyes de incentivos .....	(54)	00		
	(d) Otras Retenciones.....	(55)	00	(56)	00
5.	Contribución retenida a no residentes sobre distribuciones de IRA (Formulario 480.7) .....	(57)			00
6.	Contribución retenida sobre intereses				
	(a) Formulario 480.6B .....	(58)	00		
	(b) Formulario 480.7 .....	(59)	00		
	(c) Formulario 480.7B .....	(60)	00	(61)	00
7.	Dividendos de corporaciones (Formulario 480.6B) .....	(62)			00
8.	Dividendos sujetos a tasa preferencial bajo ley especial (Formulario 480.6B) .....	(63)			00
9.	Servicios prestados por individuos (Formulario 480.6SP) (Total de Declaraciones Informativas <input type="checkbox"/> ) (64) .....	(64)			00
10.	Pagos por indemnización judicial o extrajudicial (Formulario 480.6B) .....	(66)			00
11.	Contribución retenida en el origen sobre la participación distribuible a accionistas o socios de entidades conducto (Formulario 480.6 EC) en:				
	(a) El ingreso de intereses sujetos a tasa preferencial (Véanse instrucciones) .....	(67)	00		
	(b) La distribución elegible de dividendos de corporaciones (Véanse instrucciones) .....	(68)	00		
	(c) Ingreso neto (o pérdida) de la industria o negocio de la entidad (Véanse instrucciones) .....	(69)	00		
	(d) Ingreso neto (o pérdida) sobre ingresos parcialmente exentos (Véanse instrucciones) .....	(70)	00		
	(e) Ingreso neto (o pérdida) sobre ingresos sujetos a tasa preferencial (Véanse instrucciones) .....	(71)	00		
	(f) Otras partidas (Véanse instrucciones) .....	(72)	00	(73)	00
12.	Contribución retenida en el origen sobre la participación distribuible a fideicomitentes de fideicomisos revocables o fideicomisos para beneficio del fideicomitente (Formulario 480.6 F) en:				
	(a) El ingreso de intereses sujetos a tasa preferencial (Véanse instrucciones) .....	(74)	00		
	(b) La distribución elegible de dividendos de corporaciones (Véanse instrucciones).....	(75)	00		
	(c) Distribuciones totales de planes de retiro cualificados (Véanse instrucciones) .....	(76)	00		
	(d) Otras partidas (Véanse instrucciones) .....	(77)	00	(78)	00
13.	Contribución retenida en el origen sobre la participación distribuible a accionistas de corporaciones especiales propiedad de trabajadores (Formulario 480.6 CPT) (Véanse instrucciones):				
	(a) La distribución elegible de beneficios o dividendos (Línea 1, Parte V del Formulario 480.6 CPT) .....	(79)	00		
	(b) Otras partidas .....	(80)	00	(81)	00
14.	Contribución retenida sobre distribuciones de IRA o Cuentas de Aportación Educativa que consistan de ingresos de fuentes dentro de P.R.:				
	(a) Provenientes de un Formulario 480.7 .....	(82)			00
	(b) Provenientes de un Formulario 480.7B .....	(83)			00
15.	Contribución retenida sobre distribuciones de IRA a pensionados del Gobierno (Formulario 480.7) .....	(84)			00
16.	Contribución retenida en el origen sobre distribuciones de planes de compensación diferida (No cualificados) (Formulario 480.7C) ..	(85)			00
17.	Contribución retenida en el origen sobre distribuciones de planes de pensiones cualificados (Formulario 480.7C) .....	(86)			00
18.	Contribución retenida en el origen sobre distribuciones de planes de pensiones recibidas en forma de anualidad o pagos periódicos (Formulario 480.7C) .....	(87)			00
19.	Contribución retenida sobre distribuciones y transferencias de Planes Gubernamentales (Formulario 480.7C) .....	(88)			00
20.	Contribución retenida sobre ingreso de equipos de deportes de asociaciones o federaciones internacionales (Formulario 480.6B o 480.6C) ..	(89)			00
21.	Otros pagos y retenciones no incluidos en las líneas anteriores:				
	(a) Reportados en una Declaración Informativa (Véanse instrucciones) .....	(90)			00
	(b) No reportados en una Declaración Informativa (Someta detalle) .....	(91)			00
	(c) Contribución retenida en el origen sobre distribuciones por razón de un desastre declarado por el Gobernador de Puerto Rico (Véanse inst.) .....	(92)			
22.	<b>Total otros pagos y retenciones</b> (Sume líneas 1 a la 21. Traslade el total a la página 2, Encasillado 3, línea 27B de la planilla) .....	(93)			00

Parte IV		Detalle de Compra de Créditos Contributivos		24	
Ennegrezca el óvalo correspondiente a la ley (o leyes) bajo la cual adquirió el crédito e indique la cantidad del mismo:					
<b>A. CRÉDITOS SUJETOS A MORATORIA</b>					
1.	<input type="radio"/> Desperdicios Sólidos (Ley 159-2011) .....	(01)			00
2.	<input type="radio"/> Fondo de Capital de Inversión (Ley 46-2000) .....	(02)			00
3.	<input type="radio"/> Distrito Teatral de Santurce (Ley 178-2000) .....	(03)			00
4.	<input type="radio"/> Infraestructura de Vivienda (Ley 98-2001) .....	(04)			00
5.	<input type="radio"/> Construcción o Rehabilitación de Vivienda para Alquiler a Familias de Ingresos Bajos o Moderados (Ley 140-2001) .....	(05)			00
6.	<input type="radio"/> Servidumbre de Conservación (Ley 183-2001) .....	(06)			00
7.	<input type="radio"/> Revitalización de los Centros Urbanos (Ley 212-2002) .....	(07)			00
8.	<input type="radio"/> Otro: _____ (Someta detalle).....	(08)			00
9.	<b>Total de crédito por la compra de créditos contributivos sujetos a moratoria</b> (Sume líneas 1 a la 8. Traslade a la Parte II, línea 8) .....	(09)			00
<b>B. CRÉDITOS NO SUJETOS A MORATORIA</b>					
10.	<input type="radio"/> Desarrollo Turístico (Ley 78-1993) .....	(10)			00
11.	<input type="radio"/> Desarrollo de Industria Fílmica (Ley 27-2011) .....	(11)			00
12.	<input type="radio"/> Adquisición de un Negocio Exento en Proceso de Cerrar Operaciones en Puerto Rico (Ley 109-2001) .....	(12)			00
13.	<input type="radio"/> Incentivos Económicos (Investigación y Desarrollo) (Ley 73-2008) .....	(13)			00
14.	<input type="radio"/> Incentivos Económicos (Proyectos Estratégicos) (Ley 73-2008) .....	(14)			00
15.	<input type="radio"/> Incentivos Económicos (Inversión Industrial) (Ley 73-2008) .....	(15)			00
16.	<input type="radio"/> Incentivos Energía Verde (Investigación y Desarrollo) (Ley 83-2010) .....	(16)			00
17.	<input type="radio"/> Zonas de Oportunidad (Ley 60-2019) .....	(17)			00
18.	<input type="radio"/> Otro: _____ (Someta detalle).....	(18)			00
19.	<b>Total de crédito por la compra de créditos contributivos no sujetos a moratoria</b> (Sume líneas 10 a la 18. Traslade a la Parte II, línea 25) .....	(19)			00

**Anejo C Individuo**

Rev. 28 jun 19



**CRÉDITO POR CONTRIBUCIONES PAGADAS  
A PAISES EXTRANJEROS, LOS ESTADOS UNIDOS, SUS  
ESTADOS, TERRITORIOS Y POSESIONES**

**2019**

Año contributivo comenzado el \_\_\_\_ de \_\_\_\_ de \_\_\_\_ y terminado el \_\_\_\_ de \_\_\_\_ de \_\_\_\_

Nombre del contribuyente

Número de Seguro Social

(01)  1 Contribuyente  2 Cónyuge  3 Ambos

(02) Computado para la:  1 Contribución regular  
 2 Contribución básica alterna

Residente de:  1 Puerto Rico  2 Estados Unidos  3 Otro (Indique posesión, territorio o país) \_\_\_\_\_

Ciudadano de:  1 Estados Unidos  2 Otro (Indique) \_\_\_\_\_

**Parte I Determinación de Ingreso Neto de Fuentes Fuera de Puerto Rico 30**

	País Extranjero, Estado, Territorio o Posesión de los Estados Unidos			Estados Unidos (Véanse instrucciones)	Total (Véanse instrucciones)
	A	B	C		
Nombre del país, estado, territorio o posesión .....					
<b>1. Ingreso bruto sujeto a contribución de fuentes del país, estado, territorio o posesión:</b>					
a) Intereses .....	00	00	00	00	00
b) Dividendos .....	00	00	00	00	00
c) Ingreso de alquiler .....	00	00	00	00	00
d) Ganancias de capital .....	00	00	00	00	00
e) Ingreso de fideicomisos .....	00	00	00	00	00
f) Salarios .....	00	00	00	00	00
g) Profesiones, industria o negocio .....	00	00	00	00	00
h) Otros .....	00	00	00	00	00
i) Total de ingreso bruto sujeto a contribución ..... (03)	00 (12)	00 (19)	00 (26)	00 (33)	00
<b>2. Deducciones y pérdidas:</b>					
a) Gastos directamente relacionados con ingreso en línea 1(i) ..... (04)	00 (13)	00 (20)	00 (27)	00 (34)	00
b) Pérdidas de fuentes foráneas ..... (05)	00 (14)	00 (21)	00 (28)	00 (35)	00
c) Cantidad proporcional de otras deducciones:					
(i) Otros gastos y deducciones no relacionados con una categoría de ingreso ..... (06)	00				
(ii) Ingreso bruto sujeto a contribución de todas las fuentes (Véanse instrucciones) ..... (07)	00				
(iii) Porcentaje de ingreso bruto sujeto a contribución de fuentes del país, estado, territorio o posesión (Divida la línea 1(i) entre la línea 2(c)(ii). Anote el resultado redondeado a dos lugares decimales) ... (08)	% (15)	% (22)	% (29)	% (36)	%
(iv) Multiplique la línea 2(c)(i) por la línea 2(c)(iii) ..... (09)	00 (16)	00 (23)	00 (30)	00 (37)	00
d) Total de deducciones y pérdidas (Sume las líneas 2(a), 2(b) y 2(c)(iv)) ..... (10)	00 (17)	00 (24)	00 (31)	00 (38)	00
<b>3. Ingreso neto de fuentes del país, estado, territorio o posesión (Línea 1(i) menos línea 2(d)) ..... (11)</b>	00 (18)	00 (25)	00 (32)	00 (39)	00

<b>Parte II</b>		<b>Contribución Pagada a Estados Unidos, sus Estados, Territorios, Posesiones y Países Extranjeros</b>					<b>33</b>
(01) <input type="radio"/> 1 Contribuyente <input type="radio"/> 2 Cónyuge <input type="radio"/> 3 Ambos		(02) Computado para la: <input type="radio"/> 1 Contribución regular <input type="radio"/> 2 Contribución básica alterna					
Crédito por contribución: <input type="radio"/> 1 Pagada <input type="radio"/> 2 Acumulada	<b>País Extranjero, Estado, Territorio o Posesión de los Estados Unidos</b>			<b>Estados Unidos</b>		<b>Total</b>	
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	(Véanse instrucciones)			(Véanse instrucciones)
Nombre del país, estado, territorio o posesión .....							
1. Contribución pagada o acumulada durante el año ... (03)		00 (10)	00 (15)	00 (20)	00 (25)	00	
2. Fecha de pago o acumulación .....							
<b>Parte III</b>		<b>Determinación del Crédito</b>					
1. Ingreso neto de fuentes del país, estado, territorio o posesión: (Parte I, línea 3) ..... (04)		00 (11)	00 (16)	00 (21)	00 (26)	00	
2. Ingreso neto de todas las fuentes (Véanse instrucciones) ..... (05)							
3. Limitación (Divida línea 1 entre línea 2. Anote el resultado redondeado a dos lugares decimales) .. (06)		% (12)	% (17)	% (22)	% (27)	%	
4. Contribución a pagar en Puerto Rico (Véanse instrucciones) ..... (07)							
5. Limitación por país, estado, territorio o posesión:							
a) Multiplique línea 4 por línea 3 ..... (08)		00 (13)	00 (18)	00 (23)	00 (28)	00	
b) Anote lo menor de la línea 5(a) o la Parte II, línea 1 ..... (09)		00 (14)	00 (19)	00 (24)	00	00	
6. Limitación total:							
a) Sume la línea 5(b) de Columnas A, B, C y Estados Unidos ..... (29)						00	
b) Entre lo menor de la Columna Total, línea 5(a) o la línea 6(a). Traslade al Encasillado 3, línea 18 de la planilla o a la línea 20 del Anejo CO Individuo. .... (30)						00	

Período de Conservación: Diez (10) años

**Anejo D Individuo**

Rev. 28 jun 19



**GANANCIAS Y PÉRDIDAS DE ACTIVOS DE CAPITAL,  
DISTRIBUCIONES TOTALES DE PLANES DE RETIRO CUALIFICADOS  
Y CUENTAS DE ANUALIDAD VARIABLE**

**2019**

Año contributivo comenzado el \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ y terminado el \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_

Nombre del contribuyente

Número de Seguro Social

**Parte I Ganancias y Pérdidas de Activos de Capital a Corto Plazo (Poseídos por no más de un año)**

**52**

Descripción y Localización de la Propiedad	(A) Fecha de Adquisición (Día/Mes/Año)	(B) Fecha de Venta (Día/Mes/Año)	(C) Precio de Venta	(D) Base Ajustada	(E) Gastos de Venta	(F) Ganancia o Pérdida
			(01) 00	00	00	(04) 00
			(02) 00	00	00	(05) 00
			(03) 00	00	00	(06) 00
1. Ganancia (o pérdida) neta de capital a corto plazo .....						(07) 00
2. Ganancia neta de capital a corto plazo en la venta de su residencia principal o negocio propio (Someta Anejo D1, D3 o G Ind., según aplique. Véanse inst.)						(08) 00
3. Participación distribuable en la ganancia (o pérdida) neta de capital a corto plazo de Sucesiones o Fideicomisos (Someta Formulario 480.6 F) .....						(09) 00
4. Participación distribuable en la ganancia (o pérdida) neta de capital a corto plazo de Entidades Conducto (Someta Formulario 480.6 EC. Véanse inst.) .						(10) 00
5. Ganancia (o pérdida) neta de capital a corto plazo en fondos de inversiones o atribuible a la inversión directa y no a través de un Fondo de Capital de Inversión, o participación distribuable en la ganancia (o pérdida) neta de capital a corto plazo de Corporación Especial Propiedad de Trabajadores (Someta detalle. Véanse instrucciones) .....						(11) 00
6. Exceso de deducciones sobre el ingreso proveniente de una actividad que no constituye su industria o negocio principal (Véanse instrucciones) ...						(12) 00
7. <b>Ganancia (o pérdida) neta de capital a corto plazo</b> (Sume líneas 1 a la 6) .....						(13) 00

**Parte II Ganancias y Pérdidas de Activos de Capital a Largo Plazo (Poseídos por más de un año)**

Descripción y Localización de la Propiedad	Ennegrezca si Pagó por Adelantado	(A) Fecha de Adquisición (Día/Mes/Año)	(B) Fecha de Venta (Día/Mes/Año)	(C) Precio de Venta	(D) Base Ajustada	(E) Gastos de Venta	(F) Ganancia o Pérdida (Ley 132-2010 y Ley 216-2011. Ver inst.)	(G) Ganancia o Pérdida
	<input type="radio"/>			(14) 00	00	00	(17) 00	(20) 00
	<input type="radio"/>			(15) 00	00	00	(18) 00	(21) 00
	<input type="radio"/>			(16) 00	00	00	(19) 00	(22) 00
8. Ganancia (o pérdida) neta de capital a largo plazo .....							(23) 00	00
9. Ganancia neta de capital a largo plazo en la venta de su residencia principal o negocio propio (Someta Anejo D1, D3 o G Ind., según aplique. Véanse inst.) ...							(24) 00	00
10. Participación distribuable en la ganancia (o pérdida) neta de capital a largo plazo de Sucesiones o Fideicomisos (Someta Formulario 480.6 F) .....							(25) 00	00
11. Participación distribuable en la ganancia (o pérdida) neta de capital a largo plazo de Entidades Conducto (Someta Formulario 480.6 EC. Véanse inst.) .....							(26) 00	00
12. Distribuciones en suma global de contratos de anualidad variable – Contribuyente (Véanse instrucciones) .....							(27) 00	00
13. Distribuciones en suma global de contratos de anualidad variable – Cónyuge (Véanse instrucciones) .....							(28) 00	00
14. Ganancia (o pérdida) neta de capital a largo plazo en fondos de inversiones o atribuible a la inversión directa y no a través de un Fondo de Capital de Inversión, o participación distribuable en la ganancia (o pérdida) neta de capital a largo plazo de Corporación Especial Propiedad de Trabajadores (Someta detalle. Véanse instrucciones) .....							(29) 00	00
15. Ganancia (o pérdida) neta de capital a largo plazo bajo la Ley 22-2012 (Someta Anejo F1 Individuo, Parte III, línea 1, Columna (E)) (Véanse inst.) .							(30) 00	00
16. Exceso de deducciones sobre el ingreso proveniente de una actividad que no constituye su industria o negocio principal (Véanse instrucciones) ....							(31) 00	00
17. <b>Ganancia (o pérdida) neta de capital a largo plazo</b> (Sume líneas 8 a la 16) .....							(32) 00	00

**Parte III Ganancias y Pérdidas de Activos de Capital a Largo Plazo Realizadas bajo Legislación Especial (Véanse instrucciones)**

**53**

Descripción y Localización de la Propiedad	Ennegrezca si Pagó por Adelantado	(A) Fecha de Adquisición (Día/Mes/Año)	(B) Fecha de Venta (Día/Mes/Año)	(C) Precio de Venta	(D) Base Ajustada	(E) Gastos de Venta	(F) Ganancia o Pérdida
	<input type="radio"/>			(01) 00	00	00	00
18. <b>Ganancia (o pérdida) neta de capital a largo plazo bajo la ley:</b> _____ (Decreto Núm. _____) (02)							00
	<input type="radio"/>			(03) 00	00	00	00
19. <b>Ganancia (o pérdida) neta de capital a largo plazo bajo la ley:</b> _____ (Decreto Núm. _____) (04)							00
	<input type="radio"/>			(05) 00	00	00	00
20. <b>Ganancia (o pérdida) neta de capital a largo plazo bajo la ley:</b> _____ (Decreto Núm. _____) (06)							00



Parte IV Distribuciones Totales de Planes de Retiro Cualificados						
Descripción	Ennegrezca si Pagó por Adelantado	Fecha de Distribución (Día/Mes/Año)	(A) Total de la Distribución		(B) Base	(C) Porción Tributable
21. Tributa al 20% - Contribuyente .....	<input type="radio"/>	(07)	(11)	00	00	(15) 00
22. Tributa al 20% - Cónyuge .....	<input type="radio"/>	(08)	(12)	00	00	(16) 00
23. Tributa al 10% - Contribuyente .....	<input type="radio"/>	(09)	(13)	00	00	(17) 00
24. Tributa al 10% - Cónyuge .....	<input type="radio"/>	(10)	(14)	00	00	(18) 00
25. Total de distribuciones de planes de retiro cualificados (Total de la Columna C. Traslade esta cantidad al Encasillado 1, línea 2A de la planilla o a la línea 3A, Columnas B y C del Anejo CO Individuo, según aplique) .....						(19) 00

Parte V Ganancias o Pérdidas Netas de Capital para la Determinación del Ingreso Bruto Ajustado <span style="float: right;">54</span>						
Ganancias o Pérdidas	Columna A	Columna B	Columna C	Columna D	Columna E	
	Corto Plazo	Largo Plazo	Bajo Legislación Especial	Bajo Legislación Especial	Bajo Legislación Especial	
26. Anote las ganancias de las líneas 7, 17 y 18 a la 20 en la Columna correspondiente .....	(01) 00 (03)	00 (09)	00 (15)	00 (22)	00	00
27. Anote las pérdidas de las líneas 7, 17 y 18 a la 20 en la Columna correspondiente .....	(02) 00 (04)	00 (10)	00 (16)	00 (23)	00	00
28. Si <b>una o más</b> de las Columnas B a la E refleja pérdida en la línea 27, sume las mismas y aplique en proporción a las ganancias de las otras Columnas (Véanse instrucciones) .....		(05) 00 (11)	00 (17)	00 (24)	00	00
29. Reste la línea 28 de la línea 26. Si alguna Columna reflejó una pérdida en la línea 27, anote cero aquí .....		(06) 00 (12)	00 (18)	00 (25)	00	00
30. Aplique la pérdida de la línea 27, Columna A en proporción a las ganancias de las Columnas B a la E (Véanse instrucciones) .....		(07) 00 (13)	00 (19)	00 (26)	00	00
31. Reste la línea 30 de la línea 29 .....		(08) 00 (14)	00 (20)	00 (27)	00	00
32. Sume el total de las Columnas B a la E, línea 31. No obstante, si en la línea 26 no se reflejó <b>ninguna</b> ganancia en las Columnas B a la E, deberá entonces anotar el total de la línea 27, Columnas A a la E.....				(28) 00		00
33. Ganancia (o pérdida) neta de capital para el año corriente (Sume línea 26, Columna A y línea 32. Si el resultado es mayor de cero, continúe con la línea 34. Si el resultado es menor de cero, no complete las líneas 34 y 35 y pase a la línea 36) .....				(29)		00
34. Menos: Pérdida neta de capital no utilizada en años anteriores (En la Columna D deberá anotar el total de la pérdida neta de capital no utilizada en años anteriores (Parte VI, línea 38). En la Columna E deberá anotar lo menor entre la cantidad de la línea 34, Columna D o el resultado de la línea 33 por 90%. Este será el monto deducible) .....				(21) 00	(30)	00
35. Ganancia neta de capital (Reste la línea 34, Columna E de la línea 33. Anote el resultado aquí y en el Encasillado 1, línea 2B de la planilla o en la línea 3B del Anejo CO Individuo, según aplique. Si la línea 33 es mayor que cero, complete la Parte VII) .....					(31)	00
36. Si la línea 33 es una pérdida neta, anote aquí y en el Encasillado 1, línea 2B de la planilla o en la línea 3B del Anejo CO Individuo, según aplique, la menor de las siguientes cantidades: a) la pérdida neta indicada en la línea 33, o b) (\$1,000) .....					(32)	00
37. Pérdida de capital disponible para el próximo año (Si la línea 33 es mayor de cero, reste la línea 34, Columna E de la línea 34, Columna D. Si la línea 33 es menor de cero, sume las líneas 33 y 34D menos la línea 36) .....					(33)	00

Parte VI Determinación del Monto de Pérdida Neta de Capital No Utilizado en Años Anteriores				
Año	(A) Pérdida de Capital Acumulada	(B) Cantidad Utilizada	(C) Pérdida de Capital Arrastrable (Columna A - Columna B)	Fecha de Expiración
(34)	(41) 00	(48) 00	(55) 00	(63) 00
(35)	(42) 00	(49) 00	(56) 00	(64) 00
(36)	(43) 00	(50) 00	(57) 00	(65) 00
(37)	(44) 00	(51) 00	(58) 00	(66) 00
(38)	(45) 00	(52) 00	(59) 00	(67) 00
(39)	(46) 00	(53) 00	(60) 00	(68) 00
(40)	(47) 00	(54) 00	(61) 00	(69) 00
38. Total de la pérdida neta de capital no utilizada en años anteriores. (Traslade esta cantidad a la Parte V, línea 34, Columna D de este Anejo) .....			(62)	00

Nombre del contribuyente	Número de Seguro Social
--------------------------	-------------------------

**Parte VII Determinación de la Ganancia Neta de Capital a Largo Plazo - Por Cada Tasa de Contribución** 56

	Columna A	Columna B	Columna C	Columna D	Columna E	Columna F	Columna G
	Corto Plazo	Largo Plazo (15%)	Legislación Especial (____%)	Legislación Especial (____%)	Legislación Especial (____%)	Total Largo Plazo (Suma de las Columnas B a la E)	Total Ganancia Neta de Capital (Suma de las Columnas A y F)
1. Ganancia Neta de Capital (En el caso de ganancias a corto plazo, transfiera la cantidad incluida en la línea 26, Columna A, Parte V. En el caso de ganancias a largo plazo, transfiera las cantidades de la línea 31, Columnas B a la E, Parte V, según corresponda) ..... (01)	00 (04)	00 (08)	00 (12)	00 (16)	00 (20)	00 (26)	00
2. Monto admisible como pérdida neta de capital no utilizada en años anteriores reclamada en el Anejo D Individuo (Transfiera la cantidad incluida en la línea 34, Columna E, Parte V) (La cantidad entrada en esta línea no puede ser mayor al 90% de la cantidad reflejada en la línea 1 de la Columna G de esta Parte) ..... (02)	00						
3. Reste en la Columna A la línea 2 de la línea 1 (Si el resultado es mayor que cero, esta será la ganancia neta de capital a corto plazo. Por tanto, anote cero en la línea 5 de las Columnas B a la E. Si el resultado es menor que cero, continúe en la línea 4) ..... (03)	00						
4. Proporción de ganancias de acuerdo a cada tasa de contribución (Divida la cantidad de la línea 1, Columnas B a la E, entre el total de las ganancias a largo plazo indicado en la línea 1 de la Columna F. Anote el resultado redondeado a dos lugares decimales). Sume los porcentajes en las Columnas B a la E y anote el total en la Columna F. <b>El total debe ser 100%</b> .....	(05)	% (09)	% (13)	% (17)	% (21)	%	
5. Pérdida de capital arrastrable atribuible a transacciones a largo plazo (Columnas B a la E) (Multiplique la línea 3 - Columna A por la línea 4 de cada Columna) .....	(06)	00 (10)	00 (14)	00 (18)	00 (22)	00	
<b>6. Ganancia neta de capital a largo plazo -</b>							
(a) Ganancia Neta de Capital a Largo Plazo sujeta al 15% (Columna B - Reste la línea 5 de la línea 1. Transfiera el resultado a la Columna C de la línea 4(a) del Anejo A2 Individuo) .....	(07)	00				(23)	00
(b) Ganancia Neta de Capital a Largo Plazo sujeta a la tasa de contribución dispuesta por Legislación Especial (Columnas C a la E - Reste la línea 5 de la línea 1. Transfiera el resultado a las Columnas F, G y H, según corresponda de la línea 4(a) del Anejo A2 Individuo) .....			(11)	00 (15)	00 (19)	00 (24)	00
<b>7. Total ganancia neta de capital a largo plazo</b> (Columna F - Sume las líneas 6(a) y 6(b). Transfiera este resultado a la Columna A - línea 4(a) del Anejo A2 Individuo) .....						(25)	00
8. Ganancia neta de capital (Si la línea 3 es mayor que cero, sume las líneas 3 y 7 y anote aquí el resultado. De lo contrario, anote aquí la cantidad de la línea 7. Esta cantidad deberá ser igual a la reportada en la línea 35, Parte V de este Anejo) .....							(27)
							00

**Anejo E**

Rev. 28 jun 19



**DEPRECIACIÓN**

**2019**

Año contributivo comenzado el \_\_\_\_ de \_\_\_\_ de \_\_\_\_ y terminado el \_\_\_\_ de \_\_\_\_ de \_\_\_\_

Nombre del contribuyente

Número de Seguro Social o Identificación Patronal

1. Clase de propiedad (en caso de edificaciones, indique el tipo de material utilizado en la construcción).	2. Fecha de adquisición.	3. Costo u otra base (excluya el costo del terreno). En el caso de automóviles, la base no debe exceder de \$30,000 por vehículo.	4. Depreciación reclamada en años anteriores.	5. Estimado de vida usado para computar depreciación.	6. Depreciación reclamada este año.
					<b>37</b>

**(a) Depreciación Corriente**

			00		00		00
			00		00		00
			00		00		00
Total				00			00

**(b) Depreciación Flexible**

			00		00		00
			00		00		00
			00		00		00
Total				00			00

**(c) Depreciación Acelerada**

			00		00		00
			00		00		00
			00		00		00
Total				00			00

**(d) Amortización (ej. Goodwill)**

			00		00		00
			00		00		00
			00		00		00
Total				00			00

**(e) Automóviles (Véanse instrucciones)**

			00		00		00
			00		00		00
			00		00		00
Total				00			00

(f) Vehículos bajo arrendamiento financiero (Formulario 480.7D) (Cantidad de vehículos \_\_\_\_\_) (01) ..... (02)

<b>TOTAL:</b> (Sume el Total de líneas (a) a la (f) de la Columna 6. Traslade a los Anejos J, K, L, M y N Individuo, según aplique, o a la línea correspondiente de otras planillas) ..... (10)							00
---	--	--	--	--	--	--	----



**Anejo E1**

Rev. 28 jun 19



**DEPRECIACIÓN PARA NEGOCIOS CON VOLUMEN  
MENOR O IGUAL A \$3,000,000**

**2019**

Año contributivo comenzado el \_\_\_\_ de \_\_\_\_ de \_\_\_\_ y terminado el \_\_\_\_ de \_\_\_\_ de \_\_\_\_

Nombre del contribuyente

Número de Seguro Social o Identificación Patronal

1. Tipo de propiedad	2. Fecha de adquisición	3. Costo u otra base	4. Depreciación reclamada en años anteriores	5. Estimado de vida útil	6. Depreciación reclamada este año
----------------------	-------------------------	----------------------	--	--------------------------	------------------------------------

38

(a) Sistemas de computadoras (Sección 1033.07(a)(1)(G)) Marque aquí para elegir:

			00	00	00
			00	00	00
			00	00	00
			00	00	00
			00	00	00

Total ..... 00

(b) Equipo de transportación terrestre, excepto automóviles (Sección 1033.07(a)(1)(H)) Marque aquí para elegir:

			00	00	2	00
			00	00	2	00
			00	00	2	00
			00	00	2	00
			00	00	2	00

Total ..... 00

(c) Maquinaria y equipo, muebles y enseres y cualquier otro activo fijo a ser utilizado en industria o negocio (Sección 1033.07(a)(1)(K)) Marque aquí para elegir:

			00	00	2	00
			00	00	2	00
			00	00	2	00
			00	00	2	00
			00	00	2	00

Total ..... 00

Total (Sume el total de las líneas (a) a la (c) de la Columna 6. Traslade a los Anejos J, K, L, M y N Individuo, según aplique, o a la línea correspondiente de otras planillas)..... (01) 00

**Mediante la radicación de este anejo, reconozco que esta elección es irrevocable y que en años subsiguientes la depreciación en los libros sobre estos activos no será deducible para determinar el ingreso neto sujeto a contribución sobre ingresos.**

**Anejo F Individuo**

Rev. 28 jun 19



**OTROS INGRESOS**

**2019**

Año contributivo comenzado el \_\_\_\_ de \_\_\_\_ de \_\_\_\_ y terminado el \_\_\_\_ de \_\_\_\_ de \_\_\_\_

Nombre del contribuyente

Ennegrezca uno: (01)  
 1 Contribuyente  2 Cónyuge  3 Ambos

Número de Seguro Social

Parte I				Distribuciones de Cuentas de Retiro Individual y Cuentas de Aportación Educativa				Porción Tributable <b>40</b>									
Nombre de la persona que hizo el pago	Número de Identificación Patronal	Número de la Cuenta	Ennegrezca si Pagó por Adelantado	Columna A	Columna B	Columna C	Columna D	Columna E	Columna F	Columna G	Columna H						
				Total de la Distribución	Base (Véanse instrucciones)	Intereses de IRA de Instituciones Financieras No Sujetas a Retención (Traslade a la Parte I, línea 1(b), Col. D del Anejo FF Ind.)	Intereses de IRA de Instituciones Financieras (10%) (Traslade a la Parte I, línea 1(b), Col. B del Anejo FF Ind.)	Intereses de Distribuciones a Pensionados del Gobierno (10%) (Traslade a la Parte I, línea 1(b), Columna E del Anejo FF Individuo)	Distribuciones de IRA a Pensionados del Gobierno (excluyendo aportaciones) (10%)	Distribuciones de IRA o Cuentas de Aportación Educativa que Consistan de Ingresos de Fuentes Dentro de P.R. (10%)	Distribuciones de IRA o Cuentas de Aportación Educativa						
(02)			<input type="radio"/>	00	00	00	00	00	00	00	00	00					
(03)			<input type="radio"/>	00	00	00	00	00	00	00	00	00					
(04)			<input type="radio"/>	00	00	00	00	00	00	00	00	00					
(05)			<input type="radio"/>	00	00	00	00	00	00	00	00	00					
(06)			<input type="radio"/>	00	00	00	00	00	00	00	00	00					
1. Subtotal (Traslade el total de las Columnas F y G a la línea 4(k), Columnas A y D, del Anejo A2 Individuo) .....				(07)	00	(08)	00	(09)	00	(10)	00	(11)	00	(12)	00	(13)	00
2. Total de distribuciones de Cuentas de Retiro Individual y Cuentas de Aportación Educativa (Suma el total de las Columnas F a la H. Traslade al Encasillado 1, línea 2F de la planilla o línea 3F, Columna B o C del Anejo CO Individuo, según aplique) .....															(14)		00

Parte II										Distribuciones y Transferencias de Planes Gubernamentales		
Descripción	Ennegrezca si Pagó por Adelantado	Fecha de Distribución	(A) Total de la Distribución	(B) Base	(C) Porción Tributable	Porción Tributable - Cuenta de Ahorros						
						(D) Distribuciones de menos de \$10,000	(E) Distribuciones en suma global (\$10,000 o más)	(F) Transferencias bajo la Sección 1081.03				
1. Tributa como ingreso ordinario .....	<input type="radio"/>		(15)	00	(17)	00	(18)	00				
2. Tributa al 10% (Traslade el total de las Columnas E y F a la línea 4(k), Columnas A y D del Anejo A2 Individuo) .....	<input type="radio"/>		(16)	00				(19)	00	(20)	00	
3. Total de distribuciones y transferencias de planes gubernamentales (Suma la línea 1, Columnas C y D y la línea 2, Columnas E y F. Traslade al Encasillado 1, línea 2E de la planilla o línea 3E, Columna B o C del Anejo CO Individuo, según aplique) .....										(21)		00

Parte III										Distribuciones de Planes de Compensación Diferida (No Cualificados)		
Descripción	Ennegrezca si Pagó por Adelantado	Fecha de Distribución	(A) Total de la Distribución	(B) Base	(C) Porción Tributable							
						1. Tributa como ingreso ordinario (Traslade la cantidad de la Columna C al Encasillado 1, línea 2L de la planilla o línea 3L del Anejo CO Individuo, según aplique) .....	<input type="radio"/>		(22)	00	(23)	00

<b>Parte IV Distribuciones de Planes de Retiro Cualificados (Parciales o Totales No por Separación de Servicio o Terminación del Plan)</b>						<b>40</b>
Descripción	Ennegrezca si Pagó por Adelantado	Fecha de Distribución	(A) Total de la Distribución	(B) Base	(C) Porción Tributable	
1. Tributa como ingreso ordinario (Traslade la cantidad de la Columna C al Encasillado 1, línea 2L de la planilla o línea 3L del Anejo CO Individuo, según aplique) .....	<input type="radio"/>		(24) 00	00	(25) 00	

<b>Parte V Otros Ingresos</b>			Columna A	Columna B	Columna C	Columna D	Columna E	Columna F
Nombre de la persona que hizo el pago	Número de Identificación Patronal	Número de la Cuenta	Ingreso por Condonación de Deudas	Ingreso por el Uso de Intangibles	Indemnización Judicial o Extrajudicial	Ingreso de Equipos de Deportes de Asociaciones o Federaciones Internacionales	Otros Ingresos	Participación Distribuible en Ingreso Neto Sujeto a Tasas Preferenciales Proveniente de Entidades Conducto
	(26)		00	00	00	00	00	00
	(27)		00	00	00	00	00	00
	(28)		00	00	00	00	00	00
1. Cantidad recibida .....			(29) 00	(32) 00	(35) 00	(38) 00	(40) 00	(43) 00
2. Menos: Gastos relacionados con la producción de estos ingresos (Véanse instrucciones) ..			(30) 00	(33) 00	(36) 00	(39) 00	(41) 00	(44) 00
3. Subtotal Columnas A a la C y E (Reste línea 2 de la línea 1, según aplique. Traslade el total de la Columna D a la línea 4(g), Columnas A y B del Anejo A2 Individuo, y el total de la Columna F a la línea 4(j), Columnas A y la que aplique de las Columnas B a la H del Anejo A2 Individuo)			(31) 00	(34) 00	(37) 00	(40) 00	(42) 00	(45) 00
4. Total otros ingresos (Sume el total de la línea 3, Columnas A a la F. Traslade al Encasillado 1, línea 2G de la planilla o línea 3G del Anejo CO Individuo, según aplique) .....								(45) 00

<b>Parte VI Distribuciones por Razón de un Desastre Declarado por el Gobernador de Puerto Rico</b>					<b>41</b>			
Ennegrezca uno: (01) <input type="radio"/> 1 Contribuyente <input type="radio"/> 2 Cónyuge								
Nombre de la persona que hizo el pago	Número de Identificación Patronal	Número de la Cuenta	Fecha de Distribución	Seleccione el formulario en que se informó la distribución	Columna A Cantidad Exenta	Columna B Cantidad Sujeta a Retención (10%)	Columna C Cantidad sobre la cual se Pagó por Adelantado y Aportaciones Voluntarias	Columna D Total de la Distribución
	(02)			1 <input type="radio"/> 480.7 07) 2 <input type="radio"/> 480.7C	(12) 00	(18) 00	(24) 00	(30) 00
	(03)			1 <input type="radio"/> 480.7 08) 2 <input type="radio"/> 480.7C	(13) 00	(19) 00	(25) 00	(31) 00
	(04)			1 <input type="radio"/> 480.7 09) 2 <input type="radio"/> 480.7C	(14) 00	(20) 00	(26) 00	(32) 00
	(05)			1 <input type="radio"/> 480.7 10) 2 <input type="radio"/> 480.7C	(15) 00	(21) 00	(27) 00	(33) 00
	(06)			1 <input type="radio"/> 480.7 11) 2 <input type="radio"/> 480.7C	(16) 00	(22) 00	(28) 00	(34) 00
1. Cantidad recibida (Total Columnas A, B, C y D) .....					(17) 00	(23) 00	(29) 00	(35) 00
2. Menos: Cantidades sobre las cuales se pagó por adelantado y aportaciones voluntarias (Traslade el total de línea 1, Columna C) .....								(36) 00
3. Distribución elegible (Línea 1, Columna D menos línea 2) (Véanse instrucciones) .....								(37) 00
4. Menos: Cantidad exenta (Anoto lo menor de la cantidad reflejada en la línea 1, Columna D o \$10,000. Traslade a la línea 31, Parte II del Anejo IE Individuo) .....								(38) 00
5. Cantidad que tributa al 10% (Línea 3 menos línea 4. Traslade al Encasillado 1, línea 2O de la planilla o línea 3O, Columna B o C del Anejo CO Individuo, según aplique. Traslade además a la línea 4(l) del Anejo A2 Individuo) (Véanse inst.) .....								(39) 00
6. Contribucion retenida en el origen: (a) Formulario 480.7, Encasillado 10 (Total de Declaraciones Informativas [ ]) (40) .....							(42) 00	
(b) Formulario 480.7C, Encasillado 22 (Total de Declaraciones Informativas [ ]) (41) .....							(43) 00	
(c) Total de contribucion retenida sobre distribuciones elegibles (Sume líneas 6(a) y 6(b). Anote esta cantidad en el Anejo B Individuo, Parte III, línea 21(c)) .....								(44) 00

**Anejo FF Individuo**

Rev. 28 jun 19



**INTERESES, DIVIDENDOS E INGRESOS MISCELÁNEOS**

**2019**

Año contributivo comenzado el \_\_\_\_ de \_\_\_\_ de \_\_\_\_ y terminado el \_\_\_\_ de \_\_\_\_ de \_\_\_\_

Nombre del contribuyente

Número de Seguro Social

Parte I		Intereses		31		Columna A	Columna B	Columna C	Columna D	Columna E	Columna F	Columna G				
Nombre de la persona que hizo el pago	Número de Identificación Patronal	Número de la Cuenta	Intereses elegibles sujetos a retención (Sección 1023.05(b)) (10%)	Intereses de IRA de instituciones financieras sujetos a retención (10%)	Intereses de instituciones financieras sujetos a retención (Sección 1023.04) (10%)	Intereses de instituciones financieras, incluyendo intereses de IRA, no sujetos a retención	Intereses de distribuciones de IRA a Pensionados del Gobierno (10%)	Otros intereses sujetos a retención _____%	Otros intereses							
	(01)		00			00		00	00		00	00				
	(02)		00			00		00	00		00	00				
	(03)		00			00		00	00		00	00				
	(04)		00			00		00	00		00	00				
	(05)		00			00		00	00		00	00				
	(06)		00			00		00	00		00	00				
	(07)		00			00		00	00		00	00				
	(08)		00			00		00	00		00	00				
	(09)		00			00		00	00		00	00				
	(10)		00			00		00	00		00	00				
1. Intereses:																
a) Subtotal de las Columnas A, C, D, F y G .....			(11)	00	(20)	00	(25)	00	(36)	00	(40)	00				
b) Total proveniente del Anejo F Individuo, Parte I, Columnas C, D y E .....					(15)	00	(26)	00	(31)	00						
c) Total (Sume líneas 1(a) y 1(b)) .....			(12)	00	(16)	00	(21)	00	(27)	00	(32)	00	(37)	00	(41)	00
2. Menos: Gastos relacionados con la compra de inversiones (Véanse instrucciones) .....			(13)	00	(17)	00	(22)	00	(28)	00	(33)	00	(38)	00	(42)	00
3. Menos: Exención de intereses (Véanse instrucciones) .....					(18)	00	(23)	00	(29)	00	(34)	00				
4. <b>Total de intereses</b> (Reste línea 2 y 3 de la línea 1(c), Columnas A a la G. Traslade las cantidades de la línea 4, Columnas A a la C, E y F a la línea 4, Columnas A, D y F a la H, según corresponda, del Anejo A2 Individuo) .....			(14)	00	(19)	00	(24)	00	(30)	00	(35)	00	(39)	00	(43)	00
5. Sume la línea 4, Columnas A a la G. Traslade al Encasillado 1, línea 2C de la planilla o a la línea 3C del Anejo CO Individuo, según aplique .....															(44)	00

Parte II		Dividendos de Corporaciones		34							
Nombre de la persona que hizo el pago	Número de Identificación Patronal	Número de la Cuenta	Columna A		Columna B		Columna C		Columna D		
			Sujetos a retención (15%)	00	Sujetos a retención ( ____%)	00	Sujetos a retención ( ____%)	00	No sujetos a retención	00	
	(01)			00		00		00		00	
	(02)			00		00		00		00	
	(03)			00		00		00		00	
	(04)			00		00		00		00	
	(05)			00		00		00		00	
	(06)			00		00		00		00	
	(07)			00		00		00		00	
	(08)			00		00		00		00	
	(09)			00		00		00		00	
	(10)			00		00		00		00	
1. Cantidad distribuida de dividendos .....			(11)	00	(15)	00	(18)	00	(21)	00	
2. Menos: Gastos relacionados con la compra de inversiones (Véanse instrucciones) .....			(12)	00	(16)	00	(19)	00	(22)	00	
3. Subtotal (Reste línea 2 de la línea 1, Columnas A a la D. Traslade el total de las Columnas A a la C a la línea 4(f), Columnas A, Cy F a la H, según aplique, del Anejo A2 Individuo) .....			(13)	00	(17)	00	(20)	00	(23)	00	
4. Total (Sume línea 3, Columnas A a la D y traslade al Encasillado 1, línea 2D de la planilla o línea 3D del Anejo CO Individuo) ....			(14)	00						00	

Parte III		Ingresos Misceláneos			Columna A		Columna B	
Nombre de la persona que hizo el pago	Número de Identificación Patronal	Número de la Cuenta	Ingreso Misceláneo		Ingreso de Premios y Concursos			
			00	00	00	00		
	(24)			00		00		
	(25)			00		00		
	(26)			00		00		
	(27)			00		00		
	(28)			00		00		
1. Cantidad recibida .....			(29)	00	(32)	00		
2. Menos: Gastos relacionados con la producción de estos ingresos (Véanse instrucciones) .....			(30)	00	(33)	00		
3. Subtotal (Reste línea 2 de la línea 1) .....			(31)	00	(34)	00		
4. Total ingresos misceláneos (Sume el total de la línea 3, Columnas A y B. Traslade al Encasillado 1, línea 2G de la planilla o línea 3G del Anejo CO Individuo, según aplique) .....			(35)			00		

**Anejo IE Individuo**

Rev. 28 jun 19



**INGRESOS EXCLUIDOS Y EXENTOS**

**2019**

Año contributivo comenzado el \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ y terminado el \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_

Nombre del contribuyente

Ennegrezca uno:(01)

Número de Seguro Social

1 Contribuyente  2 Cónyuge

Parte I		Exclusiones del Ingreso Bruto	28	Partidas para Limitación de Intereses Hipotecarios	Partidas sujetas a Contribución Básica Alterna
1.	Seguro de vida .....	(02)	00		
2.	Donaciones, mandas, legados y herencias .....	(03)	00		
3.	Compensación por lesiones o enfermedad .....	(04)	00		
4.	Beneficios de seguro social federal por vejez y para sobrevivientes .....	(05)	00		
5.	Ingreso derivado de la condonación de deudas (Véanse instrucciones) .....	(06)	00		
6.	Pensión alimenticia a menores .....	(07)	00		
7.	Cantidades pagadas por un patrono por reembolso de gastos de viaje, comidas, hospedaje, entretenimiento y otros ..	(08)	00		
8.	Compensación o Indemnización Pagada a un Empleado por Razón de Despido .....	(09)	00		
9.	Otras exclusiones (Someta detalle) .....	(10)	00	(64)	00
10.	<b>Total</b> (Sume líneas 1 a la 9) .....	(15)	00	(65)	00
Parte II		Exenciones del Ingreso Bruto			
1.	Beneficios marginales pagados por el patrono en relación a un plan flexible de beneficios ( <i>cafeteria plan</i> ) .....	(16)	00		
2.	Intereses sobre los siguientes instrumentos:				
A)	Obligaciones del Gobierno de los Estados Unidos, sus estados, territorios o subdivisiones políticas .....	(17)	00		
B)	Obligaciones del Gobierno de Puerto Rico .....	(18)	00		
C)	Ciertas Hipotecas (Véanse instrucciones) .....	(19)	00	(66)	00
D)	Depósitos en cuentas en Puerto Rico hasta \$100 (\$200 para casados rindiendo planilla conjunta) (Anejo FF Ind.) .....	(20)	00	(67)	00
E)	Bonos, pagarés u otras obligaciones bajo la Sección 6070.56(h) de la Ley 60-2019 .....	(21)	00		
F)	Otros intereses sujetos a contribución básica alterna reportados en un Formulario 480.6D.....	(22)	00	(68)	00
G)	Otros intereses no sujetos a contribución básica alterna reportados en un Formulario 480.6D.....	(23)	00		
H)	Otros intereses sujetos a contribución básica alterna no reportados en un Formulario 480.6D (Someta detalle) .....	(24)	00	(69)	00
I)	Otros intereses no sujetos a contribución básica alterna no reportados en un Formulario 480.6D (Someta detalle) ....	(25)	00		
3.	Dividendos				
A)	Sujetos a contribución básica alterna reportados en un Formulario 480.6D .....	(26)	00	(70)	00
B)	No sujetos a contribución básica alterna reportados en un Formulario 480.6D .....	(27)	00		
C)	Sujetos a contribución básica alterna no reportados en un Formulario 480.6D (Someta detalle) .....	(28)	00	(71)	00
D)	No sujetos a contribución básica alterna no reportados en un Formulario 480.6D (Someta detalle) .....	(29)	00		
4.	Gastos de sacerdotes o ministros (Véanse instrucciones) .....	(30)	00	(72)	00
5.	Recobro de deudas incobrables, contribuciones anteriores, recargos y otras partidas .....	(31)	00	(73)	00
6.	Estipendios recibidos por ciertos médicos durante el período de internado (Formulario 499R-2/W-2PR) .....	(32)	00		
7.	Premios de la Lotería de Puerto Rico y la Lotería Adicional .....	(33)	00		
8.	Ingreso de pensiones o anualidades, hasta el límite aplicable (Anejo H Individuo, Parte II, línea 8) .....	(34)	00		
9.	Aguinaldo de Navidad, Bono de Verano y Bono de Medicamentos .....	(35)	00		
10.	Ganancia en la venta o permuta de residencia principal por ciertos individuos y propiedad cualificada (Anejo D1 o D3 Individuo) .....	(36)	00		
11.	Ciertos ingresos relacionados con la operación de corporaciones especiales propiedad de trabajadores (Véanse instrucciones)	(37)	00	(74)	00
12.	Cuota de ajuste por costo de vida (COLA) (Formulario W-2 Federal) .....	(38)	00		
13.	Compensación por desempleo .....	(39)	00	(75)	00
14.	Compensación recibida por servicio militar activo en zona de combate (Formulario W-2 Federal) .....	(40)	00		
15.	Compensación recibida por un investigador o científico elegible (Véanse instrucciones) .....	(41)	00		
16.	Rentas de la Zona Histórica .....	(42)	00	(76)	00
17.	Compensación a ciudadanos y extranjeros no residentes en Puerto Rico para producir proyectos fílmicos .....	(43)	00		
18.	Ingreso por concepto de horas extras trabajadas por un miembro de la Policía de Puerto Rico (Formulario 499R-2/W-2PR) ..	(44)	00		
19.	Ingreso de fuentes fuera de Puerto Rico (No residentes o residentes por solo parte del año) .....	(45)	00		
20.	Remuneración de empleados de gobiernos extranjeros u organizaciones internacionales .....	(46)	00		
21.	Ingresos provenientes de edificios arrendados al Gobierno de Puerto Rico para hospitales públicos, casas de salud, escuelas públicas (Contratos vigentes al 22 de noviembre de 2010) y renta residencial bajo la Ley 132-2010 .....	(47)	00		
22.	Ingreso derivado por el contribuyente de la reventa de propiedad mueble o servicios cuya adquisición estuvo sujeta a tributación bajo la Sección 3070.01 o la Sección 2101 del Código de Rentas Internas de 1994 .....	(48)	00		
23.	Ganancia Acumulada en Opciones no Cualificadas .....	(49)	00		
24.	Distribuciones de cantidades previamente notificadas como distribuciones elegibles implícitas bajo las Secciones 1023.06(j) y 1023.25	(50)	00		
25.	Distribuciones de Cuentas de Retiro Individual No Deducibles .....	(51)	00		
26.	Salario devengado por concepto de horas extras en situaciones de emergencia (Formulario 499R-2/W-2PR) .....	(52)	00		
27.	Ingresos por concepto de derechos de autor hasta \$10,000 bajo la Ley 516-2004 .....	(53)	00		
28.	Ingresos recibidos por diseñadores y traductores hasta \$6,000 bajo la Ley 516-2004 .....	(54)	00		
29.	Participación distribuible en los ingresos exentos de entidades conducto (Formularios 480.6EC, 480.6F. Véanse instrucciones)	(55)	00	(77)	00
30.	Ingreso derivado por jóvenes proveniente de salarios, servicios prestados, cuenta propia o negocio nuevo con acuerdo especial (Ley 135-2014) (Véanse instrucciones) .....	(56)	00		
31.	Distribuciones por razón de un desastre declarado por el Gobernador de Puerto Rico (Véanse instrucciones) .....	(57)	00		
32.	Otros pagos sujetos a contribución básica alterna reportados en un Formulario 480.6D .....	(58)	00	(78)	00
33.	Otros pagos no sujetos a contribución básica alterna reportados en un Formulario 480.6D .....	(59)	00		
34.	Otras exenciones sujetas a contribución básica alterna no reportadas en un Formulario 480.6D (Someta detalle) .....	(60)	00	(79)	00
35.	Otras exenciones no sujetas a contribución básica alterna no reportadas en un Formulario 480.6D (Someta detalle) .....	(61)	00		
36.	<b>Total</b> (Sume líneas 1 a la 35) .....	(62)	00	(80)	00
Parte III		Total			
1.	Total de partidas consideradas para la limitación de intereses hipotecarios (Sume línea 10 de la Parte I y línea 36 de la Parte II, primera columna) .....	(63)	00		
2.	Total de partidas sujetas a contribución básica alterna (Sume línea 10 de la Parte I y línea 36 de la Parte II, segunda columna)			(81)	00



# Anejo J Individuo

Rev. 30 oct 19



# INGRESO DE MANUFACTURA

Año contributivo comenzado el \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ y terminado el \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_

# 2019

Nombre del contribuyente \_\_\_\_\_

Número de Seguro Social \_\_\_\_\_

Anejo J Núm. \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_

Totalmente Tributable  (01)

Incentivos Contributivos bajo:

- Ley Núm. 26 de 1978  (02)
- Ley Núm. 8 de 1987  (03)
- Ley Núm. 148 de 1988  (04)
- Ley 78-1993  (05)
- Ley 75-1995  (06)
- Ley 14-1996  (07)
- Ley 135-1997  (08)
- Ley 362-1999  (09)
- Ley 178-2000  (10)
- Ley 73-2008  (11)
- Ley 83-2010  (12)
- Ley 27-2011  (13)
- Ley 1-2013  (14)
- Ley 135-2014  (15)
- Ley 14-2017  (16)
- Otro:  (17)

## Parte I Cuestionario

05

Número de Identificación Patronal \_\_\_\_\_ Ennegrezca uno:  1 Contribuyente  2 Cónyuge

Ennegrezca aquí si esta es su industria o negocio principal

Fecha de comienzo de operaciones: Día \_\_\_\_\_ Mes \_\_\_\_\_ Año \_\_\_\_\_

Número de Registro de Comerciante \_\_\_\_\_ Ennegrezca aquí si durante el año contributivo dispuso de la totalidad de los activos utilizados en su industria o negocio

Número de Manufacturero \_\_\_\_\_ Localización del Negocio de Manufactura - Número, Calle y Pueblo \_\_\_\_\_ Número de empleados \_\_\_\_\_

Número de Caso o Concesión \_\_\_\_\_ Naturaleza del negocio: \_\_\_\_\_ NAICS \_\_\_\_\_ Porcentaje \_\_\_\_\_ %

Indique si incluye con esta planilla:  1 Estado Financiero Auditado  2 Informe de Procedimientos Previamente Acordados ("AUP")

Clave Industrial \_\_\_\_\_ Código Municipal \_\_\_\_\_ Número de Estampilla del Colegio de CPA de Puerto Rico \_\_\_\_\_

Indique si derivó ingresos o reclamó gastos relacionados con la titularidad, uso, mantenimiento y depreciación de los siguientes conceptos (ennegrezca las que apliquen). (Véanse instrucciones)

Concepto	Indique si reclamó gastos	Indique si derivó 80% o más del ingreso de esa actividad
1 automóviles	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No
2 embarcaciones	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No
3 aeronaves	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No
4 propiedad residencial fuera de Puerto Rico	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No

## Parte II Ingreso de Manufactura

06

	Contribución Regular	Cont. Básica Alterna
1. Ingresos ..... (01)	00 (11)	00
2. Menos: Costo de ventas (Complete Parte V) (Véanse instrucciones) ..... (02)	00 (12)	00
3. Ingreso bruto (Línea 1 menos línea 2) (Porcentaje margen ganancia bruta: 2018 _____ (03) 2019 _____ (04). Véanse instrucciones) ..... (05)	00 (13)	00
4. Menos: Cantidad exenta bajo la Ley 135-2014 (06) <input type="radio"/> 1 Hasta \$40,000 <input type="radio"/> 2 Hasta \$500,000 (Véanse instrucciones) .... (07)	00 (14)	00
5. Ingreso bruto después de la exención bajo la Ley 135-2014 (Línea 3 menos línea 4, si aplica. De otro modo, anote el importe de la línea 3)... (08)	00 (15)	00
6. Ingreso devengado a través de corporaciones de individuos, sociedades y sociedades especiales (Entidades Conducto) ..... (09)	00 (16)	00
7. Ingreso bruto del año corriente (Sume líneas 5 y 6) ..... (10)	00 (17)	00

## Parte III Gastos de Operación y Deducciones

07

**A. Partidas reportadas en declaraciones informativas:**

1. Salarios, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones) ..... (01)	00 (24)	00
2. Salarios pagados a jóvenes universitarios (Total \$ _____) (02) Programa de Pasantías del Dept. de Hacienda (Total \$ _____) (03) (Véanse inst.) ..... (04)	00 (25)	00
3. Servicios prestados (Véanse instrucciones) ..... (05)	00 (26)	00
4. Comisiones a negocios ..... (06)	00 (27)	00
5. Alquiler, renta y cánones pagados (Véanse instrucciones) (Mueble \$ _____) (07) (Inmueble \$ _____) (08) ..... (09)	00 (28)	00
6. Planes de salud o accidentes ..... (10)	00 (29)	00
7. Seguros de propiedad, contingencia, responsabilidad pública y fianzas (Véanse instrucciones) ..... (11)	00 (30)	00
8. Servicios de telecomunicaciones ..... (12)	00 (31)	00
9. Servicios de internet y televisión por cable o satélite ..... (13)	00 (32)	00
10. Energía eléctrica ..... (14)	00 (33)	00
11. Agua y alcantarillado ..... (15)	00 (34)	00
12. Anuncios ..... (16)	00 (35)	00
13. Regalías ..... (17)	00 (36)	00
14. Intereses hipotecarios ..... (18)	00 (37)	00
15. Intereses sobre arrendamiento de automóviles ..... (19)	00 (38)	00
16. Cuotas de mantenimiento pagadas a asociaciones de residentes o condómines ..... (20)	00 (39)	00
17. Cuotas de colegiación pagadas a beneficio del empleado ..... (21)	00 (40)	00
18. Ciertos otros gastos (Véanse instrucciones) ..... (22)	00 (41)	00
19. Subtotal (Sume líneas 1 a la 18) ..... (23)	00 (42)	00

**B. Partidas no reportadas en declaraciones informativas:**

08

20. Intereses sobre deudas del negocio ..... (01)	00 (16)	00
21. Contribuciones, patentes y licencias:		
a) Contribución sobre la propiedad (Mueble \$ _____) (Inmueble \$ _____) (03) ..... (04)	00 (17)	00
b) Otras contribuciones: Patentes \$ _____ (05) Licencias \$ _____ (06) y Otros \$ _____ (07) ..... (08)	00 (18)	00
c) Póliza del Fondo del Seguro del Estado ..... (09)	00 (19)	00
d) Impuesto sobre ventas y uso ..... (10)	00 (20)	00
22. Depreciación y amortización (Someta Anejo E) ..... (11)	00 (21)	00
23. Depreciación para negocios con volumen menor o igual a \$3,000,000 (Someta Anejo E 1) ..... (12)	00 (22)	00
24. Contribución federal sobre el trabajo por cuenta propia (Véanse instrucciones) ..... (13)	00 (23)	00
25. Aportación a planes de pensiones cualificados (Véanse instrucciones. Someta Modelo SC 6042) ..... (14)	00 (24)	00
26. Subtotal (Sume líneas 20 a la 25) ..... (15)	00 (25)	00

**C. Otras deducciones: Indique las deducciones que fueron validadas con un AUP**

09

27. Seguro social federal (FICA) ..... (01)	00 (38)	00
28. Seguro de desempleo ..... (02)	00 (39)	00
29. Gastos de automóviles (Millaje _____) (03) (Véanse instrucciones) ..... (04) AUP <input type="radio"/>	00 (40)	00
30. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones) ..... (06) AUP <input type="radio"/>	00 (41)	00
31. Reparaciones y mantenimiento ..... (08) AUP <input type="radio"/>	00 (42)	00
32. Gastos de viajes (Total de gastos \$ _____) (10) ..... (11) AUP <input type="radio"/>	00 (43)	00
33. Gastos de comida y entretenimiento (Total de gastos \$ _____) (13) (Véanse instrucciones) ..... (14) AUP <input type="radio"/>	00 (44)	00
34. Materiales y efectos de oficina ..... (16) AUP <input type="radio"/>	00 (45)	00
35. Materiales utilizados directamente en la manufactura ..... (18) AUP <input type="radio"/>	00 (46)	00
36. Sellos, comprobantes y aranceles ..... (20) AUP <input type="radio"/>	00 (47)	00
37. Cargos de envío y franqueo ..... (22) AUP <input type="radio"/>	00 (48)	00
38. Uniformes ..... (24) AUP <input type="radio"/>	00 (49)	00
39. Estacionamientos y peaje ..... (26) AUP <input type="radio"/>	00 (50)	00
40. Gastos de oficina ..... (28) AUP <input type="radio"/>	00 (51)	00
41. Cargos bancarios ..... (30) AUP <input type="radio"/>	00 (52)	00
42. Deudas incobrables ..... (32) AUP <input type="radio"/>	00 (53)	00
43. Otros gastos (Complete la Parte VII) ..... (34) AUP <input type="radio"/>	00 (54)	00
44. Subtotal (Sume líneas 27 a la 43) ..... (36)	00 (55)	00
45. Total (Sume las líneas 19, 26 y 44) ..... (37)	00 (56)	00

Parte IV		Determinación de Ganancia o Pérdida		11		Contribución Regular		Contribución Básica Alternativa	
1.	Ingreso neto del año corriente (Línea 7, Parte II menos línea 45, Parte III)	(01)			00	(06)			00
2.	<b>Menos:</b> Pérdida neta en operaciones de años anteriores (Complete Parte VIII)	(02)			00	(07)			00
3.	Ingreso neto ajustado (Línea 1 menos línea 2)	(03)			00	(08)			00
4.	<b>Menos:</b> Cantidad exenta % de la línea 3 o \$ (Véanse instrucciones)	(04)			00	(09)			00
5.	Ganancia (o pérdida) (Línea 3 menos línea 4) (Traslade el total a la página 2, Encasillado 1, línea 2T de la planilla o línea 3T, Columna B o C del Anejo CO Individuo, según aplique. Si es una pérdida, véanse instrucciones. Por otro lado, si es una ganancia que tributa a tasa reducida bajo una Ley de Incentivos, traslade el total a la Columna correspondiente de la línea 4(i) del Anejo A2 Individuo, según la tasa contributiva que le aplique a dicha ganancia)	(05)			00	(10)			00

Parte V		Costo de Ventas	
1.	Inventario inicial	(11)	00
2.	<b>Más:</b> Compras	(12)	00
3.	Jornales directos	(13)	00
4.	Otros costos directos (Parte VI, línea 17)	(14)	00
5.	Total (Sume líneas 1 a la 4)	(15)	00
6.	<b>Menos:</b> Inventario final	(16)	00
7.	Total Costo de Ventas (Línea 5 menos línea 6. Traslade a la Parte II, línea 2 de este Anejo)	(17)	00

Parte VI		Otros Costos Directos	
1.	Jornales, sueldos y bonificaciones	(18)	00
2.	Seguro social federal (FICA)	(19)	00
3.	Seguro de desempleo	(20)	00
4.	Primas del Fondo del Seguro del Estado	(21)	00
5.	Planes de salud o accidentes	(22)	00
6.	Seguros de propiedad, contingencia, responsabilidad pública y fianzas	(23)	00
7.	Arbitrios/impuestos sobre uso	(24)	00
8.	Impuesto sobre ventas y uso en importaciones	(25)	00
9.	Reparaciones y mantenimiento	(26)	00
	10. Energía eléctrica	(27)	00
	11. Agua y alcantarillado	(28)	00
	12. Renta	(29)	00
	13. Gastos de empaque de productos	(30)	00
	14. Gastos de comida pagados a empleados de producción (Total \$ ) (31)	(32)	00
	15. Depreciación (Someta Anejo E)	(33)	00
	16. Otros costos directos (Someta detalle)	(34)	00
	17. Total otros costos directos (Sume líneas 1 a la 16. Traslade a la Parte V, línea 4)	(35)	00

Parte VII		Detalle de Otros Gastos		Cantidad	
Descripción		Contribución Regular		Contribución Básica Alternativa	
1.		(36)	00	(42)	00
2.		(37)	00	(43)	00
3.		(38)	00	(44)	00
4.		(39)	00	(45)	00
5.		(40)	00	(46)	00
6.	Total de Otros Gastos (Sume líneas 1 a la 5. Traslade a la Parte III, línea 43)	(41)	00	(47)	00

Parte VIII		Pérdida Neta de Operaciones Incurrida en Años Anteriores		12	
Año en el cual se incurrió la pérdida (Día/Mes/Año)	(A) Pérdida incurrida	(B) Cantidad utilizada en años anteriores	(C) Ajuste por Sección 1033.14(b)(1)(E) del Código	(D) Cantidad disponible (Columna A menos Columnas B y C)	Fecha de expiración (Día/Mes/Año)
(01)	(13)	00 (26)	00 (39)	00 (52)	00 (65)
(02)	(14)	00 (27)	00 (40)	00 (53)	00 (66)
(03)	(15)	00 (28)	00 (41)	00 (54)	00 (67)
(04)	(16)	00 (29)	00 (42)	00 (55)	00 (68)
(05)	(17)	00 (30)	00 (43)	00 (56)	00 (69)
(06)	(18)	00 (31)	00 (44)	00 (57)	00 (70)
(07)	(19)	00 (32)	00 (45)	00 (58)	00 (71)
(08)	(20)	00 (33)	00 (46)	00 (59)	00 (72)
(09)	(21)	00 (34)	00 (47)	00 (60)	00 (73)
(10)	(22)	00 (35)	00 (48)	00 (61)	00 (74)
(11)	(23)	00 (36)	00 (49)	00 (62)	00 (75)
(12)	(24)	00 (37)	00 (50)	00 (63)	00 (76)
Total (Traslade a la Parte IV, línea 2)	(25)	00 (38)	00 (51)	00 (64)	00

Periodo de Conservación: Diez (10) años

# Anejo K Individuo

Rev. 30 oct 19



## INGRESO DE VENTA DE BIENES

# 2019

Año contributivo comenzado el \_\_\_\_ de \_\_\_\_ de \_\_\_\_ y terminado el \_\_\_\_ de \_\_\_\_ de \_\_\_\_

Nombre del contribuyente

Número de Seguro Social

Anejo K Núm. \_\_\_\_ de \_\_\_\_

### Parte I Cuestionario

65

Número de Identificación Patronal	Ennegrezca uno: <input type="radio"/> 1 Contribuyente <input type="radio"/> 2 Cónyuge	Ennegrezca aquí si esta es su industria o negocio principal <input type="radio"/>	Fecha de comienzo de operaciones: Día ____ Mes ____ Año ____	Ennegrezca aquí si es: <input type="radio"/> Vendedor de Lotería <input type="radio"/> Negocio Multinivel
Número de Registro de Comerciante	Ennegrezca aquí si durante el año contributivo dispuso de la totalidad de los activos utilizados en su industria o negocio <input type="radio"/>			
Número de empleados	Localización del Negocio - Número, Calle y Pueblo			
Clave Industrial	Código Municipal	Indique si incluye con esta planilla: <input type="radio"/> 1 Estado Financiero Auditado <input type="radio"/> 2 Informe de Procedimientos Previamente Acordados ("AUP")		
		Número de Estampilla del Colegio de CPA de Puerto Rico		
Indique si derivó ingresos o reclamó gastos relacionados con la titularidad, uso, mantenimiento y depreciación de los siguientes conceptos (enegrezca las que apliquen). (Véanse instrucciones)				
Concepto		Indique si reclamó gastos		Indique si derivó 80% o más del ingreso de esa actividad
1 automóviles	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No
2 embarcaciones	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No
3 aeronaves	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No
4 propiedad residencial fuera de Puerto Rico	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No

### Parte II Ingreso de Venta de Bienes

71

	Contribución Regular	Cont. Básica Alterna
1. Ingresos ..... (01)	00 (11)	00
2. <b>Menos:</b> Costo de ventas (Complete Parte V) (Véanse instrucciones) ..... (02)	00 (12)	00
3. Ingreso bruto (Línea 1 menos línea 2) (Porcentaje margen ganancia bruta: 2018 ____ (03) 2019 ____ (04). Véanse instrucciones) ..... (05)	00 (13)	00
4. <b>Menos:</b> Cantidad exenta bajo la Ley 135-2014 (06) <input type="radio"/> 1 Hasta \$40,000 <input type="radio"/> 2 Hasta \$500,000 (Véanse instrucciones) ... (07)	00 (14)	00
5. Ingreso bruto después de la exención bajo la Ley 135-2014 (Línea 3 menos línea 4, si aplica. De otro modo, anote el importe de la línea 3) ..... (08)	00 (15)	00
6. Ingreso devengado a través de corporaciones de individuos, sociedades y sociedades especiales (Entidades Conducto) ..... (09)	00 (16)	00
7. Ingreso bruto del año corriente (Sume líneas 5 y 6) ..... (10)	00 (17)	00

### Parte III Gastos de Operación y Deducciones

81

<b>A. Partidas reportadas en declaraciones informativas:</b>		
1. Salarios, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones) ..... (01)	00 (24)	00
2. Salarios pagados a jóvenes universitarios (Total \$ ____ ) (02) Programa de Pasantías del Dept. de Hacienda (Total \$ ____ ) (03) (Véanse inst.) (04)	00 (25)	00
3. Servicios prestados (Véanse instrucciones) ..... (05)	00 (26)	00
4. Comisiones a negocios ..... (06)	00 (27)	00
5. Alquiler, renta y cánones pagados (Véanse instrucciones) (Mueble \$ ____ ) (07) (Inmueble \$ ____ ) (08) ..... (09)	00 (28)	00
6. Planes de salud o accidentes ..... (10)	00 (29)	00
7. Seguros de propiedad, contingencia, responsabilidad pública y fianzas (Véanse instrucciones) ..... (11)	00 (30)	00
8. Servicios de telecomunicaciones ..... (12)	00 (31)	00
9. Servicios de internet y televisión por cable o satélite ..... (13)	00 (32)	00
10. Energía eléctrica ..... (14)	00 (33)	00
11. Agua y alcantarillado ..... (15)	00 (34)	00
12. Anuncios ..... (16)	00 (35)	00
13. Regalías ..... (17)	00 (36)	00
14. Intereses hipotecarios ..... (18)	00 (37)	00
15. Intereses sobre arrendamiento de automóviles ..... (19)	00 (38)	00
16. Cuotas de mantenimiento pagadas a asociaciones de residentes o condómines ..... (20)	00 (39)	00
17. Cuotas de colegiación pagadas a beneficio del empleado ..... (21)	00 (40)	00
18. Ciertos otros gastos (Véanse instrucciones) ..... (22)	00 (41)	00
19. Subtotal (Sume líneas 1 a la 18) ..... (23)	00 (42)	00
<b>B. Partidas no reportadas en declaraciones informativas:</b>		
20. Intereses sobre deudas del negocio ..... (01)	00 (16)	00
21. Contribuciones, patentes y licencias:		
a) Contribución sobre la propiedad (Mueble \$ ____ ) (02) (Inmueble \$ ____ ) (03) ..... (04)	00 (17)	00
b) Otras contribuciones: Patentes \$ ____ (05) Licencias \$ ____ (06) y Otros \$ ____ (07) ..... (08)	00 (18)	00
c) Póliza del Fondo del Seguro del Estado ..... (09)	00 (19)	00
d) Impuesto sobre ventas y uso ..... (10)	00 (20)	00
22. Depreciación y amortización (Someta Anejo E) ..... (11)	00 (21)	00
23. Depreciación para negocios con volumen menor o igual a \$3,000,000 (Someta Anejo E1) ..... (12)	00 (22)	00
24. Contribución federal sobre el trabajo por cuenta propia (Véanse instrucciones) ..... (13)	00 (23)	00
25. Aportación a planes de pensiones cualificados (Véanse instrucciones. Someta Modelo SC 6042) ..... (14)	00 (24)	00
26. Subtotal (Sume líneas 20 a la 25) ..... (15)	00 (25)	00
<b>C. Otras deducciones: Indique las deducciones que fueron validadas con un AUP</b>		
27. Seguro social federal (FICA) ..... (01)	00 (38)	00
28. Seguro de desempleo ..... (02)	00 (39)	00
29. Gastos de automóviles (Millaje ____ ) (03) (Véanse instrucciones) ..... (04) AUP <input type="radio"/>	00 (40)	00
30. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones) ..... (06) AUP <input type="radio"/>	00 (41)	00
31. Reparaciones y mantenimiento ..... (08) AUP <input type="radio"/>	00 (42)	00
32. Gastos de viajes (Total de gastos \$ ____ ) (10) ..... (11) AUP <input type="radio"/>	00 (43)	00
33. Gastos de comida y entretenimiento (Total de gastos \$ ____ ) (13) (Véanse instrucciones) ..... (14) AUP <input type="radio"/>	00 (44)	00
34. Materiales y efectos de oficina ..... (16) AUP <input type="radio"/>	00 (45)	00
35. Materiales utilizados directamente en la venta de bienes ..... (18) AUP <input type="radio"/>	00 (46)	00
36. Sellos, comprobantes y aranceles ..... (20) AUP <input type="radio"/>	00 (47)	00
37. Cargos de envío y franqueo ..... (22) AUP <input type="radio"/>	00 (48)	00
38. Uniformes ..... (24) AUP <input type="radio"/>	00 (49)	00
39. Estacionamientos y peaje ..... (26) AUP <input type="radio"/>	00 (50)	00
40. Gastos de oficina ..... (28) AUP <input type="radio"/>	00 (51)	00
41. Cargos bancarios ..... (30) AUP <input type="radio"/>	00 (52)	00
42. Deudas incobrables ..... (32) AUP <input type="radio"/>	00 (53)	00
43. Otros gastos (Complete la Parte VI) ..... (34) AUP <input type="radio"/>	00 (54)	00
44. Subtotal (Sume líneas 27 a la 43) ..... (36)	00 (55)	00
45. <b>Total</b> (Sume las líneas 19, 26 y 44) ..... (37)	00 (56)	00

Parte IV		Determinación de Ganancia o Pérdida <span style="float: right;">86</span>		Contribución Regular	Contribución Básica Alternativa
1.	Ingreso neto del año corriente (Línea 7, Parte II menos línea 45, Parte III) .....	(01)		00 (06)	00
2.	<b>Menos:</b> Pérdida neta en operaciones de años anteriores (Complete Parte VII) .....	(02)		00 (07)	00
3.	Ingreso neto ajustado (Línea 1 menos línea 2) .....	(03)		00 (08)	00
4.	<b>Menos:</b> Cantidad exenta % de la línea 3 o \$ (Véanse instrucciones) .....	(04)		00 (09)	00
5.	Ganancia (o pérdida) (Línea 3 menos línea 4) (Traslade el total a la página 2, Encasillado 1, línea 2P de la planilla o línea 3P, Columna B o C del Anejo CO Individuo, según aplique. Si es una pérdida, véanse instrucciones.) .....	(05)		00 (10)	00

Parte V		Costo de Ventas	
1.	Inventario inicial .....	(11)	00
2.	<b>Más:</b> Compras .....	(12)	00
3.	Total (Sume líneas 1 y 2) .....	(13)	00
4.	<b>Menos:</b> Inventario final .....	(14)	00
5.	Total Costo de Ventas (Línea 3 menos línea 4. Traslade a la Parte II, línea 2 de este Anejo) .....	(15)	00

Parte VI		Detalle de Otros Gastos		Cantidad	
Descripción		Contribución Regular		Contribución Básica Alternativa	
1.		(16)	00	(22)	00
2.		(17)	00	(23)	00
3.		(18)	00	(24)	00
4.		(19)	00	(25)	00
5.		(20)	00	(26)	00
6.	Total de Otros Gastos (Sume líneas 1 a la 5. Traslade a la Parte III, línea 43) .....	(21)	00	(27)	00

Parte VII		Pérdida Neta de Operaciones Incurrida en Años Anteriores <span style="float: right;">88</span>			
Año en el cual se incurrió la pérdida (Día/Mes/Año)	(A) Pérdida incurrida	(B) Cantidad utilizada en años anteriores	(C) Ajuste por Sección 1033.14(b)(1)(E) del Código	(D) Cantidad disponible (Columna A menos Columnas B y C)	Fecha de expiración (Día/Mes/Año)
(01)	(13)	00 (26)	00 (39)	00 (52)	00 (65)
(02)	(14)	00 (27)	00 (40)	00 (53)	00 (66)
(03)	(15)	00 (28)	00 (41)	00 (54)	00 (67)
(04)	(16)	00 (29)	00 (42)	00 (55)	00 (68)
(05)	(17)	00 (30)	00 (43)	00 (56)	00 (69)
(06)	(18)	00 (31)	00 (44)	00 (57)	00 (70)
(07)	(19)	00 (32)	00 (45)	00 (58)	00 (71)
(08)	(20)	00 (33)	00 (46)	00 (59)	00 (72)
(09)	(21)	00 (34)	00 (47)	00 (60)	00 (73)
(10)	(22)	00 (35)	00 (48)	00 (61)	00 (74)
(11)	(23)	00 (36)	00 (49)	00 (62)	00 (75)
(12)	(24)	00 (37)	00 (50)	00 (63)	00 (76)
Total (Traslade a la Parte IV, línea 2)	(25)	00 (38)	00 (51)	00 (64)	00

Periodo de Conservación: Diez (10) años



# Anejo L Individuo

Rev. 30 oct 19



## INGRESO DE AGRICULTURA

# 2019

Año contributivo comenzado el \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ y terminado el \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_

Nombre del contribuyente

Número de Seguro Social

Anejo L Núm. \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_

### Parte I Cuestionario

66

1 Contribuyente  2 Cónyuge

Número de Identificación Patronal	Ennegrezca aquí si esta es su industria o negocio principal <input type="radio"/>	Fecha de comienzo de operaciones: Día _____ Mes _____ Año _____	Número de empleados	Incentivo contributivo bajo: Ley 1-2013 <input type="radio"/> (01) Ley 135-2014 <input type="radio"/> (02) Otro: _____ <input type="radio"/> (03)
Número de Registro de Comerciante	Ennegrezca aquí si durante el año contributivo dispuso de la totalidad de los activos utilizados en su industria o negocio <input type="radio"/>			Exención bajo: Ley 225-1995 <input type="radio"/> (04) Sección 1033.12 del Código <input type="radio"/> (05)
Número de Caso o Concesión	Localización del Negocio Agrícola - Número, Calle y Pueblo			
Clave Industrial	Código Municipal	Indique si incluye con esta planilla: <input type="radio"/> 1 Estado Financiero Auditado <input type="radio"/> 2 Informe de Procedimientos Previamente Acordados ("AUP")		
Naturaleza del negocio: NAICS _____ Porcentaje _____ % Número de Estampilla del Colegio de CPA de Puerto Rico _____				

Indique si derivó ingresos o reclamó gastos relacionados con la titularidad, uso, mantenimiento y depreciación de los siguientes conceptos (ennegrezca las que apliquen). (Véanse instrucciones)

Concepto	Indique si reclamó gastos	Indique si derivó 80% o más del ingreso de esa actividad
1 automóviles	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No
2 embarcaciones	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No
3 aeronaves	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No
4 propiedad residencial fuera de Puerto Rico	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No

### Parte II Ingreso de Agricultura

75

Contribución Regular Cont. Básica Alterna

1. Ingresos	(01)	00	(11)	00
2. <b>Menos:</b> Costo de ventas (Complete Parte V) (Véanse instrucciones)	(02)	00	(12)	00
3. Ingreso bruto (Línea 1 menos línea 2)				
(Porcentaje margen ganancia bruta: 2018 _____ (03) 2019 _____ (04). Véanse instrucciones)	(05)	00	(13)	00
4. <b>Menos:</b> Cantidad exenta bajo la Ley 135-2014 (06) <input type="radio"/> 1 Hasta \$40,000 <input type="radio"/> 2 Hasta \$500,000 (Véanse instrucciones)	(07)	00	(14)	00
5. Ingreso bruto después de la exención bajo la Ley 135-2014 (Línea 3 menos línea 4, si aplica. De otro modo, anote el importe de la línea 3)	(08)	00	(15)	00
6. Ingreso devengado a través de corporaciones de individuos, sociedades y sociedades especiales (Entidades Conducto)	(09)	00	(16)	00
7. Ingreso bruto del año corriente (Sume líneas 5 y 6)	(10)	00	(17)	00

### Parte III Gastos de Operación y Deducciones

83

<b>A. Partidas reportadas en declaraciones informativas:</b>				
1. Salarios, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones)	(01)	00	(24)	00
2. Salarios pagados a jóvenes universitarios (Total \$ _____) (02) Programa de Pasantías del Dept. de Hacienda (Total \$ _____) (03) (Véanse inst.)	(04)	00	(25)	00
3. Servicios prestados (Véanse instrucciones)	(05)	00	(26)	00
4. Comisiones a negocios	(06)	00	(27)	00
5. Alquiler, renta y cánones pagados (Véanse instrucciones) (Mueble \$ _____) (07) (Inmueble \$ _____) (08)	(09)	00	(28)	00
6. Planes de salud o accidentes	(10)	00	(29)	00
7. Seguros de propiedad, contingencia, responsabilidad pública y fianzas (Véanse instrucciones)	(11)	00	(30)	00
8. Servicios de telecomunicaciones	(12)	00	(31)	00
9. Servicios de internet y televisión por cable o satélite	(13)	00	(32)	00
10. Energía eléctrica	(14)	00	(33)	00
11. Agua y alcantarillado	(15)	00	(34)	00
12. Anuncios	(16)	00	(35)	00
13. Regalías	(17)	00	(36)	00
14. Intereses hipotecarios	(18)	00	(37)	00
15. Intereses sobre arrendamiento de automóviles	(19)	00	(38)	00
16. Cuotas de mantenimiento pagadas a asociaciones de residentes o condómines	(20)	00	(39)	00
17. Cuotas de colegiación pagadas a beneficio del empleado	(21)	00	(40)	00
18. Ciertos otros gastos (Véanse instrucciones)	(22)	00	(41)	00
19. Subtotal (Sume líneas 1 a la 18)	(23)	00	(42)	00
<b>B. Partidas no reportadas en declaraciones informativas:</b>				
20. Intereses sobre deudas del negocio	(01)	00	(17)	00
21. Contribuciones, patentes y licencias:				
a) Contribución sobre la propiedad (Mueble \$ _____) (02) (Inmueble \$ _____) (03)	(04)	00	(18)	00
b) Otras contribuciones: Patentes \$ _____ (05) Licencias \$ _____ (06) y Otros \$ _____ (07)	(08)	00	(19)	00
c) Póliza del Fondo del Seguro del Estado	(09)	00	(20)	00
d) Impuesto sobre ventas y uso	(10)	00	(21)	00
22. Seguro de plantación	(11)	00	(22)	00
23. Depreciación y amortización (Someta Anejo E)	(12)	00	(23)	00
24. Depreciación para negocios con volumen menor o igual a \$3,000,000 (Someta Anejo E1)	(13)	00	(24)	00
25. Contribución federal sobre el trabajo por cuenta propia (Véanse instrucciones)	(14)	00	(25)	00
26. Aportación a planes de pensiones cualificados (Véanse instrucciones. Someta Modelo SC 6042)	(15)	00	(26)	00
27. Subtotal (Sume líneas 20 a la 26)	(16)	00	(27)	00
<b>C. Otras deducciones: Indique las deducciones que fueron validadas con un AUP</b>				
28. Seguro social federal (FICA)	(01)	00	(38)	00
29. Seguro de desempleo	(02)	00	(39)	00
30. Gastos de automóviles (Millaje _____) (03) (Véanse instrucciones)	(04) AUP <input type="radio"/>	00	(40)	00
31. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones)	(06) AUP <input type="radio"/>	00	(41)	00
32. Reparaciones y mantenimiento	(08) AUP <input type="radio"/>	00	(42)	00
33. Gastos de viajes (Total de gastos \$ _____) (10)	(11) AUP <input type="radio"/>	00	(43)	00
34. Gastos de comida y entretenimiento (Total de gastos \$ _____) (13) (Véanse instrucciones)	(14) AUP <input type="radio"/>	00	(44)	00
35. Materiales y efectos de oficina	(16) AUP <input type="radio"/>	00	(45)	00
36. Materiales utilizados directamente en la agricultura	(18) AUP <input type="radio"/>	00	(46)	00
37. Sellos, comprobantes y aranceles	(20) AUP <input type="radio"/>	00	(47)	00
38. Cargos de envío y franqueo	(22) AUP <input type="radio"/>	00	(48)	00
39. Uniformes	(24) AUP <input type="radio"/>	00	(49)	00
40. Estacionamientos y peaje	(26) AUP <input type="radio"/>	00	(50)	00
41. Gastos de oficina	(28) AUP <input type="radio"/>	00	(51)	00
42. Cargos bancarios	(30) AUP <input type="radio"/>	00	(52)	00
43. Deudas incobrables	(32) AUP <input type="radio"/>	00	(53)	00
44. Otros gastos (Complete la Parte VII)	(34) AUP <input type="radio"/>	00	(54)	00
45. Subtotal (Sume líneas 28 a la 44)	(36)	00	(55)	00
46. <b>Total</b> (Sume las líneas 19, 27 y 45)	(37)	00	(56)	00

Parte IV		Determinación de Ganancia o Pérdida		78		Contribución Regular		Contribución Básica Alternativa	
1.	Ingreso neto del año corriente (Línea 7, Parte II menos línea 46, Parte III)	(01)				00	(06)		00
2.	<b>Menos:</b> Pérdida neta en operaciones de años anteriores (Complete Parte VIII)	(02)				00	(07)		00
3.	Ingreso neto ajustado (Línea 1 menos línea 2)	(03)				00	(08)		00
4.	<b>Menos:</b> Cantidad exenta % de la línea 3 o \$ (Véanse instrucciones)	(04)				00	(09)		00
5.	Ganancia (o pérdida) (Línea 3 menos línea 4) (Si es una ganancia, traslade el total a la página 2, Encasillado 1, línea 2Q de la planilla o línea 3Q, Columna B o C del Anejo CO Individuo, según aplique. Si es una pérdida, véanse instrucciones. Por otro lado, si es una ganancia que tributa a tasa reducida bajo una Ley de Incentivos, traslade el total a la Columna correspondiente de la línea 4(i) del Anejo A2 Individuo, según la tasa contributiva que le aplique a dicha ganancia)	(05)				00	(10)		00

Parte V		Costo de Ventas	
1.	Inventario inicial	(11)	00
2.	<b>Más:</b> Compras	(12)	00
3.	Jornales directos	(13)	00
4.	Otros costos directos (Parte VI, línea 17)	(14)	00
5.	Total (Sume líneas 1 a la 4)	(15)	00
6.	<b>Menos:</b> Inventario final	(16)	00
7.	Total Costo de Ventas (Línea 5 menos línea 6. Traslade a la Parte II, línea 2 de este Anejo)	(17)	00

Parte VI		Otros Costos Directos	
1.	Jornales, sueldos y bonificaciones	(18)	00
2.	Seguro social federal (FICA)	(19)	00
3.	Seguro de desempleo	(20)	00
4.	Primas del Fondo del Seguro del Estado	(21)	00
5.	Planes de salud o accidentes	(22)	00
6.	Seguros de propiedad, contingencia, responsabilidad pública y fianzas	(23)	00
7.	Arbitrios/Impuestos sobre uso	(24)	00
8.	Impuesto sobre ventas y uso en importaciones	(25)	00
9.	Reparaciones y mantenimiento	(26)	00
10.	Energía eléctrica	(27)	00
11.	Agua y alcantarillado	(28)	00
12.	Renta	(29)	00
13.	Gastos de empaque de productos	(30)	00
14.	Gastos de comida pagados a empleados de producción (Total \$ )	(31)	00
15.	Depreciación (Someta Anejo E)	(32)	00
16.	Otros costos directos (Someta detalle)	(33)	00
17.	Total otros costos directos (Sume líneas 1 a la 16. Traslade a la Parte V, línea 4)	(34)	00
		(35)	00

Parte VII		Detalle de Otros Gastos		Cantidad	
Descripción		Contribución Regular	Contribución Básica Alternativa		
1.		(36)	00	(42)	00
2.		(37)	00	(43)	00
3.		(38)	00	(44)	00
4.		(39)	00	(45)	00
5.		(40)	00	(46)	00
6.	Total de Otros Gastos (Sume líneas 1 a la 5. Traslade a la Parte III, línea 44)	(41)	00	(47)	00

Parte VIII		Pérdida Neta de Operaciones Incurrida en Años Anteriores		79	
Año en el cual se incurrió la pérdida (Día/Mes/Año)	(A) Pérdida incurrida	(B) Cantidad utilizada en años anteriores	(C) Ajuste por Sección 1033.14(b)(1)(E) del Código	(D) Cantidad disponible (Columna A menos Columnas B y C)	Fecha de expiración (Día/Mes/Año)
(01)	(13) 00	(26) 00	(39) 00	(52) 00	(65)
(02)	(14) 00	(27) 00	(40) 00	(53) 00	(66)
(03)	(15) 00	(28) 00	(41) 00	(54) 00	(67)
(04)	(16) 00	(29) 00	(42) 00	(55) 00	(68)
(05)	(17) 00	(30) 00	(43) 00	(56) 00	(69)
(06)	(18) 00	(31) 00	(44) 00	(57) 00	(70)
(07)	(19) 00	(32) 00	(45) 00	(58) 00	(71)
(08)	(20) 00	(33) 00	(46) 00	(59) 00	(72)
(09)	(21) 00	(34) 00	(47) 00	(60) 00	(73)
(10)	(22) 00	(35) 00	(48) 00	(61) 00	(74)
(11)	(23) 00	(36) 00	(49) 00	(62) 00	(75)
(12)	(24) 00	(37) 00	(50) 00	(63) 00	(76)
Total (Traslade a la Parte IV, línea 2)	(25) 00	(38) 00	(51) 00	(64) 00	



# Anejo M Individuo

Rev. 30 oct 19



## INGRESO DE SERVICIOS PRESTADOS

# 2019

Año contributivo comenzado el \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ y terminado el \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_

Nombre del contribuyente

Número de Seguro Social

Anejo M Núm. \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_

**Parte I Cuestionario** (Deberá llenar un anejo por cada fuente de ingreso) **67**  1 Contribuyente  2 Cónyuge

Número de Identificación Patronal	Ennegrezca aquí si esta es su industria o negocio principal <input type="radio"/>	Fecha de comienzo de operaciones: Día ____ Mes ____ Año ____	Número de empleados	Incentivo contributivo bajo: Ley 1-2013 (01) <input type="radio"/> Ley 135-2014 (02) <input type="radio"/> Ley 14-2017 (03) <input type="radio"/> Otro: _____ (04) <input type="radio"/>
Número de Registro de Comerciante	Ennegrezca aquí si durante el año contributivo dispuso de la totalidad de los activos utilizados en su industria o negocio <input type="radio"/>			Número de Caso o Concesión
Ennegrezca aquí si es: <input type="radio"/> Vendedor de Lotería <input type="radio"/> Negocio Multinivel	Localización de la Oficina Principal - Número, Calle y Pueblo			
Clave Industrial	Código Municipal	Naturaleza del servicio: NAICS _____ Porcentaje _____ %	Contribución Opcional: <input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	
Indique si incluye con esta planilla: <input type="radio"/> 1 Estado Financiero Auditado <input type="radio"/> 2 Informe de Procedimientos Previamente Acordados ("AUP")				
Número de Estampilla del Colegio de CPA de Puerto Rico _____				

Indique si derivó ingresos o reclamó gastos relacionados con la titularidad, uso, mantenimiento y depreciación de los siguientes conceptos (enegrezca las que apliquen). (Véanse instrucciones)

Concepto	Indique si reclamó gastos	Indique si derivó 80% o más del ingreso de esa actividad
1 automóviles	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No
2 embarcaciones	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No
3 aeronaves	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No
4 propiedad residencial fuera de Puerto Rico	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No

**Parte II Ingreso de Servicios** **75**

	Contribución Regular	Cont. Básica Alterna
1. Ingresos ..... (01)	00 (09)	00
2. Menos: Servicios subcontratados (Véanse instrucciones) ..... (02)	00 (10)	00
3. Subtotal (Línea 1 menos línea 2) ..... (03)	00 (11)	00
4. Menos: Cantidad exenta bajo la Ley 135-2014 (04) <input type="radio"/> 1 Hasta \$40,000 <input type="radio"/> 2 Hasta \$500,000 (Véanse instrucciones) ... (05)	00 (12)	00
5. Ingreso bruto después de la exención bajo la Ley 135-2014 (Línea 3 menos línea 4, si aplica. De otro modo, anote el importe de la línea 3) ..... (06)	00 (13)	00
6. Ingreso devengado a través de corporaciones de individuos, sociedades y sociedades especiales (Entidades Conducto) ..... (07)	00 (14)	00
7. Ingreso bruto del año corriente (Sume líneas 5 y 6) ..... (08)	00 (15)	00

**Parte III Gastos de Operación y Deducciones** **85**

A. Partidas reportadas en declaraciones informativas:			
1. Salarios, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones) ..... (01)		00 (25)	00
2. Salarios pagados a jóvenes universitarios (Total \$ _____) (02) Programa de Pasantías del Dept. de Hacienda (Total \$ _____) (03) (Véanse inst.) ..... (04)		00 (26)	00
3. Servicios prestados (Véanse instrucciones) ..... (05)		00 (27)	00
4. Comisiones a negocios ..... (06)		00 (28)	00
5. Alquiler, renta y cánones pagados (Véanse instrucciones) (Mueble \$ _____) (07) (Inmueble \$ _____) (08) ..... (09)		00 (29)	00
6. Aportaciones a planes de salud o accidentes ..... (10)		00 (30)	00
7. Seguros de propiedad, contingencia, responsabilidad pública y fianzas (Véanse instrucciones) ..... (11)		00 (31)	00
8. Servicios de telecomunicaciones ..... (12)		00 (32)	00
9. Servicios de internet y televisión por cable o satélite ..... (13)		00 (33)	00
10. Energía eléctrica ..... (14)		00 (34)	00
11. Agua y alcantarillado ..... (15)		00 (35)	00
12. Anuncios ..... (16)		00 (36)	00
13. Regalías ..... (17)		00 (37)	00
14. Aportación especial por servicios profesionales y consultivos bajo la Ley 48-2013 ..... (18)		00 (38)	00
15. Intereses hipotecarios ..... (19)		00 (39)	00
16. Intereses sobre arrendamiento de automóviles ..... (20)		00 (40)	00
17. Cuotas de mantenimiento pagadas a asociaciones de residentes o condómines ..... (21)		00 (41)	00
18. Cuotas de colegiación pagadas a beneficio de empleados ..... (22)		00 (42)	00
19. Ciertos otros gastos (Véanse instrucciones) ..... (23)		00 (43)	00
20. Subtotal (Sume líneas 1 a la 19) ..... (24)		00 (44)	00
<b>B. Partidas no reportadas en declaraciones informativas:</b> <b>80</b>			
21. Intereses sobre deudas del negocio ..... (01)		00 (16)	00
22. Contribuciones, patentes y licencias:			
a) Contribución sobre la propiedad (Mueble \$ _____) (02) (Inmueble \$ _____) (03) ..... (04)		00 (17)	00
b) Otras contribuciones: Patentes \$ _____ (05) Licencias \$ _____ (06) y Otros \$ _____ (07) ..... (08)		00 (18)	00
c) Póliza del Fondo del Seguro del Estado ..... (09)		00 (19)	00
d) Impuesto sobre ventas y uso ..... (10)		00 (20)	00
23. Depreciación y amortización (Someta Anejo E) ..... (11)		00 (21)	00
24. Depreciación para negocios con volumen menor o igual a \$3,000,000 (Someta Anejo E1) ..... (12)		00 (22)	00
25. Contribución federal sobre el trabajo por cuenta propia (Véanse instrucciones) ..... (13)		00 (23)	00
26. Aportación a planes de pensiones cualificados (Véanse instrucciones. Someta Modelo SC 6042) ..... (14)		00 (24)	00
27. Subtotal (Sume líneas 21 a la 26) ..... (15)		00 (25)	00
<b>C. Otras deducciones: Indique las deducciones que fueron validadas con un AUP</b> <b>89</b>			
28. Seguro social federal (FICA) ..... (01)		00 (38)	00
29. Seguro de desempleo ..... (02)		00 (39)	00
30. Gastos de automóviles (Millaje _____) (03) (Véanse instrucciones) ..... (04) AUP <input type="radio"/>		00 (40)	00
31. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones) ..... (06) AUP <input type="radio"/>		00 (41)	00
32. Reparaciones y mantenimiento ..... (08) AUP <input type="radio"/>		00 (42)	00
33. Gastos de viajes (Total de gastos \$ _____) (10) ..... (11) AUP <input type="radio"/>		00 (43)	00
34. Gastos de comida y entretenimiento (Total de gastos \$ _____) (13) (Véanse instrucciones) ..... (14) AUP <input type="radio"/>		00 (44)	00
35. Materiales y efectos de oficina ..... (16) AUP <input type="radio"/>		00 (45)	00
36. Materiales utilizados directamente en la prestación del servicio ..... (18) AUP <input type="radio"/>		00 (46)	00
37. Sellos, comprobantes y aranceles ..... (20) AUP <input type="radio"/>		00 (47)	00
38. Cargos de envío y franqueo ..... (22) AUP <input type="radio"/>		00 (48)	00
39. Uniformes ..... (24) AUP <input type="radio"/>		00 (49)	00
40. Estacionamientos y peaje ..... (26) AUP <input type="radio"/>		00 (50)	00
41. Gastos de oficina ..... (28) AUP <input type="radio"/>		00 (51)	00
42. Cargos bancarios ..... (30) AUP <input type="radio"/>		00 (52)	00
43. Deudas incobrables ..... (32) AUP <input type="radio"/>		00 (53)	00
44. Otros gastos (Complete la Parte V) ..... (34) AUP <input type="radio"/>		00 (54)	00
45. Subtotal (Sume líneas 28 a la 44) ..... (36)		00 (55)	00
46. Total (Sume las líneas 20, 27 y 45) ..... (37)		00 (56)	00

<b>Parte IV</b>		<b>Determinación de Ganancia o Pérdida</b>				<b>90</b>		<b>Contribución Regular</b>		<b>Contribución Básica Alternativa</b>	
1.	Ingreso neto del año corriente (Línea 7, Parte II menos línea 46, Parte III) .....	(01)					00	(04)	00		
2.	<b>Menos:</b> Pérdida neta en operaciones de años anteriores (Complete Parte VI) .....	(02)					00	(05)	00		
3.	Ganancia (o pérdida)(Línea 1 menos línea 2) (Si es una ganancia, traslade el total a la página 2, Encasillado 1, línea 2R de la planilla o línea 3R, Columna B o C del Anejo CO Individuo, según aplique. Si es una pérdida, véanse instrucciones. Por otro lado, si es una ganancia que tributa a tasa reducida bajo una Ley de Incentivos, traslade el total a la Columna correspondiente de la línea 4(i) del Anejo A2 Individuo, según la tasa contributiva que le aplique a dicha ganancia) .....	(03)					00	(06)	00		
<b>Parte V</b>		<b>Detalle de Otros Gastos</b>				<b>91</b>		<b>Cantidad</b>			
		Descripción						<b>Contribución Regular</b>		<b>Contribución Básica Alternativa</b>	
1.		(07)					00	(13)	00		
2.		(08)					00	(14)	00		
3.		(09)					00	(15)	00		
4.		(10)					00	(16)	00		
5.		(11)					00	(17)	00		
6.	Total de Otros Gastos (Sume líneas 1 a la 5. Traslade a la Parte III, línea 44) .....	(12)					00	(18)	00		
<b>Parte VI</b>		<b>Pérdida Neta de Operaciones Incurrida en Años Anteriores</b>				<b>92</b>					
Año en el cual se incurrió la pérdida (Día/Mes/Año)	(A) Pérdida incurrida	(B) Cantidad utilizada en años anteriores	(C) Ajuste por Sección 1033.14(b)(1)(E) del Código	(D) Cantidad disponible (Columna A menos Columnas B y C)	Fecha de expiración (Día/Mes/Año)						
(01)	(13)	00 (26)	00 (39)	00 (52)	00 (65)						
(02)	(14)	00 (27)	00 (40)	00 (53)	00 (66)						
(03)	(15)	00 (28)	00 (41)	00 (54)	00 (67)						
(04)	(16)	00 (29)	00 (42)	00 (55)	00 (68)						
(05)	(17)	00 (30)	00 (43)	00 (56)	00 (69)						
(06)	(18)	00 (31)	00 (44)	00 (57)	00 (70)						
(07)	(19)	00 (32)	00 (45)	00 (58)	00 (71)						
(08)	(20)	00 (33)	00 (46)	00 (59)	00 (72)						
(09)	(21)	00 (34)	00 (47)	00 (60)	00 (73)						
(10)	(22)	00 (35)	00 (48)	00 (61)	00 (74)						
(11)	(23)	00 (36)	00 (49)	00 (62)	00 (75)						
(12)	(24)	00 (37)	00 (50)	00 (63)	00 (76)						
Total (Traslade a la Parte IV, línea 2)	(25)	00 (38)	00 (51)	00 (64)	00						

Periodo de Conservación: Diez (10) años

# Anejo N Individuo

Rev. 30 oct 19



## INGRESO DE ALQUILER

# 2019

Año contributivo comenzado el \_\_\_\_ de \_\_\_\_ de \_\_\_\_ y terminado el \_\_\_\_ de \_\_\_\_ de \_\_\_\_

Nombre del contribuyente

Número de Seguro Social

Anejo N Núm. \_\_\_\_ de \_\_\_\_

### Parte I Cuestionario

Número de Identificación Patronal		Ennegrezca aquí si esta es su industria o negocio principal <input type="radio"/>	Fecha de comienzo de operaciones: Día ____ Mes ____ Año ____	Número de empleados <b>68</b> <input type="radio"/> 1 Contribuyente <input type="radio"/> 2 Cónyuge	Totalmente Tributable ..... <input type="radio"/> (01) Totalmente Exento (Ley 132-2010) ..... <input type="radio"/> (02)
Número de Registro de Comerciante		Localización de la propiedad alquilada Número, Calle y Pueblo			Propiedad (Ennegrezca una): <input type="radio"/> 1 Residencial <input type="radio"/> 2 Comercial
Método de Contabilidad: <input type="radio"/> 1 Recibido y Pagado <input type="radio"/> 2 Acumulación		Indique si la propiedad está localizada fuera de Puerto Rico <input type="radio"/>			Ley 78-1993 ..... <input type="radio"/> (05) Ley 135-1997 ..... <input type="radio"/> (06) Ley 73-2008 ..... <input type="radio"/> (07) Ley 74-2010 ..... <input type="radio"/> (08) Ley 83-2010 ..... <input type="radio"/> (09) Ley 1-2013 ..... <input type="radio"/> (10) Ley 135-2014 ..... <input type="radio"/> (11)
Dispuso este año de la totalidad de los activos utilizados en su industria o negocio <input type="radio"/>		Naturaleza del negocio: NAICS _____ Porcentaje _____%			Sección 1031.02(a)(28) del Código ..... <input type="radio"/> (12) Sección 1031.02(a)(35)(F) del Código ..... <input type="radio"/> (13) Otro: ..... <input type="radio"/> (14)
Código Municipal		Indique si incluye con esta planilla: <input type="radio"/> 1 Estado Financiero Auditado <input type="radio"/> 2 Informe de Procedimientos Previamente Acordados ("AUP") Número de Estampilla del Colegio de CPA de Puerto Rico _____			Número de Caso o Concesión

Indique si derivó ingresos o reclamó gastos relacionados con la titularidad, uso, mantenimiento y depreciación de los siguientes conceptos (ennegrezca las que apliquen). (Véanse instrucciones)

Concepto	Indique si reclamó gastos	Indique si derivó 80% o más del ingreso de esa actividad
1 automóviles	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No
2 embarcaciones	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No
3 aeronaves	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No
4 propiedad residencial fuera de Puerto Rico	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No

### Parte II Ingreso de Alquiler

	Contribución Regular	Cont. Básica Alterna
1. Ingresos ..... (01)	00 (05)	00
2. Menos: Cantidad exenta bajo la Ley 135-2014 (02) <input type="radio"/> 1 Hasta \$40,000 <input type="radio"/> 2 Hasta \$500,000 (Véanse instrucciones) ... (03)	00 (06)	00
3. Ingreso bruto del año corriente (Línea 1 menos línea 2) ..... (04)	00 (07)	00

### Parte III Gastos de Operación y Deducciones

<b>A. Partidas reportadas en declaraciones informativas:</b>			
1. Salarios, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones) ..... (01)		00 (24)	00
2. Salarios pagados a jóvenes universitarios (Total \$ _____) (02) Programa de Pasantías del Dept. de Hacienda (Total \$ _____) (03) (Véanse inst.) ..... (04)		00 (25)	00
3. Servicios prestados (Véanse instrucciones) ..... (05)		00 (26)	00
4. Comisiones a negocios ..... (06)		00 (27)	00
5. Alquiler, renta y cánones pagados (Véanse instrucciones) (Mueble \$ _____) (07) (Inmueble \$ _____) (08) ..... (09)		00 (28)	00
6. Planes de salud o accidentes ..... (10)		00 (29)	00
7. Seguros de propiedad, contingencia, responsabilidad pública y fianzas (Véanse instrucciones) ..... (11)		00 (30)	00
8. Servicios de telecomunicaciones ..... (12)		00 (31)	00
9. Servicios de internet y televisión por cable o satélite ..... (13)		00 (32)	00
10. Energía eléctrica ..... (14)		00 (33)	00
11. Agua y alcantarillado ..... (15)		00 (34)	00
12. Anuncios ..... (16)		00 (35)	00
13. Regalías ..... (17)		00 (36)	00
14. Intereses hipotecarios ..... (18)		00 (37)	00
15. Intereses sobre arrendamiento de automóviles ..... (19)		00 (38)	00
16. Cuotas de mantenimiento pagadas a asociaciones de residentes o condómines ..... (20)		00 (39)	00
17. Cuotas de colegiación pagadas a beneficio del empleado ..... (21)		00 (40)	00
18. Ciertos otros gastos (Véanse instrucciones) ..... (22)		00 (41)	00
19. Subtotal (Sume líneas 1 a la 18) ..... (23)		00 (42)	00
<b>B. Partidas no reportadas en declaraciones informativas:</b>			
20. Intereses sobre deudas del negocio ..... <b>64</b> (01)		00 (14)	00
21. Contribuciones, patentes y licencias:			
a) Contribución sobre la propiedad (Mueble \$ _____) (02) (Inmueble \$ _____) (03) ..... (04)		00 (15)	00
b) Otras contribuciones: Patentes \$ _____ (05) Licencias \$ _____ (06) y Otros \$ _____ (07) ..... (08)		00 (16)	00
c) Póliza del Fondo del Seguro del Estado ..... (09)		00 (17)	00
d) Impuesto sobre ventas y uso ..... (10)		00 (18)	00
22. Depreciación y amortización (Someta Anejo E) ..... (11)		00 (19)	00
23. Depreciación para negocios con volumen menor o igual a \$3,000,000 (Someta Anejo E1) ..... (12)		00 (20)	00
24. Subtotal (Sume líneas 20 a la 23) ..... (13)		00 (21)	00
<b>C. Otras deducciones: Indique las deducciones que fueron validadas con un AUP</b>			
25. Seguro social federal (FICA) ..... <b>69</b> (01)		00 (38)	00
26. Seguro de desempleo ..... (02)		00 (39)	00
27. Gastos de automóviles (Millaje _____) (03) (Véanse instrucciones) ..... (04) AUP <input type="radio"/>		00 (40)	00
28. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones) ..... (06) AUP <input type="radio"/>		00 (41)	00
29. Reparaciones y mantenimiento ..... (08) AUP <input type="radio"/>		00 (42)	00
30. Gastos de viajes (Total de gastos \$ _____) (10) ..... (11) AUP <input type="radio"/>		00 (43)	00
31. Gastos de comida y entretenimiento (Total de gastos \$ _____) (13) (Véanse instrucciones) ..... (14) AUP <input type="radio"/>		00 (44)	00
32. Materiales y efectos de oficina ..... (16) AUP <input type="radio"/>		00 (45)	00
33. Materiales utilizados directamente en el negocio de alquiler ..... (18) AUP <input type="radio"/>		00 (46)	00
34. Sellos, comprobantes y aranceles ..... (20) AUP <input type="radio"/>		00 (47)	00
35. Cargos de envío y franqueo ..... (22) AUP <input type="radio"/>		00 (48)	00
36. Uniformes ..... (24) AUP <input type="radio"/>		00 (49)	00
37. Estacionamientos y peaje ..... (26) AUP <input type="radio"/>		00 (50)	00
38. Gastos de oficina ..... (28) AUP <input type="radio"/>		00 (51)	00
39. Cargos bancarios ..... (30) AUP <input type="radio"/>		00 (52)	00
40. Deudas incobrables ..... (32) AUP <input type="radio"/>		00 (53)	00
41. Otros gastos (Complete la Parte V) ..... (34) AUP <input type="radio"/>		00 (54)	00
42. Subtotal (Sume líneas 25 a la 41) ..... (36)		00 (55)	00
43. Total (Sume las líneas 19, 24 y 42) ..... (37)		00 (56)	00

Parte IV		Determinación de Ganancia o Pérdida		70		Contribución Regular		Contribución Básica Alternativa	
1.	Ingreso neto del año corriente (Línea 3, Parte II menos línea 43, Parte III)	(01)				00	(06)		00
2.	<b>Menos:</b> Pérdida neta en operaciones de años anteriores (Complete Parte VI)	(02)				00	(07)		00
3.	Ingreso neto ajustado (Línea 1 menos línea 2)	(03)				00	(08)		00
4.	<b>Menos:</b> Cantidad exenta % de la línea 3 o \$ (Véanse instrucciones)	(04)				00	(09)		00
5.	Ganancia (o pérdida) (Línea 3 menos línea 4) (Traslade el total a la página 2, Encasillado 1, línea 2S de la planilla o línea 3S, Columna B o C del Anejo CO Individuo, según aplique. Si es una pérdida, véanse instrucciones. Por otro lado, si es una ganancia que tributa a tasa reducida bajo una Ley de Incentivos, traslade el total a la Columna correspondiente de la línea 4(i) del Anejo A2 Individuo, según la tasa contributiva que le aplique a dicha ganancia)	(05)				00	(10)		00

Parte V		Detalle de Otros Gastos		Cantidad			
Descripción				Contribución Regular		Contribución Básica Alternativa	
1.		(11)		00	(17)		00
2.		(12)		00	(18)		00
3.		(13)		00	(19)		00
4.		(14)		00	(20)		00
5.		(15)		00	(21)		00
6.	Total de Otros Gastos (Sume líneas 1 a la 5. Traslade a la Parte III, línea 41)	(16)		00	(22)		00

Parte VI		Pérdida Neta de Operaciones Incurrida en Años Anteriores		72					
Año en el cual se incurrió la pérdida (Día/Mes/Año)	(A) Pérdida incurrida	(B) Cantidad utilizada en años anteriores	(C) Ajuste por Sección 1033.14(b)(1)(E) del Código	(D) Cantidad disponible (Columna A menos Columnas B y C)	Fecha de expiración (Día/Mes/Año)				
(01)	(13)	00 (26)	00 (39)	00 (52)	00 (65)				
(02)	(14)	00 (27)	00 (40)	00 (53)	00 (66)				
(03)	(15)	00 (28)	00 (41)	00 (54)	00 (67)				
(04)	(16)	00 (29)	00 (42)	00 (55)	00 (68)				
(05)	(17)	00 (30)	00 (43)	00 (56)	00 (69)				
(06)	(18)	00 (31)	00 (44)	00 (57)	00 (70)				
(07)	(19)	00 (32)	00 (45)	00 (58)	00 (71)				
(08)	(20)	00 (33)	00 (46)	00 (59)	00 (72)				
(09)	(21)	00 (34)	00 (47)	00 (60)	00 (73)				
(10)	(22)	00 (35)	00 (48)	00 (61)	00 (74)				
(11)	(23)	00 (36)	00 (49)	00 (62)	00 (75)				
(12)	(24)	00 (37)	00 (50)	00 (63)	00 (76)				
Total (Traslade a la Parte IV, línea 2)	(25)	00 (38)	00 (51)	00 (64)	00				

Período de Conservación: Diez (10) años

# Anejo Q

Rev.02.01  
Rep.06.19



## FONDOS DE INVERSIONES

### CRÉDITO POR INVERSIÓN, PÉRDIDAS Y CANTIDAD A ARRASTRAR

20\_\_

Año contributivo comenzado el \_\_\_ de \_\_\_ de \_\_\_ y terminado el \_\_\_ de \_\_\_ de \_\_\_

Nombre del contribuyente

Número de Seguro Social o  
Identificación Patronal

#### Parte I Cuestionario

Contribuyente (Marque uno):

1 Individuo

2 Corporación / Sociedad

3 Sociedad Especial / Corporación de Individuos

Nombre de la Entidad .....

Número de Identificación Patronal .....

Tipo de Inversión .....

61

(01) **Columna A**

(02) **Columna B**

(03) **Columna C**

- 1 Fondo Desarrollo Turístico
- 2 Fondo de Capital de Inversión
- 3 Ley 3 de 1987
- 4 Ley 46 de 2000
- 5 Ley 70 de 1978
- 6 Ley 78 de 1993
- 7 Ley 225 de 1995
- 7 Otros \_\_\_\_\_

Inversión Directa y no  
a través de un fondo:

- 8 Ley 70 de 1978
- 9 Ley 78 de 1993
- 10 Ley 225 de 1995
- 11 Películas de largo metraje  
(Subcapítulo K del Código)

- 1 Fondo Desarrollo Turístico
- 2 Fondo de Capital de Inversión
- 3 Ley 3 de 1987
- 4 Ley 46 de 2000
- 5 Ley 70 de 1978
- 6 Ley 78 de 1993
- 7 Ley 225 de 1995
- 7 Otros \_\_\_\_\_

Inversión Directa y no  
a través de un fondo:

- 8 Ley 70 de 1978
- 9 Ley 78 de 1993
- 10 Ley 225 de 1995
- 11 Películas de largo metraje  
(Subcapítulo K del Código)

- 1 Fondo Desarrollo Turístico
- 2 Fondo de Capital de Inversión
- 3 Ley 3 de 1987
- 4 Ley 46 de 2000
- 5 Ley 70 de 1978
- 6 Ley 78 de 1993
- 7 Ley 225 de 1995
- 7 Otros \_\_\_\_\_

Inversión Directa y no  
a través de un fondo:

- 8 Ley 70 de 1978
- 9 Ley 78 de 1993
- 10 Ley 225 de 1995
- 11 Películas de largo metraje  
(Subcapítulo K del Código)

#### Parte II Cómputo del Crédito

62

1. Inversión cualificada adquirida durante el año contributivo..... (01)	00 (07)	00 (13)	00
2. Porcentaje del crédito admisible:			
a) Multiplique línea 1 x 25% (Véanse instrucciones)..... (02)	00 (08)	00 (14)	00
b) Multiplique línea 1 x 50% (Véanse instrucciones)..... (03)	00 (09)	00 (15)	00
3. Crédito disponible por inversión:			
a) Crédito atribuible al primer año (Véanse instrucciones)..... (04)	00 (10)	00 (16)	00
b) Arrastre de crédito por inversión de años anteriores (Someta detalle).. (05)	00 (11)	00 (17)	00
c) Total (Sume líneas 3(a) y 3(b))..... (06)	00 (12)	00 (18)	00
4. Total de crédito disponible por inversión (Sume línea 3(c), Columnas A, B y C. Traslade a la Parte III, línea 5) .....			00 (20)

<b>Parte III Cómputo de la Cantidad a Reclamarse</b>		
5. Total de crédito disponible por inversión (De la Parte II, línea 4) .....	(20)	00
6. Contribución determinada en planilla (Véanse instrucciones).....	(21)	00
7. Crédito por proporción deducible de las contribuciones pagadas a los Estados Unidos, sus posesiones y países extranjeros y por aportación a la Fundación Educativa para la Libre Selección de Escuelas (Véanse instrucciones) .....	(22)	00
8. Exceso de la Contribución Básica Alterna o Alternativa Mínima sobre la Contribución Regular (Véanse instrucciones) .....	(23)	00
9. Contribución ajustada (Línea 6 menos la suma de las líneas 7 y 8).....	(24)	00
10. <b>Crédito a reclamar</b> (Anote la menor de la línea 5 o 9. Véanse instrucciones) .....	(25)	00
11. Créditos prescritos de años anteriores (Véanse instrucciones) .....	(26)	00
12. Crédito a arrastrarse (Véanse instrucciones):		
(a) Línea 5 menos la suma de las líneas 10 y 11 .....	(27)	00
(b) Crédito atribuible para el segundo año.....	(28)	00
(c) Total .....	(40)	00

**Parte IV Determinación del Crédito y del Arrastre por Pérdidas en la Venta, Permuta u otra Disposición de Inversión**

1. Total de pérdidas durante el año contributivo (Véanse instrucciones):			<b>63</b>
a) A corto plazo (Anejo Q1, Parte IV, línea 3) .....	(01)	00	
b) A largo plazo (Anejo Q1, Parte III, línea 1) .....	(02)	00	
c) Total .....	(03)	00	
2. Arrastre de pérdidas no utilizadas en años anteriores (Someta detalle. Véanse instrucciones) .....	(04)	00	
3. Total de pérdidas (Sume líneas 1(c) y 2) .....	(05)	00	
4. Total de pérdidas incurridas en cada uno de los años anteriores (Véanse instrucciones) .....	(06)	00	
5. Sume líneas 1(c) y 4 .....	(07)	00	
6. Cantidad máxima que podrá reclamar como crédito atribuible a pérdidas (Multiplique la línea 5 por 33.33%. Véanse instrucciones) .....	(08)	00	
7. Crédito disponible en el año (La menor de la línea 3 o 6) .....	(09)	00	
8. Contribución determinada en planilla (Véanse instrucciones) .....	(10)	00	
9. Crédito por contribuciones pagadas a los Estados Unidos, sus posesiones y países extranjeros y por aportación a la Fundación Educativa para la Libre Selección de Escuelas (Véanse instrucciones) .....	(11)	00	
10. Crédito por inversión reclamado durante el año contributivo relacionado con la inversión sujeta a pérdida, si alguna.....	(12)	00	
11. Contribución ajustada (Línea 8 menos la suma de las líneas 9 y 10) .....	(13)	00	
12. <b>Crédito a reclamar</b> (Anote la menor de la línea 7 o 11. Véanse instrucciones) .....	(14)	00	
13. Créditos prescritos de años anteriores .....	(15)	00	
14. Crédito a arrastrarse (Línea 3 menos la suma de las líneas 12 y 13).....	(20)	00	





**FONDOS DE INVERSIONES**

**DETERMINACIÓN DE BASE AJUSTADA, GANANCIA DE CAPITAL,  
INGRESO ORDINARIO Y CONTRIBUCIÓN ESPECIAL**

**20\_\_**

Año contributivo comenzado el \_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_ y terminado el \_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_

Nombre del contribuyente

Número de Seguro Social o  
Identificación Patronal

**Parte I Cómputo de la Base Ajustada y de las Distribuciones Tributables**

60	Columna A	Columna B	Columna C
Nombre de la Entidad .....			
Número de Identificación Patronal .....			
1. Base ajustada de la inversión al comienzo del año contributivo .....	00	00	00
2. Inversiones adicionales durante el año .....	00	00	00
3. Menos: Ganancias no reconocidas por reinversión (Véanse instrucciones) .....	00	00	00
4. Base ajustada antes del crédito (Suma de las líneas 1 y 2 menos línea 3) .....	00	00	00
5. Crédito reclamado en el año (Véanse instrucciones) .....	00	00	00
6. Base ajustada antes de las distribuciones del año (Línea 4 menos línea 5) .....	00	00	00
7. Distribuciones exentas recibidas por el Fondo o Entidad Designada durante el año contributivo de corporaciones y sociedades bajo la Ley de Incentivos Contributivos (según Formulario 480.6B) .....	00	00	00
8. Base ajustada antes de las distribuciones no exentas (Línea 6 menos línea 7. Si es menos de cero, anote cero) .....	00	00	00
9. Distribuciones no exentas recibidas durante el año contributivo .....	00	00	00
10. Base ajustada al final del año contributivo: • Si la línea 8 es mayor que la línea 9, anote la diferencia y no complete el resto del formulario (Véanse instrucciones). • Si la línea 9 es mayor que la línea 8, anote cero y traslade la diferencia a la línea 11.....	00	00	00
11. Exceso de distribuciones sobre la base ajustada (Traslade al Encasillado 1, línea 2I de la planilla o al Anejo CO Individuo, línea 3I, según corresponda) .....	(01) 00	(02) 00	(03) 00
12. Distribución que opta por incluir como ingreso ordinario (Véanse instrucciones).....	00	00	00
13. <b>Total de distribución que opta por incluir como ingreso ordinario</b> (Sume línea 12 de la Columna A a la C) .....			(04) 00
14. Distribución sujeta a Contribución Especial (Sume línea 11, Columnas A, B y C menos línea 13. Anote aquí y en el Anejo A2 Individuo, línea 4(k), Columna D).....			(05) 00
15. Contribución Especial (Multiplique la línea 14 por 10%. Anote la cantidad aquí) .....			(06) 00
16. Contribución Retenida sobre distribuciones exentas o tributables (Véanse instrucciones). Traslade al Anejo B Individuo, Parte III, línea 8 .....			(10) 00

**NOTA:** Utilice Parte II, III y IV para determinar la ganancia (o pérdida) de capital atribuible a la inversión a través de un fondo.  
 Las pérdidas bajo la Ley 46-2000 no se informarán en este anejo. Las mismas se informarán en el Anejo D Individuo o D Corporación, según aplique.

**Parte II Determinación de Ganancia o Pérdida de Capital a Corto Plazo (Véanse instrucciones)**

Descripción de la Propiedad	(A) Fecha de Adquisición	(B) Fecha de Venta	(C) Precio de Venta	(D) Base Ajustada	(E) Gastos de Venta	(F) Ganancia o Pérdida
			00	00	00	00
			00	00	00	00
			00	00	00	00

1. Ganancia (o pérdida) neta de capital a corto plazo en la venta o permuta de valores de un fondo:  
 • Si es una ganancia, traslade al Anejo D Individuo, Parte I (Véanse instrucciones).  
 • Si es una pérdida, traslade a la Parte IV, línea 2 de este Anejo ..... (13) 00

**Parte III Determinación de Ganancia o Pérdida de Capital a Largo Plazo (Véanse instrucciones)**

Descripción de la Propiedad	(A) Fecha de Adquisición	(B) Fecha de Venta	(C) Precio de Venta	(D) Base Ajustada	(E) Gastos de Venta	(F) Ganancia o Pérdida
			00	00	00	00
			00	00	00	00
			00	00	00	00

1. Ganancia (o pérdida) neta de capital a largo plazo en la venta o permuta de valores de un fondo:  
 • Si es una ganancia, traslade a la Parte IV, línea 1 de este Anejo.  
 • Si es una pérdida, traslade al Anejo Q, Parte IV, línea 1(b) ..... (14) 00

**Parte IV Cómputo de la Contribución Especial Sobre Ganancias de Capital a Largo Plazo de un Fondo de Inversiones**

1. Ganancia de capital a largo plazo en la venta o permuta de valores de un fondo (Véanse instrucciones) ..... (15)	00
2. Pérdida neta de capital a corto plazo (Véanse instrucciones) ..... (16)	00
3. Ganancia neta de capital a reconocer (Línea 1 menos línea 2. Si es menos de cero, traslade al Anejo Q, Parte IV, línea 1(a)). Si es mayor que cero, traslade al Encasillado 1, línea 2J de la planilla o al Anejo CO Individuo, línea 3J, según corresponda, y al Anejo A2 Individuo, línea 4(k). Véanse instrucciones) ..... (20)	00



Año contributivo comenzado el \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ y terminado el \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_

Nombre del contribuyente

Cantidad de Anejos R1 Individuo incluidos

Indique quién es el socio o accionista de la entidad conducto: (01)

Número de Seguro Social o Identificación Patronal

1 Contribuyente  2 Cónyuge  3 Ambos

Parte I	Determinación de la Base Ajustada del Socio de una o más Sociedades Especiales o Sociedades	Columna A	Columna B	Columna C
Tipo de formulario	95	(02) 1 <input type="radio"/> 480.6 EC 2 <input type="radio"/> K-1	(19) 1 <input type="radio"/> 480.6 EC 2 <input type="radio"/> K-1	(36) 1 <input type="radio"/> 480.6 EC 2 <input type="radio"/> K-1
Tipo de año contributivo		(03) 1 <input type="radio"/> Natural 2 <input type="radio"/> Económico	(20) 1 <input type="radio"/> Natural 2 <input type="radio"/> Económico	(37) 1 <input type="radio"/> Natural 2 <input type="radio"/> Económico
¿Se acogió la entidad a la contribución opcional de la Sección 1071.10 del Código? (Véanse instrucciones)		(04) 1 <input type="radio"/> Sí 2 <input type="radio"/> No	(21) 1 <input type="radio"/> Sí 2 <input type="radio"/> No	(38) 1 <input type="radio"/> Sí 2 <input type="radio"/> No
Nombre de la entidad				
Número de identificación patronal		(05)	(22)	(39)
Número de control del Formulario 480.6 EC (No aplica a Anejo K-1 Federal)		(06)	(23)	(40)
Número de confirmación de radicación electrónica del Formulario 480.6 EC (No aplica a Anejo K-1 Federal)		(07)	(24)	(41)
1. Base ajustada al cierre del año contributivo anterior		(08) 00	(25) 00	(42) 00
2. Aumento a la base:				
(a) Participación distribuible del socio en ingresos y ganancias del año corriente (Véanse instrucciones)		00	00	00
(b) Aportaciones efectuadas durante el año		(09) 00	(26) 00	(43) 00
(c) Ganancias en activos de capital provenientes de la sociedad		00	00	00
(d) Ingreso exento		00	00	00
(e) Deducción de ingreso de agricultura concedida por la Sección 1033.12 del Código		00	00	00
(f) Otros ingresos o ganancias (Véanse instrucciones)		00	00	00
(g) Total aumento a la base (Sume líneas 2(a) a la 2(f))		(10) 00	(27) 00	(44) 00
3. Reducción a la base:				
(a) Participación distribuible del socio en la pérdida de la sociedad utilizada en el año anterior		00	00	00
(b) Pérdida en activos de capital provenientes de la sociedad		00	00	00
(c) Distribuciones en el año		(11) 00	(28) 00	(45) 00
(d) Créditos reclamados en el año anterior (Véanse instrucciones)		00	00	00
(e) Retención en el origen en el año		00	00	00
(f) Gastos no admisibles en el año		00	00	00
(g) Participación distribuible en pérdidas de operaciones exentas en el año		00	00	00
(h) Donativos (No aplica a sociedades especiales)		00	00	00
(i) Deudas del socio asumidas y garantizadas por la sociedad		00	00	00
(j) Total reducción a la base (Sume líneas 3(a) a la 3(i))		(12) 00	(29) 00	(46) 00
4. Base Ajustada (Sume líneas 1 y 2(g) menos línea 3(j)). Traslade esta cantidad a la línea 6(a))		(13) 00	(30) 00	(47) 00
<b>Parte II</b>	<b>Determinación de Ingreso o Pérdida Neta de una o más Sociedades Especiales o Sociedades</b>			
5. (a) Participación distribuible del socio en la pérdida de la sociedad en el año		(14) 00	(31) 00	(48) 00
(b) Pérdidas arrastradas de años anteriores (Véanse instrucciones)		00	00	00
(c) Total de pérdidas (Sume líneas 5(a) y 5(b))		(15) 00	(32) 00	(49) 00
6. (a) Base Ajustada (Parte I, línea 4)		00	00	00
(b) Deudas de la sociedad acogida a la Ley de Incentivos Turísticos o Ley de Desarrollo Turístico asignables al socio ...		00	00	00
(c) Deudas corrientes de la sociedad asumidas y garantizadas por el socio		00	00	00
(d) Total de la base ajustada del socio (Sume líneas 6(a) a la 6(c))		(16) 00	(33) 00	(50) 00
7. Participación distribuible en el ingreso neto de la sociedad en el año (Formulario 480.6 EC) (Véanse instrucciones)		(17) 00	(34) 00	(51) 00
8. Pérdidas disponibles (La menor de la línea 5(c) o 6(d))		(18) 00	(35) 00	(52) 00
9. Total de ingresos provenientes de este Anejo (Sume los ingresos determinados en la línea 7, Columnas A a la C)				(53) 00
10. Total de ingresos provenientes del Anejo R1 Individuo (Anote la suma total de la línea 9, Parte II de todos los Anejos R1 Individuo incluidos)				(54) 00
11. Total de pérdidas provenientes de este Anejo (Sume las pérdidas determinadas en la línea 8, Columnas A a la C)				(55) 00
12. Total de pérdidas provenientes del Anejo R1 Individuo (Anote la suma total de la línea 10, Parte II de todos los Anejos R1 Individuo incluidos)				(56) 00

<b>Parte III Determinación de la Base Ajustada del accionista de una o más Corporaciones de Individuos</b> <span style="float: right;">97</span>	<b>Columna A</b>		<b>Columna B</b>		<b>Columna C</b>	
<b>Indique quién es el socio o accionista de la entidad conducto:</b> (01) <input type="radio"/> 1 Contribuyente <input type="radio"/> 2 Cónyuge <input type="radio"/> 3 Ambos						
Tipo de año contributivo .....	(02)	1 <input type="radio"/> Natural 2 <input type="radio"/> Económico	(18)	1 <input type="radio"/> Natural 2 <input type="radio"/> Económico	(34)	1 <input type="radio"/> Natural 2 <input type="radio"/> Económico
¿Se acogió la entidad a la contribución opcional de la Sección 1115.11 del Código? (Véanse instrucciones) .....	(03)	1 <input type="radio"/> Sí 2 <input type="radio"/> No	(19)	1 <input type="radio"/> Sí 2 <input type="radio"/> No	(35)	1 <input type="radio"/> Sí 2 <input type="radio"/> No
Nombre de la entidad .....						
Número de identificación patronal .....	(04)		(20)		(36)	
Número de control del Formulario 480.6 EC (No aplica a Anejo K-1 Federal) .....	(05)		(21)		(37)	
Número de confirmación de radicación electrónica del Formulario 480.6 EC (No aplica a Anejo K-1 Federal) .....	(06)		(22)		(38)	
1. Base ajustada al cierre del año contributivo anterior .....	(07)	00	(23)	00	(39)	00
2. Aumento a la base:						
(a) Participación distribuible del accionista en ingresos y ganancias del año corriente (Véanse instrucciones) .....		00		00		00
(b) Aportaciones efectuadas durante el año .....	(08)	00	(24)	00	(40)	00
(c) Ganancias en activos de capital provenientes de la corporación de individuos .....		00		00		00
(d) Ingreso exento .....		00		00		00
(e) Deducción de ingreso de agricultura concedida por la Sección 1033.12 del Código .....		00		00		00
(f) Otros ingresos o ganancias (Véanse instrucciones) .....		00		00		00
(g) Total aumento a la base (Sume líneas 2(a) a la 2(f)) .....	(09)	00	(25)	00	(41)	00
3. Reducción a la base:						
(a) Participación distribuible del accionista en la pérdida de la corporación de individuos utilizada en el año anterior .....		00		00		00
(b) Pérdida en activos de capital provenientes de la corporación de individuos .....		00		00		00
(c) Distribuciones en el año .....	(10)	00	(26)	00	(42)	00
(d) Créditos reclamados en el año anterior (Véanse instrucciones) .....		00		00		00
(e) Retención en el origen en el año .....		00		00		00
(f) Gastos no admisibles en el año .....		00		00		00
(g) Participación distribuible en pérdidas de operaciones exentas en el año .....		00		00		00
(h) Deudas del accionista asumidas y garantizadas por la corporación de individuos .....		00		00		00
(i) Total reducción a la base (Sume líneas 3(a) a la 3(h)) .....	(11)	00	(27)	00	(43)	00
4. <b>Base Ajustada</b> (Sume líneas 1 y 2(g) menos línea 3(i). Traslade esta cantidad a la línea 6(a)) .....	(12)	00	(28)	00	(44)	00
<b>Parte IV Determinación de Ingreso o Pérdida Neta de una o más Corporaciones de Individuos</b>						
5. (a) Participación distribuible del accionista en la pérdida de la corporación de individuos en el año .....	(13)	00	(29)	00	(45)	00
(b) Pérdidas arrastradas de años anteriores (Véanse instrucciones) .....		00		00		00
(c) Total de pérdidas (Sume líneas 5(a) y 5(b)) .....	(14)	00	(30)	00	(46)	00
6. (a) Base Ajustada (Parte III, línea 4) .....		00		00		00
(b) Deudas de la corporación de individuos acogida a la Ley de Incentivos Turísticos o Ley de Desarrollo Turístico asignables al accionista .....		00		00		00
(c) Deudas corrientes de la corporación de individuos asumidas y garantizadas por el accionista .....		00		00		00
(d) Total de base ajustada del accionista (Sume líneas 6(a) a la 6(c)) .....	(15)	00	(31)	00	(47)	00
7. Participación distribuible en el ingreso neto de la corporación de individuos en el año (Formulario 480.6 EC) (Véanse instrucciones) .....	(16)	00	(32)	00	(48)	00
8. Pérdidas disponibles (La menor de la línea 5(c) o 6(d)) .....	(17)	00	(33)	00	(49)	00
9. Total de ingresos provenientes de este Anejo (Sume los ingresos determinados en la línea 7, Columnas A a la C) .....					(50)	00
10. Total de ingresos provenientes del Anejo R1 Individuo (Anote la suma total de la línea 9, Parte IV de todos los Anejos R1 Individuo incluidos) .....					(51)	00
11. Total de pérdidas provenientes de este Anejo (Sume las pérdidas determinadas en la línea 8, Columnas A a la C) .....					(52)	00
12. Total de pérdidas provenientes del Anejo R1 Individuo (Anote la suma total de la línea 10, Parte IV de todos los Anejos R1 Individuo incluidos) .....					(53)	00
<b>Parte V Participación Distribuible en Beneficios de Sociedades, Sociedades Especiales y Corporaciones de Individuos</b>						
1. Ingreso neto agregado de sociedades, sociedades especiales y corporaciones de individuos (Sume las línea 9 y 10 de las Partes II y IV) .....					(54)	00
2. Multiplique la línea 1 por .90 .....					(55)	00
3. Pérdida neta agregada de sociedades, sociedades especiales y corporaciones de individuos (Sume las línea 11 y 12 de las Partes II y IV) .....					(56)	00
4. Pérdida admitida (Anote la menor de las cantidades absolutas reflejadas en las línea 2 y 3. Si la línea 3 es cero, anote cero en esta línea. Véanse instrucciones) .....					(57)	00
5. Reste la línea 4 de la línea 1. Traslade esta cantidad al Formulario 482, Encasillado 1, línea 2(K) o al Anejo CO Individuo, línea 3(K), Columna B o C, según aplique .....					(58)	00
6. Arrastre para años futuros (Línea 3 menos línea 4. Si la línea 3 es cero, anote cero en esta línea. Véanse instrucciones) .....					(59)	00



**SOCIEDADES, SOCIEDADES ESPECIALES Y CORPORACIONES DE INDIVIDUOS (COMPLEMENTARIO)**

**2019**

Año contributivo comenzado el \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ y terminado el \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_

Nombre del contribuyente

\_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ Anejos R1 Individuo

Indique quién es el socio o accionista de la entidad conducto: (01)

1 Contribuyente  2 Cónyuge  3 Ambos

Número de Seguro Social o Identificación Patronal

**Parte I Determinación de la Base Ajustada del Socio de una o más Sociedades Especiales o Sociedades**

	Columna A	Columna B	Columna C
Tipo de formulario ..... <b>96</b>	(02) 1 <input type="radio"/> 480.6 EC 2 <input type="radio"/> K-1	(19) 1 <input type="radio"/> 480.6 EC 2 <input type="radio"/> K-1	(36) 1 <input type="radio"/> 480.6 EC 2 <input type="radio"/> K-1
Tipo de año contributivo .....	(03) 1 <input type="radio"/> Natural 2 <input type="radio"/> Económico	(20) 1 <input type="radio"/> Natural 2 <input type="radio"/> Económico	(37) 1 <input type="radio"/> Natural 2 <input type="radio"/> Económico
¿Se acogió la entidad a la contribución opcional de la Sección 1071.10 del Código? (Véanse instrucciones) .....	(04) 1 <input type="radio"/> Sí 2 <input type="radio"/> No	(21) 1 <input type="radio"/> Sí 2 <input type="radio"/> No	(38) 1 <input type="radio"/> Sí 2 <input type="radio"/> No
Nombre de la entidad .....			
Número de identificación patronal .....	(05)	(22)	(39)
Número de control del Formulario 480.6 EC (No aplica a Anejo K-1 Federal) .....	(06)	(23)	(40)
Número de confirmación de radicación electrónica del Formulario 480.6 EC (No aplica a Anejo K-1 Federal) .....	(07)	(24)	(41)
1. Base ajustada al cierre del año contributivo anterior .....	(08)	00 (25)	00 (42)
2. Aumento a la base:			
(a) Participación distribuible del socio en ingresos y ganancias del año corriente (Véanse instrucciones) .....		00	00
(b) Aportaciones efectuadas durante el año .....	(09)	00 (26)	00 (43)
(c) Ganancias en activos de capital provenientes de la sociedad .....		00	00
(d) Ingreso exento .....		00	00
(e) Dedución de ingreso de agricultura concedida por la Sección 1033.12 del Código .....		00	00
(f) Otros ingresos o ganancias (Véanse instrucciones) .....		00	00
(g) Total aumento a la base (Sume líneas 2(a) a la 2(f)) .....	(10)	00 (27)	00 (44)
3. Reducción a la base:			
(a) Participación distribuible del socio en la pérdida de la sociedad utilizada en el año anterior .....		00	00
(b) Pérdida en activos de capital provenientes de la sociedad .....		00	00
(c) Distribuciones en el año .....	(11)	00 (28)	00 (45)
(d) Créditos reclamados en el año anterior (Véanse instrucciones) .....		00	00
(e) Retención en el origen en el año .....		00	00
(f) Gastos no admisibles en el año .....		00	00
(g) Participación distribuible en pérdidas de operaciones exentas en el año .....		00	00
(h) Donativos (No aplica a sociedades especiales) .....		00	00
(i) Deudas del socio asumidas y garantizadas por la sociedad .....		00	00
(j) Total reducción a la base (Sume líneas 3(a) a la 3(i)) .....	(12)	00 (29)	00 (46)
4. <b>Base Ajustada</b> (Sume líneas 1 y 2(g) menos línea 3(j)). Traslade esta cantidad a la línea 6(a)) .....	(13)	00 (30)	00 (47)

**Parte II Determinación de Ingreso o Pérdida Neta de una o más Sociedades Especiales o Sociedades**

5. (a) Participación distribuible del socio en la pérdida de la sociedad en el año .....	(14)	00 (31)	00 (48)
(b) Pérdidas arrastradas de años anteriores (Véanse instrucciones) .....		00	00
(c) Total de pérdidas (Sume líneas 5(a) y 5(b)) .....	(15)	00 (32)	00 (49)
6. (a) <b>Base Ajustada</b> (Parte I, línea 4) .....		00	00
(b) Deudas de la sociedad acogida a la Ley de Incentivos Turísticos o Ley de Desarrollo Turístico asignables al socio ...		00	00
(c) Deudas corrientes de la sociedad asumidas y garantizadas por el socio .....		00	00
(d) Total de la base ajustada del socio (Sume líneas 6(a) a la 6(c)) .....	(16)	00 (33)	00 (50)
7. Participación distribuible en el ingreso neto de la sociedad en el año (Formulario 480.6 EC) (Véanse instrucciones) .....	(17)	00 (34)	00 (51)
8. Pérdidas disponibles (La menor de la línea 5(c) o 6(d)) .....	(18)	00 (35)	00 (52)
9. Total de ingresos (Sume los ingresos determinados en la línea 7, Columnas A a la C. Traslade al Anejo R Individuo, Parte II, línea 10) .....			(53)
10. Total de pérdidas (Sume las pérdidas determinadas en la línea 8, Columnas A a la C. Traslade al Anejo R Individuo, Parte II, línea 12) .....			(54)

<b>Parte III</b> <b>Determinación de la Base Ajustada del Accionista de una o más Corporaciones de Individuos</b> <b>98</b>	<b>Columna A</b>	<b>Columna B</b>	<b>Columna C</b>
<b>Indique quién es el socio o accionista de la entidad conducto:</b> (01) <input type="radio"/> 1 Contribuyente <input type="radio"/> 2 Cónyuge <input type="radio"/> 3 Ambos			
Tipo de año contributivo .....	(02) 1 <input type="radio"/> Natural    2 <input type="radio"/> Económico	(18) 1 <input type="radio"/> Natural    2 <input type="radio"/> Económico	(34) 1 <input type="radio"/> Natural    2 <input type="radio"/> Económico
¿Se acogió la entidad a la contribución opcional de la Sección 1115.11 del Código? (Véanse instrucciones) .....	(03) 1 <input type="radio"/> Sí    2 <input type="radio"/> No	(19) 1 <input type="radio"/> Sí    2 <input type="radio"/> No	(35) 1 <input type="radio"/> Sí    2 <input type="radio"/> No
Nombre de la entidad .....			
Número de identificación patronal .....	(04)	(20)	(36)
Número de control del Formulario 480.6 EC (No aplica a Anejo K-1 Federal) .....	(05)	(21)	(37)
Número de confirmación de radicación electrónica del Formulario 480.6 EC (No aplica a Anejo K-1 Federal) .....	(06)	(22)	(38)
1. Base ajustada al cierre del año contributivo anterior .....	(07)	00 (23)	00 (39)
2. Aumento a la base:			
(a) Participación distribuible del accionista en ingresos y ganancias del año corriente (Véanse instrucciones) .....	00	00	00
(b) Aportaciones efectuadas durante el año .....	(08)	00 (24)	00 (40)
(c) Ganancias en activos de capital provenientes de la corporación de individuos .....	00	00	00
(d) Ingreso exento .....	00	00	00
(e) Deducción de ingreso de agricultura concedida por la Sección 1033.12 del Código .....	00	00	00
(f) Otros ingresos o ganancias (Véanse instrucciones) .....	00	00	00
(g) Total aumento a la base (Sume líneas 2(a) a la 2(f)) .....	(09)	00 (25)	00 (41)
3. Reducción a la base:			
(a) Participación distribuible del accionista en la pérdida de la corporación de individuos utilizada en el año anterior ..	00	00	00
(b) Pérdida en activos de capital provenientes de la corporación de individuos .....	00	00	00
(c) Distribuciones en el año .....	(10)	00 (26)	00 (42)
(d) Créditos reclamados en el año anterior (Véanse instrucciones) .....	00	00	00
(e) Retención en el origen en el año .....	00	00	00
(f) Gastos no admisibles en el año .....	00	00	00
(g) Participación distribuible en pérdidas de operaciones exentas en el año .....	00	00	00
(h) Deudas del accionista asumidas y garantizadas por la corporación de individuos .....	00	00	00
(i) Total reducción a la base (Sume líneas 3(a) a la 3(h)) .....	(11)	00 (27)	00 (43)
4. <b>Base Ajustada</b> (Sume líneas 1 y 2(g) menos línea 3(i). Traslade esta cantidad a la línea 6(a)) .....	(12)	00 (28)	00 (44)
<b>Parte IV</b> <b>Determinación de Ingreso o Pérdida Neta de una o más Corporaciones de Individuos</b>			
5. (a) Participación distribuible del accionista en la pérdida de la corporación de individuos en el año .....	(13)	00 (29)	00 (45)
(b) Pérdidas arrastradas de años anteriores (Véanse instrucciones) .....	00	00	00
(c) Total de pérdidas (Sume líneas 5(a) y 5(b)) .....	(14)	00 (30)	00 (46)
6. (a) Base Ajustada (Parte III, línea 4) .....	00	00	00
(b) Deudas de la corporación de individuos acogida a la Ley de Incentivos Turísticos o Ley de Desarrollo Turístico asignables al accionista .....	00	00	00
(c) Deudas corrientes de la corporación de individuos asumidas y garantizadas por el accionista .....	00	00	00
(d) Total de base ajustada del accionista (Sume líneas 6(a) a la 6(c)) .....	(15)	00 (31)	00 (47)
7. Participación distribuible en el ingreso neto de la corporación de individuos en el año (Formulario 480.6 EC) (Véanse instrucciones) .....	(16)	00 (32)	00 (48)
8. Pérdidas disponibles (La menor de la línea 5(c) o 6(d)) .....	(17)	00 (33)	00 (49)
9. Total de ingresos (Sume los ingresos determinados en la línea 7, Columnas A a la C. Traslade al Anejo R Individuo, Parte IV, línea 10) .....			(50)
10. Total de pérdidas (Sume las pérdidas determinadas en la línea 8, Columnas A a la C. Traslade al Anejo R Individuo, Parte IV, línea 12) .....			(51)