

Liquidador:	Revisor:	20	GOBIERNO DE PUERTO RICO DEPARTAMENTO DE HACIENDA	20	Número de Control
Investigado por:		<b>Planilla de Contribución sobre Ingresos para Negocios Exentos bajo el Código de Incentivos de Puerto Rico (Ley 60-2019)</b>			PLANILLA ENMENDADA <input type="checkbox"/>
Fecha ____/____/____		AÑO CONTRIBUTIVO COMENZADO EL ____ de ____ de ____ Y TERMINADO EL ____ de ____ de ____			AÑO CONTRIBUTIVO: 1 <input type="checkbox"/> NATURAL 2 <input type="checkbox"/> ECONÓMICO 3 <input type="checkbox"/> 52-53 SEMANAS: Año contributivo comenzado el ____/____/____ y terminado el ____/____/____ 4 <input type="checkbox"/> PERÍODO CORTO: Comenzado el ____/____/____ y terminado el ____/____/____
Nombre del Contribuyente		Número de Identificación Patronal			Sello de Pago
Dirección Postal		Núm. Registro del Departamento de Estado			
Código Postal		Clave Industrial	Cod. Municipal		
Localización de la Industria o Negocio Principal - Número, Calle y Pueblo		Número de Registro de Comerciante			
Número de Manufacturero	Código NAICS	Número de Teléfono - Extensión ( ) -			Número de Recibo: _____
Naturaleza de la Industria o Negocio Principal	Cambio de Dirección: <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No	Fecha de Incorporación Día ____/Mes ____/Año			Importe: _____
Correo Electrónico de Persona Contacto (E-mail)	Solicitó Prórroga: <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No	Lugar de Incorporación 1 <input type="checkbox"/> Doméstica (PR) 2 <input type="checkbox"/> Extranjera			Tipo de Entidad
Contratos con Organismos Gubernamentales: <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No		Marque aquí si elige que los beneficios del decreto sean utilizados para el año contributivo 2021 (Véanse inst.)			Indique si es miembro de un grupo de entidades relacionadas <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No

Indique la actividad elegible que se informa en esta planilla:

<input type="checkbox"/> Exportación de Bienes y Servicios (Anejo 1 Inc.)	<input type="checkbox"/> Agroindustrias (Anejo 6 Inc.)
<input type="checkbox"/> Finanzas, Inversiones y Seguros (Anejo 2 Inc.)	<input type="checkbox"/> Industrias Creativas (Anejo 7 Inc.)
<input type="checkbox"/> Economía del Visitante (Anejo 3 Inc.)	<input type="checkbox"/> Empresarismo (Anejo 8 Inc.)
<input type="checkbox"/> Manufactura (Anejo 4 Inc.)	<input type="checkbox"/> Zonas de Oportunidad (Anejo 9 Inc.)
<input type="checkbox"/> Infraestructura y Energía Verde (Anejo 5 Inc.)	<input type="checkbox"/> Otras Industrias (Anejo 10 Inc.)

Marque aquí si es un Fondo de Capital Privado (Véanse inst.)

<b>Parte I</b>	<b>1. Responsabilidad contributiva:</b>		a) Exportación de Bienes y Servicios (Anejo 1 Inc., Parte V, línea 5) (1a)	00
	b) Finanzas, Inversiones y Seguros (Anejo 2 Inc., Parte IV, línea 3)...	00		
	c) Economía del Visitante (Anejo 3 Inc., Parte IV, línea 3) .....	00		
	d) Manufactura (Anejo 4 Inc., Parte V, línea 10) .....	00		
	e) Infraestructura y Energía Verde (Anejo 5 Inc., Parte V, línea 6) .....	00		
	f) Agroindustrias (Anejo 6 Inc., Parte V, línea 19) .....	00		
	g) Industrias Creativas (Anejo 7 Inc., Parte IV, línea 5) .....	00		
	h) Empresarismo (Anejo 8 Inc., Parte IV, línea 19) .....	00		
	i) Zonas de Oportunidad (Anejo 9 Inc., Parte IV, línea 3) .....	00		
	j) Operaciones Totalmente Tributables (Anejo 11 Inc., Parte IV, línea 16) .....	00		
k) Total (Sume líneas 1(a) a la 1(j)) .....		00		
<b>2. Menos:</b>		a) Contribución retenida en el origen .....	00	
b) Pagos de contribución estimada del año corriente .....		00		
c) Exceso de años anteriores no incluido en la línea 2(b) .....		00		
d) Contribución retenida sobre la participación distribuible a dueños de entidades conducto (Formulario 480.6 EC) .....		00		
e) Cantidad pagada con prórroga automática o con planilla original .....		00		
f) Contribución retenida en el origen sobre pagos por servicios prestados (Formulario 480.6SP) .....		00		
g) Contribución retenida en el origen sobre intereses elegibles .....		00		
h) Total de pagos (Sume líneas 2(a) a la 2(g)) .....		00		
<b>3. Balance de contribución a pagar (Si la línea 1(k) es mayor que la línea 2(h), anote la diferencia aquí, de lo contrario, en la línea 5) .....</b>		a) Contribución .....	00	
b) Intereses .....		00		
c) Recargos .....		00		
d) Total (Sume líneas 3(a) a la 3(c)) .....		00		
4. Adición a la Contribución por Falta de Pago de la Contribución Estimada (Anejo T Código Incentivos, Parte II, línea 21) .....		00		
5. Exceso de contribución retenida o pagada (Véanse instrucciones) .....		00		
6. Cantidad pagada con esta planilla (Sume líneas 3(d) y 4 menos línea 5) .....		00		
7. Contribución pagada en exceso para acreditar a la contribución estimada del año 2023 .....		00		
8. Aportación al Fondo Especial para el Estuario de la Bahía de San Juan .....		00		
9. Aportación al Fondo Especial para la Universidad de Puerto Rico .....		00		
10. Contribución a reintegrar .....		00		

**JURAMENTO**

Yo, el suscribiente (presidente, vicepresidente, tesorero, tesorero auxiliar u otro oficial principal o de finanzas de la corporación a nombre de la cual se hace esta planilla de contribución sobre ingresos), bajo el más solemne juramento y so pena de perjurio, declaro que he examinado la misma (incluyendo anejos y estados que la acompañan), y que según mi mejor conocimiento y creencia es una planilla exacta, correcta y completa, hecha de buena fe, de acuerdo con el Código de Rentas Internas de Puerto Rico de 2011, según enmendado, y sus Reglamentos.

Nombre y Título del Oficial Autorizado	Firma del Oficial Autorizado	Fecha
--	------------------------------	-------

**PARA USO DEL ESPECIALISTA SOLAMENTE**

Declaro bajo penalidad de perjurio que he examinado esta planilla (incluyendo los anejos y estados que se acompañan) y que según mi mejor información y creencia es cierta, correcta y completa. La declaración de la persona que prepara la planilla es con respecto a la información recibida y dicha información puede ser verificada.

Nombre del especialista (Letra de molde)	Marque si <input type="checkbox"/> es especialista por cuenta propia	Número de Registro	<b>PARA USO DEL CPA SOLAMENTE</b>	
Nombre de la firma	Código postal		Número de Licencia del CPA	Estampilla del Colegio de CPA
Dirección	Código postal		Número de Estampilla del Colegio de CPA	
Firma del especialista	Fecha			

**NOTA AL CONTRIBUYENTE**

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

**Negocio Exento - Estado de Situación Comparado**

Activos	Al comenzar el año			Al terminar el año		
		Total			Total	
1. Efectivo en caja y bancos ..... (1)		00	(1)		00	(1)
2. Cuentas a cobrar ..... (2)	00		(2)	00		(2)
3. Menos: Reserva para cuentas incobrables ..... (3)	( 00)	00	(3)	( 00)	00	(3)
4. Inventarios ..... (4)		00	(4)		00	(4)
5. Otros activos corrientes ..... (5)		00	(5)		00	(5)
6. Obligaciones a cobrar ..... (6)		00	(6)		00	(6)
7. Inversiones ..... (7)		00	(7)		00	(7)
8. Activos depreciables ..... (8)	00		(8)	00		(8)
9. Menos: Reserva para depreciación ..... (9)	( 00)	00	(9)	( 00)	00	(9)
10. Préstamos por cobrar de accionistas o entidades relacionadas ..... (10)		00	(10)		00	(10)
11. Terrenos ..... (11)		00	(11)		00	(11)
12. Otros activos a largo plazo ..... (12)		00	(12)		00	(12)
13. <b>Total de Activos</b> ..... (13)		00	(13)		00	(13)
<b>Pasivos y Capital</b>						
<b>Pasivos</b>						
14. Cuentas a pagar ..... (14)	00		(14)	00		(14)
15. Gastos incurridos y no pagados ..... (15)	00		(15)	00		(15)
16. Otros pasivos corrientes ..... (16)	00		(16)	00		(16)
17. Obligaciones a pagar a largo plazo ..... (17)	00		(17)	00		(17)
18. Obligaciones a pagar a accionistas o entidades relacionadas ..... (18)	00		(18)	00		(18)
19. Otras obligaciones a largo plazo ..... (19)	00		(19)	00		(19)
20. <b>Total de Pasivos</b> ..... (20)		00	(20)		00	(20)
<b>Capital</b>						
21. Capital en acciones						
(a) Acciones preferidas ..... (21a)	00		(21a)	00		(21a)
(b) Acciones comunes ..... (21b)	00		(21b)	00		(21b)
22. Sobrante de capital ..... (22)	00		(22)	00		(22)
23. Ganancias retenidas ..... (23)	00		(23)	00		(23)
24. Reserva ..... (24)	00		(24)	00		(24)
25. <b>Total de Capital</b> ..... (25)		00	(25)		00	(25)
26. <b>Total Pasivos y Capital</b> ..... (26)		00	(26)		00	(26)

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

1. Ingreso neto (o pérdida) según libros ..... (1)	00					
2. Contribución sobre ingresos según libros ..... (2)	00					
3. Exceso de pérdidas de capital sobre ganancias de capital ..... (3)	00					
4. Ingreso tributable no registrado en los libros este año (Detalle, use anejo si es necesario)						
(a) \$ _____						
(b) \$ _____						
(c) \$ _____						
(d) \$ _____						
(e) \$ _____						
(f) \$ _____						
Total ..... (4)	00					
5. Gastos registrados en los libros este año no reclamados en esta planilla (Detalle, use anejo si es necesario)						
(a) Comida y entretenimiento (porción no deducible) \$ _____						
(b) Depreciación \$ _____						
(c) Embarcaciones, aeronaves y propiedad residencial fuera de P.R. \$ _____						
(d) Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas (porción no deducible) \$ _____						
(e) Gastos de viaje y hospedaje (porción no deducible) \$ _____						
(f) Indemnización por casos de hostigamiento y gastos relacionados \$ _____						
(g) \$ _____						
(h) \$ _____						
(i) \$ _____						
(j) \$ _____						
Total ..... (5)	00					
6. <b>Total (Suma líneas 1 a la 5)</b> ..... (6)	00					
7. Ingreso registrado en los libros este año no incluido en esta planilla (Detalle, use anejo si es necesario)						
(a) Intereses exentos \$ _____						
(b) \$ _____						
(c) \$ _____						
(d) \$ _____						
(e) \$ _____						
(f) \$ _____						
(g) \$ _____						
Total ..... (7)						00
8. Deducciones en esta planilla no llevadas contra el ingreso en los libros este año (Detalle, use anejo si es necesario)						
(a) Depreciación \$ _____						
(b) \$ _____						
(c) \$ _____						
(d) \$ _____						
(e) \$ _____						
(f) \$ _____						
(g) \$ _____						
(h) \$ _____						
(i) \$ _____						
Total ..... (8)						00
9. <b>Total (Suma líneas 7 y 8)</b> ..... (9)						00
10. <b>Ingreso neto tributable (o pérdida) según planilla (Línea 6 menos línea 9)</b> ..... (10)						00

**Análisis del Sobrante según Libros**

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

**Cuestionario**

		SI	NO	NA			SI	NO	NA
<b>Parte V</b>	1. Si es una corporación extranjera, indique si la industria o negocio en Puerto Rico operó como sucursal ..... (1)				11. ¿Reclamó el negocio exento gastos relacionados con:				
	2. Si es una sucursal, indique el porcentaje que representa el ingreso de fuentes de Puerto Rico del total de ingreso del negocio exento: _____ %				(a) Alojamiento? (excepto empleados del negocio) ..... (11a)				
	3. ¿Mantuvo el negocio exento durante este año parte de sus récords en un sistema computadorizado? .....	(3)			(b) Empleados que asistieron a convenciones fuera de Puerto Rico o los Estados Unidos? ..... (11b)				
	4. Los libros del negocio exento están a cargo de: Nombre _____ Dirección _____  Correo electrónico (e-mail) _____ Teléfono _____				12. ¿Ha sido auditado por el Servicio de Rentas Internas Federal (IRS)? ..... (12) ¿Qué años? .....				
	5. Indique el método de contabilidad utilizado en los libros para propósitos contributivos: <input type="radio"/> Recibido y Pagado <input type="radio"/> Acumulación <input type="radio"/> Otro (especifique): _____				13. ¿Distribuyó el negocio exento durante el año contributivo dividendos que no fueran en acciones o en liquidación en exceso de la ganancia corriente y acumulada? Si contestó "Si", indique la cantidad \$ ..... (13)				
	6. ¿Rindió el negocio exento los siguientes documentos? (a) Declaración Informativa (Formularios 480.6A, 480.6B, 480.6C, 480.6SP) .... (6a)				14. ¿Es el negocio exento dueño de una entidad conducto? (Si es más de una, someta detalle) ..... (14) Nombre de la Entidad Conducto _____ Número de identificación patronal _____				
	(b) Comprobante de Retención (Formulario 499R-2/W-2PR) ..... (6b)				15. Al finalizar el año contributivo, ¿el negocio exento poseía, directa o indirectamente, 50% o más de las acciones con derecho al voto de una corporación dedicada a industria o negocio en Puerto Rico? ..... (15) Si contestó "Si", incluya un anejo detallando: (a) nombre y número de identificación patronal, (b) porcentaje que le pertenece, y (c) ingreso tributable (o pérdida) antes de la pérdida neta en operaciones y de las deducciones especiales de la corporación para el año contributivo (aunque dicho año contributivo no coincida con el del negocio exento por el cual se rinde esta planilla).				
	7. ¿El volumen de negocio de la entidad o el volumen agregado del grupo de entidades relacionadas, si la entidad es miembro de dicho grupo, es igual o mayor de \$10,000,000? (Véanse instrucciones) ..... (7)				16. ¿Poseía, directa o indirectamente, algún individuo, entidad conducto, corporación, sucesión o fideicomiso al terminar el año contributivo, el 50% o más de las acciones con derecho al voto de la corporación? Si contestó "Si", incluya un anejo detallando el nombre y número de identificación patronal. Anote el porcentaje que posee: _____ %				
	(a) ¿Incluye estados financieros auditados, según lo dispuesto en la Sección 1061.15 del Código? (Véanse instrucciones) ..... (7a) Número de Estampilla del Colegio de CPA _____				17. Anote la cantidad de intereses exentos: _____				
	(b) ¿Incluye Anejo PCI - Posiciones Contributivas Inciertas? ..... (7b)				18. ¿Tiene el negocio exento otras actividades exentas no cubiertas bajo las Leyes de Incentivos? (Incluya anejo) ..... (18) ¿Bajo cuál ley? .....				
	(c) Si la entidad es miembro de un grupo de entidades relacionadas y el volumen de negocio de la entidad es menor de \$3,000,000, ¿incluye estados financieros auditados o informe de procedimientos previamente acordados firmados por un CPA con licencia de Puerto Rico, según lo dispuesto en la Sección 1061.15(a)(5)(A)(ii) del Código? ..... (7c) Número de Estampilla del Colegio de CPA _____				19. Anote el total de los donativos a municipios reclamados durante el año contributivo: _____				
	(d) Si la entidad es miembro de un grupo de entidades relacionadas y el volumen de negocio de la entidad es igual o mayor de \$3,000,000, ¿incluye estados financieros auditados firmados por un CPA con licencia de Puerto Rico, según lo dispuesto en la Sección 1061.15(a)(5)(A)(i) del Código? ..... (7d) Número de Estampilla del Colegio de CPA _____				20. Indique si sus libros reflejan primas pagadas por aseguradores no autorizados (20)				
	8. Si la entidad no es miembro de un grupo de entidades relacionadas, ¿el volumen de negocio de la entidad es igual o mayor de \$3,000,000 pero menor de \$10,000,000? ..... (8)				21. Número de patrono otorgado por el Departamento del Trabajo y Recursos Humanos _____				
	(a) ¿Incluye estados financieros auditados o informe de procedimientos previamente acordados firmados por un CPA con licencia de Puerto Rico, según lo dispuesto en la Sección 1061.15(a)(3) del Código? ..... (8a) Número de Estampilla del Colegio de CPA _____				22. ¿Reclamó el negocio exento gastos relacionados con servicios provistos por no residentes de Puerto Rico? (Total \$ _____) (Ver inst.) (22) (a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente? ..... (22a)				
	9. Indique el número de empleados durante el año: (a) Producción: _____ (b) No Producción: _____				23. ¿Reclamó el negocio exento gastos de depreciación por propiedad mueble tangible adquirida fuera de Puerto Rico, para uso en sus operaciones no cubiertas por un decreto de exención? ..... (23) (a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente? ..... (23a)				
	10. ¿Reclamó el negocio exento gastos relacionados con la titularidad, uso, mantenimiento y depreciación de: (a) Automóviles? ..... (10a)				24. ¿Pagó el negocio exento dividendo implícito durante el año anterior? ..... (24) Si contestó "Si", indique la cantidad \$ _____				
	(b) Embarcaciones? ..... (10b)				25. ¿Solicitó cambio en período de contabilidad? ..... (25) Fecha de solicitud _____ Fecha de aprobación _____				
	(1) ¿Derivó más del 80% de la totalidad de sus ingresos de actividades relacionadas exclusivamente con la pesca o transportación de pasajeros o de carga o arrendamiento? ..... (10b1)				26. ¿Incluyó con esta planilla el Modelo SC 6045? ..... (26)				
	(c) Aeronaves? ..... (10c)				27. Si marcó que es un Fondo de Capital Privado bajo Ley 185-2014, según enmendada, o Ley 60-2019, según enmendada, indique: (a) Fecha de creación _____ (b) Fecha de elección _____ (c) ¿Cumple con los requisitos de elegibilidad para el año contributivo? (27c)				
	(1) ¿Derivó más del 80% de la totalidad de los ingresos de actividades relacionadas exclusivamente con transportación de pasajeros o de carga o arrendamiento? ..... (10c1)								
	(d) Propiedad residencial fuera de Puerto Rico? ..... (10d)								
	(1) ¿Derivó más del 80% de la totalidad de sus ingresos de actividades relacionadas exclusivamente a alquiler de propiedades a personas no relacionadas? ..... (10d1)								

**Compensación a Directores**

	Nombre del director	Número de seguro social	Porcentaje del tiempo dedicado a industria o negocio	Porcentaje de las acciones poseídas		Compensación
				Comunes	Preferidas	
						00
						00
						00
						00
						00
	Total de compensación a directores .....					00

**Compensación a Oficiales**

	Nombre del oficial	Número de seguro social	Porcentaje del tiempo dedicado a industria o negocio	Porcentaje de las acciones poseídas		Compensación
				Comunes	Preferidas	
						00
						00
						00
						00
	Total de compensación a oficiales .....					00

**Anejo 1 Incentivos**

Rev. 05.23



**CONTRIBUCIÓN SOBRE INGRESOS PARA NEGOCIOS EXENTOS DEDICADOS A EXPORTACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS**

**20**\_\_

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

Nombre del Contribuyente		Número de Identificación Patronal
Número de Caso	Período de efectividad del decreto para contribución sobre ingresos: Comienzo de beneficios: _____ Conclusión de beneficios: _____	Tipo de Decreto: <input type="radio"/> Nuevo <input type="radio"/> Renegociado <input type="radio"/> Conversión
<input type="radio"/> Marque aquí si está radicando como <b>NUEVA PYME</b> (Ver inst.)	Número de empleos directamente relacionados con la actividad exenta: Cantidad actual: _____ Cantidad requerida en Decreto: _____	
<input type="radio"/> Marque aquí si provee servicios de Promotor	Tipo de Negocio	Volumen de ventas para los tres (3) años contributivos anteriores \$ _____ \$ _____ \$ _____

**Parte I Ingreso Promedio del Período Base (Véanse instrucciones)**

Ingreso promedio del período base según determinado en su decreto: \_\_\_\_\_

**Parte II Determinación del Ingreso Bruto de Operaciones**

<b>A. Ingreso de venta de bienes o productos</b>		
1. Ventas netas de bienes o productos (Véanse instrucciones) .....	(1)	00
2. Menos: Costo de ventas o costos directos de producción (De la Parte VI, línea 7) .....	(2)	00
3. Ganancia (o pérdida) bruta en la venta de bienes o productos (Línea 1 menos línea 2) .....	(3)	00
(Porcentaje margen de ganancia bruta: 2021 _____ % 2022 _____ %)		
<b>B. Ingreso de servicios</b>		
4. Ingreso bruto generado en la venta de servicios .....	(4)	00
<b>C. Otros ingresos</b>		
5. Ganancia de activos de capital (Someta Anejo D Corporación) .....	(5)	00
6. Ganancia neta (o pérdida) en la venta o permuta de propiedad que no sea activo de capital (Someta Anejo D Corporación) .....	(6)	00
7. Renta .....	(7)	00
8. Intereses .....	(8)	00
9. Regalías .....	(9)	00
10. Otros ingresos (Someta detalle) .....	(10)	00
11. <b>Total de ingresos</b> (Sume líneas 3 a la 10) .....	(11)	00

**Parte III Deduciones**

<b>A. Deduciones que deben ser reportadas en declaraciones informativas:</b>		
1. Compensación a directores (Complete Parte VI de la planilla) .....	(1)	00
2. Compensación a oficiales (Complete Parte VII de la planilla) .....	(2)	00
3. Salarios, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones) .....	(3)	00
4. Salarios pagados a jóvenes universitarios (Total \$ _____) Programa de Pasantías del Departamento de Hacienda (Total \$ _____) (Véanse instrucciones) .....	(4)	00
5. Pagos por servicios prestados en Puerto Rico (Véanse instrucciones) .....	(5)	00
6. Pagos por servicios prestados fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) .....	(6)	00
7. Servicios subcontratados .....	(7)	00
8. Alquiler, renta y cánones pagados (Véanse instrucciones) (Mueble \$ _____) (Inmueble \$ _____) .....	(8)	00
9. Primas de seguro (Excepto aportaciones a planes de salud o accidentes) (Véanse instrucciones) .....	(9)	00
10. Servicios de telecomunicaciones .....	(10)	00
11. Servicios de internet y televisión por cable o satélite .....	(11)	00
12. Servicios combinados ("Bundles") (Véanse instrucciones) .....	(12)	00
13. Anuncios .....	(13)	00
14. Regalías .....	(14)	00
15. Pagos por herramientas virtuales y tecnológicas y otras suscripciones .....	(15)	00
16. Cuotas de colegiación y membresías de asociaciones profesionales pagadas a beneficio del empleado .....	(16)	00
17. Cuotas de mantenimiento pagadas a asociaciones de residentes o condóminos .....	(17)	00
18. Pagos por indemnización judicial o extrajudicial .....	(18)	00
19. Ciertos otros gastos (Véanse instrucciones) .....	(19)	00
20. <b>Subtotal</b> (Sume líneas 1 a la 19) .....	(20)	00
<b>B. Deduciones no reportadas en declaraciones informativas:</b>		
21. Intereses sobre deudas del negocio: Hipotecarios \$ _____ Arrendamiento de automóviles \$ _____ y Otros \$ _____ .....	(21)	00
22. Contribuciones, patentes y licencias:		
(a) Contribución sobre la propiedad (Mueble \$ _____) (Inmueble \$ _____) .....	(22a)	00
(b) Otras contribuciones: Patentes \$ _____ Licencias \$ _____ y Otros \$ _____ .....	(22b)	00
(c) Póliza del Fondo del Seguro del Estado .....	(22c)	00
(d) Impuesto sobre ventas y uso .....	(22d)	00
(e) Aportación especial por servicios profesionales y consultivos bajo la Ley 48-2013, según enmendada .....	(22e)	00
23. Depreciación y amortización (Someta Anejo E Núm. _____) .....	(23)	00
24. Depreciación para negocios con volumen menor o igual a \$3,000,000 (Someta Anejo E1 Núm. _____) .....	(24)	00
25. Energía eléctrica .....	(25)	00
26. Agua y alcantarillado .....	(26)	00
27. Aportaciones a planes de salud o accidentes .....	(27)	00
28. Seguro social federal (FICA) .....	(28)	00
29. Seguro de desempleo .....	(29)	00
30. Aportación a planes de pensiones cualificados (Véanse instrucciones. Someta Modelo SC 6042) .....	(30)	00
31. Dedución a patronos por: Personas impedidas \$ _____ y Período de lactancia \$ _____ (Véanse instrucciones) ...	(31)	00
32. <b>Subtotal</b> (Sume líneas 21 a la 31) .....	(32)	00



Parte III		Deducciones (Continuación)	
<b>C. Otras deducciones:</b>			
33. Gastos de automóviles (Millaje _____) (Véanse instrucciones) .....	(33)		00
34. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones) .....	(34)		00
35. Reparaciones y mantenimiento .....	(35)		00
36. Gastos de viajes (Total de gastos \$ _____) .....	(36)		00
37. Gastos de comida y entretenimiento (Total de gastos \$ _____) (Véanse instrucciones) .....	(37)		00
38. Materiales y efectos de oficina .....	(38)		00
39. Materiales utilizados directamente en la industria o negocio .....	(39)		00
40. Sellos, comprobantes y aranceles .....	(40)		00
41. Cargos de envío y franqueo .....	(41)		00
42. Uniformes .....	(42)		00
43. Estacionamientos y peaje .....	(43)		00
44. Gastos de oficina .....	(44)		00
45. Cargos bancarios .....	(45)		00
46. Deudas incobrables .....	(46)		00
47. Aportaciones a cuentas de aportación educativa para los beneficiarios de sus empleados (Véanse instrucciones) .....	(47)		00
48. Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) (Total \$ _____) .....	(48)		00
49. Deducción por gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas, totalmente deducibles (Véanse instrucciones) .....	(49)		00
50. Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, otros siniestros o por robo (Véanse instrucciones) .....	(50)		00
51. Cargos de administración .....	(51)		00
52. Gastos en propiedades arrendadas a la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico o almacén de la Compañía de Comercio y Exportación (Véanse instrucciones) .....	(52)		00
53. Otras deducciones (Someta detalle) .....	(53)		00
54. <b>Subtotal</b> (Sume líneas 33 a la 53) .....	(54)		00
55. Donativos (Someta detalle) .....	(55)		00
56. <b>Total de deducciones</b> (Sume líneas 20, 32, 54 y 55) .....	(56)		00

Parte IV		Determinación del Ingreso Neto (o Pérdida) Sujeto a Contribución	
1. Total de ingresos (De la Parte II, línea 11) .....	(1)		00
2. Total de deducciones (De la Parte III, línea 56) .....	(2)		00
3. <b>Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año</b> (Línea 1 menos línea 2) .....	(3)		00
4. Menos: Pérdida neta en operaciones del año anterior (Detalle en la Parte VIII. Véanse instrucciones) .....	(4)		00
5. Menos: Ingreso del período base (Igual a la Parte I. Véanse instrucciones) .....	(5)		00
6. <b>Ingreso neto de la actividad elegible sujeto a contribución</b> (Línea 3 menos líneas 4 y 5) .....	(6)		00

Parte V		Cómputo de la Contribución	
1. Contribución sobre el ingreso neto de la actividad elegible (Multiplique línea 6, Parte IV por la tasa aplicable) <input type="radio"/> 4% <input type="radio"/> 2% <input type="radio"/> Otro _____ % .....	(1)		00
2. Contribución sobre el ingreso promedio del período base (Multiplique Parte I por la tasa aplicable) <input type="radio"/> Código <input type="radio"/> Otro _____ % .....	(2)		00
3. Contribución determinada (Sume líneas 1 y 2) .....	(3)		00
4. Menos: Créditos aplicables (a) Pre MCC \$ _____ (b) Post MCC \$ _____ (Someta detalle. Véanse instrucciones) .....	(4)		00
5. <b>Responsabilidad contributiva</b> (Línea 3 menos línea 4. Traslade a la línea 1(a), Parte I de la planilla) .....	(5)		00

Parte VI		Costo de Ventas	
1. Inventario al comienzo del año <input type="radio"/> "C" <input type="radio"/> "C" o "VM" .....	(1)		00
2. Compra de materiales o mercadería .....	(2)		00
3. Jornales directos .....	(3)		00
4. Otros costos directos (De la Parte VII, línea 17) .....	(4)		00
5. Costo de bienes disponibles para la venta (Sume líneas 1 a la 4) .....	(5)		00
6. Menos: Inventario al finalizar el año <input type="radio"/> "C" <input type="radio"/> "C" o "VM" .....	(6)		00
7. <b>Total de costos de ventas o costos directos de producción</b> (Línea 5 menos línea 6. Traslade a la Parte II, línea 2) .....	(7)		00

Parte VII		Otros Costos Directos	
Partida	Importe	Partida	Importe
1. Jornales, sueldos y bonificaciones .....	(1) 00	11. Agua y alcantarillado .....	(11) 00
2. Seguro social federal (FICA) .....	(2) 00	12. Renta .....	(12) 00
3. Seguro de desempleo .....	(3) 00	13. Gastos de empaque de productos .....	(13) 00
4. Primas del Fondo del Seguro del Estado .....	(4) 00	14. Gastos de comida pagados a empleados de producción (Total \$ _____) .....	(14) 00
5. Aportaciones a planes de salud o accidentes .....	(5) 00	15. Depreciación (Someta Anejo E Núm. _____ o Anejo E1 Núm. _____) .....	(15) 00
6. Primas de seguro (Excepto aportaciones a planes de salud o accidentes) .....	(6) 00	16. Otros costos directos (Someta detalle) .....	(16) 00
7. Arbitrios / Impuesto sobre uso .....	(7) 00	17. <b>Total otros costos directos</b> (Sume líneas 1 a la 16. Traslade a la Parte VI, línea 4) .....	(17) 00
8. Impuesto sobre ventas y uso en importaciones .....	(8) 00		
9. Reparaciones y mantenimiento .....	(9) 00		
10. Energía eléctrica .....	(10) 00		

Parte VIII		Pérdida Neta en Operaciones Incurridas en Años Anteriores		
Año en el cual se incurrió la pérdida (Día / Mes / Año)	(A) Pérdida incurrida	(B) Cantidad utilizada en años anteriores	(C) Cantidad disponible (Columna A menos Columna B)	Fecha de expiración (Día / Mes / Año)
	00	00	00	
	00	00	00	
	00	00	00	
	00	00	00	
	00	00	00	
<b>Total</b> (Traslade a la Parte IV, línea 4)	00	00	00	

**Anejo 2 Incentivos**

Rev. 05.23



**CONTRIBUCIÓN SOBRE INGRESOS PARA NEGOCIOS EXENTOS DEDICADOS A ACTIVIDADES DE FINANZAS, INVERSIONES Y SEGUROS**

**20**\_\_

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

Nombre del Contribuyente		Número de Identificación Patronal
Número de Caso	Período de efectividad del decreto para contribución sobre ingresos: Comienzo de beneficios: _____ Conclusión de beneficios: _____	Tipo de Decreto: <input type="radio"/> Nuevo <input type="radio"/> Renegociado <input type="radio"/> Conversión
<input type="radio"/> Marque aquí si está radicando como <b>NUEVA PYME</b> (Ver inst.)	Número de empleos directamente relacionados con la actividad exenta: Cantidad actual: _____ Cantidad requerida en Decreto: _____	
Tipo de Negocio	Volumen de ventas para los tres (3) años contributivos anteriores \$ _____ \$ _____ \$ _____	
Clase de Contribuyente: <input type="radio"/> Entidad Financiera Internacional <input type="radio"/> Aseguradora Internacional ( <input type="radio"/> Marque aquí si incluye Planes de Activos Segregados)		Cantidad de Planes de Activos Segregados incluidos con esta planilla

Parte I Determinación del Ingreso Bruto de Operaciones		
1. Ingresos de la operación .....	(1)	00
2. Intereses .....	(2)	00
3. Ingresos por servicios o comisiones .....	(3)	00
4. Dividendos de corporaciones: (a) Domésticas \$ _____ (b) Extranjeras _____ .....	(4)	00
5. Renta .....	(5)	00
6. Ganancia en la venta de activos de capital (Corto plazo \$ _____) (Largo plazo \$ _____) .....	(6)	00
7. Ingresos misceláneos (Somete detalle) .....	(7)	00
8. <b>Total de ingresos</b> (Sume las líneas 1 a la 7) .....	(8)	00

Parte II Deducciones		
<b>A. Deducciones que deben ser reportadas en declaraciones informativas:</b>		
1. Compensación a directores (Complete Parte VI de la planilla) .....	(1)	00
2. Compensación a oficiales (Complete Parte VII de la planilla) .....	(2)	00
3. Salarios, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones) .....	(3)	00
4. Salarios pagados a jóvenes universitarios (Total \$ _____) Programa de Pasantías del Departamento de Hacienda (Total \$ _____) (Véanse instrucciones) .....	(4)	00
5. Pagos por servicios prestados en Puerto Rico (Véanse instrucciones) .....	(5)	00
6. Pagos por servicios prestados fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) .....	(6)	00
7. Servicios subcontratados .....	(7)	00
8. Alquiler, renta y cánones pagados (Véanse instrucciones) (Mueble \$ _____) (Inmueble \$ _____) .....	(8)	00
9. Primas de seguro (Excepto aportaciones a planes de salud o accidentes) (Véanse instrucciones) .....	(9)	00
10. Servicios de telecomunicaciones .....	(10)	00
11. Servicios de internet y televisión por cable o satélite .....	(11)	00
12. Servicios combinados ("Bundles") (Véanse instrucciones) .....	(12)	00
13. Anuncios .....	(13)	00
14. Regalías .....	(14)	00
15. Pagos por herramientas virtuales y tecnológicas y otras suscripciones .....	(15)	00
16. Cuotas de colegiación y membresías de asociaciones profesionales pagadas a beneficio del empleado .....	(16)	00
17. Cuotas de mantenimiento pagadas a asociaciones de residentes o condómines .....	(17)	00
18. Pagos por indemnización judicial o extrajudicial .....	(18)	00
19. Ciertos otros gastos (Véanse instrucciones) .....	(19)	00
20. <b>Subtotal</b> (Sume líneas 1 a la 19) .....	(20)	00
<b>B. Deducciones no reportadas en declaraciones informativas:</b>		
21. Intereses sobre deudas del negocio: Hipotecarios \$ _____ Arrendamiento de automóviles \$ _____ y Otros \$ _____ .....	(21)	00
22. Contribuciones, patentes y licencias:		
(a) Contribución sobre la propiedad (Mueble \$ _____) (Inmueble \$ _____) .....	(22a)	00
(b) Otras contribuciones: Patentes \$ _____ Licencias \$ _____ y Otros \$ _____ .....	(22b)	00
(c) Póliza del Fondo del Seguro del Estado .....	(22c)	00
(d) Impuesto sobre ventas y uso .....	(22d)	00
(e) Aportación especial por servicios profesionales y consultivos bajo la Ley 48-2013, según enmendada .....	(22e)	00
23. Depreciación y amortización (Someta Anejo E Núm. _____) .....	(23)	00
24. Depreciación para negocios con volumen menor o igual a \$3,000,000 (Someta Anejo E1 Núm. _____) .....	(24)	00
25. Energía eléctrica .....	(25)	00
26. Agua y alcantarillado .....	(26)	00
27. Aportaciones a planes de salud o accidentes .....	(27)	00
28. Seguro social federal (FICA) .....	(28)	00
29. Seguro de desempleo .....	(29)	00
30. Aportación a planes de pensiones cualificados (Véanse instrucciones. Someta Modelo SC 6042) .....	(30)	00
31. Deducción a patronos por: Personas impedidas \$ _____ y Período de lactancia \$ _____ (Véanse instrucciones) ...	(31)	00
32. <b>Subtotal</b> (Sume líneas 21 a la 31) .....	(32)	00

Parte II		Deducciones (Continuación)	
<b>C. Otras deducciones:</b>			
33. Gastos de automóviles (Millaje _____) (Véanse instrucciones) .....	(33)		00
34. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones) .....	(34)		00
35. Reparaciones y mantenimiento .....	(35)		00
36. Gastos de viajes (Total de gastos \$ _____) .....	(36)		00
37. Gastos de comida y entretenimiento (Total de gastos \$ _____) (Véanse instrucciones) .....	(37)		00
38. Materiales y efectos de oficina .....	(38)		00
39. Materiales utilizados directamente en la industria o negocio .....	(39)		00
40. Sellos, comprobantes y aranceles .....	(40)		00
41. Cargos de envío y franqueo .....	(41)		00
42. Uniformes .....	(42)		00
43. Estacionamientos y peaje .....	(43)		00
44. Gastos de oficina .....	(44)		00
45. Cargos bancarios .....	(45)		00
46. Deudas incobrables .....	(46)		00
47. Aportaciones a cuentas de aportación educativa para los beneficiarios de sus empleados (Véanse instrucciones) .....	(47)		00
48. Gastos incurridos opagados a accionistas, personas o entidades relacionadas fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) (Total \$ _____) .....	(48)		00
49. Deducción por gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas, totalmente deducibles (Véanse instrucciones) .....	(49)		00
50. Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, otros siniestros o por robo (Véanse instrucciones) .....	(50)		00
51. Cargos de administración .....	(51)		00
52. Gastos en propiedades arrendadas a la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico o almacén de la Compañía de Comercio y Exportación (Véanse instrucciones) .....	(52)		00
53. Otras deducciones (Someta detalle) .....	(53)		00
54. <b>Subtotal</b> (Sume líneas 33 a la 53) .....	(54)		00
55. Donativos (Someta detalle) .....	(55)		00
56. <b>Total de deducciones</b> (Sume líneas 20, 32, 54 y 55) .....	(56)		00

Parte III		Determinación del Ingreso Neto (o Pérdida) Sujeto a Contribución	
1. Total de ingresos (De la Parte I, línea 8) .....	(1)		00
2. Total de deducciones (De la Parte II, línea 56) .....	(2)		00
3. <b>Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año</b> (Línea 1 menos línea 2) .....	(3)		00
4. Menos: Cantidad exenta (\$1,200,000 si es un Asegurador Internacional) (Véanse instrucciones) .....	(4)		00
5. Menos: Pérdida neta en operaciones del año anterior (Detalle en la Parte V. Véanse instrucciones) .....	(5)		00
6. <b>Ingreso neto de la actividad elegible sujeto a contribución</b> (Línea 3 menos líneas 4 y 5) .....	(6)		00

Parte IV		Cómputo de la Contribución	
1. Contribución sobre el ingreso neto de la actividad elegible (Multiplique línea 6, Parte III por la tasa aplicable) <input type="radio"/> 4% <input type="radio"/> 2% <input type="radio"/> Otro _____ % (1)			00
2. Menos: Créditos aplicables (a) Pre MCC \$ _____ (b) Post MCC \$ _____ (Someta detalle. Véanse instrucciones) (2)			00
3. <b>Responsabilidad contributiva</b> (Línea 1 menos línea 2. Traslade a la línea 1(b), Parte I de la planilla) .....	(3)		00

Parte V		Pérdida Neta en Operaciones Incurridas en Años Anteriores			
Año en el cual se incurrió la pérdida (Día / Mes / Año)	(A) Pérdida incurrida	(B) Cantidad utilizada en años anteriores	(C) Cantidad disponible (Columna A menos Columna B)	Fecha de expiración (Día / Mes / Año)	
		00	00	00	
		00	00	00	
		00	00	00	
		00	00	00	
		00	00	00	
		00	00	00	
<b>Total</b> (Traslade a la Parte III, línea 5)		00	00	00	

Periodo de Conservación: Diez (10) años

**Anejo 3 Incentivos**

Rev. 05.23



**CONTRIBUCIÓN SOBRE INGRESOS PARA NEGOCIOS EXENTOS DEDICADOS A ACTIVIDADES RELACIONADAS A LA ECONOMÍA DEL VISITANTE**

**20**\_\_

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

Nombre del Contribuyente	Número de Identificación Patronal
--------------------------	-----------------------------------

Número de Caso	Período de efectividad del decreto para contribución sobre ingresos: Comienzo de beneficios: _____ Conclusión de beneficios: _____	Tipo de Decreto: <input type="radio"/> Nuevo <input type="radio"/> Renegociado <input type="radio"/> Conversión
<input type="radio"/> Marque aquí si está radicando como <b>NUEVA PYME</b> (Ver inst.)	Número de empleos directamente relacionados con la actividad exenta: Cantidad actual: _____ Cantidad requerida en Decreto: _____	

Tipo de Negocio	Volumen de ventas para los tres (3) años contributivos anteriores \$ _____ \$ _____ \$ _____
-----------------	---

**Parte I Determinación del Ingreso Bruto de Operaciones**

<b>A. Ingreso de venta de bienes o productos</b>		
1. Ingresos .....	(1)	00
2. Menos: Costo de ventas o costos directos de producción (De la Parte V, línea 7) .....	(2)	00
3. Ganancia (o pérdida) bruta en la venta de bienes o productos (Línea 1 menos línea 2) .....	(3)	00
(Porcentaje margen de ganancia bruta: 2021 _____% 2022 _____%)		
<b>B. Otros ingresos</b>		
4. Ganancia de activos de capital (Someta Anejo D Corporación) .....	(4)	00
5. Ganancia (o pérdida) neta en la venta o permuta de propiedad que no sea activo de capital (Someta Anejo D Corporación) .....	(5)	00
6. Renta .....	(6)	00
7. Intereses .....	(7)	00
8. Otros ingresos (Someta detalle) .....	(8)	00
9. <b>Total de ingresos</b> (Sume líneas 3 a la 8) .....	(9)	00

**Parte II Deducciones**

<b>A. Deducciones que deben ser reportadas en declaraciones informativas:</b>		
1. Compensación a directores (Complete Parte VI de la planilla) .....	(1)	00
2. Compensación a oficiales (Complete Parte VII de la planilla) .....	(2)	00
3. Salarios, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones) .....	(3)	00
4. Salarios pagados a jóvenes universitarios (Total \$ _____) Programa de Pasantías del Departamento de Hacienda (Total \$ _____) (Véanse instrucciones) .....	(4)	00
5. Pagos por servicios prestados en Puerto Rico (Véanse instrucciones) .....	(5)	00
6. Pagos por servicios prestados fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) .....	(6)	00
7. Servicios subcontratados .....	(7)	00
8. Alquiler, renta y cánones pagados (Véanse instrucciones) (Mueble \$ _____) (Inmueble \$ _____) .....	(8)	00
9. Primas de seguro (Excepto aportaciones a planes de salud o accidentes) (Véanse instrucciones) .....	(9)	00
10. Servicios de telecomunicaciones .....	(10)	00
11. Servicios de internet y televisión por cable o satélite .....	(11)	00
12. Servicios combinados ("Bundles") (Véanse instrucciones) .....	(12)	00
13. Anuncios .....	(13)	00
14. Regalías .....	(14)	00
15. Pagos por herramientas virtuales y tecnológicas y otras suscripciones .....	(15)	00
16. Cuotas de colegiación y membresías de asociaciones y otras suscripciones profesionales pagadas a beneficio del empleado .....	(16)	00
17. Cuotas de mantenimiento pagadas a asociaciones de residentes o condómines .....	(17)	00
18. Pagos por indemnización judicial o extrajudicial .....	(18)	00
19. Ciertos otros gastos (Véanse instrucciones) .....	(19)	00
20. <b>Subtotal</b> (Sume líneas 1 a la 19) .....	(20)	00
<b>B. Deducciones no reportadas en declaraciones informativas:</b>		
21. Intereses sobre deudas del negocio: Hipotecarios \$ _____ Arrendamiento de automóviles \$ _____ y Otros \$ _____ .....	(21)	00
<b>22. Contribuciones, patentes y licencias:</b>		
(a) Contribución sobre la propiedad (Mueble \$ _____) (Inmueble \$ _____) .....	(22a)	00
(b) Otras contribuciones: Patentes \$ _____ Licencias \$ _____ y Otros \$ _____ .....	(22b)	00
(c) Póliza del Fondo del Seguro del Estado .....	(22c)	00
(d) Impuesto sobre ventas y uso .....	(22d)	00
(e) Aportación especial por servicios profesionales y consultivos bajo la Ley 48-2013, según enmendada .....	(22e)	00
23. Depreciación y amortización (Someta Anejo E Núm. _____) .....	(23)	00
24. Depreciación para negocios con volumen menor o igual a \$3,000,000 (Someta Anejo E1 Núm. _____) .....	(24)	00
25. Energía eléctrica .....	(25)	00
26. Agua y alcantarillado .....	(26)	00
27. Aportaciones a planes de salud o accidentes .....	(27)	00
28. Seguro social federal (FICA) .....	(28)	00
29. Seguro de desempleo .....	(29)	00
30. Aportación a planes de pensiones cualificados (Véanse instrucciones. Someta Modelo SC 6042) .....	(30)	00
31. Deducción a patronos por: Personas impedidas \$ _____ y Período de lactancia \$ _____ (Véanse instrucciones) .....	(31)	00
32. <b>Subtotal</b> (Sume líneas 21 a la 31) .....	(32)	00



Parte II		Deducciones (Continuación)	
<b>C. Otras deducciones:</b>			
33. Gastos de automóviles (Millaje _____) (Véanse instrucciones) .....	(33)		00
34. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones) .....	(34)		00
35. Reparaciones y mantenimiento .....	(35)		00
36. Gastos de viajes (Total de gastos \$ _____) .....	(36)		00
37. Gastos de comida y entretenimiento (Total de gastos \$ _____) (Véanse instrucciones) .....	(37)		00
38. Materiales y efectos de oficina .....	(38)		00
39. Materiales utilizados directamente en la industria o negocio .....	(39)		00
40. Sellos, comprobantes y aranceles .....	(40)		00
41. Cargos de envío y franqueo .....	(41)		00
42. Uniformes .....	(42)		00
43. Estacionamientos y peaje .....	(43)		00
44. Gastos de oficina .....	(44)		00
45. Cargos bancarios .....	(45)		00
46. Deudas incobrables .....	(46)		00
47. Aportaciones a cuentas de aportación educativa para los beneficiarios de sus empleados (Véanse instrucciones) .....	(47)		00
48. Gastos incurridos opagados a accionistas, personas o entidades relacionadas fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) (Total \$ _____) .....	(48)		00
49. Deducción por gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas, totalmente deducibles (Véanse instrucciones) .....	(49)		00
50. Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, otros siniestros o por robo (Véanse instrucciones) .....	(50)		00
51. Cargos de administración .....	(51)		00
52. Gastos en propiedades arrendadas a la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico o almacén de la Compañía de Comercio y Exportación (Véanse instrucciones) .....	(52)		00
53. Otras deducciones (Someta detalle) .....	(53)		00
54. <b>Subtotal</b> (Sume líneas 33 a la 53) .....	(54)		00
55. Donativos (Someta detalle) .....	(55)		00
56. <b>Total de deducciones</b> (Sume líneas 20, 32, 54 y 55) .....	(56)		00

Parte III		Determinación del Ingreso Neto (o Pérdida) Sujeto a Contribución	
1. Total de ingresos (De la Parte I, línea 9) .....	(1)		00
2. Total de deducciones (De la Parte II, línea 56) .....	(2)		00
3. <b>Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año</b> (Línea 1 menos línea 2) .....	(3)		00
4. Menos: Pérdida neta en operaciones del año anterior (Detalle en la Parte VII. Véanse instrucciones) .....	(4)		00
5. <b>Ingreso neto de la actividad elegible sujeto a contribución</b> (Línea 3 menos línea 4) .....	(5)		00

Parte IV		Cómputo de la Contribución	
1. Contribución sobre el ingreso neto de la actividad elegible (Multiplique línea 5, Parte III por la tasa aplicable) <input type="radio"/> 4% <input type="radio"/> Código <input type="radio"/> Tasa fija _____ % .....	(1)		00
2. Menos: Créditos aplicables (a) Pre MCC \$ _____ (b) Post MCC \$ _____ (Someta detalle. Véanse instrucciones) .....	(2)		00
3. <b>Responsabilidad contributiva</b> (Línea 1 menos línea 2. Traslade a la línea 1(c), Parte I de la planilla) .....	(3)		00

Parte V		Costo de Ventas	
1. Inventario al comienzo del año 1 <input type="radio"/> "C" 2 <input type="radio"/> "C" o "VM" .....	(1)		00
2. Compra de materiales o mercadería .....	(2)		00
3. Jornales directos .....	(3)		00
4. Otros costos directos (De la Parte VI, línea 17) .....	(4)		00
5. Costo de bienes disponibles para la venta (Sume líneas 1 a la 4) .....	(5)		00
6. Menos: Inventario al finalizar el año 1 <input type="radio"/> "C" 2 <input type="radio"/> "C" o "VM" .....	(6)		00
7. Total de costos de ventas o costos directos de producción (Línea 5 menos línea 6. Traslade a la Parte I, línea 2) .....	(7)		00

Parte VI		Otros Costos Directos	
Partida	Importe	Partida	Importe
1. Jornales, sueldos y bonificaciones .....	(1) 00	11. Agua y alcantarillado .....	(11) 00
2. Seguro social federal (FICA) .....	(2) 00	12. Renta .....	(12) 00
3. Seguro de desempleo .....	(3) 00	13. Gastos de empaque de productos .....	(13) 00
4. Primas del Fondo del Seguro del Estado .....	(4) 00	14. Gastos de comida pagados a empleados de producción (Total \$ _____) .....	(14) 00
5. Aportaciones a planes de salud o accidentes .....	(5) 00	15. Depreciación (Someta Anejo E Núm. _____ o Anejo E1 Núm. _____) .....	(15) 00
6. Primas de seguro (Excepto aportaciones a planes de salud o accidentes) .....	(6) 00	16. Otros costos directos (Someta detalle) .....	(16) 00
7. Arbitrios / Impuesto sobre uso .....	(7) 00	17. Total otros costos directos (Sume líneas 1 a la 16. Traslade a la Parte V, línea 4) .....	(17) 00
8. Impuesto sobre ventas y uso en importaciones .....	(8) 00		
9. Reparaciones y mantenimiento .....	(9) 00		
10. Energía eléctrica .....	(10) 00		

Parte VII					Pérdida Neta en Operaciones Incurridas en Años Anteriores				
Año en el cual se incurrió la pérdida (Día / Mes / Año)	(A) Pérdida incurrida	(B) Cantidad utilizada en años anteriores	(C) Cantidad disponible (Columna A menos Columna B)	Fecha de expiración (Día / Mes / Año)					
					00		00		00
					00		00		00
					00		00		00
					00		00		00
					00		00		00
					00		00		00
<b>Total</b> (Traslade a la Parte III, línea 4)					00		00		00

**Anejo 4 Incentivos**

Rev. 05.23



**CONTRIBUCIÓN SOBRE INGRESOS PARA NEGOCIOS EXENTOS DEDICADOS A LA MANUFACTURA**

**20**\_\_

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

Nombre del Contribuyente		Número de Identificación Patronal
Número de Caso	Período de efectividad del decreto para contribución sobre ingresos: Comienzo de beneficios: _____ Conclusión de beneficios: _____	Tipo de Decreto: <input type="radio"/> Nuevo <input type="radio"/> Renegociado <input type="radio"/> Conversión
<input type="radio"/> Marque aquí si está radicando como <b>NUEVA PYME</b> (Ver inst.)	Número de empleos directamente relacionados con la actividad exenta: Cantidad actual: _____ Cantidad requerida en Decreto: _____	
Tipo de Negocio	Volumen de ventas para los tres (3) años contributivos anteriores \$ _____ \$ _____ \$ _____	

**Parte I Ingreso Promedio del Período Base (Véanse instrucciones)**

Ingreso promedio del período base según determinado en su decreto: \_\_\_\_\_

**Parte II Determinación del Ingreso Bruto de Operaciones**

<b>A. Ingreso de venta de bienes o productos</b>		
1. Ventas netas de bienes o productos (Véanse instrucciones) .....	(1)	00
2. Menos: Costo de ventas o costos directos de producción (De la Parte VI, línea 7) .....	(2)	00
3. Ganancia (o pérdida) bruta en la venta de bienes o productos (Línea 1 menos línea 2) .....	(3)	00
(Porcentaje margen de ganancia bruta: 2021 _____% 2022 _____%)		
<b>B. Ingreso de servicios</b>		
4. Ingreso bruto generado en la venta de servicios .....	(4)	00
<b>C. Otros ingresos</b>		
5. Ganancia de activos de capital (Someta Anejo D Corporación) .....	(5)	00
6. Ganancia neta (o pérdida) en la venta o permuta de propiedad que no sea activo de capital (Someta Anejo D Corporación) .....	(6)	00
7. Renta .....	(7)	00
8. Intereses .....	(8)	00
9. Regalías .....	(9)	00
10. Otros ingresos (Someta detalle) .....	(10)	00
11. <b>Total de ingresos</b> (Sume líneas 3 a la 10) .....	(11)	00

**Parte III Deduciones**

<b>A. Deduciones que deben ser reportadas en declaraciones informativas:</b>		
1. Compensación a directores (Complete Parte VI de la planilla) .....	(1)	00
2. Compensación a oficiales (Complete Parte VII de la planilla) .....	(2)	00
3. Salarios, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones) .....	(3)	00
4. Salarios pagados a jóvenes universitarios (Total \$ _____) Programa de Pasantías del Departamento de Hacienda (Total \$ _____) (Véanse instrucciones) .....	(4)	00
5. Pagos por servicios prestados en Puerto Rico (Véanse instrucciones) .....	(5)	00
6. Pagos por servicios prestados fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) .....	(6)	00
7. Servicios subcontratados .....	(7)	00
8. Alquiler, renta y cánones pagados (Véanse instrucciones) (Mueble \$ _____) (Inmueble \$ _____) .....	(8)	00
9. Primas de seguro (Excepto aportaciones a planes de salud o accidentes) (Véanse instrucciones) .....	(9)	00
10. Servicios de telecomunicaciones .....	(10)	00
11. Servicios de internet y televisión por cable o satélite .....	(11)	00
12. Servicios combinados ("Bundles") (Véanse instrucciones) .....	(12)	00
13. Anuncios .....	(13)	00
14. Regalías .....	(14)	00
15. Pagos por herramientas virtuales y tecnológicas y otras suscripciones .....	(15)	00
16. Cuotas de colegiación y membresías de asociaciones profesionales pagadas a beneficio del empleado .....	(16)	00
17. Cuotas de mantenimiento pagadas a asociaciones de residentes o condóminos .....	(17)	00
18. Pagos por indemnización judicial o extrajudicial .....	(18)	00
19. Ciertos otros gastos (Véanse instrucciones) .....	(19)	00
20. <b>Subtotal</b> (Sume líneas 1 a la 19) .....	(20)	00
<b>B. Deduciones no reportadas en declaraciones informativas:</b>		
21. Intereses sobre deudas del negocio: Hipotecarios \$ _____ Arrendamiento de automóviles \$ _____ y Otros \$ _____ .....	(21)	00
22. Contribuciones, patentes y licencias:		
(a) Contribución sobre la propiedad (Mueble \$ _____) (Inmueble \$ _____) .....	(22a)	00
(b) Otras contribuciones: Patentes \$ _____ Licencias \$ _____ y Otros \$ _____ .....	(22b)	00
(c) Póliza del Fondo del Seguro del Estado .....	(22c)	00
(d) Impuesto sobre ventas y uso .....	(22d)	00
(e) Aportación especial por servicios profesionales y consultivos bajo la Ley 48-2013, según enmendada .....	(22e)	00
23. Depreciación y amortización (Someta Anejo E Núm. _____) .....	(23)	00
24. Depreciación para negocios con volumen menor o igual a \$3,000,000 (Someta Anejo E1 Núm. _____) .....	(24)	00
25. Energía eléctrica .....	(25)	00
26. Agua y alcantarillado .....	(26)	00
27. Aportaciones a planes de salud o accidentes .....	(27)	00
28. Seguro social federal (FICA) .....	(28)	00
29. Seguro de desempleo .....	(29)	00
30. Aportación a planes de pensiones cualificados (Véanse instrucciones. Someta Modelo SC 6042) .....	(30)	00
31. Dedución a patronos por: Personas impedidas \$ _____ y Período de lactancia \$ _____ (Véanse instrucciones) ...	(31)	00
32. <b>Subtotal</b> (Sume líneas 21 a la 31) .....	(32)	00

Parte III		Deducciones (Continuación)	
<b>C. Otras deducciones:</b>			
33. Gastos de automóviles (Millaje _____) (Véanse instrucciones) .....	(33)		00
34. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones) .....	(34)		00
35. Reparaciones y mantenimiento .....	(35)		00
36. Gastos de viajes (Total de gastos \$ _____) .....	(36)		00
37. Gastos de comida y entretenimiento (Total de gastos \$ _____) (Véanse instrucciones) .....	(37)		00
38. Materiales y efectos de oficina .....	(38)		00
39. Materiales utilizados directamente en la industria o negocio .....	(39)		00
40. Sellos, comprobantes y aranceles .....	(40)		00
41. Cargos de envío y franqueo .....	(41)		00
42. Uniformes .....	(42)		00
43. Estacionamientos y peaje .....	(43)		00
44. Gastos de oficina .....	(44)		00
45. Cargos bancarios .....	(45)		00
46. Deudas incobrables .....	(46)		00
47. Aportaciones a cuentas de aportación educativa para los beneficiarios de sus empleados (Véanse instrucciones) .....	(47)		00
48. Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) (Total \$ _____) .....	(48)		00
49. Deducción por gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas, totalmente deducibles (Véanse instrucciones) .....	(49)		00
50. Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, otros siniestros o por robo (Véanse instrucciones) .....	(50)		00
51. Cargos de administración .....	(51)		00
52. Gastos en propiedades arrendadas a la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico o almacén de la Compañía de Comercio y Exportación (Véanse instrucciones) .....	(52)		00
53. Otras deducciones (Someta detalle) .....	(53)		00
54. <b>Subtotal</b> (Sume líneas 33 a la 53) .....	(54)		00
55. Donativos (Someta detalle) .....	(55)		00
56. <b>Total de deducciones</b> (Sume líneas 20, 32, 54 y 55) .....	(56)		00

Parte IV		Determinación del Ingreso Neto (o Pérdida) Sujeto a Contribución	
1. Total de ingresos (De la Parte II, línea 11) .....	(1)		00
2. Total de deducciones (De la Parte III, línea 56) .....	(2)		00
3. <b>Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año</b> (Línea 1 menos línea 2) .....	(3)		00
4. Menos: Pérdida neta en operaciones del año anterior (Detalle en la Parte VIII. Véanse instrucciones) .....	(4)		00
5. Ingreso neto de desarrollo industrial sujeto a deducción especial (Línea 3 menos línea 4. Si es menor de cero, no continúe) .....	(5)		00
6. Menos: Deducción especial por inversión en edificios, estructuras, maquinaria y equipo (Véanse instrucciones) .....	(6)		00
7. Ingreso neto de la actividad elegible luego de la deducción especial (Línea 5 menos línea 6) .....	(7)		00
8. Menos: Ingreso del período base (Igual a la Parte I. Véase instrucciones) .....	(8)		00
9. <b>Ingreso neto de la actividad elegible sujeto a contribución</b> (Línea 7 menos línea 8) .....	(9)		00

Parte V		Cómputo de la Contribución	
1. Contribución sobre el ingreso neto de la actividad elegible (Multiplique línea 9, Parte IV por la tasa aplicable) <input type="radio"/> 8% <input type="radio"/> 4% <input type="radio"/> 2% <input type="radio"/> Otro _____ % (1) .....	(1)		00
2. Menos: Créditos aplicables:			
(a) Crédito por compra de productos manufacturados en Puerto Rico .....	(2a)		00
(b) Crédito por inversión en investigación y desarrollo .....	(2b)		00
(c) Crédito por inversiones de transferencias de tecnología .....	(2c)		00
(d) Total de créditos aplicables (Sume líneas 2(a) a la 2(c)) .....	(2d)		00
3. Contribución tentativa (Línea 1 menos línea 2(d)) .....	(3)		00
4. Contribución mínima tentativa (Multiplique la línea 9, Parte IV por la tasa aplicable) <input type="radio"/> 1% <input type="radio"/> 3% <input type="radio"/> Otro _____ % .....	(4)		00
5. Menos: Contribución retenida sobre pagos de regalías .....	(5)		00
6. Contribución mínima (Línea 4 menos línea 5) .....	(6)		00
7. Total de contribución a pagar sobre la actividad elegible (Anote lo mayor entre las líneas 3 y 6) .....	(7)		00
8. Contribución sobre el ingreso promedio del período base (Multiplique Parte I por la tasa aplicable) <input type="radio"/> Código <input type="radio"/> Tasa fija _____ % .....	(8)		00
9. Menos: Créditos Post Manejador de Créditos Contributivos (Someta detalle) .....	(9)		00
10. <b>Responsabilidad contributiva</b> (Sume las líneas 7 y 8 y reste la línea 9. Traslade a la línea 1(d), Parte I de la planilla) .....	(10)		00

Parte VI		Costo de Ventas	
1. Inventario al comienzo del año 1 <input type="radio"/> "C" 2 <input type="radio"/> "C" o "VM" .....	(1)		00
2. Compra de materiales o mercadería .....	(2)		00
3. Jornales directos .....	(3)		00
4. Otros costos directos (De la Parte VII, línea 17) .....	(4)		00
5. Costo de bienes disponibles para la venta (Sume líneas 1 a la 4) .....	(5)		00
6. Menos: Inventario al finalizar el año 1 <input type="radio"/> "C" 2 <input type="radio"/> "C" o "VM" .....	(6)		00
7. Total de costos de ventas o costos directos de producción (Línea 5 menos línea 6. Traslade a la Parte II, línea 2) .....	(7)		00

Parte VII		Otros Costos Directos	
Partida	Importe	Partida	Importe
1. Jornales, sueldos y bonificaciones .....	(1) 00	11. Agua y alcantarillado .....	(11) 00
2. Seguro social federal (FICA) .....	(2) 00	12. Renta .....	(12) 00
3. Seguro de desempleo .....	(3) 00	13. Gastos de empaque de productos .....	(13) 00
4. Primas del Fondo del Seguro del Estado .....	(4) 00	14. Gastos de comida pagados a empleados de producción (Total \$ _____) o Anejo E Núm. _____ .....	(14) 00
5. Aportaciones a planes de salud o accidentes .....	(5) 00	15. Depreciación (Someta Anejo E Núm. _____ o Anejo E1 Núm. _____) .....	(15) 00
6. Primas de seguro (Excepto aportaciones a planes de salud o accidentes) .....	(6) 00	16. Otros costos directos (Someta detalle) .....	(16) 00
7. Arbitrios / Impuesto sobre uso .....	(7) 00	17. Total otros costos directos (Sume líneas 1 a la 16. Traslade a la Parte VI, línea 4) .....	(17) 00
8. Impuesto sobre ventas y uso en importaciones .....	(8) 00		
9. Reparaciones y mantenimiento .....	(9) 00		
10. Energía eléctrica .....	(10) 00		

Parte VIII		Pérdida Neta en Operaciones Incurridas en Años Anteriores		
Año en el cual se incurrió la pérdida (Día / Mes / Año)	(A) Pérdida incurrida	(B) Cantidad utilizada en años anteriores	(C) Cantidad disponible (Columna A menos Columna B)	Fecha de expiración (Día / Mes / Año)
	00	00	00	
	00	00	00	
<b>Total</b> (Traslade a la Parte IV, línea 4)	00	00	00	

**Anejo 4.1 Incentivos**

Rev. 05.23



**CÓMPUTO DE LOS CRÉDITOS CONTRIBUTIVOS PARA  
NEGOCIOS EXENTOS DEDICADOS A LA  
MANUFACTURA**

**20\_\_**

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

Nombre del Contribuyente

Número de Identificación Patronal

**Parte I Crédito por la Compra de Productos Manufacturados en Puerto Rico**

Compras elegibles de productos manufacturados en Puerto Rico:

Negocio de manufactura del cual adquiere el producto

Número de Identificación Patronal

Número de identificación como negocio de manufactura

1. Valor de las compras .....	(1)	00
2. Crédito admisible por las compras de productos manufacturados (Multiplique línea 1 por el porcentaje aplicable) ○ 25% ○ 30% (Véanse instrucciones) .....	(2)	00
3. Arrastre de crédito de años anteriores (Acompañe anejo) .....	(3)	00
4. Total de crédito disponible (Sume líneas 2 y 3) .....	(4)	00
5. Crédito a reclamar (Hasta 100% de la línea 1 de la Parte V, Anejo 4 Incentivos. Traslade al Anejo 4 Incentivos, Parte V, línea 2(a)) .....	(5)	00
6. Crédito a arrastrar a años subsiguientes (Línea 4 menos línea 5) .....	(6)	00

**Parte II Crédito por Inversión en Investigación y Desarrollo**

¿Incluyó con la planilla el certificado acreditativo?  Sí  No Fecha del Certificado: Día \_\_\_\_ Mes \_\_\_\_ Año \_\_\_\_

		A - Pre Manejador de Créditos Contributivos	B - Post Manejador de Créditos Contributivos
1. Total de crédito según el certificado acreditativo .....	(1)		00
2. Crédito atribuible contra la contribución determinada en el año corriente (Hasta 50% de la línea 1. Véanse instrucciones) .....	(2)		00
3. Arrastre de crédito de años anteriores (Acompañe anejo) .....	(3)	00	00
4. Total de crédito disponible atribuible a la contribución determinada del año corriente (Sume líneas 2 y 3, Columnas A y B, respectivamente) .....	(4)	00	00
5. Menos: a) Crédito a reclamar contra la contribución determinada del año corriente (El total entre ambas columnas no puede ser mayor que la línea 4) .....	(5a)	00	00
b) Total de crédito a ser reclamado (Sume las cantidades de las Columnas A y B de la línea 5(a). Traslade al Anejo 4 Incentivos, Parte V, línea 2(b)) .....	(5b)		00
c) Crédito reclamado contra gastos de AEE y AAA .....	(5c)	00	00
d) Crédito traspasado a otra persona .....	(5d)	00	00
e) Total (Sume líneas 5(a), 5(c) y 5(d), Columnas A y B, respectivamente) .....	(5e)	00	00
6. Crédito a arrastrar a años subsiguientes (Línea 4 menos línea 5(e), Columnas A y B, respectivamente) .....	(6)	00	00

**Parte III Crédito por Inversiones de Transferencia de Tecnología**

1. Total de pagos por regalías .....	(1)	00
2. Crédito admisible por regalías (Multiplique línea 1 por 12%) .....	(2)	00
3. Arrastre de crédito de años anteriores (Acompañe anejo) .....	(3)	00
4. Total de crédito disponible (Sume líneas 2 y 3) .....	(4)	00
5. Crédito a reclamar (Traslade al Anejo 4 Incentivos, Parte V, línea 2(c)) .....	(5)	00
6. Crédito a arrastrar a años subsiguientes (Línea 4 menos línea 5) .....	(6)	00

Periodo de Conservación: Diez (10) años

**Anejo 5 Incentivos**

Rev. 05.23



**CONTRIBUCIÓN SOBRE INGRESOS PARA NEGOCIOS EXENTOS DEDICADOS A ACTIVIDADES DE INFRAESTRUCTURA Y ENERGÍA VERDE**

**20**\_\_

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

Nombre del Contribuyente		Número de Identificación Patronal
Número de Caso	Período de efectividad del decreto para contribución sobre ingresos: Comienzo de beneficios: _____ Conclusión de beneficios: _____	Tipo de Decreto: <input type="radio"/> Nuevo <input type="radio"/> Renegociado <input type="radio"/> Conversión
<input type="radio"/> Marque aquí si está radicando como <b>NUEVA PYME</b> (Ver inst.)	Número de empleos directamente relacionados con la actividad exenta: Cantidad actual: _____ Cantidad requerida en Decreto: _____	
Tipo de Negocio	Volumen de ventas para los tres (3) años contributivos anteriores \$ _____ \$ _____ \$ _____	

**Parte I Ingreso Promedio del Período Base**

Ingreso promedio del período base según determinado en su decreto: \_\_\_\_\_

**Parte II Determinación del Ingreso Bruto de Operaciones**

<b>A. Ingreso de venta de bienes o productos</b>		
1. Ventas netas de bienes o productos:		
(a) Venta de propiedad de interés social .....	(1a)	00
(b) Venta de residencias a personas de edad avanzada o personas con impedimentos .....	(1b)	00
(c) Proyectos de vivienda de "Vida Asistida" para personas de edad avanzada .....	(1c)	00
(d) Construcción de viviendas de alquiler para personas de edad avanzada .....	(1d)	00
(e) Producción y venta de energía verde (Incluyendo energía renovable alterna o energía renovable sostenible)... ..	(1e)	00
(f) Ensamblaje de equipo para generación de energía verde .....	(1f)	00
(g) Total del ingreso de venta de bienes o productos (Sume líneas 1(a) a la 1(f)) .....	(1g)	00
2. Menos: Costo de venta o costos directos de producción: (De la Parte VI, línea 7) .....	(2)	00
3. Ganancia (o pérdida) bruta de la venta de bienes o productos (Línea 1(g) menos línea 2) .....	(3)	00
(Porcentaje margen de ganancia bruta: 2021 ____% 2022 ____%)		
<b>B. Ingreso de servicios</b>		
4. Ingreso bruto generado en la venta de servicios .....	(4)	00
<b>C. Otros ingresos</b>		
5. Ganancia de activos de capital (Someta Anejo D Corporación) .....	(5)	00
6. Ganancia neta (o pérdida) en la venta o permuta de propiedad que no sea activo de capital (Someta Anejo D Corporación) .....	(6)	00
7. Renta recibida por operación de arrendamiento de:		
(a) Edificio en zona histórica .....	(7a)	00
(b) Proyecto multifamiliar de interés social .....	(7b)	00
(c) Propiedad a personas de edad avanzada .....	(7c)	00
(d) Otros .....	(7d)	00
(e) Total de ingreso de renta (Sume las líneas 7(a) a la 7(d)) .....	(7e)	00
8. Intereses .....	(8)	00
9. Regalías .....	(9)	00
10. Otros ingresos (Someta detalle) .....	(10)	00
11. <b>Total de ingresos</b> (Sume líneas 3 a la 6 y 7(e) a la 10) .....	(11)	00

**Parte III Deducciones**

<b>A. Deducciones que deben ser reportadas en declaraciones informativas:</b>		
1. Compensación a directores (Complete Parte VI de la planilla) .....	(1)	00
2. Compensación a oficiales (Complete Parte VII de la planilla) .....	(2)	00
3. Salarios, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones) .....	(3)	00
4. Salarios pagados a jóvenes universitarios (Total \$ _____) Programa de Pasantías del Departamento de Hacienda (Total \$ _____) (Véanse instrucciones) .....	(4)	00
5. Pagos por servicios prestados en Puerto Rico (Véanse instrucciones) .....	(5)	00
6. Pagos por servicios prestados fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) .....	(6)	00
7. Servicios subcontratados .....	(7)	00
8. Alquiler, renta y cánones pagados (Véanse instrucciones) (Mueble \$ _____) (Inmueble \$ _____) .....	(8)	00
9. Primas de seguro (Excepto aportaciones a planes de salud o accidentes) (Véanse instrucciones) .....	(9)	00
10. Servicios de telecomunicaciones .....	(10)	00
11. Servicios de internet y televisión por cable o satélite .....	(11)	00
12. Servicios combinados ("Bundles") (Véanse instrucciones) .....	(12)	00
13. Anuncios .....	(13)	00
14. Regalías .....	(14)	00
15. Pagos por herramientas virtuales y tecnológicas y otras suscripciones .....	(15)	00
16. Cuotas de colegiación y membresías de asociaciones profesionales pagadas a beneficio del empleado .....	(16)	00
17. Cuotas de mantenimiento pagadas a asociaciones de residentes o condóminos .....	(17)	00
18. Pagos por indemnización judicial o extrajudicial .....	(18)	00
19. Ciertos otros gastos (Véanse instrucciones) .....	(19)	00
20. <b>Subtotal</b> (Sume líneas 1 a la 19) .....	(20)	00



Parte III		Deducciones (Continuación)	
<b>B. Deducciones no reportadas en declaraciones informativas:</b>			
21. Intereses sobre deudas del negocio: Hipotecarios \$ _____ Arrendamiento de automóviles \$ _____ y Otros \$ _____	(21)		00
22. Contribuciones, patentes y licencias:			
(a) Contribución sobre la propiedad (Mueble \$ _____) (Inmueble \$ _____)	(22a)		00
(b) Otras contribuciones: Patentes \$ _____ Licencias \$ _____ y Otros \$ _____	(22b)		00
(c) Póliza del Fondo del Seguro del Estado	(22c)		00
(d) Impuesto sobre ventas y uso	(22d)		00
(e) Aportación especial por servicios profesionales y consultivos bajo la Ley 48-2013, según enmendada	(22e)		00
23. Depreciación y amortización (Someta Anejo E Núm. _____)	(23)		00
24. Depreciación para negocios con volumen menor o igual a \$3,000,000 (Someta Anejo E1 Núm. _____)	(24)		00
25. Energía eléctrica	(25)		00
26. Agua y alcantarillado	(26)		00
27. Aportaciones a planes de salud o accidentes	(27)		00
28. Seguro social federal (FICA)	(28)		00
29. Seguro de desempleo	(29)		00
30. Aportación a planes de pensiones cualificados (Véanse instrucciones. Someta Modelo SC 6042)	(30)		00
31. Deducción a patronos por: Personas impedidas \$ _____ y Período de lactancia \$ _____ (Véanse instrucciones)	(31)		00
32. <b>Subtotal</b> (Sume líneas 21 a la 31)	(32)		00
<b>C. Otras deducciones:</b>			
33. Gastos de automóviles (Millaje _____) (Véanse instrucciones)	(33)		00
34. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones)	(34)		00
35. Reparaciones y mantenimiento	(35)		00
36. Gastos de viajes (Total de gastos \$ _____)	(36)		00
37. Gastos de comida y entretenimiento (Total de gastos \$ _____) (Véanse instrucciones)	(37)		00
38. Materiales y efectos de oficina	(38)		00
39. Materiales utilizados directamente en la industria o negocio	(39)		00
40. Sellos, comprobantes y aranceles	(40)		00
41. Cargos de envío y franqueo	(41)		00
42. Uniformes	(42)		00
43. Estacionamientos y peaje	(43)		00
44. Gastos de oficina	(44)		00
45. Cargos bancarios	(45)		00
46. Deudas incobrables	(46)		00
47. Aportaciones a cuentas de aportación educativa para los beneficiarios de sus empleados (Véanse instrucciones)	(47)		00
48. Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) (Total \$ _____)	(48)		00
49. Deducción por gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas, totalmente deducibles (Véanse instrucciones)	(49)		00
50. Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, otros siniestros o por robo (Véanse instrucciones)	(50)		00
51. Cargos de administración	(51)		00
52. Gastos en propiedades arrendadas a la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico o almacén de la Compañía de Comercio y Exportación (Véanse instrucciones)	(52)		00
53. Otras deducciones (Someta detalle)	(53)		00
54. <b>Subtotal</b> (Sume líneas 33 a la 53)	(54)		00
55. Donativos (Someta detalle)	(55)		00
56. <b>Total de deducciones</b> (Sume líneas 20, 32, 54 y 55)	(56)		00
<b>Parte IV</b>			
<b>Determinación del Ingreso Neto (o Pérdida) Sujeto a Contribución</b>			
1. Total de ingresos (De la Parte II, línea 11)	(1)		00
2. Total de deducciones (De la Parte III, línea 56)	(2)		00
3. <b>Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año</b> (Línea 1 menos línea 2)	(3)		00
4. Menos: Pérdida neta en operaciones del año anterior (Detalle en la Parte VIII. Véanse instrucciones)	(4)		00
5. Ingreso neto de desarrollo industrial sujeto a deducción especial (Línea 3 menos línea 4. Si es menor de cero, no continúe)	(5)		00
6. Menos: Deducción especial por inversión en edificios, estructuras, maquinaria y equipo para energía verde o altamente eficiente (Véanse instrucciones)	(6)		00
7. Ingreso neto de la actividad elegible luego de la deducción especial (Línea 5 menos línea 6)	(7)		00
8. Menos: Ingreso promedio del período base (Igual a la Parte I) (Véanse instrucciones)	(8)		00
9. <b>Ingreso neto de la actividad elegible sujeto a contribución</b> (Línea 7 menos línea 8)	(9)		00
<b>Parte V</b>			
<b>Cómputo de la Contribución</b>			
1. Contribución sobre el ingreso neto de la actividad elegible (Multiplique línea 9, Parte IV por la tasa aplicable) <input type="radio"/> 4% <input type="radio"/> Otro _____ %...	(1)		00
2. Menos: Créditos aplicables			
(a) Crédito por compra de productos manufacturados en Puerto Rico	(2a)		00
(b) Crédito por inversión en investigación y desarrollo	(2b)		00
(c) Total de créditos aplicables (Sume líneas 2(a) y 2(b))	2(c)		00
3. Contribución tentativa neta (Línea 1 menos línea 2(c))	(3)		00
4. Contribución sobre el ingreso promedio del período base (Multiplique línea 8, Parte IV por la tasa aplicable) <input type="radio"/> Código <input type="radio"/> Tasa fija _____ %	(4)		00
5. Menos: Créditos Post Manejador de Créditos Contributivos (Someta detalle)	(5)		00
6. <b>Responsabilidad contributiva</b> (Sume las líneas 3 y 4 y reste la línea 5. Traslade a la línea 1(e), Parte I de la planilla)	(6)		00
<b>Parte VI</b>			
<b>Costo de Ventas</b>			
1. Inventario al comienzo del año <input type="radio"/> "C" <input type="radio"/> "C" o "VM"	(1)		00
2. Compra de materiales o mercadería	(2)		00
3. Jornales directos	(3)		00
4. Otros costos directos (De la Parte VII, línea 17)	(4)		00
5. Costo de bienes disponibles para la venta (Sume líneas 1 a la 4)	(5)		00
6. Menos: Inventario al finalizar el año <input type="radio"/> "C" <input type="radio"/> "C" o "VM"	(6)		00
7. Total de costos de ventas o costos directos de producción (Línea 5 menos línea 6. Traslade a la Parte II, línea 2)	(7)		00

Parte VII		Otros Costos Directos	
Partida	Importe	Partida	Importe
1. Jornales, sueldos y bonificaciones ..... (1)	00	10. Energía eléctrica ..... (10)	00
2. Seguro social federal (FICA) ..... (2)	00	11. Agua y alcantarillado ..... (11)	00
3. Seguro de desempleo ..... (3)	00	12. Renta ..... (12)	00
4. Primas del Fondo del Seguro del Estado ..... (4)	00	13. Gastos de empaque de productos ..... (13)	00
5. Aportaciones a planes de salud o accidentes ..... (5)	00	14. Gastos de comida pagados a empleados de producción (Total \$ ..... ) ..... (14)	00
6. Primas de seguro (Excepto aportaciones a planes de salud o accidentes) ..... (6)	00	15. Depreciación (Someta Anejo E Num. _____ o Anejo E1 Núm. _____) ..... (15)	00
7. Arbitrios / Impuesto sobre uso ..... (7)	00	16. Otros costos directos (Someta detalle) ..... (16)	00
8. Impuesto sobre ventas y uso en importaciones ..... (8)	00	17. <b>Total otros costos directos</b> (Sume líneas 1 a la 16. Traslade a la Parte VI, línea 4) ..... (17)	00
9. Reparaciones y mantenimiento ..... (9)	00		

Parte VIII					Pérdida Neta en Operaciones Incurridas en Años Anteriores				
Año en el cual se incurrió la pérdida (Día / Mes / Año)	(A) Pérdida incurrida		(B) Cantidad utilizada en años anteriores		(C) Cantidad disponible (Columna A menos Columna B)		Fecha de expiración (Día / Mes / Año)		
		00		00		00			
		00		00		00			
		00		00		00			
		00		00		00			
		00		00		00			
		00		00		00			
		00		00		00			
		00		00		00			
		00		00		00			
		00		00		00			
		00		00		00			
		00		00		00			
		00		00		00			
		00		00		00			
		00		00		00			
		00		00		00			
		00		00		00			
<b>Total</b> (Traslade a la Parte IV, línea 4)		00		00		00			

Período de Conservación: Diez (10) años

**Anejo 5.1 Incentivos**

Rev. 05.23



**CÓMPUTO DE LOS CRÉDITOS CONTRIBUTIVOS PARA  
NEGOCIOS EXENTOS CON ACTIVIDADES DE  
INFRAESTRUCTURA Y ENERGÍA VERDE**

20\_\_

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

Nombre del Contribuyente

Número de Identificación Patronal

**Parte I Crédito por la Compra de Productos Manufacturados en Puerto Rico**

Compras elegibles de productos manufacturados en Puerto Rico:

Negocio de manufactura del cual adquiere el producto

Número de Identificación Patronal

Número de identificación como negocio de manufactura

1. Valor de las compras .....	(1)		00
2. Crédito admisible por las compras de productos manufacturados (Multiplique línea 1 por el porcentaje aplicable) <input type="radio"/> 25% <input type="radio"/> 30% (Véanse instrucciones) .....	(2)		00
3. Arrastre de crédito de años anteriores (Acompañe anejo) .....	(3)		00
4. Total de crédito disponible (Sume líneas 2 y 3) .....	(4)		00
5. Crédito a reclamar (Hasta 100% de la línea 1 de la Parte V, del Anejo 5 Incentivos. Traslade al Anejo 5 Incentivos, Parte V, línea 2(a)) .....	(5)		00
6. Crédito a arrastrar a años subsiguientes (Línea 4 menos línea 5) .....	(6)		00

**Parte II Crédito por Inversión en Investigación y Desarrollo**

¿Incluyó con la planilla el certificado acreditativo?  Sí  No Fecha del Certificado: Día \_\_\_\_ Mes \_\_\_\_ Año \_\_\_\_

		A - Pre Manejador de Créditos Contributivos	B - Post Manejador de Créditos Contributivos
1. Total de crédito según el certificado acreditativo .....	(1)		00
2. Crédito atribuible contra la contribución determinada en el año corriente (Hasta 50% de la línea 1. Véanse instrucciones) .....	(2)		00
3. Arrastre de crédito de años anteriores (Acompañe anejo) .....	(3)	00	00
4. Total de crédito disponible atribuible a la contribución determinada del año corriente (Sume líneas 2 y 3, Columnas A y B, respectivamente) .....	(4)	00	00
5. Menos: a) Crédito a reclamar contra la contribución determinada del año corriente (El total entre ambas columnas no puede ser mayor que la línea 4) .....	(5a)	00	00
b) Total de crédito a ser reclamado (Sume las cantidades de las Columnas A y B de la línea 5(a). Traslade al Anejo 5 Incentivos, Parte V, línea 2(b)) .....	(5b)		00
c) Crédito reclamado contra gastos de AEE y AAA .....	(5c)	00	00
d) Crédito traspasado a otra persona .....	(5d)	00	00
e) Total (Sume líneas 5(a), 5(c) y 5(d), Columnas A y B, respectivamente) .....	(5e)	00	00
6. Crédito a arrastrar a años subsiguientes (Línea 4 menos línea 5(e), Columnas A y B, respectivamente) .....	(6)	00	00

Período de Conservación: Diez (10) años

**Anejo 6 Incentivos**

Rev. 05.23



**CONTRIBUCIÓN SOBRE INGRESOS PARA  
NEGOCIOS EXENTOS DEDICADOS A ACTIVIDADES DE  
AGROINDUSTRIAS**

**20**\_\_

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

Nombre del Contribuyente		Número de Identificación Patronal
Número de Caso	Tipo de Negocio	
Período de efectividad del decreto para contribución sobre ingresos: Comienzo de beneficios: _____ Conclusión de beneficios: _____		Tipo de Decreto: <input type="radio"/> Nuevo <input type="radio"/> Renegociado <input type="radio"/> Conversión
Número de empleos directamente relacionados con la actividad exenta: Cantidad actual: _____ Cantidad requerida en Decreto: _____		

**Parte I Cómputo de Porcentaje de Ingreso Bruto Derivado de la Industria o Negocio de Agricultor Bona Fide**

1. Ingreso de la explotación de una industria o negocio agropecuario o agroindustrial .....	(1)	00
2. Ingreso de actividades no relacionadas .....	(2)	00
3. Total ingreso bruto derivado durante el período (Sume líneas 1 y 2) .....	(3)	00
4. <b>Porcentaje de ingreso bruto derivado de la industria o negocio de agricultor bona fide</b> (Divida línea 1 entre línea 3) .....	(4)	%

**Parte II Determinación del Ingreso Bruto de Operaciones**

1. Ingresos .....	(1)	00
2. Menos: Costo de ventas o costos directos de producción (De la Parte VI, línea 7) .....	(2)	00
3. Ingreso bruto (Línea 1 menos línea 2) .....	(3)	00
(Porcentaje margen de ganancia bruta: 2021 ____ % 2022 ____ %)		

**Parte III Deducciones**

	Contribución Regular	Contribución Alternativa Mínima
<b>A. Deducciones que deben ser reportadas en declaraciones informativas:</b>		
1. Compensación a directores (Complete Parte VI de la planilla) .....	(1)	00
2. Compensación a oficiales (Complete Parte VII de la planilla) .....	(2)	00
3. Salarios, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones) .....	(3)	00
4. Salarios pagados a jóvenes universitarios (Total \$ _____) Programa de Pasantías del Departamento de Hacienda (Total \$ _____) (Véanse instrucciones) .....	(4)	00
5. Pagos por servicios prestados en Puerto Rico (Véanse instrucciones) .....	(5)	00
6. Pagos por servicios prestados fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) .....	(6)	00
7. Servicios subcontratados .....	(7)	00
8. Alquiler, renta y cánones pagados (Véanse instrucciones) (Mueble \$ _____) (Inmueble \$ _____) .....	(8)	00
9. Primas de seguro (Excepto aportaciones a planes de salud o accidentes) (Véanse instrucciones) .....	(9)	00
10. Servicios de telecomunicaciones .....	(10)	00
11. Servicios de internet y televisión por cable o satélite .....	(11)	00
12. Servicios combinados ("Bundles") (Véanse instrucciones) .....	(12)	00
13. Anuncios .....	(13)	00
14. Regalías .....	(14)	00
15. Pagos por herramientas virtuales y tecnológicas y otras suscripciones .....	(15)	00
16. Cuotas de colegiación y membresías de asociaciones profesionales pagadas a beneficio del empleado .....	(16)	00
17. Cuotas de mantenimiento pagadas a asociaciones de residentes o condómines .....	(17)	00
18. Pagos por indemnización judicial o extrajudicial .....	(18)	00
19. Ciertos otros gastos (Véanse instrucciones) .....	(19)	00
20. <b>Subtotal</b> (Sume líneas 1 a la 19) .....	(20)	00
<b>B. Deducciones no reportadas en Declaraciones Informativas:</b>		
21. Intereses sobre deudas del negocio: Hipotecarios \$ _____ Arrendamiento de automóviles \$ _____ y Otros \$ _____ .....	(21)	00
22. Contribuciones, patentes y licencias:		
(a) Contribución sobre la propiedad (Mueble \$ _____) (Inmueble \$ _____) .....	(22a)	00
(b) Otras contribuciones: Patentes \$ _____ Licencias \$ _____ y Otros \$ _____ .....	(22b)	00
(c) Póliza del Fondo del Seguro del Estado .....	(22c)	00
(d) Impuesto sobre ventas y uso .....	(22d)	00
(e) Aportación especial por servicios profesionales y consultivos bajo la Ley 48-2013, según enmendada .....	(22e)	00
23. Depreciación y amortización (Someta Anejo E Núm. _____) .....	(23)	00
24. Depreciación para negocios con volumen menor o igual a \$3,000,000 (Someta Anejo E1 Núm. _____) .....	(24)	00
25. Energía eléctrica .....	(25)	00
26. Agua y alcantarillado .....	(26)	00
27. Aportaciones a planes de salud o accidentes .....	(27)	00
28. Seguro social federal (FICA) .....	(28)	00
29. Seguro de desempleo .....	(29)	00
30. Seguro de plantación .....	(30)	00
31. Aportación a planes de pensiones cualificados (Véanse instrucciones. Someta Modelo SC 6042) .....	(31)	00
32. Deducción a patronos por: Personas impedidas \$ _____ y Período de lactancia \$ _____ (Véanse instrucciones) .....	(32)	00
33. <b>Subtotal</b> (Sume líneas 21 a la 32) .....	(33)	00

Período de Conservación: Diez (10) años

Parte III		Deducciones (Continuación)		Contribución Regular	Contribución Alternativa Mínima
<b>C. Otras deducciones: Indique si incluye con esta planilla (Véanse instrucciones):</b> <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					
34. Gastos de automóviles (Millaje _____) (Véanse instrucciones) .....	AUP	<input type="radio"/> (34)		00	00
35. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones) .....	AUP	<input type="radio"/> (35)		00	00
36. Reparaciones y mantenimiento .....	AUP	<input type="radio"/> (36)		00	00
37. Gastos de viajes (Total de gastos \$ _____) .....	AUP	<input type="radio"/> (37)		00	00
38. Gastos de comida y entretenimiento (Total de gastos \$ _____) (Véanse instrucciones) .....	AUP	<input type="radio"/> (38)		00	00
39. Materiales y efectos de oficina .....	AUP	<input type="radio"/> (39)		00	00
40. Materiales utilizados directamente en la industria o negocio .....	AUP	<input type="radio"/> (40)		00	00
41. Sellos, comprobantes y aranceles .....	AUP	<input type="radio"/> (41)		00	00
42. Cargos de envío y franqueo .....	AUP	<input type="radio"/> (42)		00	00
43. Uniformes .....	AUP	<input type="radio"/> (43)		00	00
44. Estacionamientos y peaje .....	AUP	<input type="radio"/> (44)		00	00
45. Gastos de oficina .....	AUP	<input type="radio"/> (45)		00	00
46. Cargos bancarios .....	AUP	<input type="radio"/> (46)		00	00
47. Deudas incobrables .....	AUP	<input type="radio"/> (47)		00	00
48. Aportaciones a cuentas de aportación educativa para los beneficiarios de sus empleados (Véanse instrucciones) .....	AUP	<input type="radio"/> (48)		00	00
49. Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) (Total \$ _____) .....	AUP	<input type="radio"/> (49)		00	00
50. Deducción por gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas, totalmente deducibles (Véanse instrucciones) .....	AUP	<input type="radio"/> (50)		00	00
51. Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, otros siniestros o por robo (Véanse instrucciones) .....	AUP	<input type="radio"/> (51)		00	00
52. Cargos de administración .....	AUP	<input type="radio"/> (52)		00	00
53. Gastos en propiedades arrendadas a la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico o almacén de la Compañía de Comercio y Exportación (Véanse instrucciones) .....	AUP	<input type="radio"/> (53)		00	00
54. Otras deducciones (Someta detalle) .....	AUP	<input type="radio"/> (54)		00	00
55. <b>Subtotal</b> (Sume líneas 34 a la 54) .....		(55)		00	00
56. Donativos (Someta detalle) .....	AUP	<input type="radio"/> (56)		00	00
57. <b>Total de deducciones</b> (Sume líneas 20, 33, 55 y 56) .....		(57)		00	00

Parte IV		Determinación del Ingreso Neto (o Pérdida) Sujeto a Contribución		Contribución Regular	Contribución Alternativa Mínima
1. Total de ingresos (De la Parte II, línea 3) .....	(1)			00	00
2. Total de deducciones (De la Parte III, línea 57) .....	(2)			00	00
3. <b>Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año</b> (Línea 1 menos línea 2) .....	(3)			00	00
4. Menos: Pérdida neta en operaciones del año anterior (Detalle en la Parte VIII. Véanse instrucciones) .....	(4)			00	00
5. Ingreso neto ajustado (Línea 3 menos línea 4) .....	(5)			00	00
6. Menos: Cantidad exenta (Véanse instrucciones) <input type="radio"/> 90% <input type="radio"/> Otro \$ _____ .....	(6)			00	00
7. <b>Ingreso neto sujeto a contribución</b> (Línea 5 menos línea 6) .....	(7)			00	00

Parte V		Cómputo de la Contribución			
1. Ingreso neto sujeto a contribución normal (Igual a la Parte IV, línea 7) .....	(1)			00	00
2. Menos: Deducción para fines de la contribución adicional (Marque aquí si viene del Modelo SC 2652 <input type="radio"/> ) .....	(2)			00	00
3. Ingreso neto sujeto a contribución adicional (Línea 1 menos línea 2) .....	(3)			00	00
4. Contribución normal (Multiplique línea 1 por la tasa aplicable) 1 <input type="radio"/> 18.5% 2 <input type="radio"/> 15% 3 <input type="radio"/> 10% 4 <input type="radio"/> 5% .....	(4)			00	00
5. Contribución adicional (Véanse instrucciones) .....	(5)			00	00
6. <b>Contribución Total</b> (Sume líneas 4 y 5) .....	(6)			00	00
7. Contribución Alternativa - Ganancias de Capital y Tasas Preferenciales (Anejo D1 Corporación, línea 9) .....	(7)			00	00
8. <b>Contribución determinada antes del crédito por contribuciones pagadas a países extranjeros, los Estados Unidos, sus estados, territorios y posesiones</b> (Línea 6 o 7, la que sea menor, siempre que la línea 7 sea mayor de cero) .....	(8)			00	00
9. Crédito por contribuciones pagadas a países extranjeros, los Estados Unidos, sus estados, territorios y posesiones (Anejo C Corporación, Parte IV, línea 6(c)) .....	(9)			00	00
10. <b>Contribución determinada antes de contribución alternativa mínima</b> (Línea 8 menos línea 9) .....	(10)			00	00
11. Contribución alternativa mínima en exceso de la contribución regular (Anejo A Corporación, Parte V, línea 35) .....	(11)			00	00
12. <b>Responsabilidad contributiva antes de créditos contributivos</b> (Sume líneas 10 y 11) .....	(12)			00	00
13. Recobro de crédito reclamado en exceso (Anejo B Código Incentivos, Parte I, línea 3) .....	(13)			00	00
14. Crédito por contribución alternativa mínima pagada en años anteriores (Anejo A Corporación, Parte VI, línea 4) .....	(14)			00	00
15. Créditos contributivos (Anejo B Código Incentivos, Parte II, línea 25) .....	(15)			00	00
16. <b>Responsabilidad contributiva antes del monto equivalente a dividendo o distribución de beneficios y de la contribución sobre dividendo implícito</b> (Sume líneas 12 y 13 menos líneas 14 y 15) .....	(16)			00	00
17. Contribución sobre monto equivalente a dividendo o distribución de beneficios (Modelo SC 2879, Contribución sobre Monto Equivalente a Dividendo, línea 11) .....	(17)			00	00
18. Contribución sobre dividendo implícito (Modelo SC 2877, Contribución sobre Dividendo Implícito, línea 13) .....	(18)			00	00
19. <b>Responsabilidad Contributiva Total</b> (Sume líneas 16 a la 18. Anote aquí y traslade a la línea 1(f), Parte I de la planilla) .....	(19)			00	00

Parte VI		Costo de Ventas			
1. Inventario al comienzo del año 1 <input type="radio"/> "C" 2 <input type="radio"/> "C" o "VM" .....	(1)			00	00
2. Compra de materiales o mercadería .....	(2)			00	00
3. Jornales directos .....	(3)			00	00
4. Otros costos directos (De la Parte VII, línea 17) .....	(4)			00	00
5. Costo de bienes disponibles para la venta (Sume líneas 1 a la 4) .....	(5)			00	00
6. Menos: Inventario al finalizar el año 1 <input type="radio"/> "C" 2 <input type="radio"/> "C" o "VM" .....	(6)			00	00
7. <b>Total de costos de ventas o costos directos de producción</b> (Línea 5 menos línea 6. Traslade a la Parte II, línea 2) .....	(7)			00	00

Parte VII		Otros Costos Directos		Partida	Importe	Partida	Importe
1. Jornales, sueldos y bonificaciones .....	(1)		00	11. Agua y alcantarillado .....	(11)		00
2. Seguro social federal (FICA) .....	(2)		00	12. Renta .....	(12)		00
3. Seguro de desempleo .....	(3)		00	13. Gastos de empaque de productos .....	(13)		00
4. Primas del Fondo del Seguro del Estado .....	(4)		00	14. Gastos de comida pagados a empleados de producción (Total \$ _____) .....	(14)		00
5. Aportaciones a planes de salud o accidentes .....	(5)		00	15. Depreciación (Someta Anejo E Núm. _____ o Anejo E1 Núm. _____) .....	(15)		00
6. Primas de seguro (Excepto aportaciones a planes de salud o accidentes) .....	(6)		00	16. Otros costos directos (Someta detalle) .....	(16)		00
7. Arbitrios / Impuesto sobre uso .....	(7)		00	17. <b>Total otros costos directos</b> (Sume líneas 1 a la 16. Traslade a la Parte VI, línea 4) .....	(17)		00
8. Impuesto sobre ventas y uso en importaciones .....	(8)		00				
9. Reparaciones y mantenimiento .....	(9)		00				
10. Energía eléctrica .....	(10)		00				





**Anejo 7 Incentivos**

Rev. 05.23



**CONTRIBUCIÓN SOBRE INGRESOS PARA  
NEGOCIOS EXENTOS DEDICADOS A  
INDUSTRIAS CREATIVAS**

**20**\_\_

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

Nombre del Contribuyente		Número de Identificación Patronal
Número de Caso	Período de efectividad del decreto para contribución sobre ingresos: Comienzo de beneficios: _____ Conclusión de beneficios: _____	Tipo de Decreto: <input type="radio"/> Nuevo <input type="radio"/> Renegociado <input type="radio"/> Conversión
<input type="radio"/> Marque aquí si está radicando como <b>NUEVA PYME</b> (Ver inst.)	Número de empleos directamente relacionados con la actividad exenta: Cantidad actual: _____ Cantidad requerida en Decreto: _____	
Tipo de Negocio		Volumen de ventas para los tres (3) años contributivos anteriores \$ _____ \$ _____ \$ _____

**Parte I Determinación del Ingreso Bruto de Operaciones**

1. Ingreso de proyectos fílmicos (Véanse instrucciones) .....	(1)	00
2. Intereses .....	(2)	00
3. Renta .....	(3)	00
4. Otros ingresos (Someta detalle) .....	(4)	00
5. <b>Total de ingresos</b> (Sume líneas 1 a la 4) .....	(5)	00

**Parte II Deduciones**

<b>A. Deduciones que deben ser reportadas en declaraciones informativas:</b>		
1. Compensación a directores (Complete Parte VI de la planilla) .....	(1)	00
2. Compensación a oficiales (Complete Parte VII de la planilla) .....	(2)	00
3. Salarios, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones) .....	(3)	00
4. Salarios pagados a jóvenes universitarios (Total \$ _____) Programa de Pasantías del Departamento de Hacienda (Total \$ _____) (Véanse instrucciones) .....	(4)	00
5. Pagos por servicios prestados en Puerto Rico (Véanse instrucciones) .....	(5)	00
6. Pagos por servicios prestados fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) .....	(6)	00
7. Servicios subcontratados .....	(7)	00
8. Alquiler, renta y cánones pagados (Véanse instrucciones) (Mueble \$ _____) (Inmueble \$ _____) .....	(8)	00
9. Primas de seguro (Excepto aportaciones a planes de salud o accidentes) (Véanse instrucciones) .....	(9)	00
10. Servicios de telecomunicaciones .....	(10)	00
11. Servicios de internet y televisión por cable o satélite .....	(11)	00
12. Servicios combinados ("Bundles") (Véanse instrucciones) .....	(12)	00
13. Anuncios .....	(13)	00
14. Regalías .....	(14)	00
15. Pagos por herramientas virtuales y tecnológicas y otras suscripciones .....	(15)	00
16. Cuotas de colegiación y membresías de asociaciones profesionales pagadas a beneficio del empleado .....	(16)	00
17. Cuotas de mantenimiento pagadas a asociaciones de residentes o condómines .....	(17)	00
18. Pagos por indemnización judicial o extrajudicial .....	(18)	00
19. Ciertos otros gastos (Véanse instrucciones) .....	(19)	00
20. <b>Subtotal</b> (Sume líneas 1 a la 19) .....	(20)	00
<b>B. Deduciones no reportadas en declaraciones informativas:</b>		
21. Intereses sobre deudas del negocio: Hipotecarios \$ _____ Arrendamiento de automóviles \$ _____ y Otros \$ _____ .....	(21)	00
22. Contribuciones, patentes y licencias:		
(a) Contribución sobre la propiedad (Mueble \$ _____) (Inmueble \$ _____) .....	(22a)	00
(b) Otras contribuciones: Patentes \$ _____ Licencias \$ _____ y Otros \$ _____ .....	(22b)	00
(c) Póliza del Fondo del Seguro del Estado .....	(22c)	00
(d) Impuesto sobre ventas y uso .....	(22d)	00
(e) Aportación especial por servicios profesionales y consultivos bajo la Ley 48-2013, según enmendada .....	(22e)	00
23. Depreciación y amortización (Someta Anejo E Núm. _____) .....	(23)	00
24. Depreciación para negocios con volumen menor o igual a \$3,000,000 (Someta Anejo E1 Núm. _____) .....	(24)	00
25. Energía eléctrica .....	(25)	00
26. Agua y alcantarillado .....	(26)	00
27. Aportaciones a planes de salud o accidentes .....	(27)	00
28. Seguro social federal (FICA) .....	(28)	00
29. Seguro de desempleo .....	(29)	00
30. Aportación a planes de pensiones cualificados (Véanse instrucciones. Someta Modelo SC 6042) .....	(30)	00
31. Dedución a patronos por: Personas impedidas \$ _____ y Período de lactancia \$ _____ (Véanse instrucciones) ...	(31)	00
32. <b>Subtotal</b> (Sume líneas 21 a la 31) .....	(32)	00

Período de Conservación: Diez (10) años



**Anejo 8 Incentivos**

Rev. 05.23



**CONTRIBUCIÓN SOBRE INGRESOS PARA  
NEGOCIOS EXENTOS DEDICADOS A  
ACTIVIDADES DE EMPRESARISMO**

**20**\_\_

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

Nombre del Contribuyente		Número de Identificación Patronal
Número de Caso	Tipo de Negocio	
Período de efectividad del decreto para contribución sobre ingresos: Comienzo de beneficios: _____ Conclusión de beneficios: _____		Tipo de Decreto: <input type="radio"/> Nuevo <input type="radio"/> Renegociado <input type="radio"/> Conversión
Número de empleos directamente relacionados con la actividad exenta: Cantidad actual: _____ Cantidad requerida en Decreto: _____		

**Parte I Determinación del Ingreso Bruto de Operaciones**

<b>A. Ingreso de venta de bienes o productos</b>		
1. Ventas netas de bienes o productos (Véanse instrucciones) .....	(1)	00
2. Menos: Costo de ventas o costos directos de producción (De la Parte V, línea 7) .....	(2)	00
3. Ganancia (o pérdida) bruta en la venta de bienes o productos (Línea 1 menos línea 2) .....	(3)	00
(Porcentaje margen de ganancia bruta: 2021 _____ % 2022 _____ %)		
<b>B. Ingreso de manufactura</b>		
4. Ingreso .....	(4)	00
5. Menos: Costo de ventas o costos directos de producción (De la Parte V, línea 7) .....	(5)	00
6. Ganancia (o pérdida) bruta de manufactura (Línea 4 menos línea 5) .....	(6)	00
(Porcentaje margen de ganancia bruta: 2021 _____ % 2022 _____ %)		
<b>C. Ingreso de servicios</b>		
7. Ingreso bruto generado en la venta de servicios .....	(7)	00
<b>D. Otros ingresos</b>		
8. Ganancia de activos de capital (Someta Anejo D Corporación) .....	(8)	00
9. Ganancia neta (o pérdida) en la venta o permuta de propiedad que no sea activo de capital (Someta Anejo D Corporación) .....	(9)	00
10. Renta .....	(10)	00
11. Intereses .....	(11)	00
12. Regalías .....	(12)	00
13. Otros ingresos (Someta detalle) .....	(13)	00
14. <b>Total de ingresos</b> (Sume líneas 3 y 6 a la 13) .....	(14)	00

**Parte II Deduciones**

	Contribución Regular	Contribución Alternativa Mínima
<b>A. Deduciones que deben ser reportadas en declaraciones informativas:</b>		
1. Compensación a directores (Complete Parte VI de la planilla) .....	00	00
2. Compensación a oficiales (Complete Parte VII de la planilla) .....	00	00
3. Salarios, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones) .....	00	00
4. Salarios pagados a jóvenes universitarios (Total \$ _____) Programa de Pasantías del Departamento de Hacienda (Total \$ _____) (Véanse instrucciones) .....	00	00
5. Pagos por servicios prestados en Puerto Rico (Véanse instrucciones) .....	00	00
6. Pagos por servicios prestados fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) .....	00	00
7. Servicios subcontratados .....	00	00
8. Alquiler, renta y cánones pagados (Véanse instrucciones) (Mueble \$ _____) (Inmueble \$ _____) .....	00	00
9. Primas de seguro (Excepto aportaciones a planes de salud o accidentes) (Véanse instrucciones) .....	00	00
10. Servicios de telecomunicaciones .....	00	00
11. Servicios de internet y televisión por cable o satélite .....	00	00
12. Servicios combinados ("Bundles") (Véanse instrucciones) .....	00	00
13. Anuncios .....	00	00
14. Regalías .....	00	00
15. Pagos por herramientas virtuales y tecnológicas y otras suscripciones .....	00	00
16. Cuotas de colegiación y membresías de asociaciones profesionales pagadas a beneficio del empleado .....	00	00
17. Cuotas de mantenimiento pagadas a asociaciones de residentes o condómines .....	00	00
18. Pagos por indemnización judicial o extrajudicial .....	00	00
19. Ciertos otros gastos (Véanse instrucciones) .....	00	00
20. <b>Subtotal</b> (Sume líneas 1 a la 19) .....	00	00
<b>B. Deduciones no reportadas en Declaraciones Informativas:</b>		
21. Intereses sobre deudas del negocio: Hipotecarios \$ _____ Arrendamiento de automóviles \$ _____ y Otros \$ _____ .....	00	00
<b>22. Contribuciones, patentes y licencias:</b>		
(a) Contribución sobre la propiedad (Mueble \$ _____) (Inmueble \$ _____) .....	00	00
(b) Otras contribuciones: Patentes \$ _____ Licencias \$ _____ y Otros \$ _____ .....	00	00
(c) Póliza del Fondo del Seguro del Estado .....	00	00
(d) Impuesto sobre ventas y uso .....	00	00
(e) Aportación especial por servicios profesionales y consultivos bajo la Ley 48-2013, según enmendada .....	00	00
23. Depreciación y amortización (Someta Anejo E Núm. _____) .....	00	00
24. Depreciación para negocios con volumen menor o igual a \$3,000,000 (Someta Anejo E1 Núm. _____) .....	00	00
25. Energía eléctrica .....	00	00
26. Agua y alcantarillado .....	00	00
27. Aportaciones a planes de salud o accidentes .....	00	00
28. Seguro social federal (FICA) .....	00	00
29. Seguro de desempleo .....	00	00
30. Aportación a planes de pensiones cualificados (Véanse instrucciones. Someta Modelo SC 6042) .....	00	00
31. Dedución a patronos por: Personas impedidas \$ _____ y Período de lactancia \$ _____ (Véanse instrucciones) .....	00	00
32. <b>Subtotal</b> (Sume líneas 21 a la 31) .....	00	00

Parte II		Deducciones (Continuación)		Contribución Regular	Contribución Alternativa Mínima
<b>C. Otras deducciones: Indique si incluye con esta planilla (Véanse instrucciones):</b> <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					
33. Gastos de automóviles (Millaje _____) (Véanse instrucciones) .....	AUP <input type="radio"/>	(33)		00	00
34. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones) .....	AUP <input type="radio"/>	(34)		00	00
35. Reparaciones y mantenimiento .....	AUP <input type="radio"/>	(35)		00	00
36. Gastos de viajes (Total de gastos \$ _____) .....	AUP <input type="radio"/>	(36)		00	00
37. Gastos de comida y entretenimiento (Total de gastos \$ _____) (Véanse instrucciones) .....	AUP <input type="radio"/>	(37)		00	00
38. Materiales y efectos de oficina .....	AUP <input type="radio"/>	(38)		00	00
39. Materiales utilizados directamente en la industria o negocio .....	AUP <input type="radio"/>	(39)		00	00
40. Sellos, comprobantes y aranceles .....	AUP <input type="radio"/>	(40)		00	00
41. Cargos de envío y franqueo .....	AUP <input type="radio"/>	(41)		00	00
42. Uniformes .....	AUP <input type="radio"/>	(42)		00	00
43. Estacionamientos y peaje .....	AUP <input type="radio"/>	(43)		00	00
44. Gastos de oficina .....	AUP <input type="radio"/>	(44)		00	00
45. Cargos bancarios .....	AUP <input type="radio"/>	(45)		00	00
46. Deudas incobrables .....	AUP <input type="radio"/>	(46)		00	00
47. Aportaciones a cuentas de aportación educativa para los beneficiarios de sus empleados (Véanse instrucciones) .....	AUP <input type="radio"/>	(47)		00	00
48. Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) (Total \$ _____) .....	AUP <input type="radio"/>	(48)		00	00
49. Deducción por gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas, totalmente deducibles (Véanse instrucciones) .....	AUP <input type="radio"/>	(49)		00	00
50. Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, otros siniestros o por robo (Véanse instrucciones) .....	AUP <input type="radio"/>	(50)		00	00
51. Cargos de administración .....	AUP <input type="radio"/>	(51)		00	00
52. Gastos en propiedades arrendadas a la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico o almacén de la Compañía de Comercio y Exportación (Véanse instrucciones) .....	AUP <input type="radio"/>	(52)		00	00
53. Otras deducciones (Someta detalle) .....	AUP <input type="radio"/>	(53)		00	00
54. <b>Subtotal</b> (Sume líneas 33 a la 53) .....		(54)		00	00
55. Donativos (Someta detalle) .....	AUP <input type="radio"/>	(55)		00	00
56. <b>Total de deducciones</b> (Sume líneas 20, 32, 54 y 55) .....		(56)		00	00

Parte III		Determinación del Ingreso Neto (o Pérdida) Sujeto a Contribución		Contribución Regular	Contribución Alternativa Mínima
1. Total de ingresos (De la Parte I, línea 14) .....	(1)			00	00
2. Total de deducciones (De la Parte II, línea 56) .....	(2)			00	00
3. <b>Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año</b> (Línea 1 menos línea 2) .....	(3)			00	00
4. Menos: Pérdida neta en operaciones del año anterior (Detalle en la Parte VII. Véanse instrucciones) .....	(4)			00	00
5. Menos: Cantidad exenta (Véanse instrucciones) <input type="radio"/> 90% <input type="radio"/> Otro \$ _____ .....	(5)			00	00
6. <b>Ingreso neto de la actividad elegible sujeto a contribución</b> (Línea 3 menos líneas 4 y 5) .....	(6)			00	00

Parte IV		Cómputo de la Contribución			
1. Ingreso neto sujeto a contribución normal (Igual a Parte III, línea 6) .....	(1)				00
2. Menos: Deducción para fines de la contribución adicional (Marque aquí si viene del Modelo SC 2652 <input type="radio"/> ) .....	(2)				00
3. Ingreso neto sujeto a contribución adicional (Línea 1 menos línea 2) .....	(3)				00
4. Contribución normal (Multiplique línea 1 por la tasa aplicable) 1 <input type="radio"/> 18.5% 2 <input type="radio"/> 15% 3 <input type="radio"/> 10% 4 <input type="radio"/> 5% .....	(4)				00
5. Contribución adicional (Véanse instrucciones) .....	(5)				00
6. <b>Contribución Total</b> (Sume líneas 4 y 5) .....	(6)				00
7. Contribución Alternativa - Ganancias de Capital y Tasas Preferenciales (Anejo D1 Corporación, línea 9) .....	(7)				00
8. <b>Contribución determinada antes del crédito por contribuciones pagadas a países extranjeros, los Estados Unidos, sus estados, territorios y posesiones</b> (Línea 6 o 7, la que sea menor, siempre que la línea 7 sea mayor de cero) .....	(8)				00
9. Crédito por contribuciones pagadas a países extranjeros, los Estados Unidos, sus estados, territorios y posesiones (Anejo C Corporación, Parte IV, línea 6(c)) .....	(9)				00
10. <b>Contribución determinada antes de contribución alternativa mínima</b> (Línea 8 menos línea 9) .....	(10)				00
11. Contribución alternativa mínima en exceso de la contribución regular (Anejo A Corporación, Parte V, línea 35) .....	(11)				00
12. <b>Responsabilidad contributiva antes de créditos contributivos</b> (Sume líneas 10 y 11) .....	(12)				00
13. Recobro de crédito reclamado en exceso (Anejo B Código de Incentivos, Parte I, línea 3) .....	(13)				00
14. Crédito por contribución alternativa mínima pagada en años anteriores (Anejo A Corporación, Parte VI, línea 4) .....	(14)				00
15. Créditos contributivos (Anejo B Código Incentivos, Parte II, línea 25) .....	(15)				00
16. <b>Responsabilidad contributiva antes del monto equivalente a dividendo o distribución de beneficios y de la contribución sobre dividendo implícito</b> (Sume línea 12 y 13 menos líneas 14 y 15) .....	(16)				00
17. Contribución sobre monto equivalente a dividendo o distribución de beneficios (Modelo SC 2879, Contribución sobre Monto Equivalente a Dividendo, línea 11) .....	(17)				00
18. Contribución sobre dividendo implícito (Modelo SC 2877, Contribución sobre Dividendo Implícito, línea 13) .....	(18)				00
19. <b>Responsabilidad Contributiva Total</b> (Sume líneas 16 a la 18. Anote aquí y traslade a la línea 1(h), Parte I de la planilla) .....	(19)				00

Parte V		Costo de Ventas			
1. Inventario al comienzo del año 1 <input type="radio"/> "C" 2 <input type="radio"/> "C" o "VM" .....	(1)				00
2. Compra de materiales o mercadería .....	(2)				00
3. Jornales directos .....	(3)				00
4. Otros costos directos (De la Parte VI, línea 17) .....	(4)				00
5. Costo de bienes disponibles para la venta (Sume líneas 1 a la 4) .....	(5)				00
6. Menos: Inventario al finalizar el año 1 <input type="radio"/> "C" 2 <input type="radio"/> "C" o "VM" .....	(6)				00
7. <b>Total de costos de ventas o costos directos de producción</b> (Línea 5 menos línea 6. Traslade a la Parte I, línea 2 o 5, según aplique) .....	(7)				00

Parte VI		Otros Costos Directos			
Partida	Importe	Partida	Importe		
1. Jornales, sueldos y bonificaciones .....	(1) 00	11. Agua y alcantarillado .....	(11) 00		
2. Seguro social federal (FICA) .....	(2) 00	12. Renta .....	(12) 00		
3. Seguro de desempleo .....	(3) 00	13. Gastos de empaque de productos .....	(13) 00		
4. Primas del Fondo del Seguro del Estado .....	(4) 00	14. Gastos de comida pagados a empleados de producción (Total \$ _____) .....	(14) 00		
5. Aportaciones a planes de salud o accidentes .....	(5) 00	15. Depreciación (Someta Anejo E Núm. _____ o Anejo E1 Núm. _____) .....	(15) 00		
6. Primas de seguro (Excepto aportaciones a planes de salud o accidentes) .....	(6) 00	16. Otros costos directos (Someta detalle) .....	(16) 00		
7. Arbitrios / Impuesto sobre uso .....	(7) 00	17. <b>Total otros costos directos</b> (Sume líneas 1 a la 16. Traslade a la Parte V, línea 4) .....	(17) 00		
8. Impuesto sobre ventas y uso en importaciones .....	(8) 00				
9. Reparaciones y mantenimiento .....	(9) 00				
10. Energía eléctrica .....	(10) 00				



<b>Parte VII</b>		<b>Pérdida Neta en Operaciones Incurridas en Años Anteriores</b>				
Año en el cual se incurrió la pérdida (Día / Mes / Año)	(A) Pérdida incurrida	(B) Cantidad utilizada en años anteriores	(C) Cantidad disponible (Columna A menos Columna B)	Fecha de expiración (Día / Mes / Año)		
		00	00	00	00	
		00	00	00	00	
		00	00	00	00	
		00	00	00	00	
		00	00	00	00	
		00	00	00	00	
		00	00	00	00	
		00	00	00	00	
		00	00	00	00	
		00	00	00	00	
		00	00	00	00	
		00	00	00	00	
		00	00	00	00	
		00	00	00	00	
<b>Total (Traslade a la Parte III, línea 4)</b>		00	00	00	00	

Período de Conservación: Diez (10) años

**Anejo 9 Incentivos**

Rev. 05.23



**CONTRIBUCIÓN SOBRE INGRESOS PARA  
NEGOCIOS EXENTOS EN ZONAS  
DE OPORTUNIDAD**

**20**\_\_

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

Nombre del Contribuyente		Número de Identificación Patronal
Número de Caso	Tipo de Negocio	
Período de efectividad del decreto para contribución sobre ingresos: Comienzo de beneficios: _____ Conclusión de beneficios: _____		Tipo de Decreto: <input type="radio"/> Nuevo <input type="radio"/> Renegociado <input type="radio"/> Conversión
Número de empleos directamente relacionados con la actividad exenta: Cantidad actual: _____ Cantidad requerida en Decreto: _____		

**Parte I Determinación del Ingreso Bruto de Operaciones**

<b>A. Ingreso de venta de bienes o productos</b>		
1. Ventas netas de bienes o productos (Véanse instrucciones) .....	(1)	00
2. Menos: Costo de ventas o costos directos de producción (De la Parte V, línea 7) .....	(2)	00
3. Ganancia (o pérdida) bruta en la venta de bienes o productos (Línea 1 menos línea 2) .....	(3)	00
(Porcentaje margen de ganancia bruta: 2021 _____% 2022 _____%)		
<b>B. Ingreso de servicios</b>		
4. Ingreso bruto generado en la venta de servicios .....	(4)	00
<b>C. Otros ingresos</b>		
5. Renta .....	(5)	00
6. Intereses .....	(6)	00
7. Regalías .....	(7)	00
8. Otros ingresos (Someta detalle) .....	(8)	00
9. <b>Total de ingresos</b> (Sume líneas 3 a la 8) .....	(9)	00

**Parte II Deducciones**

<b>A. Deducciones que deben ser reportadas en declaraciones informativas:</b>		
1. Compensación a directores (Complete Parte VI de la planilla) .....	(1)	00
2. Compensación a oficiales (Complete Parte VII de la planilla) .....	(2)	00
3. Salarios, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones) .....	(3)	00
4. Salarios pagados a jóvenes universitarios (Total \$ _____) Programa de Pasantías del Departamento de Hacienda (Total \$ _____) (Véanse instrucciones) .....	(4)	00
5. Pagos por servicios prestados en Puerto Rico (Véanse instrucciones) .....	(5)	00
6. Pagos por servicios prestados fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) .....	(6)	00
7. Servicios subcontratados .....	(7)	00
8. Alquiler, renta y cánones pagados (Véanse instrucciones) (Mueble \$ _____) (Inmueble \$ _____) .....	(8)	00
9. Primas de seguro (Excepto aportaciones a planes de salud o accidentes) (Véanse instrucciones) .....	(9)	00
10. Servicios de telecomunicaciones .....	(10)	00
11. Servicios de internet y televisión por cable o satélite .....	(11)	00
12. Servicios combinados ("Bundles") (Véanse instrucciones) .....	(12)	00
13. Anuncios .....	(13)	00
14. Regalías .....	(14)	00
15. Pagos por herramientas virtuales y tecnológicas y otras suscripciones .....	(15)	00
16. Cuotas de colegiación y membresías de asociaciones profesionales pagadas a beneficio del empleado .....	(16)	00
17. Cuotas de mantenimiento pagadas a asociaciones de residentes o condómines .....	(17)	00
18. Pagos por indemnización judicial o extrajudicial .....	(18)	00
19. Ciertos otros gastos (Véanse instrucciones) .....	(19)	00
20. <b>Subtotal</b> (Sume líneas 1 a la 19) .....	(20)	00
<b>B. Deducciones no reportadas en declaraciones informativas:</b>		
21. Intereses sobre deudas del negocio: Hipotecarios \$ _____ Arrendamiento de automóviles \$ _____ y Otros \$ _____ .....	(21)	00
22. Contribuciones, patentes y licencias:		
(a) Contribución sobre la propiedad (Mueble \$ _____) (Inmueble \$ _____) .....	(22a)	00
(b) Otras contribuciones: Patentes \$ _____ Licencias \$ _____ y Otros \$ _____ .....	(22b)	00
(c) Póliza del Fondo del Seguro del Estado .....	(22c)	00
(d) Impuesto sobre ventas y uso .....	(22d)	00
(e) Aportación especial por servicios profesionales y consultivos bajo la Ley 48-2013, según enmendada .....	(22e)	00
23. Depreciación y amortización (Someta Anejo E Núm. _____) .....	(23)	00
24. Depreciación para negocios con volumen menor o igual a \$3,000,000 (Someta Anejo E1 Núm. _____) .....	(24)	00
25. Energía eléctrica .....	(25)	00
26. Agua y alcantarillado .....	(26)	00
27. Aportaciones a planes de salud o accidentes .....	(27)	00
28. Seguro social federal (FICA) .....	(28)	00
29. Seguro de desempleo .....	(29)	00
30. Aportación a planes de pensiones cualificados (Véanse instrucciones. Someta Modelo SC 6042) .....	(30)	00
31. Deducción a patronos por: Personas impedidas \$ _____ y Período de lactancia \$ _____ (Véanse instrucciones) ...	(31)	00
32. <b>Subtotal</b> (Sume líneas 21 a la 31) .....	(32)	00

Período de Conservación: Diez (10) años

Parte II		Deducciones (Continuación)	
<b>C. Otras deducciones:</b>			
33. Gastos de automóviles (Millaje _____) (Véanse instrucciones) .....	(33)		00
34. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones) .....	(34)		00
35. Reparaciones y mantenimiento .....	(35)		00
36. Gastos de viajes (Total de gastos \$ _____) .....	(36)		00
37. Gastos de comida y entretenimiento (Total de gastos \$ _____) (Véanse instrucciones) .....	(37)		00
38. Materiales y efectos de oficina .....	(38)		00
39. Materiales utilizados directamente en la industria o negocio .....	(39)		00
40. Sellos, comprobantes y aranceles .....	(40)		00
41. Cargos de envío y franqueo .....	(41)		00
42. Uniformes .....	(42)		00
43. Estacionamientos y peaje .....	(43)		00
44. Gastos de oficina .....	(44)		00
45. Cargos bancarios .....	(45)		00
46. Deudas incobrables .....	(46)		00
47. Aportaciones a cuentas de aportación educativa para los beneficiarios de sus empleados (Véanse instrucciones) .....	(47)		00
48. Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) (Total \$ _____) .....	(48)		00
49. Deducción por gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas, totalmente deducibles (Véanse instrucciones) .....	(49)		00
50. Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, otros siniestros o por robo (Véanse instrucciones) .....	(50)		00
51. Cargos de administración .....	(51)		00
52. Gastos en propiedades arrendadas a la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico o almacén de la Compañía de Comercio y Exportación (Véanse instrucciones) .....	(52)		00
53. Otras deducciones (Someta detalle) .....	(53)		00
54. <b>Subtotal</b> (Sume líneas 33 a la 53) .....	(54)		00
55. Donativos (Someta detalle) .....	(55)		00
56. <b>Total de deducciones</b> (Sume líneas 20, 32, 54 y 55) .....	(56)		00

Parte III		Determinación del Ingreso Neto (o Pérdida) Sujeto a Contribución	
1. Total de ingresos (De la Parte I, línea 9) .....	(1)		00
2. Total de deducciones (De la Parte II, línea 56) .....	(2)		00
3. <b>Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año</b> (Línea 1 menos línea 2) .....	(3)		00
4. Menos: Pérdida neta en operaciones del año anterior (Detalle en la Parte VII. Véanse instrucciones) .....	(4)		00
5. <b>Ingreso neto de la actividad elegible sujeto a contribución</b> (Línea 3 menos línea 4) .....	(5)		00

Parte IV		Cómputo de la Contribución	
1. Contribución sobre el ingreso neto de la actividad elegible (Multiplique línea 5, Parte III por la tasa aplicable) <input type="radio"/> 4% <input type="radio"/> Otro _____ % .....	(1)		00
2. Menos: Créditos aplicables (a) Pre MCC \$ _____ (b) Post MCC \$ _____ (Someta detalle. Véanse instrucciones) .....	(2)		00
3. <b>Responsabilidad contributiva</b> (Línea 1 menos línea 2. Traslade a la línea 1(i), Parte I de la planilla) .....	(3)		00

Parte V		Costo de Ventas	
1. Inventario al comienzo del año 1 <input type="radio"/> "C" 2 <input type="radio"/> "C" o "VM" .....	(1)		00
2. Compra de materiales o mercadería .....	(2)		00
3. Jornales directos .....	(3)		00
4. Otros costos directos (De la Parte VI, línea 17) .....	(4)		00
5. Costo de bienes disponibles para la venta (Sume líneas 1 a la 4) .....	(5)		00
6. Menos: Inventario al finalizar el año 1 <input type="radio"/> "C" 2 <input type="radio"/> "C" o "VM" .....	(6)		00
7. <b>Total de costos de ventas o costos directos de producción</b> (Línea 5 menos línea 6. Traslade a la Parte I, línea 2) .....	(7)		00

Parte VI		Otros Costos Directos	
Partida	Importe	Partida	Importe
1. Jornales, sueldos y bonificaciones .....	(1) 00	10. Energía eléctrica .....	(10) 00
2. Seguro social federal (FICA) .....	(2) 00	11. Agua y alcantarillado .....	(11) 00
3. Seguro de desempleo .....	(3) 00	12. Renta .....	(12) 00
4. Primas del Fondo del Seguro del Estado .....	(4) 00	13. Gastos de empaque de productos .....	(13) 00
5. Aportaciones a planes de salud o accidentes .....	(5) 00	14. Gastos de comida pagados a empleados de producción (Total \$ _____) .....	(14) 00
6. Primas de seguro (Excepto aportaciones a planes de salud o accidentes) .....	(6) 00	15. Depreciación (Someta Anejo E Núm. _____ o Anejo E1 Núm. _____) .....	(15) 00
7. Arbitrios / Impuesto sobre uso .....	(7) 00	16. Otros costos directos (Someta detalle) .....	(16) 00
8. Impuesto sobre ventas y uso en importaciones .....	(8) 00	17. <b>Total otros costos directos</b> (Sume líneas 1 a la 16. Traslade a la Parte V, línea 4) .....	(17) 00
9. Reparaciones y mantenimiento .....	(9) 00		

Parte VII					Pérdida Neta en Operaciones Incurridas en Años Anteriores	
Año en el cual se incurrió la pérdida (Día / Mes / Año)	(A) Pérdida incurrida	(B) Cantidad utilizada en años anteriores	(C) Cantidad disponible (Columna A menos Columna B)	Fecha de expiración (Día / Mes / Año)		
	00	00	00			
	00	00	00			
	00	00	00			
	00	00	00			
	00	00	00			
	00	00	00			
	00	00	00			
	00	00	00			
<b>Total</b> (Traslade a la Parte III, línea 4)	00	00	00			

**Anejo 10 Incentivos**

Rev. 05.23



**CONTRIBUCIÓN SOBRE INGRESOS PARA  
NEGOCIOS EXENTOS DEDICADOS A  
OTRAS INDUSTRIAS EXENTAS**

**20**\_\_

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

Nombre del Contribuyente		Número de Identificación Patronal
Número de Caso	Tipo de Negocio	
Período de efectividad del decreto para contribución sobre ingresos: Comienzo de beneficios: _____ Conclusión de beneficios: _____		Tipo de Decreto: <input type="radio"/> Nuevo <input type="radio"/> Renegociado <input type="radio"/> Conversión
Número de empleos directamente relacionados con la actividad exenta: Cantidad actual: _____ Cantidad requerida en Decreto: _____		
Seleccione el que aplique: <input type="radio"/> Portadores Públicos de Transporte Aéreo <input type="radio"/> Portadores de Servicios de Transporte Marítimo		

**Parte I Determinación del Ingreso Bruto de Operaciones**

<b>A. Ingreso de venta de bienes o productos</b>		
1. Ventas netas de bienes o productos (Véanse instrucciones) .....	(1)	00
2. Menos: Costo de ventas o costos directos de producción (De la Parte IV, línea 7) .....	(2)	00
3. Ganancia (o pérdida) bruta en la venta de bienes o productos (Línea 1 menos línea 2) .....	(3)	00
(Porcentaje margen de ganancia bruta: 2021 _____% 2022 _____%)		
<b>B. Ingreso de manufactura</b>		
4. Ingreso .....	(4)	00
5. Menos: Costo de ventas o costos directos de producción (De la Parte IV, línea 7) .....	(5)	00
6. Ganancia (o pérdida) bruta de manufactura (Línea 4 menos línea 5) .....	(6)	00
(Porcentaje margen de ganancia bruta: 2021 _____% 2022 _____%)		
<b>C. Ingreso de servicios</b>		
7. Ingreso bruto generado en la venta de servicios .....	(7)	00
<b>D. Otros ingresos</b>		
8. Ganancia de activos de capital (Someta Anejo D Corporación) .....	(8)	00
9. Ganancia neta (o pérdida) en la venta o permuta de propiedad que no sea activo de capital (Someta Anejo D Corporación) .....	(9)	00
10. Renta .....	(10)	00
11. Intereses .....	(11)	00
12. Regalías .....	(12)	00
13. Otros ingresos (Someta detalle) .....	(13)	00
14. <b>Total de ingresos</b> (Sume líneas 3 y 6 a la 13) .....	(14)	00

**Parte II Deduciones**

<b>A. Deduciones que deben ser reportadas en declaraciones informativas:</b>		
1. Compensación a directores (Complete Parte VI de la planilla) .....	(1)	00
2. Compensación a oficiales (Complete Parte VII de la planilla) .....	(2)	00
3. Salarios, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones) .....	(3)	00
4. Salarios pagados a jóvenes universitarios (Total \$ _____) Programa de Pasantías del Departamento de Hacienda (Total \$ _____) (Véanse instrucciones) .....	(4)	00
5. Pagos por servicios prestados en Puerto Rico (Véanse instrucciones) .....	(5)	00
6. Pagos por servicios prestados fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) .....	(6)	00
7. Servicios subcontratados .....	(7)	00
8. Alquiler, renta y cánones pagados (Véanse instrucciones) (Mueble \$ _____) (Inmueble \$ _____) .....	(8)	00
9. Primas de seguro (Excepto aportaciones a planes de salud o accidentes) (Véanse instrucciones) .....	(9)	00
10. Servicios de telecomunicaciones .....	(10)	00
11. Servicios de internet y televisión por cable o satélite .....	(11)	00
12. Servicios combinados ("Bundles") (Véanse instrucciones) .....	(12)	00
13. Anuncios .....	(13)	00
14. Regalías .....	(14)	00
15. Pagos por herramientas virtuales y tecnológicas y otras suscripciones .....	(15)	00
16. Cuotas de colegiación y membresías de asociaciones profesionales pagadas a beneficio del empleado .....	(16)	00
17. Cuotas de mantenimiento pagadas a asociaciones de residentes o condóminos .....	(17)	00
18. Pagos por indemnización judicial o extrajudicial .....	(18)	00
19. Ciertos otros gastos (Véanse instrucciones) .....	(19)	00
20. <b>Subtotal</b> (Sume líneas 1 a la 19) .....	(20)	00
<b>B. Deduciones no reportadas en declaraciones informativas:</b>		
21. Intereses sobre deudas del negocio: Hipotecarios \$ _____ Arrendamiento de automóviles \$ _____ y Otros \$ _____ .....	(21)	00
22. Contribuciones, patentes y licencias:		
(a) Contribución sobre la propiedad (Mueble \$ _____) (Inmueble \$ _____) .....	(22a)	00
(b) Otras contribuciones: Patentes \$ _____ Licencias \$ _____ y Otros \$ _____ .....	(22b)	00
(c) Póliza del Fondo del Seguro del Estado .....	(22c)	00
(d) Impuesto sobre ventas y uso .....	(22d)	00
(e) Aportación especial por servicios profesionales y consultivos bajo la Ley 48-2013, según enmendada .....	(22e)	00
23. Depreciación y amortización (Someta Anejo E Núm. _____) .....	(23)	00
24. Depreciación para negocios con volumen menor o igual a \$3,000,000 (Someta Anejo E1 Núm. _____) .....	(24)	00
25. Energía eléctrica .....	(25)	00
26. Agua y alcantarillado .....	(26)	00
27. Aportaciones a planes de salud o accidentes .....	(27)	00
28. Seguro social federal (FICA) .....	(28)	00
29. Seguro de desempleo .....	(29)	00
30. Aportación a planes de pensiones cualificados (Véanse instrucciones. Someta Modelo SC 6042) .....	(30)	00
31. Dedución a patronos por: Personas impedidas \$ _____ y Período de lactancia \$ _____ (Véanse instrucciones) ...	(31)	00
32. <b>Subtotal</b> (Sume líneas 21 a la 31) .....	(32)	00

Parte II		Deducciones (Continuación)	
<b>C. Otras deducciones:</b>			
33. Gastos de automóviles (Millaje _____) (Véanse instrucciones) .....	(33)		00
34. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones) .....	(34)		00
35. Reparaciones y mantenimiento .....	(35)		00
36. Gastos de viajes (Total de gastos \$ _____) .....	(36)		00
37. Gastos de comida y entretenimiento (Total de gastos \$ _____) (Véanse instrucciones) .....	(37)		00
38. Materiales y efectos de oficina .....	(38)		00
39. Materiales utilizados directamente en la industria o negocio .....	(39)		00
40. Sellos, comprobantes y aranceles .....	(40)		00
41. Cargos de envío y franqueo .....	(41)		00
42. Uniformes .....	(42)		00
43. Estacionamientos y peaje .....	(43)		00
44. Gastos de oficina .....	(44)		00
45. Cargos bancarios .....	(45)		00
46. Deudas incobrables .....	(46)		00
47. Aportaciones a cuentas de aportación educativa para los beneficiarios de sus empleados (Véanse instrucciones) .....	(47)		00
48. Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) (Total \$ _____) .....	(48)		00
49. Deducción por gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas, totalmente deducibles (Véanse instrucciones) .....	(49)		00
50. Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, otros siniestros o por robo (Véanse instrucciones) .....	(50)		00
51. Cargos de administración .....	(51)		00
52. Gastos en propiedades arrendadas a la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico o almacén de la Compañía de Comercio y Exportación (Véanse instrucciones) .....	(52)		00
53. Otras deducciones (Someta detalle) .....	(53)		00
54. <b>Subtotal</b> (Sume líneas 33 a la 53) .....	(54)		00
55. Donativos (Someta detalle) .....	(55)		00
56. <b>Total de deducciones</b> (Sume líneas 20, 32, 54 y 55) .....	(56)		00

Parte III		Determinación del Ingreso Neto (o Pérdida) Sujeto a Contribución	
1. Total de ingresos (De la Parte I, línea 14) .....	(1)		00
2. Total de deducciones (De la Parte II, línea 56) .....	(2)		00
3. <b>Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año</b> (Línea 1 menos línea 2) .....	(3)		00
4. Menos: Pérdida neta en operaciones del año anterior (Detalle en la Parte VI. Véanse instrucciones) .....	(4)		00
5. Ingreso neto ajustado (Línea 3 menos línea 4) .....	(5)		00
6. Menos: Cantidad exenta (Véanse instrucciones) <input type="radio"/> 100% <input type="radio"/> Otro \$ _____ .....	(6)		00
7. <b>Ingreso neto sujeto a contribución</b> (Línea 5 menos 6) .....	(7)		00

Parte IV		Costo de Ventas	
1. Inventario al comienzo del año <input type="radio"/> "C" <input type="radio"/> "C" o "VM" .....	(1)		00
2. Compra de materiales o mercadería .....	(2)		00
3. Jornales directos .....	(3)		00
4. Otros costos directos (De la Parte V, línea 17) .....	(4)		00
5. Costo de bienes disponibles para la venta (Sume líneas 1 a la 4) .....	(5)		00
6. Menos: Inventario al finalizar el año <input type="radio"/> "C" <input type="radio"/> "C" o "VM" .....	(6)		00
7. Total de costos de ventas o costos directos de producción (Línea 5 menos línea 6. Traslade a la Parte I, línea 2 o 5, según aplique) .....	(7)		00

Parte V		Otros Costos Directos	
Partida	Importe	Partida	Importe
1. Jornales, sueldos y bonificaciones .....	(1) 00	10. Energía eléctrica .....	(10) 00
2. Seguro social federal (FICA) .....	(2) 00	11. Agua y alcantarillado .....	(11) 00
3. Seguro de desempleo .....	(3) 00	12. Renta .....	(12) 00
4. Primas del Fondo del Seguro del Estado .....	(4) 00	13. Gastos de empaque de productos .....	(13) 00
5. Aportaciones a planes de salud o accidentes .....	(5) 00	14. Gastos de comida pagados a empleados de producción (Total \$ _____) .....	(14) 00
6. Primas de seguro (Excepto aportaciones a planes de salud o accidentes) .....	(6) 00	15. Depreciación (Someta Anejo E Núm. _____ o Anejo E1 Núm. _____) .....	(15) 00
7. Arbitrios / Impuesto sobre uso .....	(7) 00	16. Otros costos directos (Someta detalle) .....	(16) 00
8. Impuesto sobre ventas y uso en importaciones .....	(8) 00	17. Total otros costos directos (Sume líneas 1 a la 16. Traslade a la Parte IV, línea 4) .....	(17) 00
9. Reparaciones y mantenimiento .....	(9) 00		

Parte VI		Pérdida Neta en Operaciones Incurridas en Años Anteriores		
Año en el cual se incurrió la pérdida (Día / Mes / Año)	(A) Pérdida incurrida	(B) Cantidad utilizada en años anteriores	(C) Cantidad disponible (Columna A menos Columna B)	Fecha de expiración (Día / Mes / Año)
		00	00	00
		00	00	00
		00	00	00
		00	00	00
		00	00	00
		00	00	00
		00	00	00
		00	00	00
		00	00	00
		00	00	00
		00	00	00
		00	00	00
<b>Total</b> (Traslade a la Parte III, línea 4)		00	00	00



**Anejo 11 Incentivos**

Rev. 05.23



**CONTRIBUCIÓN SOBRE INGRESOS PARA OPERACIONES TOTALMENTE TRIBUTABLES O PERIODOS PARA LOS CUALES SE ELIGE NO UTILIZAR LOS BENEFICIOS DEL DECRETO DE EXENCIÓN CONTRIBUTIVA OTORGADO BAJO LA LEY 60-2019**

20\_\_

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

Nombre del Contribuyente	Número de Identificación Patronal
Número de Caso	<input type="checkbox"/> Completado para el ingreso de actividades exentas para las cuales no se están utilizando los beneficios del decreto de exención contributiva

**Parte I Determinación del Ingreso Bruto de Operaciones**

<b>A. Ingreso de venta de bienes o productos</b>			
1. Ventas netas de bienes o productos	(1)		00
2. Menos: Costo de ventas o costos directos de producción (De la Parte V, línea 7)	(2)		00
3. Ganancia (o pérdida) bruta en la venta de bienes o productos (Línea 1 menos línea 2)	(3)		00
(Porcentaje margen de ganancia bruta: 2021 ____% 2022 ____%)			
<b>B. Ingreso de manufactura</b>			
4. Ingresos	(4)		00
5. Menos: Costo de ventas o costos directos de producción (De la Parte V, línea 7)	(5)		00
6. Ganancia (o pérdida) bruta de manufactura (Línea 4 menos línea 5)	(6)		00
(Porcentaje margen de ganancia bruta: 2021 ____% 2022 ____%)			
<b>C. Ingreso de servicios</b>			
7. Ingreso bruto generado en la venta de servicios	(7)		00
<b>D. Otros ingresos</b>			
8. Ganancia neta de capital (Anejo D Corporación, Parte IV, línea 21)	(8)		00
9. Ganancia neta (o pérdida) en la venta o permuta de propiedad que no sea activo de capital (Anejo D Corporación, Parte V, línea 22)	(9)		00
10. Renta (Total \$ _____) (Véanse instrucciones)	(10)		00
11. Intereses: (a) Sujetos a la tasa preferencial de 10% (b) Otros	(11)		00
12. Dividendos de corporaciones: (a) Domésticas (b) Extranjeras	(12)		00
13. Participación distribuable en el ingreso neto de entidades conducto (Anejo R Corporación, Parte III, línea 5)	(13)		00
14. Participación distribuable en el ingreso neto sujeto a tasas preferenciales proveniente de entidades conducto (Véanse instrucciones)	(14)		00
15. Ingreso neto derivado de las operaciones de una financiera internacional que opera como una entidad de un banco	(15)		00
16. Fletes y pasajes	(16)		00
17. Regalías	(17)		00
18. Condonación de deudas (Formulario 480.6A)	(18)		00
19. Espectáculos públicos	(19)		00
20. Otros pagos reportados en un Formulario 480.6A o 480.6B	(20)		00
21. Ingresos misceláneos (Someta detalle)	(21)		00
22. <b>Total de ingresos</b> (Sume líneas 3 y 6 a la 22)	(22)		00
23. Menos: Cantidad exenta bajo Ley 135-2014 (Véanse instrucciones) (Ingreso de servicios \$ _____)	(23)		00
24. <b>Total de ingreso después de la exención bajo la Ley 135-2014</b> (Línea 22 menos línea 23)	(24)		00

**Parte II Deduciones**

		Contribución Regular	Contribución Alternativa Mínima
<b>A. Deduciones que deben ser reportadas en declaraciones informativas:</b>			
1. Compensación a directores (Complete Parte VI de la planilla)	(1)	00	00
2. Compensación a oficiales (Complete Parte VII de la planilla)	(2)	00	00
3. Salarios, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones)	(3)	00	00
4. Salarios pagados a jóvenes universitarios (Total \$ _____) Programa de Pasantías del Departamento de Hacienda (Total \$ _____) (Véanse instrucciones)	(4)	00	00
5. Pagos por servicios prestados en Puerto Rico (Véanse instrucciones)	(5)	00	00
6. Pagos por servicios prestados fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones)	(6)	00	00
7. Servicios subcontratados	(7)	00	00
8. Alquiler, renta y cánones pagados (Véanse instrucciones) (Mueble \$ _____) (Inmueble \$ _____)	(8)	00	00
9. Primas de seguro (Excepto aportaciones a planes de salud o accidentes) (Véanse instrucciones)	(9)	00	00
10. Servicios de telecomunicaciones	(10)	00	00
11. Servicios de internet y televisión por cable o satélite	(11)	00	00
12. Servicios combinados ("Bundles") (Véanse instrucciones)	(12)	00	00
13. Anuncios	(13)	00	00
14. Regalías	(14)	00	00
15. Pagos por herramientas virtuales y tecnológicas y otras suscripciones	(15)	00	00
16. Cuotas de colegiación y membresías de asociaciones profesionales pagadas a beneficio del empleado	(16)	00	00
17. Cuotas de mantenimiento pagadas a asociaciones de residentes o condómines	(17)	00	00
18. Pagos por indemnización judicial o extrajudicial	(18)	00	00
19. Ciertos otros gastos (Véanse instrucciones)	(19)	00	00
20. <b>Subtotal</b> (Sume líneas 1 a la 19)	(20)	00	00
<b>B. Deduciones no reportadas en declaraciones informativas:</b>			
21. Intereses sobre deudas del negocio: Hipotecarios \$ _____ Arrendamiento de automóviles \$ _____ y Otros \$ _____	(21)	00	00
<b>22. Contribuciones, patentes y licencias:</b>			
(a) Contribución sobre la propiedad: Mueble \$ _____ Inmueble \$ _____	(22a)	00	00
(b) Otras contribuciones: Patentes \$ _____ Licencias \$ _____ Otros \$ _____	(22b)	00	00
(c) Póliza del Fondo del Seguro del Estado	(22c)	00	00
(d) Impuesto sobre ventas y uso	(22d)	00	00
(e) Aportación especial por servicios profesionales y consultivos bajo la Ley 48-2013, según enmendada	(22e)	00	00
23. Depreciación y amortización (Someta Anejo E Núm. _____)	(23)	00	00
24. Depreciación para negocios con volumen menor o igual a \$3,000,000 (Someta Anejo E1 Núm. _____)	(24)	00	00
25. Energía eléctrica	(25)	00	00
26. Agua y alcantarillado	(26)	00	00
27. Aportaciones a planes de salud o accidentes	(27)	00	00
28. Seguro social federal (FICA)	(28)	00	00
29. Seguro de desempleo	(29)	00	00
30. Aportación a planes de pensiones cualificados (Véanse instrucciones. Someta Modelo SC 6042)	(30)	00	00
31. Dedución a patronos por: Personas impedidas \$ _____ y Período de lactancia \$ _____ (Véanse instrucciones)	(31)	00	00
32. <b>Subtotal</b> (Sume líneas 21 a la 31)	(32)	00	00

Parte II		Deducciones (Continuación)		Contribución Regular	Contribución Alternativa Mínima
<b>C. Otras deducciones: Indique si incluye con esta planilla (Véanse instrucciones):</b> <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					
33. Gastos de automóviles (Millaje _____) (Véanse instrucciones) .....	AUP <input type="radio"/>	(33)		00	00
34. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones) .....	AUP <input type="radio"/>	(34)		00	00
35. Reparaciones y mantenimiento .....	AUP <input type="radio"/>	(35)		00	00
36. Gastos de viajes (Total de gastos \$ _____) .....	AUP <input type="radio"/>	(36)		00	00
37. Gastos de comida y entretenimiento (Total de gastos \$ _____) (Véanse instrucciones) .....	AUP <input type="radio"/>	(37)		00	00
38. Materiales y efectos de oficina .....	AUP <input type="radio"/>	(38)		00	00
39. Materiales utilizados directamente en la industria o negocio .....	AUP <input type="radio"/>	(39)		00	00
40. Sellos, comprobantes y aranceles .....	AUP <input type="radio"/>	(40)		00	00
41. Cargos de envío y franqueo .....	AUP <input type="radio"/>	(41)		00	00
42. Uniformes .....	AUP <input type="radio"/>	(42)		00	00
43. Estacionamientos y peaje .....	AUP <input type="radio"/>	(43)		00	00
44. Gastos de oficina .....	AUP <input type="radio"/>	(44)		00	00
45. Cargos bancarios .....	AUP <input type="radio"/>	(45)		00	00
46. Deudas incobrables .....	AUP <input type="radio"/>	(46)		00	00
47. Aportaciones a cuentas de aportación educativa para los beneficiarios de sus empleados (Véanse instrucciones) .....	AUP <input type="radio"/>	(47)		00	00
48. Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) (Total \$ _____) .....	AUP <input type="radio"/>	(48)		00	00
49. Deducción por gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas, totalmente deducibles (Véanse instrucciones) .....	AUP <input type="radio"/>	(49)		00	00
50. Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, otros siniestros o por robo (Véanse instrucciones) .....	AUP <input type="radio"/>	(50)		00	00
51. Cargos de administración .....	AUP <input type="radio"/>	(51)		00	00
52. Gastos en propiedades arrendadas a la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico o almacén de la Compañía de Comercio y Exportación (Véanse instrucciones) .....	AUP <input type="radio"/>	(52)		00	00
53. Otras deducciones (Someta detalle) .....	AUP <input type="radio"/>	(53)		00	00
54. <b>Subtotal</b> (Suma líneas 33 a la 53) .....		(54)		00	00
55. Donativos (Someta detalle) .....	AUP <input type="radio"/>	(55)		00	00
56. <b>Total de deducciones</b> (Suma líneas 20, 32, 54 y 55) .....		(56)		00	00
Parte III				Contribución Regular	Contribución Alternativa Mínima
Determinación del Ingreso Neto (o pérdida) Sujeto a Contribución Normal y Contribución Adicional					
1. Total de ingresos (De la Parte I, línea 24) .....	(1)			00	00
2. Total de deducciones (De la Parte II, línea 56) .....	(2)			00	00
3. <b>Ingreso neto (o pérdida) de operaciones</b> (Línea 1 menos línea 2) .....	(3)			00	00
4. Menos: Deducción por pérdida neta en las operaciones del año anterior (Detalle en la Parte VII. Véanse instrucciones) .....	(4)			00	00
5. <b>Ingreso neto (o pérdida)</b> (Líneas 3 menos línea 4) .....	(5)			00	00
6. Menos: Dividendos o beneficios recibidos de corporaciones domésticas (Véanse instrucciones) .....	(6)			00	00
7. <b>Ingreso neto sujeto a contribución normal</b> (Línea 5 menos línea 6) .....	(7)			00	00
8. Menos: Deducción para fines de la contribución adicional (Marque aquí si viene del Modelo SC 2652 <input type="radio"/> ) .....	(8)			00	00
9. <b>Ingreso neto sujeto a contribución adicional</b> (Línea 7 menos línea 8) .....	(9)			00	00
Parte IV					
Cómputo de la Contribución					
1. Contribución normal (Multiplique línea 7, Parte III por: 1 <input type="radio"/> 18.5% 2 <input type="radio"/> 15% 3 <input type="radio"/> 10% 4 <input type="radio"/> 5% 5 <input type="radio"/> Contribución opcional (Anejo X Corporación, Sec. 1022.07 del Código de Rentas Internas de Puerto Rico de 2011, según enmendado) 6 <input type="radio"/> ____%) .....	(1)			00	00
2. Contribución adicional (Véanse instrucciones) .....	(2)			00	00
3. <b>Contribución Total</b> (Suma líneas 1 y 2) .....	(3)			00	00
4. Contribución Alternativa - Ganancias de Capital y Tasas Preferenciales (Anejo D1 Corporación, línea 9) .....	(4)			00	00
5. <b>Contribución determinada antes del crédito por contribuciones pagadas a países extranjeros, los Estados Unidos, sus estados, territorios y posesiones</b> (Línea 3 o 4, la que sea menor, siempre que la línea 4 sea mayor de cero) .....	(5)			00	00
6. Crédito por contribuciones pagadas a países extranjeros, los Estados Unidos, sus estados, territorios y posesiones (Anejo C Corporación, Parte IV, línea 6(c)) .....	(6)			00	00
7. <b>Contribución determinada antes de contribución alternativa mínima</b> (Línea 5 menos línea 6) .....	(7)			00	00
8. Contribución alternativa mínima en exceso de la contribución regular (Anejo A Corporación, Parte V, línea 35) .....	(8)			00	00
9. <b>Responsabilidad contributiva antes de créditos contributivos</b> (Suma líneas 7 y 8) .....	(9)			00	00
10. Recobro de crédito reclamado en exceso (Anejo B Código Incentivos, Parte I, línea 3) .....	(10)			00	00
11. Crédito por contribución alternativa mínima pagada en años anteriores (Anejo A Corporación, Parte VI, línea 4) .....	(11)			00	00
12. Créditos contributivos (Anejo B Código Incentivos, Parte II, línea 25) .....	(12)			00	00
13. <b>Responsabilidad contributiva antes del monto equivalente a dividendo o distribución de beneficios y de la contribución sobre dividendo implícito</b> (Suma líneas 9 y 10 menos líneas 11 y 12) .....	(13)			00	00
14. Contribución sobre monto equivalente a dividendo o distribución de beneficios (Modelo SC 2879, Contribución sobre Monto Equivalente a Dividendo, línea 11) .....	(14)			00	00
15. Contribución sobre dividendo implícito (Véanse instrucciones) (Modelo SC 2877, Contribución sobre Dividendo Implícito, línea 13) .....	(15)			00	00
16. <b>Responsabilidad Contributiva Total</b> (Suma líneas 13 a la 15. Anote aquí y traslade a la línea 1(j), Parte I de la planilla) .....	(16)			00	00
Parte V					
Costo de Ventas					
1. Inventario al comienzo del año 1 <input type="radio"/> "C" 2 <input type="radio"/> "C" o "VM" .....	(1)			00	00
2. Compra de materiales o mercadería .....	(2)			00	00
3. Jornales directos .....	(3)			00	00
4. Otros costos directos (De la Parte VI, línea 17) .....	(4)			00	00
5. Costo de bienes disponibles para la venta (Suma líneas 1 a la 4) .....	(5)			00	00
6. Menos: Inventario al finalizar el año 1 <input type="radio"/> "C" 2 <input type="radio"/> "C" o "VM" .....	(6)			00	00
7. <b>Total de costos de ventas o costos directos de producción</b> (Línea 5 menos línea 6. Traslade a la Parte I, línea 2 o 5, según aplique) .....	(7)			00	00

Parte VI		Otros Costos Directos					
Partida		Importe		Partida		Importe	
1.	Jornales, sueldos y bonificaciones .....	(1)	00	11.	Agua y alcantarillado .....	(11)	00
2.	Seguro social federal (FICA) .....	(2)	00	12.	Renta .....	(12)	00
3.	Seguro de desempleo .....	(3)	00	13.	Gastos de empaque de productos .....	(13)	00
4.	Primas del Fondo del Seguro del Estado .....	(4)	00	14.	Gastos de comida pagados a empleados de producción (Total \$ .....) .....	(14)	00
5.	Aportaciones a planes de salud o accidentes .....	(5)	00	15.	Depreciación (Someta Anejo E Núm. _____ o Anejo E1 Núm. _____) .....	(15)	00
6.	Primas de seguro (Excepto aportaciones a planes de salud o accidentes) .....	(6)	00	16.	Otros costos directos (Someta detalle) .....	(16)	00
7.	Arbitrios / Impuesto sobre uso .....	(7)	00	17.	Total otros costos directos (Sume líneas 1 a la 16. Traslade a la Parte V, línea 4) .....	(17)	00
8.	Impuesto sobre ventas y uso en importaciones .....	(8)	00				
9.	Reparaciones y mantenimiento .....	(9)	00				
10.	Energía eléctrica .....	(10)	00				

Parte VII		Pérdida Neta en Operaciones Incurridas en Años Anteriores			
Año en el cual se incurrió la pérdida (Día / Mes / Año)	(A) Pérdida incurrida	(B) Cantidad utilizada en años anteriores	(C) Cantidad disponible (Columna A menos Columna B)	Fecha de expiración (Día / Mes / Año)	
		00	00	00	
		00	00	00	
		00	00	00	
		00	00	00	
		00	00	00	
		00	00	00	
		00	00	00	
		00	00	00	
		00	00	00	
		00	00	00	
		00	00	00	
		00	00	00	
		00	00	00	
		00	00	00	
		00	00	00	
		00	00	00	
		00	00	00	
		00	00	00	
		00	00	00	
		00	00	00	
		00	00	00	
<b>Total (Traslade a la Parte III, línea 4)</b>		00	00	00	

Período de Conservación: Diez (10) años

**Anejo B Código Incentivos**

Rev. 05.23



**RECOBRO DE CRÉDITO RECLAMADO EN EXCESO Y CRÉDITOS CONTRIBUTIVOS**

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

**20\_\_**

Nombre del Contribuyente	Número de Identificación Patronal
--------------------------	-----------------------------------

**Parte I Recobro de Crédito Reclamado en Exceso**

	Columna A	Columna B	Columna C
Nombre de la entidad:			
Núm. de identificación patronal:			
Indique Ley:			

1. Total de crédito reclamado en exceso .....	(1)		00
2. <b>Recobro de crédito reclamado en exceso pagado en el año anterior, si aplica</b> .....	(2)		00
3. <b>Recobro de crédito reclamado en exceso a pagar este año</b> (Traslade al Anejo correspondiente, según aplique. Véanse instrucciones) .....	(3)		00
4. Exceso de crédito adeudado para el próximo año, si aplica (Línea 1 menos líneas 2 y 3. Véanse instrucciones) .....	(4)		00

**Parte II Créditos Contributivos (No incluya pagos de estimada)**

		A - Pre Manejador de Créditos Contributivos		B - Post Manejador de Créditos Contributivos	
			00		00
<b>A. CRÉDITOS SUJETOS A LA LIMITACIÓN PROVISTA POR LA SECCIÓN 1051.13 DEL CÓDIGO</b>					
1. Crédito atribuible a pérdidas o por inversión en el Fondo de Capital de Inversión (Véanse instrucciones) .....	(1)		00		00
2. Crédito por inversión en infraestructura de vivienda (Ley 98-2001, según enmendada) (Véanse instrucciones) .....	(2)		00		00
3. Crédito por inversión en la adquisición, construcción o rehabilitación de vivienda asequible para alquiler a las personas de edad avanzada (Capítulo 2 de la Ley 140-2001, según enmendada) (Véanse instrucciones) .....	(3)		00		00
4. Crédito por inversión en construcción en centros urbanos (Ley 212-2002, según enmendada) (Véanse instrucciones) .....	(4)		00		00
5. Crédito por constitución de servidumbres de conservación elegibles o donación de terrenos elegibles (Ley 183-2001, según enmendada) (Véanse instrucciones) .....	(5)		00		00
6. Crédito por la compra de créditos contributivos (Complete Parte III) (Véanse instrucciones) .....	(6)		00		00
7. Créditos arrastrados de años anteriores (Someta detalle) .....	(7)		00		00
8. Otros créditos sujetos a limitación no incluidos en las líneas anteriores (Someta detalle) .....	(8)		00		00
9. <b>Total de créditos sujetos a limitación</b> (Sume líneas 1 a la 8, Columnas A y B, respectivamente) .....	(9)		00		00
10. 50% de la contribución determinada (Multiplique la cantidad del Anejo correspondiente, según aplique, por .50: \$ _____. Distribuya esta cantidad entre las Columnas A y B, según mejor le beneficie) .....	(10)		00		00
11. <b>Total de créditos sujetos a limitación reclamables</b> (Anote la menor de la línea 9 o 10 para cada una de las Columnas A y B) .....	(11)		00		00
<b>B. CRÉDITOS NO SUJETOS A LA LIMITACIÓN PROVISTA POR LA SECCIÓN 1051.13 DEL CÓDIGO</b>					
12. Crédito por compra o transmisión de programación televisiva realizada en P.R. (Sección 1051.14) (Véanse instrucciones) .....	(12)		00		00
13. Crédito por donativos a fundaciones de ex gobernadores (Véanse instrucciones) .....	(13)		00		00
14. Crédito por inversión turística (Ley 78-1993 y Ley 74-2010) .....	(14)		00		00
15. Crédito por inversión elegible turística (Ley 60-2019) .....	(15)		00		00
16. Crédito por desarrollo industria filmica (Ley 27-2011) .....	(16)		00		00
17. Crédito por inversión en zonas de oportunidad (Ley 60-2019) .....	(17)		00		00
18. Crédito por la compra de créditos contributivos (Complete Parte III) (Véanse instrucciones) .....	(18)		00		00
19. Créditos arrastrados de años anteriores (Someta detalle) .....	(19)		00		00
20. Otros créditos no sujetos a limitación no incluidos en las líneas anteriores (Someta detalle) .....	(20)		00		00
21. <b>Total de créditos no sujetos a limitación a reclamarse</b> (Sume líneas 12 a la 18, Columnas A y B, respectivamente) .....	(21)		00		00
22. <b>Total de créditos contributivos</b> (Sume líneas 11 y 21 para cada una de las Columnas A y B) .....	(22)		00		00
23. Total contribución determinada (Del Anejo correspondiente, según aplique: \$ _____. Distribuya esta cantidad entre las Columnas A y B, según mejor le beneficie) .....	(23)		00		00
24. Crédito a ser reclamado (Anote la menor de la línea 22 o 23 para cada una de las Columnas A y B) .....	(24)		00		00
25. <b>Total de crédito a ser reclamado</b> (Sume las cantidades de las Columnas A y B de la línea 24. Traslade al Anejo correspondiente, según aplique) .....	(25)				00
26. <b>Créditos arrastrables</b> (Sume líneas 9 y 21 y reste la línea 24, Columnas A y B, respectivamente) .....	(26)		00		00

<b>Parte III</b>		<b>Detalle de Compra de Créditos Contributivos</b>	
<p>Marque el óvalo correspondiente a la ley (o leyes) bajo la cual adquirió el crédito e indique la cantidad del mismo:</p> <p><b>A. CRÉDITOS SUJETOS A LA LIMITACIÓN PROVISTA POR LA SECCIÓN 1051.13 DEL CÓDIGO</b></p>		<b>A - Pre Manejador de Créditos Contributivos</b>	<b>B - Post Manejador de Créditos Contributivos</b>
1.	<input type="radio"/> Desperdicios Sólidos (Ley 159-2011) ..... (1)	00	00
2.	<input type="radio"/> Fondo de Capital de Inversión (Ley 46-2000) ..... (2)	00	00
3.	<input type="radio"/> Infraestructura de Vivienda (Ley 98-2001) ..... (3)	00	00
4.	<input type="radio"/> Construcción o Rehabilitación de Vivienda para Alquiler a Familias de Ingresos Bajos o Moderados o Inversión en la Adquisición, Construcción o Rehabilitación de Vivienda Asequible a las Personas de Edad Avanzada (Ley 140-2001, según enmendada) ..... (4)	00	00
5.	<input type="radio"/> Servidumbre de Conservación (Ley 183-2001) ..... (5)	00	00
6.	<input type="radio"/> Revitalización de los Centros Urbanos (Ley 212-2002) ..... (6)	00	00
7.	<input type="radio"/> Otro: _____ (Someta detalle)..... (7)	00	00
8.	<b>Total de crédito por la compra de créditos contributivos sujetos a limitación</b> (Sume líneas 1 a la 7, Columnas A y B, respectivamente. Traslade a la Parte II, línea 6) ..... (8)	00	00
<p><b>B. CRÉDITOS NO SUJETOS A LA LIMITACIÓN PROVISTA POR LA SECCIÓN 1051.13 DEL CÓDIGO</b></p>			
9.	<input type="radio"/> Desarrollo Turístico (Ley 78-1993 y Ley 74-2010) ..... (9)	00	00
10.	<input type="radio"/> Inversión Elegible Turística (Ley 60-2019) ..... (10)	00	00
11.	<input type="radio"/> Desarrollo Industria Filmica (Ley 27-2011) ..... (11)	00	00
12.	<input type="radio"/> Industrias Creativas (Ley 60-2019) ..... (12)	00	00
13.	<input type="radio"/> Incentivos Económicos (Investigación y Desarrollo) (Sección 5(c) de la Ley 73-2008) ..... (13)	00	00
14.	<input type="radio"/> Incentivos Económicos (Inversión Industrial) (Sección 6 de la Ley 73-2008) ..... (14)	00	00
15.	<input type="radio"/> Incentivos Energía Verde (Investigación y Desarrollo) (Ley 83-2010) ..... (15)	00	00
16.	<input type="radio"/> Inversión en Investigación y Desarrollo (Ley 60-2019) ..... (16)	00	00
17.	<input type="radio"/> Zonas de Oportunidad (Ley 60-2019) ..... (17)	00	00
18.	<input type="radio"/> Otro: _____ (Someta detalle) ..... (18)	00	00
19.	<b>Total de crédito por la compra de créditos contributivos no sujetos a limitación</b> (Sume líneas 9 a la 18, Columnas A y B, respectivamente. Traslade a la Parte II, línea 18) ..... (19)	00	00

Período de Conservación: Diez (10) años



**Anejo T Código Incentivos**

Rev. 05.23



**ADICIÓN A LA CONTRIBUCIÓN POR FALTA DE PAGO DE LA CONTRIBUCIÓN ESTIMADA DE NEGOCIOS EXENTOS BAJO EL CÓDIGO DE INCENTIVOS DE PUERTO RICO**

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

**20\_\_**

Nombre del Contribuyente

Número de Identificación Patronal

**Parte I Determinación de la Cantidad Mínima a Pagar de Contribución Estimada**

1. Responsabilidad contributiva (Véanse instrucciones) .....	(1)	00
2. Créditos y pagos en exceso (Véanse instrucciones) .....	(2)	00
3. Contribución estimada (Línea 1 menos línea 2. Si es \$1,000 o menos, no tiene que completar este Anejo) .....	(3)	00
4. Línea 1 por 90% .....	(4)	00
5. Total contribución determinada según surge de la planilla de contribución sobre ingresos del año anterior (Véanse instrucciones) .....	(5)	00
6. Anote la menor entre las líneas 4 y 5, siempre que haya rendido una planilla de contribución sobre ingresos para el año anterior. De otro modo, indique el total de la línea 4 .....	(6)	00
7. Línea 6 menos línea 2 (Si es menos de cero, anote cero). Esta es la cantidad mínima de contribución estimada que debió pagar .....	(7)	00

**Parte II Adición a la Contribución por Falta de Pago**

Sección A - Falta de Pago	Fecha de vencimiento			
	(a) Primer Plazo	(b) Segundo Plazo	(c) Tercer Plazo	(d) Cuarto Plazo
<input type="radio"/> AÑO NATURAL .....				
<input type="radio"/> AÑO ECONOMICO (Indique las fechas correspondientes) .....				
Marque aquí para elegir el método provisto por el Artículo 1061.23(b)-1(a)(2)(ii) del Reglamento Núm. 8049 de 21 de julio de 2011, según enmendado (Véanse inst.): <input type="radio"/>				
8. Cantidad de contribución estimada por plazo (Véanse instrucciones) .....	00	00	00	00
9. Cantidad de contribución estimada pagada por plazos (Véanse instrucciones) .....	00	00	00	00
10. Fecha de pago (Véanse instrucciones) .....				
11. Línea 17 de la columna anterior .....		00	00	00
12. Sume líneas 9 y 11 .....	00	00	00	00
13. Reste línea 8 de línea 12 (Si es menos de cero, anote cero) .....	00	00	00	00
14. <b>Falta de Pago</b> (Si la línea 13 es cero, reste línea 12 de línea 8, de otro modo, anote cero) .....	00	00	00	00
15. Sume las líneas 14 y 16 de la columna anterior .....		00	00	
16. Si línea 15 es igual o mayor que línea 13, reste línea 13 de línea 15 y continúe en línea 11 de próxima columna. De otro modo, continúe en línea 17 .....		00	00	
17. Sobrepago (Si línea 13 es mayor que línea 15, reste línea 15 de línea 13, y continúe en la línea 11 de próxima columna. De otro modo, anote cero) .....	00	00	00	
<b>Sección B - Penalidad</b>				
18. Multiplique línea 14 por 10% .....	00	00	00	00
19. Si la fecha indicada en la línea 10 para cualquier plazo es posterior a su vencimiento y: • la línea 18 es cero, multiplique el resultado de línea 8 menos línea 17 de la columna anterior por 10%; o • la línea 18 es mayor de cero, multiplique el resultado de línea 8 menos línea 17 de la columna anterior por 10% y reste la cantidad reflejada en la línea 18. (Véanse instrucciones) .....	00	00	00	00
20. Sume las líneas 18 y 19 .....	00	00	00	00
21. Adición a la Contribución por Falta de Pago de la Contribución Estimada (Sume las cantidades de las columnas de la línea 20. Traslade a la línea 4, Parte I de la planilla) .....				00

Período de Conservación: Diez (10) años