

Revisor:		Liquidador:		20 GOBIERNO DE PUERTO RICO DEPARTAMENTO DE HACIENDA 20		Número de Serie	
Investigado por:				Planilla de Contribución sobre Ingresos de Compañía de Seguro de Vida Doméstica AÑO CONTRIBUTIVO COMENZADO EL de de Y TERMINADO EL de de			
Fecha / /							
R	M	N					
Nombre del Contribuyente				Número de Identificación Patronal			
Dirección Postal				Núm. de Registro del Departamento de Estado			
Código Postal				Clave Industrial		Código Municipal	
				Número de Registro de Comerciante			
				Número de Teléfono - Extensión			
Localización de la Industria o Negocio Principal - Número, Calle, Pueblo				Fecha de Incorporación Día / Mes / Año			
Marque el encasillado correspondiente, si aplica 1 ☐ Primera planilla 2 ☐ Última planilla 3 ☐ Cambio en período (Véanse instrucciones)				Cambio de Dirección: ☐ Sí ☐ No Solicitó Prórroga: ☐ Sí ☐ No		Indique si es miembro de un grupo de entidades relacionadas ☐ Sí ☐ No	
Contratos con Organismos Gubernamentales ☐ Sí ☐ No				Correo Electrónico de Persona Contacto (E-mail)			
				Código NAICS		Número de grupo	

PASE A LA PÁGINA 2 PARA DETERMINAR SU REINTEGRO O PAGO.

Reintegro	1. CONTRIBUCIÓN PAGADA EN EXCESO (Parte IV, línea 28. Indique distribución en las líneas A, B, C y D) ● (1)		00
	A) Acreditar a la contribución estimada ● (1A)		00
	B) Aportación al Fondo Especial para el Estuario de la Bahía de San Juan ● (1B)		00
	C) Aportación al Fondo Especial para la Universidad de Puerto Rico ● (1C)		00
	D) A REINTEGRAR ● (1D)		00
Pago	2. TOTAL NO PAGADO DE LA CONTRIBUCIÓN (Parte IV, línea 28) (2)		00
	3. Menos: Cantidad pagada (a) Con Planilla (3a)		00
	(b) Intereses (Véanse instrucciones) (3b)		00
	(c) Recargos y Penalidades (Véanse instrucciones) (3c)		00
	4. BALANCE PENDIENTE DE PAGO (Línea 2 menos línea 3(a) más líneas 3(b) y 3(c)) ● (4)		00

JURAMENTO

Yo, el suscriptor (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 ☐ es especialista por cuenta propia	Número de Registro	PARA USO DEL CPA SOLAMENTE	
Nombre de la firma			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.

Parte I		Ingreso Bruto					
1. Ganancias y beneficios de la venta de propiedad							
(A) Descripción de la Propiedad	(B) Fecha de Adquisición	(C) Fecha de Venta	(D) Precio de Venta		(E) Depreciación		(F) Costo u Otra Base
				00		00	
				00		00	
				00		00	
				00		00	
2. Totalice Columnas (D), (E) y (F), respectivamente..... (2)				00		00	
3. Total de ingreso bruto (Suma del total de las Columnas (D) y (E) menos el total de la Columna (F)).....●(3)							00
Parte II		Gastos					
4. Gastos directamente relacionados con las ventas incluidas en el ingreso bruto							
(a) Nombre del Receptor		(b) Explicación			(c) Cantidad		
							00
							00
							00
							00
							00
							00
							00
5. Total de gastos (Total Columna (c))●(5)							00
6. Ingreso Neto (o pérdida) (Línea 3 menos línea 5)●(6)							00
Parte III		Créditos					
7. Menos: Dividendos o beneficios recibidos de corporaciones domésticas (7)							00
8. Ingreso neto sujeto a contribución normal (Línea 6 menos línea 7) (8)							00
9. Menos: Deducción para fines de la contribución adicional (Véanse instrucciones) (Marque aquí si proviene del Modelo SC 2652 ☐) (9)							00
10. Ingreso neto sujeto a contribución adicional (Línea 8 menos línea 9) (10)							00
Parte IV		Cómputo de la Contribución					
11. Contribución normal (Multiplique la línea 8 por 18.5%) (11)							00
12. Contribución adicional (Véanse instrucciones) (12)							00
13. Contribución Total (Sume líneas 11 y 12) (13)							00
14. Contribución Alternativa - Ganancias de Capital y Tasas Preferenciales (Anejo D1 Corporación, línea 9) (14)							00
15. Contribución determinada antes de contribución alternativa mínima (Línea 13 o 14, lo que sea menor, siempre que ambas líneas sean mayor de cero) (15)							00
16. Contribución alternativa mínima en exceso de la contribución regular (Anejo A Corporación, Parte V, línea 39) (16)							00
17. Responsabilidad contributiva antes de créditos contributivos (Sume líneas 15 y 16) (17)							00
18. Recobro de crédito por inversión reclamado en exceso (Anejo B Corporación, Parte I, línea 3) (18)							00
19. Crédito por contribución alternativa mínima pagada en años anteriores (Anejo A Corporación, Parte VI, línea 4) (19)							00
20. Créditos Contributivos (Anejo B Corporación, Parte II, línea 23) (20)							00
21. Responsabilidad contributiva antes de la contribución sobre dividendo implícito (Suma de las líneas 17 y 18 menos líneas 19 y 20) (21)							00
22. Contribución sobre dividendo implícito (Modelo SC 2877, Parte III, línea 13) (Véanse instrucciones) (22)							00
23. Responsabilidad Contributiva Total (Sume líneas 21 y 22)●(23)							00
24. Menos: Otros Pagos y Retenciones (Anejo B Corporación, Parte III, línea 11)●(24)							00
25. Total no pagado de la contribución (Si la línea 23 es mayor que la línea 24, anote la diferencia aquí, de lo contrario, en la línea 26)●(25)							00
26. Exceso de contribución pagada o retenida (Véanse instrucciones) (26)							00
27. Adición a la Contribución por Falta de Pago de la Contribución Estimada (Anejo T Corporación, Parte II, línea 21)●(27)							00
28. BALANCE: * Si línea 26 es mayor que la suma de líneas 25 y 27, usted tiene un sobrepago. Anote diferencia aquí y en línea 1 de página 1. * Si línea 26 es menor que la suma de líneas 25 y 27, usted tiene un balance pendiente de pago. Anote diferencia aquí y en línea 2 de la página 1. * Si diferencia entre línea 26 y la suma de líneas 25 y 27 es igual a cero, anote cero aquí y pase a firmar su planilla en la página 1. (28)							00
LA CANTIDAD REFLEJADA EN LA LÍNEA 28 DEBERÁ TRASLADARSE A LA LÍNEA CORRESPONDIENTE DE LA PÁGINA 1.							

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

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

Parte VII Análisis del Sobrante según Libros

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 anejos si es necesario)			(c) Acciones (5c)		00
_____			6. Otras rebajas (Use anejos si es necesario) _____		
_____			_____	(6)	00
_____	(3)	00	7. Total (Sume líneas 5 y 6) (7)		00
4. Total (Sume líneas 1, 2 y 3) (4)		00	8. Balance al finalizar el año (Línea 4 menos línea 7) (8)		00

Parte VIII Cuestionario

		Si	No	N/A			Si	No	N/A
1. ¿Mantuvo la corporación durante este año parte de sus récords en un sistema computadorizado? (1)					7. Número de empleados durante el año: _____				
2. Los libros de la corporación están a cargo de:					8. ¿Reclamó la corporación gastos relacionados con la titularidad, uso, mantenimiento y depreciación de:				
Nombre _____					(a) Automóviles? (8a)				
Dirección _____					(b) Embarcaciones? (8b)				
_____					(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? (8b1)				
Correo electrónico (E-mail) _____					(c) Aeronaves? (8c)				
Teléfono _____					(1) ¿Derivó más del 80% de la totalidad de los ingresos de actividades relacionadas exclusivamente con la transportación de pasajeros o de carga o arrendamiento? (8c1)				
3. Indique el método de contabilidad utilizado en los libros para propósitos contributivos:					(d) Propiedad residencial fuera de Puerto Rico? (8d)				
1 ☐ Recibido y Pagado 2 ☐ Acumulación					(1) ¿Derivó más del 80% de la totalidad de sus ingresos de actividades relacionadas exclusivamente con el alquiler de propiedades a personas no relacionadas? (8d1)				
3 ☐ Otro (especifique): _____					9. ¿Reclamó la corporación gastos relacionados con:				
4. ¿Rindió la corporación los siguientes documentos?:					(a) Alojamiento? (excepto empleados del negocio) (9a)				
(a) Declaración Informativa (Formularios 480.6A, 480.6B, 480.6C, 480.6SP) (4a)					(b) Empleados que asistieron a convenciones fuera de Puerto Rico o los Estados Unidos? (9b)				
(b) Comprobante de Retención (Formulario 499R-2/W-2PR) (4b)					10. ¿Distribuyó la corporación dividendos que no fueran en acciones o en liquidación en exceso de la ganancia corriente y acumulada? Si contestó "Sí", indique la cantidad \$ (10)				
5. ¿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) (5)					11. ¿Es la corporación dueña de una entidad conducto? (Si es más de una, someta detalle) (11)				
(a) ¿Incluye estados financieros auditados, según lo dispuesto en la Sección 1061.15 del Código? (Véanse instrucciones) (5a)					Nombre de la Entidad Conducto _____				
Número de Estampilla del Colegio de CPA _____					Número de identificación patronal _____				
(b) ¿Incluye Anejo PCI - Posiciones Contributivas Inciertas? (5b)					12. ¿Recibió ingresos exentos? (Someta Anejo IE Corporación) (12)				
(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? (5c)					13. Anote la cantidad correspondiente de donativos a municipios: \$ (13)				
Número de Estampilla del Colegio de CPA _____					14. Indique si pagó primas a aseguradores no autorizados (14)				
(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? (5d)					15. Número de patrono asignado por el Departamento del Trabajo y Recursos Humanos: _____				
Número de Estampilla del Colegio de CPA _____					16. Número de accionistas: _____				
6. 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? (6)					17. ¿Solicitó cambio en período de contabilidad? (17)				
(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? (6a)					Fecha de solicitud _____				
Número de Estampilla del Colegio de CPA _____					Fecha de aprobación _____				
					18. En cualquier momento durante el año, (a) ¿compró, recibió o de otra manera adquirió (como recompensa, premio o compensación); o (b) vendió, intercambió, regaló o de otra manera dispuso de un activo digital (o un interés financiero en un activo digital)? (18)				