

Formulario 480.6B.1 Form Rev. 21 sep 15	20 ____	Estado Libre Asociado de Puerto Rico - Commonwealth of Puerto Rico Departamento de Hacienda - Department of the Treasury	20 ____	Número de Confirmación de Radicación Electrónica <input type="checkbox"/> ENMENDADO - AMENDED			
Liquidador _____ Revisor _____ Investigado por: _____ Fecha ____ / ____ / ____ R M N	ESTADO DE RECONCILIACIÓN ANUAL DE INGRESOS SUJETOS A RETENCIÓN Annual Reconciliation Statement of Income Subject to Withholding			Sello de Recibido			
		Número de Identificación Patronal - Employer Identification Number	Clase de Industria o Negocio Type of Industry or Business	Teléfono - Telephone ()			
Nombre del Agente Retenedor - Withholding Agent's Name		Clave Industrial	Código Municipal				
Dirección Postal - Postal Address Código Postal - Zip Code		Dirección Física - Physical Address		Dirección de Correo Electrónico - E-mail Address Cambio de Dirección - Change of Address <input type="checkbox"/> Sí - Yes <input type="checkbox"/> No			
Parte I - Part I	1	2	3	4	5	6	7
Clase de Ingreso Type of Income	Cantidad Pagada Amount Paid	Contribución Retenida Tax Withheld	Exceso de Contribución Depositada según Columna 6 del Año Anterior Excess of Tax Deposited as Reported in Column 6 for Prior Year	Contribución Retenida luego de Ajustes (Columna 2 menos Columna 3) Tax Withheld after Adjustments (Column 2 less Column 3)	Contribución Depositada Tax Deposited	Contribución Depositada en Exceso (Si la Columna 5 es mayor que la Columna 4, anote la diferencia aquí) Tax Deposited in Excess (If Column 5 is greater than Column 4, enter the difference here)	Balance a Pagar (Si la Columna 4 es mayor que la Columna 5, anote la diferencia aquí) Balance Due (If Column 4 is greater than Column 5, enter the difference here)
1. Servicios Prestados por Individuos Services Rendered by Individuals							
2. Servicios Prestados por Corp. y Soc. Services Rendered by Corporations and Partnerships							
3. Indemnización Judicial o Extrajudicial Judicial or Extrajudicial Indemnification							
4. Dividendos Sujetos al 5% bajo la Sección 1023.25 Dividends Subject to 5% under Section 1023.25							
5. Dividendos Sujetos al 15% Dividends Subject to 15%							
6. Remuneración Pagada por Equipos de Deportes de Asociaciones o Federaciones Internacionales Compensation Paid by International Associations or Federations of Sport's Teams							
7. Intereses bajo la Sección 1023.04 (excepto IRA y Cuenta de Aportación Educativa) - Interest under Section 1023.04 (except IRA and Educational Contribution Account)							
8. Intereses bajo la Sección 1023.05(b) Interest under Section 1023.05(b)							
9. Dividendos Ingresos de Fomento Industrial (Ley 8 de 24 de enero de 1987) - Dividends from Industrial Development Income (Act 8 of January 24, 1987)							
10. Distribuciones de Sociedades (Ver inst.) Partnership Distributions (See inst.)							
11. Otros Pagos Other Payments							
TOTAL							

PARA PROPÓSITOS
 INFORMATIVOS SOLAMENTE.
 NO UTILICE PARA RENDIR.

Parte II - Part II		Relación de Depósitos y Contribución Retenida - Deposits and Tax Withheld Reconciliation			
Mes Month	Columna A Cantidad Pagada Column A - Amount Paid	Columna B Contribución Retenida Column B - Tax Withheld	Columna C Contribución Depositada Column C - Tax Deposited	Columna D Diferencia Column D - Difference	
Enero - January					
Febrero - February					
Marzo - March					
Abril - April					
Mayo - May					
Junio - June					
Julio - July					
Agosto - August					
Septiembre - September					
Octubre - October					
Noviembre - November					
Diciembre - December					
TOTAL					
Cantidad a pagar - Amount to be paid					
Cantidad a ser acreditada al próximo año - Amount to be credited to next year					
JURAMENTO - OATH					
Declaro bajo penalidad de perjurio que este Estado de Reconciliación Anual ha sido examinado por mí y que según mi mejor información y creencia es cierto, correcto y completo. I declare under penalties of perjury that this Annual Reconciliation Statement has been examined by me and to the best of my knowledge and belief it is true, correct and complete.					
_____ Fecha - Date		_____ Firma del Agente Retenedor - Withholding Agent's Signature		_____ Título - Title	

PARA PRÓPOSITOS
INFORMATIVOS SOLAMENTE.
NO UTILICE PARA RENDIR.



INSTRUCCIONES GENERALES FORMULARIO 480.6B.1

GENERAL INSTRUCTIONS FORM 480.6B.1

¿QUIÉN DEBE RENDIR ESTE ESTADO?

Todo pagador o agente retenedor que esté obligado a deducir y retener en el origen la contribución con respecto a pagos por Servicios Prestados, Indemnización Judicial o Extrajudicial, Dividendos sujetos al 5% de contribución sobre ingresos según las provisiones de la Sección 1023.25 del Código de Rentas Internas de Puerto Rico de 2011, según enmendado (Código), pero a los que se les realizó una retención de contribución sobre ingresos de 15% (Distribuciones efectuadas entre el 1 de enero y el 30 de abril de 2015), Dividendos sujetos al 15% (Distribuciones efectuadas luego del 30 de junio de 2015), Remuneración Pagada por Equipos de Deportes de Asociaciones o Federaciones Internacionales, Intereses bajo las Secciones 1023.04 y 1023.05(b) del Código, Dividendos de Ingresos de Fomento Industrial, Distribuciones de Sociedades (en aquellos casos en que la sociedad haya optado por tributar bajo las disposiciones de la Sección 1022.06(b) del Código) y otros pagos, según se informa en el Formulario 480.6B, someterá el Estado de Reconciliación Anual de Ingresos en el que conste el total de las cantidades pagadas, así como la contribución retenida y el monto de la contribución depositada.

INSTRUCCIONES ESPECÍFICAS

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

Es importante incluir el número de identificación patronal a los fines de procesar este formulario. En la Parte I, desglosará, según la clase de ingreso, la cantidad pagada, contribución retenida, contribución depositada y crédito por depósito en exceso. En la columna de cantidad pagada anotará, si aplica, los pagos efectuados durante el año por cada clase de ingreso informado en el Formulario 480.6B. En la Parte II, detallará la cantidad pagada, la contribución retenida y la contribución depositada mensualmente. En la Columna D, anote la diferencia entre las Columnas B y C. **Cualquier contribución depositada en exceso la reclamará como crédito en el próximo año. Si tiene algún balance a pagar, deberá efectuar el pago correspondiente con sus intereses y recargos no más tarde de la fecha de radicación de este formulario utilizando el Cupón de Depósito (Formulario 480.9 o 480.9A, según aplique) o a través de Colecturía Virtual.**

RADICACIÓN Y PAGO

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

No se concederá prórroga para rendir este documento.

PENALIDADES

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

WHO MUST FILE THIS STATEMENT

Every payer or withholding agent who is required to deduct and withhold at source the tax with respect to payments for Services Rendered, Judicial or Extrajudicial Indemnification, Dividends subject to 5% income tax under the provisions of Section 1023.25 of the Puerto Rico Internal Revenue Code of 2011, as amended (Code), but had an income tax withholding of 15% (Distributions made between January 1 an April 30, 2015), Dividends Subject to 15% (Distributions made after June 30, 2015), Compensation Paid by International Associations or Federations of Sport's Teams, Interest under Sections 1023.04 and 1023.05(b) of the Code, Dividends from Industrial Development Income, Partnership Distributions (in those cases in which the partnership elected to be taxed under the provisions of Section 1022.06(b) of the Code), and other payments, according with Form 480.6B, shall submit an Annual Reconciliation Statement of Income showing the total amounts paid, as well as the tax withheld and the sum of the tax deposited.

SPECIFIC INSTRUCTIONS

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

It is important to indicate the employer identification number so that the form may be properly processed. In Part I, you must detail, for each type of income, the amount paid, tax withheld, tax deposited, and credit for deposit in excess. In the column for the amount paid, enter, if applicable, the payments made during the year for each type of income reported on Form 480.6B. In Part II, you must detail the amount paid, tax withheld and tax deposited monthly. In Column D, enter the difference between Columns B and C. **Any tax deposited in excess will be claimed as a credit in the next year. If there is a balance due, the payment with interest and surcharges must be made not later than the filing date of this form using the Deposit Coupon (Form 480.9 or 480.9A, as applicable) or through Payments Online.**

FILING AND PAYMENT

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

Request for an extension of time to file this document will not be granted.

PENALTIES

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