

Liquidador:	Revisor:	<b>20</b>	GOBIERNO DE PUERTO RICO DEPARTAMENTO DE HACIENDA	<b>20</b>	Número de Serie
Investigado por:		<b>Planilla de Contribución sobre Ingresos para Negocios Exentos bajo el Programa de Incentivos de Puerto Rico Cine</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
R M N		Nombre del Contribuyente			Sello de Pago
Dirección Postal		Número de Identificación Patronal			Número de Recibo: _____ Importe: _____
Código Postal		Núm. Registro del Departamento de Estado			
Localización de la Industria o Negocio Principal - Número, Calle y Pueblo		Clave Industrial    Cod. Municipal			
Naturaleza de la Industria o Negocio Principal		Número de Registro de Comerciante			
Correo Electrónico de Persona Contacto (E-mail)		Número de Teléfono - Extensión (    ) -			
Cambio de Dirección: <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No		Fecha de Incorporación Día ____/ Mes ____/ Año ____			
Solicitó Prórroga: <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No		Lugar de Incorporación 1 <input type="checkbox"/> Doméstica (PR) 2 <input type="checkbox"/> Extranjera			
Contratos con Organismos Gubernamentales: <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No		Tipo de Entidad			
Negocio exento opera bajo:		Indique si es miembro de un grupo de entidades relacionadas <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No			
<input type="checkbox"/> Ley 362-1999 (Anejo W Incentivos) Caso Núm: _____		Número de grupo			
<input type="checkbox"/> Ley 27-2011 (Anejo W Incentivos) Caso Núm: _____					

<b>Parte I</b>	1. Responsabilidad contributiva:	a) Anejo W Incentivos, Parte II, línea 8 .....	(1a)	00	
		b) Anejo P Incentivos, Parte II, línea 19 (Véanse instrucciones) .....	(1b)	00	
		c) Total (Sume líneas 1(a) y 1(b)) .....	(1c)		00
	2. Menos:	a) Contribución retenida en el origen .....	(2a)	00	
		b) Pagos de contribución estimada del año corriente .....	(2b)	00	
		c) Exceso de años anteriores no incluido en la línea 2(b) .....	(2c)	00	
		d) Contribución retenida sobre la participación distribuible a socios de sociedades o sociedades especiales (Formulario 480.6 EC) .....	(2d)	00	
		e) Cantidad pagada con prórroga automática o con planilla original .....	(2e)	00	
		f) Contribución retenida por servicios profesionales (Formulario 480.6B) .....	(2f)	00	
		g) Contribución retenida en el origen sobre intereses elegibles .....	(2g)	00	
	h) Total de pagos (Sume líneas 2(a) a la 2(g)) .....	(2h)		00	
	3. Balance de contribución a pagar (Si la línea 1(c) es mayor que la línea 2(h), anote la diferencia aquí, de lo contrario, en la línea 5) .....	(a) Contribución .....	(3a)	00	
		(b) Intereses .....	(3b)	00	
		(c) Recargos .....	(3c)	00	
		(d) Total (Sume líneas 3(a) a la 3(c)) .....	(3d)		00
	4. Adición a la Contribución por Falta de Pago de la Contribución Estimada (Anejo T Incentivos, Parte II, línea 21) .....	(4)		00	
	5. Exceso de contribución retenida o pagada (Véanse instrucciones) .....	(5)		00	
	6. Cantidad pagada con esta planilla (Sume líneas 3(d) y 4 menos línea 5) .....	(6)		00	
	7. Contribución pagada en exceso para acreditar a la contribución estimada del año 2019 .....	(7)		00	
	8. Aportación al Fondo Especial para el Estuario de la Bahía de San Juan .....	(8)		00	
	9. Aportación al Fondo Especial para la Universidad de Puerto Rico .....	(9)		00	
	10. Contribución a reintegrar .....	(10)		00	

**JURAMENTO**

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

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

**PARA USO DEL ESPECIALISTA SOLAMENTE**

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

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

**NOTA AL CONTRIBUYENTE**

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

**Negocio Exento - Estado de Situación Comparado**

	Al comenzar el año			Al terminar el año		
		Total			Total	
<b>Activos</b>						
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. <b>Total de Activos</b> ..... (13)		00	(13)		00	
<b>Pasivos y Capital</b>						
<b>Pasivos</b>						
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. <b>Total de Pasivos</b> ..... (20)		00	(20)		00	
<b>Capital</b>						
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. Sobrante de operaciones ..... (23)	00		(23)	00		
24. Reserva de sobrantes ..... (24)	00		(24)	00		
25. <b>Total de Capital</b> ..... (25)		00	(25)		00	
26. <b>Total Pasivos y Capital</b> ..... (26)		00	(26)		00	

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

Parte III	1. Ingreso neto (o pérdida) según libros ..... (1)	00	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) _____ \$ _____		8. Deduciones en esta planilla no llevadas contra el ingreso en los libros este año (Detalle, use anejo si es necesario)		
Total ..... (4)	00	(a) Depreciación \$ _____			
5. Gastos registrados en los libros este año no reclamados en esta planilla (Detalle, use anejo si es necesario)		(b) _____ \$ _____			
(a) Comida y entretenimiento (porción no reclamada) \$ _____		(c) _____ \$ _____			
(b) Depreciación \$ _____		(d) _____ \$ _____			
(c) Embarcaciones, aeronaves y propiedad residencial fuera de P.R. \$ _____		(e) _____ \$ _____			
(d) Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas \$ _____		(f) _____ \$ _____			
(e) _____ \$ _____		(g) _____ \$ _____			
(f) _____ \$ _____		(h) _____ \$ _____			
(g) _____ \$ _____		(i) _____ \$ _____			
(h) _____ \$ _____		Total ..... (8)		00	
(i) _____ \$ _____		9. Total (Sume líneas 7 y 8) ..... (9)		00	
(j) _____ \$ _____		10. <b>Ingreso neto tributable (o pérdida) según planilla</b>			
Total ..... (5)	00	(Línea 6 menos línea 9) ..... (10)		00	
6. Total (Sume líneas 1 a la 5) ..... (6)	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) _____ _____ (3)	00		(c) Acciones ..... (5c)	00
	4. Total (Sume líneas 1, 2 y 3) ..... (4)	00	6. Otras rebajas (Use anejo si es necesario) _____ _____ (6)		00
			7. Total (Sume líneas 5 y 6) ..... (7)		00
			8. <b>Balance al finalizar el año</b> (Línea 4 menos línea 7) ..... (8)		00

**Cuestionario**

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

**Compensación a oficiales**

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

**Anejo W Incentivos**

Rev. 03.19


**CONTRIBUCIÓN SOBRE INGRESOS  
PARA ENTIDAD FÍLMICA  
BAJO LA LEY 362-1999 O LEY 27-2011**
**20**\_\_

Para rendirse con el Formulario 480.3(II)C

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

Nombre del Contribuyente	Número de Identificación Patronal
Tipo de Negocio	Número de Caso

**Parte I Ingreso Neto Sujeto a Contribución**

1. Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año (Parte IV, línea 34) .....	(1)	00
2. Deducción por pérdida neta en operaciones del año anterior (Véanse instrucciones. Someta detalle) .....	(2)	00
3. Ingreso neto (o pérdida) en operaciones (Línea 1 menos línea 2) ( <input type="radio"/> Ley 185-2014) .....	(3)	00

**Parte II Cómputo de la Contribución**

4. Tasa fija de contribución .....	(4)	%
5. Contribución (Multiplique la línea 3 por línea 4) .....	(5)	00
6. Recobro de crédito reclamado en exceso (Anejo B Incentivos, Parte I, línea 3) .....	(6)	00
7. Créditos (Véanse instrucciones) .....	(7)	00
8. Total de contribución (Suma de las líneas 5 y 6 menos línea 7. Anote aquí y traslade al Formulario 480.3(II)C, Parte I, línea 1(a)) .....	(8)	00

**Parte III Ganancia Bruta en Ventas y Otros Ingresos**

1. Ventas netas de bienes o productos (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 IV Deducciones e Ingreso Neto en Operaciones**

6. Compensación a oficiales (Complete Parte VI de la planilla) .....	(6)	00
7. Sueldos, comisiones y bonificaciones a empleados .....	(7)	00
8. Comisiones a negocios .....	(8)	00
9. Seguro social federal (FICA) .....	(9)	00
10. Seguro de desempleo .....	(10)	00
11. Primas del Fondo del Seguro del Estado .....	(11)	00
12. Seguro médico o de hospitalización .....	(12)	00
13. Seguros .....	(13)	00
14. Intereses .....	(14)	00
15. Renta .....	(15)	00
16. Contribución sobre propiedad: (a) Mueble _____ (b) Inmueble _____ .....	(16)	00
17. Otras contribuciones, patentes y licencias (Someta detalle) .....	(17)	00
18. Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, robo u otros siniestros .....	(18)	00
19. Gastos de automóviles (Millaje _____) (Véanse instrucciones) .....	(19)	00
20. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones) .....	(20)	00
21. Gastos de comidas y entretenimiento (Total _____) (Véanse instrucciones) .....	(21)	00
22. Gastos de viajes .....	(22)	00
23. Servicios profesionales .....	(23)	00
24. Aportaciones a planes de pensiones u otros planes calificados (Véanse instrucciones. Someta Modelo SC 6042) .....	(24)	00
25. Depreciación (Véanse instrucciones. Someta Anejo E) .....	(25)	00
26. Deudas incobrables (Véanse instrucciones. Someta detalle) .....	(26)	00
27. Donativos .....	(27)	00
28. Reparaciones .....	(28)	00
29. Regalías .....	(29)	00
30. Cargos de administración .....	(30)	00
31. Gastos incurridos o pagados por concepto de servicios recibidos de personas no dedicadas a industria o negocio en Puerto Rico .....	(31)	00
32. Otras deducciones (Véanse instrucciones. Someta detalle) .....	(32)	00
33. <b>Total de deducciones</b> (Sume líneas 6 a la 32) .....	(33)	00
34. <b>Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año</b> (Línea 5 menos línea 33. Anote aquí y en la Parte I, línea 1) .....	(34)	00