

Liquidador:	Revisor:	20	GOBIERNO DE PUERTO RICO DEPARTAMENTO DE HACIENDA	20	Número de Serie
Investigado por:		Planilla de Contribución sobre Ingresos para Negocios Exentos bajo el Programa de Incentivos de Puerto Rico			PLANILLA ENMENDADA <input type="checkbox"/>
Fecha ____/____/____		Cine			AÑO CONTRIBUTIVO:
R M N		AÑO CONTRIBUTIVO COMENZADO EL ____ de ____ de ____ Y TERMINADO EL ____ de ____ de ____			1 <input type="checkbox"/> NATURAL 2 <input type="checkbox"/> ECONÓMICO 3 <input type="checkbox"/> 52-53 SEMANAS
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			
Código NAICS		Número de Teléfono - Extensión () -			
Naturaleza de la Industria o Negocio Principal		Fecha de Incorporación Día ____ / Mes ____ / Año ____			
Correo Electrónico de Persona Contacto (E-mail)		Cambio de Dirección: <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No	Lugar de Incorporación 1 <input type="checkbox"/> Doméstica (PR) 2 <input type="checkbox"/> Extranjera		
Negocio exento opera bajo: <input type="checkbox"/> Otro ____ Caso Núm: ____		Solicitó Prórroga: <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No	Contratos con Organismos Gubernamentales: <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No		
<input type="checkbox"/> Ley 362-1999 (Anejo W Incentivos) Caso Núm: ____ <input type="checkbox"/> Ley 27-2011 (Anejo W Incentivos) Caso Núm: ____		Tipo de Entidad		Indique si es miembro de un grupo de entidades relacionadas <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No	
				Número de grupo	

Parte I	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 en el origen sobre pagos por servicios prestados (Formulario 480.6SP)	(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 2020		(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

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	PARA USO DEL CPA SOLAMENTE	
Nombre de la firma	Código postal		Número de Licencia del CPA	Estampilla del Colegio de CPA
Dirección	Firma del especialista		Número de Estampilla del Colegio de CPA	
		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

	Al comenzar el año			Al terminar el año		
		Total			Total	
Activos						
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	

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 deducible) \$ _____		(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 (porción no deducible) \$ _____		(f) _____ \$ _____			
(e) Gastos de viaje y hospedaje (porción no deducible) \$ _____		(g) _____ \$ _____			
(f) Indemnización por casos de hostigamiento y gastos relacionados \$ _____		(h) _____ \$ _____			
(g) _____ \$ _____		(i) _____ \$ _____			
(h) _____ \$ _____		Total (8)		00	
(i) _____ \$ _____		9. Total (Suma líneas 7 y 8) (9)		00	
(j) _____ \$ _____		10. Ingreso neto tributable (o pérdida) según planilla			
Total (5)	00	(Línea 6 menos línea 9) (10)		00	
6. Total (Suma líneas 1 a la 5) (6)	00				

Análisis del Sobrante según Libros

Parte IV	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
					00
					00

Cuestionario

Parte V	1. Si es una corporación extranjera, indique si la industria o negocio operó como sucursal (1)	SÍ	NO	NA	11. ¿Ha sido auditado por el Servicio de Rentas Internas Federal (IRS)? ¿Qué años? (11)	SÍ	NO	NA
	2. Si es una sucursal, indique el porcentaje que representa el ingreso de fuentes de Puerto Rico del total de ingreso del negocio exento: _____%				12. ¿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 \$ (12)			
	3. ¿Mantuvo el negocio exento durante este año parte de sus récords en un sistema computadorizado?				13. ¿Es el negocio exento socio de una sociedad o sociedad especial? (Si es más de una, someta detalle) (13)			
	4. Los libros del negocio exento están a cargo de: Nombre _____ Dirección _____ Correo electrónico (e-mail) _____ Teléfono _____				Número de identificación patronal _____			
	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): _____				14. 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? 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).			
	6. ¿Rindió el negocio exento los siguientes documentos? (a) Declaración Informativa (Formularios 480.6A, 480.6B, 480.6C, 480.6SP) ... (6a)				15. ¿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 porcentaje que posee: _____%			
	(b) Comprobante de Retención (Formulario 499R-2/W-2PR) (6b)				16. Anote la cantidad de intereses exentos: _____			
	7. ¿El volumen de negocio de la entidad o grupo de entidades relacionadas es igual o mayor de \$3,000,000?				17. ¿Tiene el negocio exento otras actividades exentas no cubiertas bajo las Leyes de Incentivos a la industria de cine? (Incluya anejo) (17)			
	(a) ¿Incluye estados financieros auditados o informe de procedimientos previamente acordados firmados por un CPA con licencia en Puerto Rico, según lo dispuesto en la Sección 1061.15 del Código? (Véanse inst. Número de Estampilla del Colegio de CPA				¿Bajo cuál ley? _____			
	(b) ¿Incluye Anejo PCI con Informe de Posiciones Contributivas Inciertas? (7b)				18. Anote el total de los donativos a municipios reclamados durante el año contributivo: _____			
	8. Indique el número de empleados durante el año: _____				19. Indique si sus libros reflejan primas pagadas por aseguradores no autorizados (19)			
	(a) Producción: _____ (b) No Producción: _____				20. Número de patrono otorgado por el Departamento del Trabajo y Recursos Humanos _____			
	9. ¿Reclamó el negocio exento gastos relacionados con la titularidad, uso, mantenimiento y depreciación de:				21. ¿Reclamó el negocio exento gastos relacionados con servicios provistos por no residentes de Puerto Rico? (Total \$ _____) (Ver inst.) (21)			
	(a) Automóviles? (9a)				(a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente? (21a)			
	(b) Embarcaciones? (9b)				22. ¿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?			
	(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)				(a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente? (22a)			
	(c) Aeronaves? (9c)				23. ¿Pagó el negocio exento dividendo implícito durante el año anterior? Si contestó "Si", indique la cantidad \$ (23)			
	(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)							
	10. ¿Reclamó el negocio exento gastos relacionados con:							
	(a) Alojamiento? (excepto empleados del negocio) (10a)							
	(b) Empleados que asistieron a convenciones fuera de Puerto Rico o los Estados Unidos? (10b)							

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
						00
Total de compensación a directores						

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
						00
						00
Total de compensación a oficiales						

Anejo W Incentivos

Rev. 03.20



**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 59)	(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. Total de ingresos (Sume líneas 1 a la 4)	(5)	00

Parte IV Deducciones e Ingreso Neto de Operaciones

A. Deducciones reportadas en declaraciones informativas:		
1. Compensación a directores (Complete Parte VI, página 3 de la planilla)	(1)	00
2. Compensación a oficiales (Complete Parte VII, página 3 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 \$ _____)	(4)	00
5. Servicios prestados	(5)	00
6. Servicios subcontratados	(6)	00
7. Comisiones a negocios	(7)	00
8. Alquiler, renta y cánones pagados (Véanse instrucciones) (a) Mueble \$ _____ (b) Inmueble \$ _____	(8)	00
9. Planes de salud o accidentes	(9)	00
10. Seguros de propiedad, contingencia, responsabilidad pública y fianzas (Véanse instrucciones)	(10)	00
11. Servicios de telecomunicaciones	(11)	00
12. Servicios de internet y televisión por cable o satélite	(12)	00
13. Energía eléctrica	(13)	00
14. Agua y alcantarillado	(14)	00
15. Anuncios	(15)	00
16. Regalías	(16)	00
17. Aportación especial por servicios profesionales y consultivos bajo la Ley 48-2013 (Véanse instrucciones)	(17)	00
18. Cuotas de mantenimiento pagadas a asociaciones de residentes o condómines	(18)	00
19. Intereses hipotecarios	(19)	00
20. Intereses sobre arrendamiento de automóviles (Someta Formulario 480.7D)	(20)	00
21. Cuotas de colegiación pagadas a beneficio de empleados	(21)	00
22. Ciertos otros gastos (Véanse instrucciones)	(22)	00
23. Subtotal (Sume líneas 1 a la 22)	(23)	00
B. Deducciones no reportadas en declaraciones informativas:		
24. Intereses sobre deudas del negocio	(24)	00
25. Contribuciones, patentes y licencias:		
a) Contribución sobre la propiedad: Mueble \$ _____ Inmueble \$ _____	(25a)	00
b) Otras contribuciones: Patentes \$ _____ Licencias \$ _____ Otras \$ _____	(25b)	00
c) Póliza del Fondo del Seguro del Estado	(25c)	00
d) Impuesto sobre ventas y uso	(25d)	00
26. Depreciación y amortización (Someta Anejo E)	(26)	00
27. Depreciación para negocios con volumen menor o igual a \$3,000,000 (Someta Anejo E1)	(27)	00
28. Aportaciones a planes de pensiones u otros planes calificados (Véanse instrucciones. Someta Modelo SC 6042)	(28)	00
29. Deducción a patronos que emplean personas impedidas (Véanse instrucciones)	(29)	00
30. Subtotal (Sume líneas 24 a la 29)	(30)	00

C. Otras deducciones:		
31. Seguro social federal (FICA)	(31)	00
32. Seguro de desempleo	(32)	00
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 directamente utilizados 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 (Véanse instrucciones)	(44)	00
45. Cargos bancarios	(45)	00
46. Aportaciones a cuentas de aportación educativa para los beneficiarios de sus empleados (Véanse instrucciones)	(46)	00
47. Gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) (Total de gastos \$)	(47)	00
48. Deducción por gastos incurridos o pagados a accionistas, personas o entidades relacionadas, totalmente deducibles (Véanse instrucciones)	(48)	00
49. Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, otros siniestros o por robo (Véanse instrucciones)	(49)	00
50. Deudas incobrables (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. Gasto por concepto de suscripciones y membresías	(53)	00
54. Gastos relacionados con licencias y programas de computadoras no capitalizables (Véanse instrucciones)	(54)	00
55. Otras deducciones (Someta detalle)	(55)	00
56. Subtotal (Sume líneas 31 a la 55)	(56)	00
57. Donativos (Véanse instrucciones)	(57)	00
58. Total de deducciones (Sume líneas 23, 30, 56 y 57)	(58)	00
59. Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año (Línea 5, Parte III menos línea 58. Anote aquí y en la Parte I, línea 1)	(59)	00

Período de Conservación: Diez (10) años