

Liquidador:	Revisor:	20	GOBIERNO DE PUERTO RICO DEPARTAMENTO DE HACIENDA	20	Número de Control
Investigado por:		Planilla de Contribución sobre Ingresos para Negocios Exentos bajo el Programa de Incentivos de Puerto Rico Desarrollo Turístico			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 ____/____/____
R M N		Nombre del Contribuyente			Sello de Pago
Dirección Postal		Número de Identificación Patronal			
Código Postal		Núm. Registro del Departamento de Estado			
Localización de la Industria o Negocio Principal - Número, Calle y Pueblo		Clave Industrial Cod. Municipal			
Código NAICS		Número de Registro de Comerciante			Número de Recibo: _____ Importe: _____
Naturaleza de la Industria o Negocio Principal		Número de Teléfono - Extensión () -			
Correo Electrónico de Persona Contacto (E-mail)		Fecha de Incorporación Día ____/Mes ____/Año ____			Tipo de Entidad
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			Indique si es miembro de un grupo de entidades relacionadas <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No
Contratos con Organismos Gubernamentales: <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No		Negocio exento opera bajo: <input type="checkbox"/> Ley 74-2010 (Anejo L Incentivos) Caso Núm: _____ <input type="checkbox"/> Ley 52 de 1983 (Anejo L Incentivos) Caso Núm: _____ <input type="checkbox"/> Ley 118-2010 (Anejo Z Incentivos) Caso Núm: _____ <input type="checkbox"/> Ley 78-1993 (Anejo L Incentivos) Caso Núm: _____ <input type="checkbox"/> Otro _____ Caso Núm: _____			Número de grupo Gran Contribuyente <input type="checkbox"/> Marque aquí si es un Fondo de Capital Privado (Véanse inst.)

Parte I	1. Responsabilidad contributiva:		a) Anejo L Incentivos, Parte II, línea 11 (1a)	00
			b) Anejo Z Incentivos, Parte II, línea 5 (1b)	00
			c) Anejo P Incentivos, Parte II, línea 19 (Véanse instrucciones) (1c)	00
			d) Total (Sume líneas 1(a) a la 1(c)) (1d)	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 dueños de entidades conducto (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(d) 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 2023		(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	
			Número de Licencia del CPA	
Nombre de la firma			Número de Estampilla del Colegio de CPA	
Dirección		Código postal	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

	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. Prestamos 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 accionista 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) (a) Intereses exentos \$ _____ (b) _____ \$ _____ (c) _____ \$ _____ (d) _____ \$ _____ (e) _____ \$ _____ (f) _____ \$ _____ (g) _____ \$ _____ Total (7)	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. Total (Sume líneas 1 a la 5) (6)	00		
	8. Deduciones 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. Total (Sume líneas 7 y 8) (9)	00		
	10. Ingreso neto tributable (o pérdida) según planilla (Línea 6 menos línea 9) (10)	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) (7)		00
			8. Balance al finalizar el año (Linea 4 menos línea 7) (8)		00

Cuestionario

Parte V	1. Si es una corporación extranjera, indique si la industria o negocio en Puerto Rico operó como sucursal (1)	SI	NO	N/A	11. ¿Reclamó el negocio exento gastos relacionados con:	SI	NO	N/A
	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?				(b) Empleados que asistieron a convenciones fuera de Puerto Rico o los Estados Unidos?			
	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)			
	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): _____				¿Qué años?			
	6. ¿Rindió el negocio exento los siguientes documentos? (a) Declaración Informativa (Formularios 480.6A, 480.6B, 480.6C, 480.6SP) ... (6a)				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 \$			
	(b) Comprobante de Retención (Formulario 499R-2/W-2PR) (6b)				14. ¿Es el negocio exento dueño de una entidad conducto? (Si es más de una, someta detalle)			
	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)				Nombre de la Entidad Conducto _____ Número de identificación patronal _____			
	(a) ¿Incluye estados financieros auditados, según lo dispuesto en la Sección 1061.15 del Código? (Véanse instrucciones) (7a)				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?			
	Número de Estampilla del Colegio de CPA _____				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).			
	(b) ¿Incluye Anejo PCI - Posiciones Contributivas Inciertas? (7b)				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: _____ %			
	(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)				17. Anote la cantidad de intereses exentos: _____			
	Número de Estampilla del Colegio de CPA _____				18. ¿Tiene el negocio exento otras actividades exentas no cubiertas bajo las Leyes de Incentivos Turístico? (Incluya anejo)			
	(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)				¿Bajo cuál ley?			
	Número de Estampilla del Colegio de CPA _____				19. Optó por la exención contributiva flexible bajo la: <input type="radio"/> Sección 5(b) Ley Núm. 52 de 1983 <input type="radio"/> Sección 3(a)(1)(D) Ley 74-2010 <input type="radio"/> Sección 3(a)(1)(D) Ley 78-1993 <input type="radio"/> Otro _____			
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?				20. Anote el total de los donativos a municipios reclamados durante el año contributivo: _____				
(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)				21. Indique si sus libros reflejan primas pagadas por aseguradores no autorizados				
Número de Estampilla del Colegio de CPA _____				22. Número de patrono otorgado por el Departamento del Trabajo y Recursos Humanos _____				
9. Indique el número de empleados durante el año: _____				23. ¿Reclamó el negocio exento gastos relacionados con servicios provistos por no residentes de Puerto Rico? (Total \$ _____) (Ver inst.) (23)				
(a) Producción: _____ (b) No Producción: _____				(a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente?				
10. ¿Reclamó el negocio exento gastos relacionados con la titularidad, uso, mantenimiento y depreciación de:				(a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente?				
(a) Automóviles?				(a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente?				
(b) Embarcaciones?				(a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente?				
(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?				(a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente?				
(10b1)				(a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente?				
(c) Aeronaves?				(a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente?				
(1) ¿Derivó más del 80% de la totalidad de los ingresos de actividades relacionadas exclusivamente con transportación de pasajeros o de carga o arrendamiento?				(a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente?				
(10c1)				(a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente?				
(d) Propiedad residencial fuera de Puerto Rico?				(a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente?				
(1) ¿Derivó más del 80% de la totalidad de sus ingresos de actividades relacionadas exclusivamente a alquiler de propiedades a personas no relacionadas?				(a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente?				
(10d1)				(a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente?				
(a) Fecha de creación _____				(a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente?				
(b) Fecha de elección _____				(a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente?				
(c) ¿Cumple con los requisitos de elegibilidad para el año contributivo?(28c)				(a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente?				

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
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 L Incentivos

Rev. 05.23



**INGRESO PARCIALMENTE EXENTO BAJO
LA LEY 52 DE 1983, LA LEY 78-1993
O LA LEY 74-2010**

20__

Para rendirse con el Formulario 480.3(II)DT

Año comenzado el ____ de ____ de ____ y terminado el ____ de ____ de ____

Nombre del Contribuyente	Número de Caso	Número de Identificación Patronal
Tipo de Negocio	Ingreso parcialmente exento bajo: <input type="radio"/> Ley 52 de 1983 <input type="radio"/> Ley 78-1993 <input type="radio"/> Ley 74-2010 <input type="radio"/> Otro _____	
Período de efectividad para ingresos: Comienza: _____ Termina: _____	Número de empleos directamente relacionados con el fomento del turismo: Actual: _____ Requerido: _____	

Parte I Ingreso Neto Sujeto a Contribución

1. Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año (Parte IV, línea 58)	(1)	00
2. Dedución por pérdida neta en operaciones del año anterior (Véanse instrucciones. Someta detalle)	(2)	00
3. Ingreso neto (o pérdida) en operaciones de actividades turísticas elegibles sujeto al cómputo (Línea 1 menos línea 2)	(3)	00
4. Cantidad exenta: <input type="text"/> % de la línea 3 (Véanse instrucciones)	(4)	00
5. Ingreso neto sujeto a contribución (Línea 3 menos línea 4)	(5)	00

Parte II Cómputo de la Contribución

1. Ingreso neto sujeto a contribución normal (Igual a la línea 5, Parte I)	(1)	00
2. Menos: Dedución 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	(3)	00
4. Contribución normal (Multiplique la línea 1 por: <input type="radio"/> 18.5% <input type="radio"/> 22% <input type="radio"/> Otro _____%) (Véanse instrucciones)	(4)	00
5. Contribución adicional (Véase instrucciones)	(5)	00
6. Contribución total (Sume líneas 4 y 5)	(6)	00
7. Contribución Alternativa – Ganancias de Capital y Tasas Preferenciales (Anejo D1 Corporación, línea 9) (No aplica a la Ley 52 de 1983)	(7)	00
8. Contribución Determinada (Línea 6 o 7, la que sea menor, siempre que la línea 7 sea mayor de cero)	(8)	00
9. Recobro de crédito reclamado en exceso (Anejo B Incentivos, Parte I, línea 3)	(9)	00
10. Créditos contributivos (Anejos B Incentivos, Parte II, línea 30)	(10)	00
11. Responsabilidad contributiva (Suma de las líneas 8 y 9 menos línea 10. Traslade al Formulario 480.3(II)DT, Parte I, línea 1(a))	(11)	00

Parte III Ganancia Bruta en Ventas o Producción y Otros Ingresos (No incluya ingresos de operaciones de casino)

A. Ingreso de venta de bienes o productos

1. Ventas netas de bienes o productos (Véanse instrucciones)	(1)	00
Menos: Costo de ventas o costos directos de producción		
2. Inventario al comienzo del año 1 <input type="radio"/> "C" 2 <input type="radio"/> "C" o "VM"	(2)	00
3. Compra de materiales o mercadería	(3)	00
4. Jornales directos	(4)	00
5. Otros costos directos (De la Parte V, línea 17)	(5)	00
6. Costo bienes disponibles para la venta (Sume líneas 2 a la 5)	(6)	00
7. Menos: Inventario al finalizar el año 1 <input type="radio"/> "C" 2 <input type="radio"/> "C" o "VM"	(7)	00
8. Total de costos de ventas o costos directos de producción (Línea 6 menos línea 7)	(8)	00
9. Ganancia (o pérdida) bruta de la venta de bienes o productos (Línea 1 menos línea 8)	(9)	00

B. Otros ingresos

10. Ganancias de activos de capital (No aplica a operaciones cubiertas bajo la Ley 52 de 1983. Someta Anejo D Corporación)	(10)	00
11. Ganancia neta (o pérdida) en la venta o permuta de propiedad que no sea activo de capital (No aplica a operaciones cubiertas bajo la Ley 52 de 1983. Someta Anejo D Corporación)	(11)	00
12. Intereses	(12)	00
13. Renta	(13)	00
14. Otros ingresos (Someta detalle)	(14)	00
15. Total de ingresos (Sume líneas 9 a la 14)	(15)	00

Parte IV Deduciones e Ingreso Neto de Operaciones

A. Deduciones que deben ser 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 \$ _____) (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. Subtotal (Sume líneas 1 a la 19)	(20)	00
B. Deduciones no reportadas en declaraciones informativas:		
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. Subtotal (Sume líneas 21 a la 31)	(32)	00
C. Otras deducciones:		
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. Dedución 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. Subtotal (Sume líneas 33 a la 53)	(54)	00
55. Donativos (Someta detalle)	(55)	00
56. Dedución por inversión de Capital Privado admisible (Véanse instrucciones)	(56)	00
57. Total de deducciones (Sume líneas 20, 32, 54, 55 y 56)	(57)	00
58. Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año (Línea 15, Parte III menos línea 57. Anote aquí y en la Parte I, línea 1)	(58)	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 seguros (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 III, línea 5)	(17) 00
9. Reparaciones y mantenimiento	(9) 00		

Anejo Z Incentivos

Rev. 05.23



CONTRIBUCIÓN SOBRE INGRESOS PARA NEGOCIOS EXENTOS ACOGIDOS A LA LEY 118-2010

20__

Para rendirse con el Formulario 480.3(II)DT

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 58)	(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)	(3)	00

Parte II Cómputo de la Contribución

4. Tasa fija de contribución <input type="radio"/> 25% <input type="radio"/> 15% <input type="radio"/> 10% <input type="radio"/> 8%	(4)	%
5. Total de contribución (Multiplique línea 3 por la tasa fija de contribución indicada en la línea 4. Anote aquí y traslade al Formulario 480.3(II)DT, Parte I, línea 1(b))	(5)	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 que deben ser 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 \$ _____) (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. Subtotal (Sume líneas 1 a la 19)	(20)	00
B. Deducciones no reportadas en declaraciones informativas:		
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. Subtotal (Sume líneas 21 a la 31)	(32)	00

Parte IV		Deducciones e Ingreso Neto de Operaciones (Continuación)	
C. Otras deducciones:			
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. Subtotal (Sume líneas 33 a la 53)	(54)		00
55. Donativos (Someta detalle)	(55)		00
56. Deducción por inversión de Capital Privado admisible (Véanse instrucciones)	(56)		00
57. Total de deducciones (Sume líneas 20, 32, 54, 55 y 56)	(57)		00
58. Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año (Línea 5, Parte III menos línea 57. Anote aquí y en la Parte I, línea 1)	(58)		00

Periodo de Conservación: Diez (10) años