

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</b>			PLANILLA ENMENDADA <input type="checkbox"/>
Fecha ____/____/____		<b>Leyes Especiales</b>			Sello de Pago
R M N		AÑO CONTRIBUTIVO COMENZADO EL ____ de ____ de ____ Y TERMINADO EL ____ de ____ de ____			
Nombre del Contribuyente			Número de Identificación Patronal		
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		
Naturaleza de la Industria o Negocio Principal			Número de Teléfono - Extensión ( ) -		
Contratos con Organismos Gubernamentales <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No			Fecha de Incorporación Día ____ / Mes ____ / Año ____		
Cambio de Dirección <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No			Lugar de Incorporación		
Planilla 2012 <input type="checkbox"/> Español <input type="checkbox"/> Inglés			Correo Electrónico de Persona Contacto (E-mail)		
Ingreso parcialmente exento (Anejo P Incentivos) bajo:			Número de Recibo: _____ Importe: _____		
<input type="checkbox"/> Ley 168 de 1968 Caso Núm: _____ <input type="checkbox"/> Ley 148 de 1988 Caso Núm: _____ <input type="checkbox"/> Ley 75-1995 Caso Núm: _____			<input type="checkbox"/> Ley 225-1995 Caso Núm: _____ <input type="checkbox"/> Ley 14-1996 Caso Núm: _____ <input type="checkbox"/> Ley 178-2000 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		

<b>Parte I</b>	1. Responsabilidad contributiva: (Anejo P Incentivos, Parte II, línea 14) .....	(1)	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 y sociedades especiales .....	(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. Crédito por el pago de derechos adicionales a los automóviles de lujo bajo la Ley 42-2005 (Véanse instrucciones) .....	(3)	00
	4. Balance de contribución a pagar (Si la línea 1 es mayor que la suma de las líneas 2(h) y 3, anote la diferencia aquí, de lo contrario, en la línea 6)		
(a) Contribución .....	(4a)	00	
(b) Intereses .....	(4b)	00	
(c) Recargos .....	(4c)	00	
(d) Total (Sume líneas 4(a) a la 4(c)) .....	(4d)	00	
5. Adición a la Contribución por Falta de Pago de la Contribución Estimada (Anejo T Incentivos, Parte II, línea 21) .....	(5)	00	
6. Exceso de contribución retenida o pagada (Véanse instrucciones) .....	(6)	00	
7. Cantidad pagada con esta planilla (Sume líneas 4(d), y 5 menos línea 6) .....	(7)	00	
8. Contribución pagada en exceso para acreditar a la contribución estimada del año 2012 .....	(8)	00	
9. Aportación al Fondo Especial para el Estuario de la Bahía de San Juan .....	(9)	00	
10. Aportación al Fondo Especial para la Universidad de Puerto Rico .....	(10)	00	
11. Contribución a reintegrar .....	(11)	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 2011, según enmendado, y sus Reglamentos.

\_\_\_\_\_  
Firma del presidente o vicepresidente

\_\_\_\_\_  
Agente

\_\_\_\_\_  
Firma del tesorero o tesorero auxiliar

**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	Marque si es especialista por cuenta propia <input type="checkbox"/>
Nombre de la firma	Número de identificación patronal		
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**

Activos	Al comenzar el año				Al terminar el año		
		Total				Total	
1. Efectivo en caja y bancos ..... (1)		00	(1)		00	(1)	00
2. Cuentas a cobrar ..... (2)	00		(2)		00	(2)	
3. Menos: Reserva para cuentas incobrables ..... (3)	( 00)	00	(3)	( 00)	00	(3)	00
4. Obligaciones a cobrar ..... (4)		00	(4)			(4)	00
5. Inventarios ..... (5)		00	(5)			(5)	00
6. Inversiones ..... (6)		00	(6)			(6)	00
7. Activos depreciables ..... (7)	00		(7)	00		(7)	00
8. Menos: Reserva para depreciación ..... (8)	( 00)	00	(8)	( 00)	00	(8)	00
9. Terrenos ..... (9)		00	(9)			(9)	00
10. Otros activos ..... (10)		00	(10)			(10)	00
11. <b>Total de Activos</b> ..... (11)		00	(11)			(11)	00
<b>Pasivos y Capital</b>							
<b>Pasivos</b>							
12. Cuentas a pagar ..... (12)	00		(12)	00		(12)	00
13. Gastos incurridos y no pagados ..... (13)	00		(13)	00		(13)	00
14. Obligaciones a pagar a largo plazo ..... (14)	00		(14)	00		(14)	00
15. Otras obligaciones ..... (15)	00		(15)	00		(15)	00
16. <b>Total de Pasivos</b> ..... (16)		00	(16)			(16)	00
<b>Capital</b>							
17. Capital en acciones							
(a) Acciones preferidas ..... (17a)	00		(17a)	00		(17a)	00
(b) Acciones comunes ..... (17b)	00		(17b)	00		(17b)	00
18. Sobrante de capital ..... (18)	00		(18)	00		(18)	00
19. Sobrante de operaciones ..... (19)	00		(19)	00		(19)	00
20. Reserva de sobrantes ..... (20)	00		(20)	00		(20)	00
21. <b>Total de Capital</b> ..... (21)		00	(21)			(21)	00
22. <b>Total Pasivos y Capital</b> ..... (22)		00	(22)			(22)	00

**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) _____		Total ..... (7)	00
(c) _____		8. Deducciones en esta planilla no llevadas contra el ingreso en los libros este año (Detalle, use anejo si es necesario)	
(d) _____		(a) Depreciación _____	
Total ..... (4)	00	(b) _____	
5. Gastos registrados en los libros este año no reclamados en esta planilla (Detalle, use anejo si es necesario)		(c) _____	
(a) Comida y entretenimiento (porción no reclamada) _____		(d) _____	
(b) Depreciación _____		Total ..... (8)	00
(c) Vehículos de motor (en exceso del límite) _____		9. Total (Suma líneas 7 y 8) ..... (9)	00
(d) Embarcaciones, aeronaves y propiedad residencial fuera de Puerto Rico _____		10. <b>Ingreso neto tributable (o pérdida) según planilla</b>	
(e) _____		(Línea 6 menos línea 9) ..... (10)	00
Total ..... (5)	00		
6. Total (Suma líneas 1 a la 5) ..... (6)	00		

**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 anejo si es necesario) _____			(c) Acciones ..... (5c)	00
_____		6. Otras rebajas (Use anejo si es necesario) ..... (6)		00
_____		7. Total (Suma líneas 5 y 6) ..... (7)		00
3. Total (Suma líneas 1, 2 y 3) ..... (4)	00	8. <b>Balance al finalizar el año</b> (Línea 4		
		menos línea 7) ..... (8)		00

**Cuestionario**

<b>Parte V</b>	1. Si es una corporación extranjera, indique si la industria o negocio operó como sucursal .....	(1)	Sí	No	10. ¿Ha sido auditado por el Servicio de Rentas Internas Federal (IRS)? ¿Qué años? .....	(10)	Sí	No	
	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: _____%					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 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 _____					13. Al finalizar el año contributivo, ¿poseía la corporación, directa o indirectamente, 50% ó más de las acciones con derecho al voto de una corporación dedicada a industria o negocio en Puerto Rico? .....	(13)		
	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): _____					Si contestó "Sí", incluya un anejo detallando: (a) nombre y número de identificación patronal, (b) por ciento que le pertenece, e (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).			
	6. ¿Rindió el negocio exento los siguientes documentos? (a) Declaración Informativa (Formularios 480.5, 480.6A, 480.6B) .....	(6a)				14. ¿Poseía, directa o indirectamente, algún individuo, sociedad, corporación, sucesión o fideicomiso al terminar el año contributivo, el 50% ó más de las acciones con derecho al voto de la corporación? Si contestó "Sí", incluya un anejo detallando el nombre y número de identificación patronal (No incluya ninguna información incluida en la pregunta 15). Anote el por ciento que posee: _____%	(14)		
	(b) Comprobante de Retención (Formulario 499R-2/W-2PR) .....	(6b)				15. Anote la cantidad de intereses exentos: _____			
	7. Si el ingreso bruto de la entidad o grupo controlado excede de \$3,000,000 ¿sometió estados financieros auditados por un CPA con licencia en Puerto Rico? .....	(7)				16. ¿Tiene el negocio exento otras actividades exentas no cubiertas bajo las Leyes indicadas en el encabezamiento de la planilla? (Incluya anejo) .....	(16)		
	8. Indique el número de empleados durante el año: _____ (a) Producción: _____ (b) No Producción: _____					¿Bajo cuál ley? _____			
	9. ¿Reclamó la corporación gastos relacionados con la titularidad, uso, mantenimiento y depreciación de:					17. Anote el total de los donativos a municipios reclamados durante el año contributivo: _____			
	(a) Automóviles .....	(9a)				18. Indique si sus libros reflejan primas pagadas por aseguradores no autorizados .....	(18)		
	(b) Embarcaciones .....	(9b)				19. Número de patrono otorgado por el Departamento del Trabajo y Recursos Humanos .....			
	(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)							

**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	