

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			
Fecha ____/____/____		Leyes Especiales			
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			
Número de Manufacturero		Código NAICS		Fecha de Incorporación	
Naturaleza de la Industria o Negocio Principal		Cambio de Dirección: <input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No		Día ____/Mes ____/Año ____	
Correo Electrónico de Persona Contacto (E-mail)		Solicitud Prórroga: <input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No		Lugar de Incorporación	
		Contratos con Organismos Gubernamentales: <input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No		1 <input type="radio"/> Doméstica (PR)	
Ingreso parcialmente exento (Anejo P Incentivos) bajo:				2 <input type="radio"/> Extranjera	
<input type="radio"/> Ley 168 de 1968 Caso Núm: _____		<input type="radio"/> Ley 225-1995 Caso Núm: _____		Número de Recibo: _____	
<input type="radio"/> Ley 148 de 1988 Caso Núm: _____		<input type="radio"/> Ley 14-1996 Caso Núm: _____		Importe: _____	
<input type="radio"/> Ley 75-1995 Caso Núm: _____		<input type="radio"/> Ley 178-2000 Caso Núm: _____		Tipo de Entidad	
		<input type="radio"/> Ley 1-2013 Caso Núm: _____		Indique si es miembro de un grupo de entidades relacionadas	
		<input type="radio"/> Otra Caso Núm: _____		<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	
				Número de grupo	
				Gran Contribuyente	

Parte I	1. Responsabilidad contributiva: (Anejo P Incentivos, Parte II, línea 19) (Véanse instrucciones)	(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 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 es mayor que la línea 2(h), anote la diferencia aquí, de lo contrario, en la línea 5)	(3a)	00
(a) Contribución	(3b)	00	
(b) Intereses	(3c)	00	
(c) Recargos	(3d)	00	
(d) Total (Sume líneas 3(a) a la 3(c))		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 2021	(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="radio"/> es especialista por cuenta propia	Número de Registro	PARA USO DEL CPA SOLAMENTE		
Nombre de la firma			Número de Licencia del CPA		Estampilla del Colegio de CPA
Dirección	Código postal		Número de 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

Activos	Al comenzar el año			Al terminar el año		
		Total			Total	
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

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. Deducciones en esta planilla no llevadas contra el ingreso en los libros este año (Detalle, use anejo si es necesario)	
(g) _____ \$ _____		(a) Depreciación \$ _____	
(h) _____ \$ _____		(b) _____ \$ _____	
(i) _____ \$ _____		(c) _____ \$ _____	
(j) _____ \$ _____		(d) _____ \$ _____	
(k) _____ \$ _____		(e) _____ \$ _____	
(l) _____ \$ _____		(f) _____ \$ _____	
(m) _____ \$ _____		(g) _____ \$ _____	
(n) _____ \$ _____		(h) _____ \$ _____	
(o) _____ \$ _____		(i) _____ \$ _____	
(p) _____ \$ _____		Total (8)	00
5. Gastos registrados en los libros este año no reclamados en esta planilla (Detalle, use anejo si es necesario)		9. Total (Sume líneas 7 y 8) (9)	00
(a) Comida y entretenimiento (porción no deducible) \$ _____		10. Ingreso neto tributable (o pérdida) según planilla	
(b) Depreciación \$ _____		(Línea 6 menos línea 9) (10)	00
(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) Costos de viaje y hospedaje (porción no deducible) \$ _____			
(f) Indemnización por casos de hostigamiento y gastos relacionados \$ _____			
(g) _____ \$ _____			
(h) _____ \$ _____			
(i) _____ \$ _____			
(j) _____ \$ _____			
(k) _____ \$ _____			
(l) _____ \$ _____			
(m) _____ \$ _____			
(n) _____ \$ _____			
(o) _____ \$ _____			
(p) _____ \$ _____			
(q) _____ \$ _____			
(r) _____ \$ _____			
(s) _____ \$ _____			
(t) _____ \$ _____			
(u) _____ \$ _____			
(v) _____ \$ _____			
(w) _____ \$ _____			
(x) _____ \$ _____			
(y) _____ \$ _____			
(z) _____ \$ _____			
6. Total (Sume 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	
				6. Otras rebajas (Use anejo si es necesario)		
		00			(6)	00
	4. Total (Sume líneas 1, 2 y 3) (4)	00		7. Total (Sume líneas 5 y 6)	(7)	00
				8. Balance al finalizar el año (Línea 4 menos línea 7)	(8)	00

Cuestionario

		SÍ	NO	NA			SÍ	NO	NA
Parte V	1. Si es una corporación extranjera, indique si la industria o negocio operó como sucursal (1)				(d) Propiedad residencial fuera de Puerto Rico? (10d)				
	2. Si es una sucursal, indique el porcentaje que representa el ingreso de fuentes de Puerto Rico del total de ingreso del negocio exento: _____ %				(1) ¿Derivó más del 80% de la totalidad de sus ingresos de actividades relacionadas exclusivamente a alquiler de propiedades a personas no relacionadas? (10d1)				
	3. ¿Mantuvo el negocio exento durante este año parte de sus récords en un sistema computadorizado? (3)				11. ¿Reclamó el negocio exento gastos relacionados con:				
	4. Los libros del negocio exento están a cargo de:				(a) Alojamiento? (excepto empleados del negocio) (11a)				
	Nombre _____				(b) Empleados que asistieron a convenciones fuera de Puerto Rico o los Estados Unidos? (11b)				
	Dirección _____				12. ¿Ha sido auditado por el Servicio de Rentas Internas Federal (IRS)? (12)				
	Correo electrónico (e-mail) _____				¿Qué años?				
	Teléfono _____				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 \$ (13)				
	5. Indique el método de contabilidad utilizado en los libros para propósitos contributivos:				14. ¿Es el negocio exento socio de una sociedad o sociedad especial? (Si es más de una, someta detalle) (14)				
	<input type="radio"/> Recibido y Pagado <input type="radio"/> Acumulación				Nombre de la Sociedad o Sociedad Especial				
	<input type="radio"/> Otro (especifique):				Número de identificación patronal				
	6. ¿Rindió el negocio exento los siguientes documentos?				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? (15)				
	(a) Declaración Informativa (Formularios 480.6A, 480.6B, 480.6C, 480.6SP) ... (6a)				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) Comprobante de Retención (Formulario 499R-2/W-2PR) (6b)				16. ¿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: _____ % (16)				
	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) (7)				17. Anote la cantidad de intereses exentos:				
	(a) ¿Incluye estados financieros auditados, según lo dispuesto en la Sección 1061.15 del Código? (Véanse instrucciones) (7a)				18. ¿Tiene el negocio exento otras actividades exentas no cubiertas bajo las Leyes de Incentivos indicadas en el encabezamiento de la planilla? (Incluya anejo) (18)				
	Número de Estampilla del Colegio de CPA				¿Bajo cuál ley?				
	(b) ¿Incluye Anejo PCI - Posiciones Contributivas Inciertas? (7b)				19. Anote el total de los donativos a municipios reclamados durante el año contributivo:				
	(c) Si la entidad es miembro de un grupo de entidades relacionadas y el volumen de negocio de la entidad no excede de \$1,000,000, ¿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) del Código?..... (7c)				20. Indique si sus libros reflejan primas pagadas por aseguradores no autorizados (20)				
	Número de Estampilla del Colegio de CPA				21. Número de patrono otorgado por el Departamento del Trabajo y Recursos Humanos				
	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? (8)				22. ¿Reclamó el negocio exento gastos relacionados con servicios provistos por no residentes de Puerto Rico? (Total \$ _____) (Ver inst.) (22)				
	(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)				(a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente? (22a)				
	Número de Estampilla del Colegio de CPA				23. ¿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? (23)				
	9. Indique el número de empleados durante el año:				(a) ¿Pagó el impuesto sobre ventas y uso correspondiente? (23a)				
	(a) Producción:				24. ¿Pagó el negocio exento dividendo implícito durante el año anterior? Si contestó "Si", indique la cantidad \$ (24)				
(b) No Producción:				25. ¿Solicitó cambio en periodo de contabilidad? (25)					
10. ¿Reclamó el negocio exento gastos relacionados con la titularidad, uso, mantenimiento y depreciación de:				Fecha de solicitud					
(a) Automóviles? (10a)				Fecha de aprobación					
(b) Embarcaciones? (10b)									
(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? (10b1)									
(c) Aeronaves? (10c)									
(1) ¿Derivó más del 80% de la totalidad de los ingresos de actividades relacionadas exclusivamente con transportación de pasajeros o de carga o arrendamiento? (10c1)									

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	
Parte VI						00
						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	
Parte VII						00
						00
						00
						00
						00
Total de compensación a oficiales						00