

Liquidador:	Revisor:	<b>20</b> _____	ESTADO LIBRE ASOCIADO DE PUERTO RICO DEPARTAMENTO DE HACIENDA	<b>20</b> _____	Número de Serie
Investigado por:		<b>Planilla de Contribución sobre Ingresos de Sociedades (Opción 94)</b>			
Fecha _____/_____/_____		AÑO CONTRIBUTIVO COMENZADO EL _____ de _____ de _____ Y TERMINADO EL _____ de _____ de _____			
R M N		<input type="checkbox"/> PLANILLA ENMENDADA			
Nombre del Contribuyente		Número de Identificación Patronal			
Dirección Postal		Clave Industrial		Cod. Municipal	
Código Postal		Número de Registro de Comerciante			
"Coloque el Sello de Goma (Label) aquí".		Número de Teléfono - Extensión			
Localización de la Industria o Negocio Principal - Número, Calle, Pueblo		( ) -			
Naturaleza de la Industria o Negocio Principal (Ej. Ferretería, Cafetería, etc.)		Fecha de Creación			
Marque el encasillado correspondiente, si aplica <input type="checkbox"/> Primera planilla <input type="checkbox"/> Última planilla		CAMBIO DE DIRECCIÓN		Lugar de Creación	
<input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No		<input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No		Día ____ / Mes ____ / Año ____	
Contratos con Organismos Gubernamentales <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No		Correo Electrónico de Persona Contacto (E-mail)		Número de Recibo: _____ Importe: _____	

<b>Parte I</b>	1. <b>Ingreso neto (o pérdida) de operaciones</b> (De la Parte V, línea 54) .....	(1)	00
	2. Menos: Deducción por pérdida neta en las operaciones del año anterior (Someta detalle) .....	(2)	00
	3. <b>Ingreso neto (o pérdida)</b> .....	(3)	00
<b>Parte II</b>	4. Menos: Dividendos o beneficios recibidos de corporaciones o sociedades domésticas .....	(4)	00
	5. <b>Ingreso neto sujeto a contribución normal</b> (Línea 3 menos línea 4) .....	(5)	00
	6. Menos: Crédito para fines de la contribución adicional .....	(6)	00
	7. <b>Ingreso neto sujeto a contribución adicional</b> (Línea 5 menos línea 6) .....	(7)	00
<b>Parte III</b>	8. Contribución normal (Multiplique la línea 5 por: <input type="checkbox"/> 10% <input type="checkbox"/> 15% <input type="checkbox"/> 20% <input type="checkbox"/> 25% <input type="checkbox"/> 30%, según aplique) (Véanse instrucciones) .....	(8)	00
	9. Contribución adicional (Véanse instrucciones) .....	(9)	00
	10. Recuperación por diferencia en los tipos contributivos (Véanse instrucciones) .....	(10)	00
	11. <b>Contribución Total</b> (Sume líneas 8 a la 10) .....	(11)	00
	12. Contribución Alternativa - Ganancias de Capital (Anejo D Corporación y Sociedad, Parte V, línea 37) .....	(12)	00
	13. <b>Contribución Determinada</b> (Línea 11 o 12, la que sea menor, siempre que la línea 12 sea mayor de cero) .....	(13)	00
	14. Recobro de crédito reclamado en exceso (Anejo B Corporación y Sociedad, Parte I, línea 3) .....	(14)	00
	15. <b>Créditos contributivos</b> (Anejo B Corporación y Sociedad, Parte II, línea 23) .....	(15)	00
	16. <b>Responsabilidad contributiva antes de contribución alternativa mínima</b> (Suma de las líneas 13 y 14 menos línea 15) .....	(16)	00
	17. Contribución alternativa mínima (Anejo A Corporación y Sociedad, Parte V, línea 33) .....	(17)	00
	18. Contribución sobre monto equivalente a dividendo o distribución de beneficios ( <i>Branch Profits Tax</i> Form AS 2879, Rev. 12.96, línea 11) .....	(18)	00
	19. Contribución sobre intereses elegibles (Véanse instrucciones) .....	(19)	00
	20. <b>Responsabilidad Contributiva Total</b> (Sume líneas 16 a la 19) .....	(20)	00
	21. <b>Menos: Otros Pagos y Retenciones</b> (Anejo B Corporación y Sociedad, Parte III, línea 9) .....	(21)	00
	22. Balance de contribución a pagar (Si la línea 20 es mayor que la línea 21, anote la diferencia aquí, de lo contrario, en la línea 24)		
	a) Contribución .....	(22a)	00
	b) Intereses .....	(22b)	00
	c) Recargos .....	(22c)	00
	d) Total (Sume líneas 22(a) a la 22(c)) .....	(22d)	00
23. <b>Adición a la Contribución por Falta de Pago de la Contribución Estimada</b> (Anejo T Corporación y Sociedad, Parte II, línea 21) .....	(23)	00	
24. Exceso de contribución pagada o retenida (Véanse instrucciones) .....	(24)	00	
25. Cantidad pagada con esta planilla (Sume líneas 22(d) y 23 menos línea 24) .....	(25)	00	
26. <b>Contribución pagada en exceso</b> (Sume líneas 20 y 23 menos línea 21. Indique la distribución de la línea 24 en línea A, B, C o D):			
A. Acreditar a la contribución estimada año 2016 .....	(26A)	00	
B. Aportación al Fondo Especial para el Estuario de la Bahía de San Juan .....	(26B)	00	
C. Aportación al Fondo Especial para la Universidad de Puerto Rico .....	(26C)	00	
D. A reintegrar .....	(26D)	00	

Parte IV	1. Ventas netas ..... (1)		00					
	Menos: Costos de ventas o costos directos de producción							
	2. Inventario al comienzo del año <input type="checkbox"/> "C" <input type="checkbox"/> "C" o "VM" (2a)		00					
	(a) Materiales ..... (2b)		00					
	(b) Artículos en proceso ..... (2c)		00					
	(c) Artículos terminados o mercadería ..... (3)		00					
	3. Compra de materiales o mercadería ..... (4)		00					
	4. Jornales directos ..... (5)		00					
	5. Otros costos directos (Detalle en Parte VI) ..... (6)		00					
	6. Total costo bienes disponibles para la venta (Suma líneas 2 a la 5) ..... (7)		00					
	7. Menos: Inventario al finalizar el año <input type="checkbox"/> "C" <input type="checkbox"/> "C" o "VM" (7a)		00					
	(a) Materiales ..... (7b)		00					
	(b) Artículos en proceso ..... (7c)		00					
	(c) Artículos terminados o mercadería ..... (8)	00	00					
	8. Beneficio bruto en venta o producción (Reste el resultado de la línea 6 menos línea 7, de la línea 1) ..... (9)			00				
	9. Ganancia neta de capital (Anejo D Corporación y Sociedad, Parte IV, línea 23) ..... (10)			00				
	10. Ganancia neta (o pérdida) en la venta de propiedad que no sea activo de capital (Anejo D Corporación y Sociedad, Parte VI, línea 38) ..... (11)			00				
	11. Renta (Ingreso exento \$ _____, Ley 132-2010, véanse instrucciones) ..... (12)			00				
	12. Intereses ..... (13)			00				
	13. Ingreso por servicio o comisiones ..... (14)			00				
	14. Dividendos de corporaciones y beneficios de sociedades: (a) Domésticas _____ (b) Extranjeras ..... (15)			00				
	15. Participación distribuable en el ingreso neto de sociedades especiales (Anejo R, Parte II, línea 8) ..... (16)			00				
16. Participación distribuable en pérdidas netas de sociedades especiales (Anejo R, Parte II, línea 13) ..... (17)			00					
17. Beneficio tributable de agricultura (Anejo S Corporación y Sociedad, Parte I, línea 9) ..... (18)			00					
18. Fletes y pasajes ..... (19)			00					
19. Ingresos misceláneos ..... (20)			00					
20. <b>Total de ingresos</b> (Suma líneas 8 a la 19) ..... (21)			00					
21. Cantidad exenta bajo Ley 135-2014 (Véanse instrucciones) ..... (22)			00					
22. Total del ingreso después de la exención bajo la Ley 135-2014 (Línea 20 menos línea 21) ..... (23)			00					
Parte V	23. Compensación a socios (Véanse instrucciones Parte X) ..... (24)		00					
	24. Sueldos, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones) ..... (25)		00					
	25. Comisiones a negocios ..... (26)		00					
	26. Seguro social federal (FICA) ..... (27)		00					
	27. Seguro de desempleo ..... (28)		00					
	28. Primas Fondo Seguro del Estado ..... (29)		00					
	29. Seguro médico o de hospitalización ..... (30)		00					
	30. Seguros ..... (31)		00					
	31. Intereses (Véanse instrucciones) ..... (32)		00					
	32. Renta ..... (33)		00					
	33. Contribución sobre propiedad: (a) Mueble _____ (b) Inmueble _____ ..... (34)		00					
	34. Otras contribuciones, patentes y licencias (Véanse instrucciones) ..... (35)		00					
	35. Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, otros siniestros o por robo (Véanse instrucciones) ..... (36)		00					
	36. Gastos de vehículos de motor ..... (37)		00					
	37. Gastos de comida y entretenimiento (Total _____) (Véanse instrucciones) ..... (38)		00					
	38. Gastos de viajes ..... (39)		00					
	39. Servicios profesionales ..... (40)		00					
	40. Aportaciones a planes de pensiones u otros planes calificados (Véanse instrucciones. Someta Anejo F Corp. y Soc.) ..... (41)		00					
	41. Depreciación flexible (Véanse instrucciones. Someta Anejo E) ..... (42)		00					
	42. Depreciación acelerada (Véanse instrucciones. Someta Anejo E) ..... (43)		00					
	43. Depreciación corriente, amortización y mejoras (Véanse instrucciones. Someta Anejo E) ..... (44)		00					
	44. Deudas incobrables (Véanse instrucciones) ..... (45)		00					
	45. Donativos (Véanse instrucciones) ..... (46)		00					
	46. Reparaciones (Véanse instrucciones) ..... (47)		00					
	47. Dedución a patronos que emplean personas impedidas (Véanse instrucciones) ..... (48)		00					
	48. Aportaciones a cuentas de aportación educativa para los beneficiarios de sus empleados (Véanse instrucciones) ..... (49)		00					
	49. Regalías ..... (50)		00					
	50. Cargos de administración ..... (51)		00					
	51. Gastos en propiedades arrendadas a la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico o almacén de la Compañía de Comercio y Exportación de Puerto Rico (Véanse instrucciones) ..... (52)		00					
	52. Otras deducciones (Véanse instrucciones) ..... (53)		00					
	53. <b>Total de deducciones</b> (Suma líneas 23 a la 52) ..... (54)			00				
	54. <b>Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año</b> (Línea 22 menos línea 53. Traslade a la Parte I, línea 1) ..... (54)			00				
Parte VI	<b>Partida</b> <b>26</b>		<b>Importe</b>		<b>Partida</b>		<b>Importe</b>	
	1. Jornales, sueldos y bonificaciones ..... (1)		00	8. Reparaciones ..... (8)		00		
	2. Seguro social federal (FICA) ..... (2)		00	9. Luz y agua ..... (9)		00		
	3. Seguro de desempleo ..... (3)		00	10. Depreciación flexible (Someta Anejo E) ..... (10)		00		
	4. Primas Fondo Seguro del Estado ..... (4)		00	11. Depreciación acelerada (Someta Anejo E) ..... (11)		00		
	5. Seguro médico o de hospitalización ..... (5)		00	12. Depreciación corriente (Someta Anejo E) ..... (12)		00		
	6. Otros seguros ..... (6)		00	13. Otros gastos (Someta detalle) ..... (13)		00		
	7. Arbitrios / Impuesto sobre Uso ..... (7)		00	14. <b>Total otros costos directos</b> (Suma líneas 1 a la 13. Igual a la Parte IV, línea 5) ..... (14)		00		

## Sociedad - Estado de Situación Comparado

37

	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. Terrenos ..... (10)			00	(10)			00	
11. Otros activos a largo plazo ..... (11)			00	(11)			00	
12. <b>Total de Activos</b> ..... (12)			00	(12)			00	
<b>Pasivos y Capital</b>								
<b>Pasivos</b>								
13. Cuentas a pagar ..... (13)	00			(13)	00			
14. Gastos incurridos y no pagados ..... (14)	00			(14)	00			
15. Otros pasivos corrientes ..... (15)	00			(15)	00			
16. Obligaciones a pagar a largo plazo ..... (16)	00			(16)	00			
17. Otras obligaciones a largo plazo ..... (17)	00			(17)	00			
18. <b>Total de Pasivos</b> ..... (18)			00	(18)			00	
<b>Capital</b>								
19. Capital social ..... (19)	00			(19)	00			
20. Beneficio sin distribuir ..... (20)	00			(20)	00			
21. <b>Total de Capital</b> ..... (21)			00	(21)			00	
22. <b>Total Pasivos y Capital</b> ..... (22)			00	(22)			00	

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

38

Parte VIII	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. Deduciones 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)	
(c) Vehículos de motor (en exceso del límite) .....			9. <b>Total</b> (Sume líneas 7 y 8) .....	(9)	
(d) Embarcaciones, aeronaves y propiedad localizada fuera de P.R. ....			10. <b>Ingreso neto tributable (o pérdida) según planilla</b>		
(e) .....			(Línea 6 menos línea 9) .....	(10)	
Total .....	(5)	00			
6. <b>Total</b> (Sume líneas 1 a 5) .....	(6)	00			

## Reconciliación del Beneficio Neto Distribuible entre Socios

39

Parte IX	1. Ingreso neto tributable ..... (1)	00	
	2. Menos: Gastos no deducibles ..... (2)	00	00
	3. Más: Ingresos no tributables .....	(3)	00
	4. Beneficio neto según libros .....	(4)	00
	5. Menos: Contribución sobre ingresos .....	(5)	00
	6. <b>Beneficio distribuible entre socios</b> .....	(6)	00

**Compensación a Socios**

Parte X	Nombre del socio	Número de seguro social	Por ciento del tiempo dedicado a la industria o negocio	Por ciento de participación en la sociedad	Compensación
					00
					00
					00
					00
					00
Total de compensación a socios (Traslade a la Parte V, línea 23) .....					00

**Cuestionario** 42

Parte XI			SI NO				SI NO	
	1. Si es una sociedad extranjera, indique si la industria o negocio operó como sucursal .....	(1)				10. Reclamó la sociedad gastos relacionados con:		
2. Si es una sucursal, indique el por ciento que representa el ingreso de fuentes de Puerto Rico del total de ingreso de la sociedad: _____ %					(a) Alojamiento? .....	(10a)		
3. ¿Mantuvo la sociedad durante este año parte de sus récords en un sistema computadorizado? .....	(3)				(b) Empleados que asistieron a convenciones o reuniones fuera de Puerto Rico o los Estados Unidos? .....	(10b)		
4. Los libros de la sociedad están a cargo de: Nombre _____ Dirección _____ Correo electrónico (E-mail) _____ Teléfono _____					11. ¿Distribuyó la sociedad beneficios en exceso de la ganancia corriente y acumulada durante el año contributivo? .....	(11)		
5. Indique el método de contabilidad utilizado: <input type="checkbox"/> Recibido y Pagado <input type="checkbox"/> Acumulación <input type="checkbox"/> Otro (especifique): _____					12. ¿Es la sociedad socio de una sociedad especial?(Si es más de una, someta detalle)..... Nombre de la Sociedad Especial _____ Número de identificación patronal _____	(12)		
6. ¿Rindió la sociedad los siguientes documentos?: (a) Declaración Informativa (Formularios 480.5, 480.6A, 480.6B) .....	(6a)				13. ¿Es la sociedad miembro de un grupo controlado? .....	(13)		
(b) Comprobante de Retención (Formulario 499R-2/W-2PR) .....	(6b)				Número de grupo controlado _____			
7. Si el ingreso bruto de la sociedad excede de \$3,000,000, ¿Sometió estados financieros auditados por un CPA con licencia de Puerto Rico?...	(7)				14. Anote la cantidad de intereses exentos: _____			
8. Número de empleados durante el año: _____					15. Anote la cantidad correspondiente de donativos a municipios de la cantidad incluida en la Parte V, línea 45: _____			
9. ¿Reclamó la sociedad deducciones de gastos relacionados con la titularidad, uso, mantenimiento y depreciación de embarcaciones? .....	(9)				16. Indique si las primas fueron pagadas a aseguradores no autorizados .....	(16)		
					17. Número de patrono otorgado por el Departamento del Trabajo y Recursos Humanos: _____			
					18. Número de socios: _____			

**JURAMENTO**

Yo, \_\_\_\_\_, socio gestor de la sociedad 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 la misma (incluyendo anejos y estados que la acompañan) ha sido examinada por mí, 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 1994, según enmendado, y sus Reglamentos.

<b>SELLO NOTARIAL</b>	Núm. Afidavit _____	Firma del socio gestor _____
	Jurado y suscrito ante mí por _____, mayor de edad, _____ [estado civil], _____ [profesión],	
	y residente de _____, _____, a quien doy fe de conocer personalmente o de haber identificado por medio de _____,	
	en _____, _____, hoy día _____ de _____ de _____.	
	_____ Título de la persona que toma el juramento	_____ Firma de la persona que toma el juramento

**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"/>
<span style="border: 1px solid black; border-radius: 50%; padding: 2px;">4P</span>			
Nombre de la firma			
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.

Liquidador:	Revisor:	<b>20</b> __	ESTADO LIBRE ASOCIADO DE PUERTO RICO DEPARTAMENTO DE HACIENDA	<b>20</b> __	Número de Serie
Investigado por:		<b>Planilla de Contribución sobre Ingresos de Corporaciones (Opción 94)</b>			
Fecha ____/____/____		AÑO CONTRIBUTIVO COMENZADO EL ____ de ____ de ____ Y TERMINADO EL ____ de ____ de ____			
R	M	N			<input type="checkbox"/> PLANILLA ENMENDADA
					Sello de Pago

Nombre del Contribuyente  Dirección Postal  Código Postal  "Coloque el Sello de Goma (Label) aquí".  Localización de la Industria o Negocio Principal - Número, Calle, Pueblo  Naturaleza de la Industria o Negocio Principal (Ej. Ferretería, Cafetería, etc.)  Marque el encasillado correspondiente, si aplica <input type="checkbox"/> Primera planilla <input type="checkbox"/> Última planilla <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No Contratos con Organismos Gubernamentales <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No	<b>Número de Identificación Patronal</b>  Núm. de Registro del Departamento de Estado  <table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width:50%;">Clave Industrial</td> <td style="width:50%;">Cod. Municipal</td> </tr> </table> Número de Registro de Comerciante  Número de Teléfono - Extensión (    )    -  Fecha de Incorporación Día ____ / Mes ____ / Año ____ Lugar de Incorporación  Correo Electrónico de Persona Contacto (E-mail)	Clave Industrial	Cod. Municipal
Clave Industrial	Cod. Municipal		

Parte I	1. <b>Ingreso neto (o pérdida) de operaciones</b> (De la Parte V, línea 54) .....	(1)	00
	2. Menos: Deducción por pérdida neta en las operaciones del año anterior (Someta detalle) .....	(2)	00
	3. <b>Ingreso neto (o pérdida)</b> .....	(3)	00
Parte II	4. Menos: Dividendos o beneficios recibidos de corporaciones o sociedades domésticas .....	(4)	00
	5. <b>Ingreso neto sujeto a contribución normal</b> (Línea 3 menos línea 4) .....	(5)	00
	6. Menos: Crédito para fines de la contribución adicional .....	(6)	00
	7. <b>Ingreso neto sujeto a contribución adicional</b> (Línea 5 menos línea 6) .....	(7)	00
Parte III	8. Contribución normal (Multiplique la línea 5 por: <input type="checkbox"/> 10% <input type="checkbox"/> 15% <input type="checkbox"/> 20% <input type="checkbox"/> 25% <input type="checkbox"/> 30%, según aplique) (Véanse instrucciones) .....	(8)	00
	9. Contribución adicional (Véanse instrucciones) .....	(9)	00
	10. Recuperación por diferencia en los tipos contributivos (Véanse instrucciones) .....	(10)	00
	11. <b>Contribución Total</b> (Sume líneas 8 a la 10) .....	(11)	00
	12. Contribución Alternativa - Ganancias de Capital (Anejo D Corporación y Sociedad, Parte V, línea 37) .....	(12)	00
	13. <b>Contribución Determinada</b> (Línea 11 ó 12, la que sea menor, siempre que la línea 12 sea mayor de cero) .....	(13)	00
	14. Recobro de crédito reclamado en exceso (Anejo B Corporación y Sociedad, Parte I, línea 3) .....	(14)	00
	15. <b>Créditos contributivos</b> (Anejo B Corporación y Sociedad, Parte II, línea 23) .....	(15)	00
	16. <b>Responsabilidad contributiva antes de contribución alternativa mínima</b> (Suma de las líneas 13 y 14 menos línea 15) .....	(16)	00
	17. Contribución alternativa mínima (Anejo A Corporación y Sociedad, Parte V, línea 33) .....	(17)	00
	18. Contribución sobre monto equivalente a dividendo o distribución de beneficios ( <i>Branch Profits Tax</i> Form AS 2879, Rev. 12.96, línea 11) .....	(18)	00
	19. Contribución sobre intereses elegibles (Véanse instrucciones) .....	(19)	00
	20. <b>Responsabilidad Contributiva Total</b> (Sume líneas 16 a la 19) .....	(20)	00
	21. <b>Menos: Otros Pagos y Retenciones</b> (Anejo B Corporación y Sociedad, Parte III, línea 9) .....	(21)	00
	22. Balance de contribución a pagar (Si la línea 20 es mayor que la línea 21, anote la diferencia aquí, de lo contrario, en la línea 24)		
	a) Contribución .....	(22a)	00
	b) Intereses .....	(22b)	00
	c) Recargos .....	(22c)	00
	d) Total (Sume líneas 22(a) a la 22(c)) .....	(22d)	00
	23. <b>Adición a la Contribución por Falta de Pago de la Contribución Estimada</b> (Anejo T Corporación y Sociedad, Parte II, línea 21) .....	(23)	00
	24. Exceso de contribución pagada o retenida (Véanse instrucciones) .....	(24)	00
	25. Cantidad pagada con esta planilla (Sume líneas 22(d) y 23 menos línea 24) .....	(25)	00
	26. <b>Contribución pagada en exceso</b> (Sume líneas 20 y 23 menos línea 21. Indique la distribución de la línea 24 en línea A, B, C o D):		
	A. Acreditar a la contribución estimada año 2016 .....	(26A)	00
	B. Aportación al Fondo Especial para el Estuario de la Bahía de San Juan .....	(26B)	00
	C. Aportación al Fondo Especial para la Universidad de Puerto Rico .....	(26C)	00
	D. A reintegrar .....	(26D)	00

Parte IV	1. Ventas netas.....	24	(1)		00
	Menos: Costos de ventas o costos directos de producción				
	2. Inventario al comienzo del año	<input type="checkbox"/> "C"	<input type="checkbox"/> "C" o "VM"		00
	(a) Materiales .....	(2a)			00
	(b) Artículos en proceso .....	(2b)			00
	(c) Artículos terminados o mercadería .....	(2c)			00
	3. Compra de materiales o mercadería .....	(3)			00
	4. Jornales directos .....	(4)			00
	5. Otros costos directos (Detalle en Parte VI) .....	(5)			00
	6. Total costo bienes disponibles para la venta (Sume líneas 2 a la 5) .....	(6)			00
	7. Menos: Inventario al finalizar el año	<input type="checkbox"/> "C"	<input type="checkbox"/> "C" o "VM"		
	(a) Materiales .....	(7a)		00	
	(b) Artículos en proceso .....	(7b)		00	
	(c) Artículos terminados o mercadería .....	(7c)		00	00
	8. Beneficio bruto en venta o producción (Reste el resultado de la línea 6 menos línea 7, de la línea 1) .....	(8)			00
	9. Ganancia neta de capital (Anejo D Corporación y Sociedad, Parte IV, línea 23) .....	(9)			00
	10. Ganancia neta (o pérdida) en la venta de propiedad que no sea activo de capital (Anejo D Corporación y Sociedad, Parte VI, línea 38) .....	(10)			00
	11. Renta (Ingreso exento \$ _____, Ley 132-2010. Véanse instrucciones) .....	(11)			00
	12. Intereses .....	(12)			00
	13. Ingreso por servicio o comisiones .....	(13)			00
	14. Dividendos de corporaciones: (a) Domésticas _____ (b) Extranjeras .....	(14)			00
	15. Participación distribuible en el ingreso neto de sociedades y sociedades especiales (Anejo R, Parte II, línea 8) .....	(15)			00
16. Participación distribuible en las pérdidas netas de sociedades y sociedades especiales (Anejo R, Parte II, línea 13) .....	(16)			00	
17. Beneficio tributable de agricultura (Anejo S Corporación y Sociedad, Parte I, línea 9) .....	(17)			00	
18. Fletes y pasajes .....	(18)			00	
19. Ingresos misceláneos .....	(19)			00	
20. <b>Total de ingresos</b> (Sume líneas 8 a la 19) .....	(20)			00	
21. Menos: Cantidad exenta bajo Ley 135-2014 (Véanse instrucciones) .....	(21)			00	
22. <b>Total de ingreso después de la exención bajo la Ley 135-2014 (Línea 20 menos línea 21)</b> .....	(22)			00	
Parte V	23. Compensación a oficiales (Véanse instrucciones Parte X) .....	(23)		00	
	24. Sueldos, comisiones y bonificaciones a empleados (Véanse instrucciones) .....	(24)		00	
	25. Comisiones a negocios .....	(25)		00	
	26. Seguro social federal (FICA) .....	(26)		00	
	27. Seguro de desempleo .....	(27)		00	
	28. Primas Fondo Seguro del Estado .....	(28)		00	
	29. Seguro médico o de hospitalización .....	(29)		00	
	30. Seguros .....	(30)		00	
	31. Intereses (Véanse instrucciones) .....	(31)		00	
	32. Renta .....	(32)		00	
	33. Contribución sobre propiedad: (a) Mueble _____ (b) Inmueble .....	(33)		00	
	34. Otras contribuciones, patentes y licencias (Véanse instrucciones) .....	(34)		00	
	35. Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, otros siniestros o por robo (Véanse instrucciones) .....	(35)		00	
	36. Gastos de vehículos de motor .....	(36)		00	
	37. Gastos de comida y entretenimiento (Total _____)(Véanse instrucciones) .....	(37)		00	
	38. Gastos de viajes .....	(38)		00	
	39. Servicios profesionales .....	(39)		00	
	40. Aportaciones a planes de pensiones u otros planes calificados (Véanse instrucciones. Someta Anejo F Corp. y Soc.) .....	(40)		00	
	41. Depreciación flexible (Véanse instrucciones. Someta Anejo E) .....	(41)		00	
	42. Depreciación acelerada (Véanse instrucciones. Someta Anejo E) .....	(42)		00	
	43. Depreciación corriente, amortización y de mejoras (Véanse instrucciones. Someta Anejo E) .....	(43)		00	
	44. Deudas incobrables (Véanse instrucciones) .....	(44)		00	
	45. Donativos (Véanse instrucciones) .....	(45)		00	
	46. Reparaciones (Véanse instrucciones) .....	(46)		00	
	47. Dedución a patronos que emplean personas impedidas (Véanse instrucciones) .....	(47)		00	
	48. Aportaciones a cuentas de aportación educativa para los beneficiarios de sus empleados (Véanse instrucciones) .....	(48)		00	
	49. Regalías .....	(49)		00	
	50. Cargos de administración .....	(50)		00	
	51. Gastos en propiedades arrendadas a la Compañía de Fomento Industrial de Puerto Rico o almacén de la Compañía de Comercio y Exportación de Puerto Rico (Véanse instrucciones) .....	(51)		00	
	52. Otras deducciones (Véanse instrucciones) .....	(52)		00	
	53. <b>Total de deducciones</b> (Sume líneas 23 a la 52) .....	(53)		00	
	54. <b>Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año</b> (Línea 22 menos línea 53. Traslade a la Parte I, línea 1) .....	(54)		00	
Parte VI	<b>Partida</b>		<b>26</b>	<b>Importe</b>	
	1. Jornales, sueldos y bonificaciones .....	(1)		00	
	2. Seguro social federal (FICA) .....	(2)		00	
	3. Seguro de desempleo .....	(3)		00	
	4. Primas Fondo Seguro del Estado .....	(4)		00	
	5. Seguro médico o de hospitalización .....	(5)		00	
	6. Otros seguros .....	(6)		00	
	7. Arbitrios / Impuesto sobre Uso .....	(7)		00	
	<b>Partida</b>			<b>Importe</b>	
	8. Reparaciones .....	(8)		00	
	9. Luz y agua .....	(9)		00	
	10. Depreciación flexible (Someta Anejo E) .....	(10)		00	
	11. Depreciación acelerada (Someta Anejo E) .....	(11)		00	
	12. Depreciación corriente (Someta Anejo E) .....	(12)		00	
13. Otros gastos (Someta detalle) .....	(13)		00		
14. <b>Total otros costos directos</b> (Sume líneas 1 a la 13. Igual a la Parte IV, línea 5) .....	(14)		00		

**Corporación - Estado de Situación Comparado**

**37**

	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)
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)
10. Terrenos ..... (10)		00	(10)	00
11. Otros activos a largo plazo ..... (11)		00	(11)	00
12. <b>Total de Activos</b> ..... (12)		00	(12)	00
<b>Pasivos y Capital</b>				
<b>Pasivos</b>				
13. Cuentas a pagar ..... (13)	00		(13)	00
14. Gastos incurridos y no pagados ..... (14)	00		(14)	00
15. Otros pasivos corrientes ..... (15)	00		(15)	00
16. Obligaciones a pagar a largo plazo ..... (16)	00		(16)	00
17. Otras obligaciones a largo plazo ..... (17)	00		(17)	00
18. <b>Total de Pasivos</b> ..... (18)		00	(18)	00
<b>Capital</b>				
19. Capital en acciones				
(a) Acciones preferidas ..... (19a)	00		(19a)	00
(b) Acciones comunes ..... (19b)	00		(19b)	00
20. Sobrante de capital ..... (20)	00		(20)	00
21. Ganancias retenidas ..... (21)	00		(21)	00
22. Reserva ..... (22)	00		(22)	00
23. <b>Total de Capital</b> ..... (23)		00	(23)	00
24. <b>Total Pasivos y Capital</b> ..... (24)		00	(24)	00

Parte VII

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

**38**

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. Deduciones 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 anejos 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. <b>Total</b> (Sume líneas 7 y 8) ..... (9)	00
(d) Embarcaciones, aeronaves y propiedad localizada fuera de P.R. _____		10. <b>Ingreso neto tributable (o pérdida) según planilla</b>	
(e) _____		(Línea 6 menos línea 9) ..... (10)	00
Total ..... (5)	00		
6. <b>Total</b> (Sume líneas 1 a la 5) ..... (6)	00		

Parte VIII

**Análisis del Sobrante según Libros**

**39**

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	
_____ (3)	00	7. <b>Total</b> (Sume líneas 5 y 6) ..... (7)	00	
4. <b>Total</b> (Sume líneas 1, 2 y 3) ..... (4)	00	8. <b>Balance al finalizar el año</b> (Línea 4 menos línea 7) ..... (8)	00	

Parte IX

**Compensación a Oficiales**

Parte X	Nombre del oficial	Número de seguro social	Por ciento del tiempo dedicado a la industria o negocio	Por ciento de las acciones poseídas		Compensación
				Comunes	Preferidas	
						00
						00
						00
						00
						00
						00
Total de compensación a oficiales (Traslade a la Parte V, línea 23) .....						00

**Cuestionario 42**

Parte XI			SI	NO			SI	NO
1. Si es una corporación extranjera, indique si la industria o negocio operó como sucursal .....	(1)				10.	Reclamó la corporación gastos relacionados con:		
2. Si es una sucursal, indique el por ciento que representa el ingreso de fuentes de Puerto Rico del total de ingreso de la corporación: _____%					(a)	Alojamiento? .....	(10a)	
3. ¿Mantuvo la corporación durante este año parte de sus récords en un sistema computadorizado? .....	(3)				(b)	Empleados que asistieron a convenciones o reuniones fuera de Puerto Rico o los Estados Unidos? .....	(10b)	
4. Los libros de la corporación están a cargo de: Nombre _____ Dirección _____ Correo electrónico (E-mail) _____ Teléfono _____					11.	¿Distribuyó la corporación, durante el año contributivo, dividendos que no fueran en acciones o en liquidación en exceso de la ganancia corriente y acumulada? .....	(11)	
5. Indique el método de contabilidad utilizado en los libros para propósitos contributivos: <input type="checkbox"/> Recibido y Pagado <input type="checkbox"/> Acumulación <input type="checkbox"/> Otro (especifique): _____					12.	¿Es la corporación socio de una sociedad especial? (Si es más de una, someta detalle) .....	(12)	
6. ¿Rindió la corporación los siguientes documentos?: (a) Declaración Informativa (Formularios 480.5, 480.6A, 480.6B) .....	(6a)					Nombre de la Sociedad Especial _____		
(b) Comprobante de Retención (Formulario 499R-2/W-2PR) .....	(6b)					Número de identificación patronal _____		
7. Si el ingreso bruto de la entidad excede de \$3,000,000, ¿Sometió estados financieros auditados por un CPA con licencia de Puerto Rico? .....	(7)				13.	¿Es la corporación miembro de un grupo controlado? .....	(13)	
8. Número de empleados durante el año: _____						Número de grupo controlado _____		
9. ¿Reclamó la corporación deducciones de gastos relacionados con la titularidad, uso, mantenimiento y depreciación de embarcaciones? .....	(9)				14.	Anote la cantidad de intereses exentos: _____		
					15.	Anote la cantidad correspondiente de donativos a municipios de la cantidad incluida en la Parte V, línea 45: _____		
					16.	Indique si las primas fueron pagadas a aseguradores no autorizados.....	(16)	
					17.	Número de patrono otorgado por el Departamento del Trabajo y Recursos Humanos: _____		
					18.	Número de accionistas: _____		

**JURAMENTO**

Nosotros, los suscribientes, presidente (o vicepresidente u otro oficial principal) y tesorero (o tesorero auxiliar), o agente de la corporación a nombre de la 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 la misma (incluyendo anejos y estados que la acompañan) ha sido examinada por nosotros, y que según nuestro 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 1994, según enmendado, y sus Reglamentos.

SELLO NOTARIAL	Firma del presidente o vicepresidente	Firma del tesorero o tesorero auxiliar
	Núm. Afidávit _____	Agente
	Jurado y suscrito ante mí por _____, mayor de edad, _____ [estado civil], _____ [profesión], y residente de _____, y por _____, mayor de edad, _____ [estado civil], _____ [profesión], y residente de _____, por quienes doy fe de conocer personalmente o de haber identificado por medio de _____ en _____, hoy día ____ de _____ de ____.	
	Título de la persona que toma el juramento	Firma de la persona que toma el juramento

**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"/>
4P			
Nombre de la firma			
Firma del especialista	Dirección	Código postal	

**NOTA AL CONTRIBUYENTE**

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



**Anejo A Corporación**

Rev. 03.16

**y Sociedad  
(Opción 94)**



**CONTRIBUCIÓN ALTERNATIVA MÍNIMA**

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

**20** \_\_\_

**A**

Nombre del contribuyente

Número de Identificación Patronal

**Parte I Ajustes en el Cómputo del Ingreso Neto Alternativo Mínimo Antes de Ajustes en los Libros y Pérdidas de Operaciones**

1. Ingreso neto sujeto a contribución normal sin considerar la pérdida neta en operaciones de años anteriores y excluyendo la ganancia neta de capital que haya optado por tributar a las tasas especiales (Véanse instrucciones) .....	(1)		00
2. Ajustes:			
a. Depreciación flexible .....	(2a)		00
b. Ventas a plazos .....	(2b)		00
c. Contrato a largo plazo .....	(2c)		00
d. Gastos relacionados con intereses exentos .....	(2d)		00
e. Depreciación acelerada .....	(2e)		00
f. Total de ajustes (Sume líneas 2(a) a la 2(e)) .....	(2f)		00
3. Ingreso neto alternativo mínimo antes de ajustes de la Parte II y la pérdida de operaciones (Sume líneas 1 y 2(f)) .....	(3)		00

**Parte II Ajuste por el Exceso del Ingreso Neto Ajustado según Libros sobre el Ingreso Neto Alternativo Mínimo Antes de Ajustes**

4. Ingreso neto (o pérdida) según libros .....	(4)		00
5. Ajuste por amortización de plusvalía .....	(5)		00
6. Contribuciones sobre ingresos consideradas en los libros .....	(6)		00
7. Sume las líneas 4, 5 y 6 .....	(7)		00
8. Ingreso de intereses exentos netos de gastos relacionados .....	(8)		00
9. Dividendos y distribuciones de beneficios recibidos de corporaciones o sociedades domésticas, de ingresos de fomento industrial o de desarrollo turístico .....	(9)		00
10. Ingreso de fomento industrial, ingreso exento de desarrollo turístico, ingreso de negocio agrícola <i>bona fide</i> o ingreso de renta bajo la Ley 132 - 2010 .....	(10)		00
11. Ingreso (o pérdida) reconocido según el método de equidad .....	(11)		00
12. Reserva para pérdidas catastróficas .....	(12)		00
13. Ganancia neta de capital a largo plazo (Véanse instrucciones) .....	(13)		00
14. Sume líneas 8 a la 13 .....	(14)		00
15. Línea 7 menos línea 14 .....	(15)		00
16. Línea 15 menos línea 3. Si la línea 3 es mayor que la línea 15, anote cero .....	(16)		00
17. Ajuste por el exceso del ingreso neto ajustado según libros sobre el ingreso neto alternativo mínimo de la línea 3 (Multiplique la línea 16 por 50%) .....	(17)		00

**Parte III Cómputo del Ingreso Neto Alternativo Mínimo**

18. Ingreso neto alternativo mínimo antes de pérdida neta en operaciones (Sume líneas 3 y 17) .....	(18)		00
19. Pérdida neta en operaciones de años anteriores para la determinación de la contribución alternativa mínima (Véanse instrucciones. Someta detalle) .....	(19)		00
20. Línea 18 menos línea 19 (Anote aquí la diferencia, pero no menos del 10% de la línea 18) .....	(20)		00
21. Cantidad exenta (Véanse instrucciones) .....	(21)		00
22. Ingreso neto alternativo mínimo (Línea 20 menos línea 21) .....	(22)		00

**Parte IV Cómputo del Crédito Alternativo Mínimo por Contribuciones Pagadas al Extranjero**

23. Contribución mínima tentativa antes del crédito por contribuciones pagadas al extranjero (Multiplique la línea 22 por 22%) .....	(23)		00
24. Ingreso neto alternativo mínimo antes de la deducción por pérdida neta en operaciones (Línea 18) .....	(24)		00
25. Cantidad exenta permisible sin considerar la pérdida neta en operaciones (Véanse instrucciones) .....	(25)		00
26. Línea 24 menos línea 25 .....	(26)		00
27. Multiplique la línea 26 por 22% .....	(27)		00
28. Multiplique la línea 27 por 10% .....	(28)		00
29. Límite del crédito (Línea 23 menos línea 28) .....	(29)		00
30. Crédito alternativo mínimo por contribuciones pagadas al extranjero (Esta cantidad no podrá exceder la cantidad en la línea 29. Véanse instrucciones) .....	(30)		00

**Parte V Cómputo de la Contribución Alternativa Mínima**

31. Contribución mínima tentativa neta del crédito alternativo mínimo por contribuciones pagadas al extranjero (Línea 23 menos línea 30) .....	(31)		00
32. Contribución regular ajustada (Véanse instrucciones) .....	(32)		00
33. Contribución alternativa mínima (Línea 31 menos línea 32. Si la línea 32 excede la línea 31, anote cero, de lo contrario, anote la diferencia en el Formulario 480.1 o 480.2, Parte III, línea 17) .....	(33)		00

**Anejo B Corporación**

Rev. 03.16

**y Sociedad**

**(Opción 94)**



**RECOBRO DE CRÉDITOS RECLAMADOS EN EXCESO,  
CRÉDITOS CONTRIBUTIVOS, Y  
OTROS PAGOS Y RETENCIONES**

**20\_\_**

**B**

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

Nombre del contribuyente

Número de Identificación Patronal

**Parte I**

**Recobro de Crédito por Inversión y por Servidumbre de Conservación Reclamado en Exceso**

**B1**

	Columna A	Columna B	Columna C
Nombre de la entidad:			
Núm. de identificación patronal:			
<b>Crédito por:</b>			
Desarrollo Turístico .....	1 <input type="checkbox"/>	1 <input type="checkbox"/>	1 <input type="checkbox"/>
Desperdicios Sólidos .....	2 <input type="checkbox"/>	2 <input type="checkbox"/>	2 <input type="checkbox"/>
Incentivos Agrícolas .....	3 <input type="checkbox"/>	3 <input type="checkbox"/>	3 <input type="checkbox"/>
Fondo de Capital de Inversión .....	4 <input type="checkbox"/>	4 <input type="checkbox"/>	4 <input type="checkbox"/>
Distrito Teatral de Santurce .....	5 <input type="checkbox"/>	5 <input type="checkbox"/>	5 <input type="checkbox"/>
Desarrollo Industria Filmica .....	6 <input type="checkbox"/>	6 <input type="checkbox"/>	6 <input type="checkbox"/>
Infraestructura de Vivienda .....	7 <input type="checkbox"/>	7 <input type="checkbox"/>	7 <input type="checkbox"/>
Construcción o Rehabilitación de Vivienda para Alquiler a Familias de Ingresos Bajos o Moderados .....	8 <input type="checkbox"/>	8 <input type="checkbox"/>	8 <input type="checkbox"/>
Adquisición de un Negocio Exento en Proceso de Cerrar Operaciones en Puerto Rico .....	9 <input type="checkbox"/>	9 <input type="checkbox"/>	9 <input type="checkbox"/>
Servidumbre de Conservación .....	10 <input type="checkbox"/>	10 <input type="checkbox"/>	10 <input type="checkbox"/>
Otra: .....	11 <input type="checkbox"/>	11 <input type="checkbox"/>	11 <input type="checkbox"/>
1. Total de crédito reclamado en exceso.....	(1)		00
2. <b>Recobro de crédito reclamado en exceso pagado en el año anterior, si aplica</b> .....	(2)		00
3. <b>Recobro de crédito reclamado en exceso a pagar este año</b> (Traslade al Formulario 480.1 o 480.2, Parte III, línea 14. Véanse instrucciones) .....	(3)		00
4. Exceso de crédito adeudado para el próximo año, si aplica (Línea 1 menos líneas 2 y 3. Véanse instrucciones) .....	(4)		00

**Parte II**

**Créditos Contributivos (No incluya pagos de estimada. Refiérase a la Parte III de este Anejo)**

**B2**

1. Crédito por contribuciones pagadas a los Estados Unidos, sus posesiones y países extranjeros (Anejo C Corporación y Sociedad, Parte IV, línea 7) .....	(1)		00
2. Crédito por aumento de inversión (Véanse instrucciones) .....	(2)		00
3. Crédito por inversión en el Fondo de Capital de Inversión, de Turismo u otros fondos o inversión directa (Someta Anejo Q) .....	(3)		00
4. Crédito atribuible a pérdidas en el Fondo de Capital de Inversión, de Turismo u otros fondos (Someta Anejo Q y Q1) .....	(4)		00
5. Crédito por Aportación a Fundación Educativa para la Libre Selección de Escuelas (Véanse instrucciones) .....	(5)		00
6. Crédito por contribución alternativa mínima pagada en años anteriores (Véanse instrucciones) .....	(6)		00
7. Crédito por la compra de créditos contributivos (Complete Parte IV) (Véanse instrucciones) .....	(7)		00
8. Crédito por inversión en Desarrollo Industria Filmica (Ley 27-2011): <input type="checkbox"/> Proyecto Filmico y/o <input type="checkbox"/> Proyecto Infraestructura (Ver inst.) .....	(8)		00
9. Crédito por inversión en Infraestructura de Vivienda (Ley 98-2001 según enmendada) (Véanse instrucciones) .....	(9)		00
10. Crédito por inversión en la Construcción o Rehabilitación de Vivienda para Alquiler a Familias de Ingresos Bajos o Moderados (Ley 40-2001) (Véanse instrucciones) .....	(10)		00
11. Crédito para inversionistas que adquieran un negocio exento que esté por cerrar operaciones en P.R. (Ley 109-2001) (Véanse instrucciones) .....	(11)		00
12. Crédito por compras de productos manufacturados en Puerto Rico y del Agro Puertorriqueño (Anejo B1 Corporación y Sociedad, Parte V, línea 13) .....	(12)		00
13. Crédito por donativos al Patronato del Palacio de Santa Catalina (Véanse instrucciones) .....	(13)		00
14. Crédito por constitución de servidumbre de conservación elegible o donación de terreno elegible (Ley 183-2001) (Véanse instrucciones) ...	(14)		00
15. Crédito por inversión en construcción en centros urbanos (Ley 2012-2002) (Véanse instrucciones) .....	(15)		00
16. Crédito para comerciantes afectados por la revitalización de los cascos urbanos (Ley 2012-2002) (Véanse instrucciones) .....	(16)		00
17. Crédito por inversión Ley 73 de 2008 (Véanse instrucciones) .....	(17)		00
18. Crédito por inversión Ley 83 de 2010 (Véanse instrucciones) .....	(18)		00
19. Créditos arrastrados de años anteriores (Someta detalle) .....	(19)		00
20. Otros créditos no incluidos en las líneas anteriores (Someta detalle) (Véanse instrucciones) .....	(20)		00
21. Total Créditos Contributivos (Sume líneas 1 a la 20) .....	(21)		00
22. Total contribución determinada (Formulario 480.1 o 480.2, Parte III, línea 13) .....	(22)		00
23. <b>Crédito a ser reclamado</b> (La menor de la línea 21 o 22. Traslade al Formulario 480.1 o 480.2, Parte III, línea 15) .....	(23)		00
24. Créditos arrastrables (Someta detalle) .....	(24)		00

<b>Parte III</b>		<b>Otros Pagos y Retenciones</b>		<b>B3</b>
1.	Contribución pagada con prórroga automática .....	(1)		00
2.	Pagos de contribución estimada del año 2015 .....	(2)		00
3.	Contribución pagada en exceso en años anteriores acreditada a la contribución estimada (Véanse instrucciones) .....	(3)		00
4.	Contribución retenida en el origen .....	(4)		00
5.	Servicios prestados (Formulario 480.6B) .....	(5)		00
6.	Contribución retenida en el origen sobre la participación distribuible a socios de sociedades y sociedades especiales (Formulario 480.6 EC, 480.6 S y 480.6 SE) o a fideicomisos revocables o fideicomisos para beneficio del fideicomitente (Formulario 480.6 F) .....	(6)		00
7.	Contribución retenida en el origen sobre intereses elegibles .....	(7)		00
8.	Otros pagos y retenciones no incluidos en las líneas anteriores (Someta detalle) .....	(8)		00
9.	<b>Total Otros Pagos y Retenciones</b> (Sume líneas 1 a la 8. Traslade el total al Formulario 480.1 o 480.2, Parte III, línea 21) .....	(9)		00
<b>Parte IV</b>		<b>Detalle de Compra de Créditos Contributivos</b>		<b>B4</b>
Marque el bloque correspondiente a la ley (o leyes) bajo la cual adquirió el crédito e indique la cantidad del mismo:				
1	<input type="checkbox"/> Desarrollo Turístico .....	(1)		00
2	<input type="checkbox"/> Desperdicios Sólidos .....	(2)		00
3	<input type="checkbox"/> Incentivos Agrícolas .....	(3)		00
4	<input type="checkbox"/> Fondo de Capital de Inversión .....	(4)		00
5	<input type="checkbox"/> Distrito Teatral de Santurce .....	(5)		00
6	<input type="checkbox"/> Desarrollo Industria Fílmica .....	(6)		00
7	<input type="checkbox"/> Infraestructura de Vivienda .....	(7)		00
8	<input type="checkbox"/> Construcción o Rehabilitación de Vivienda para Alquiler a Familias de Ingresos Bajos o Moderados .....	(8)		00
9	<input type="checkbox"/> Adquisición de un Negocio Exento en Proceso de Cerrar Operaciones en Puerto Rico .....	(9)		00
10	<input type="checkbox"/> Servidumbre de Conservación .....	(10)		00
11	<input type="checkbox"/> Revitalización de los Centros Urbanos .....	(11)		00
12	<input type="checkbox"/> Incentivos Económicos (Investigación y Desarrollo) .....	(12)		00
13	<input type="checkbox"/> Incentivos Económicos (Proyectos Estratégicos) .....	(13)		00
14	<input type="checkbox"/> Incentivos Económicos (Inversión Industrial) .....	(14)		00
15	<input type="checkbox"/> Incentivos Energía Verde (Investigación y Desarrollo) .....	(15)		00
16	<input type="checkbox"/> Otra: .....	(16)		00
17	<b>Total crédito por la compra de créditos contributivos (Igual a Parte II, línea 7) .....</b>	(17)		00

Período de Conservación: Diez (10) años

**Anejo B1 Corporación y Sociedad (Opción 94)**

Rev. 03.16



Nombre del contribuyente

**CRÉDITOS POR COMPRA DE PRODUCTOS MANUFACTURADOS EN PUERTO RICO Y DEL AGRO PUERTORRIQUEÑO**

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

**20\_\_**

B1

Número de Identificación Patronal

**Parte I Crédito por Compra de Productos Manufacturados en Puerto Rico (Sección 1040C)**

Compras elegibles de productos manufacturados en Puerto Rico:

Negocio de Manufactura	Núm. de Identificación Patronal	Núm. de Identificación como Negocio de Manufactura	Valor de las Compras
			00
			00
			00
			00
			00
			00
			00
			00
			00
			00
			00
			00
			00
			00
			00
			00
			00
			00
			00
			00
			00
			00
1. Total del valor agregado de las compras .....			(1) 00
2. Valor agregado de compras de productos manufacturados en Puerto Rico durante los 3 años contributivos anteriores al año contributivo corriente:			
Año: _____			
Valor agregado de compras:			00 00 00
3. Promedio del valor agregado de las compras durante el período base .....			(3) 00
4. Incremento en compras (Línea 1 menos línea 3) .....			(4) 00
5. Total de crédito disponible bajo la Sección 1040C (Multiplique la línea 4 por 25%. Traslade a la Parte V, línea 8) .....			(5) 00

**Parte II Crédito por Compra de Productos Manufacturados en Puerto Rico para Exportación (Sección 1040D)**

Compras elegibles de productos manufacturados en Puerto Rico para exportación:

Negocio de Manufactura	Núm. de Identificación Patronal	Núm. de Identificación como Negocio de Manufactura	¿Obtuvo del manufacturero una certificación de que el producto es elegible?	Valor de las Compras
			<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	00
			<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	00
			<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	00
			<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	00
			<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	00
			<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	00
			<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	00
			<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	00
			<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	00
			<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	00
			<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	00
			<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	00
			<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	00
			<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	00
			<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	00
			<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	00
			<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	00
			<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	00
			<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	00
			<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	00
1. Total del valor agregado de las compras .....			(1) 00	
2. Cantidad del crédito (Véase instrucciones) .....			(2) 00	
3. Crédito de años anteriores no utilizado (Acompañe Anejo) .....			(3) 00	
4. Total de crédito disponible bajo la Sección 1040D (Sume líneas 2 y 3) .....			(4) 00	
5. Indique si las compras consisten de productos manufacturados en Puerto Rico por plantas dedicadas al procesamiento del atún:				
<input type="checkbox"/> Sí (Véanse instrucciones)				
<input type="checkbox"/> No (Si marcó "No", traslade el total de la línea 4 a la Parte V, línea 11 de este anejo)				

**Parte III Crédito por Compra de Productos Manufacturados en Puerto Rico para Venta y Consumo Local (Sección 1040E)**

Compras elegibles de productos manufacturados en Puerto Rico para venta y consumo local:

Negocio de Manufactura	Núm. de Identificación Patronal	Núm. de Identificación como Negocio de Manufactura	¿Obtuvo del manufacturero una certificación de que el producto es elegible?	Valor de las Compras
			<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	00
			<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	00
			<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	00
			<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	00
			<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	00
			<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	00
			<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	00
			<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	00
			<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	00
			<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	00
			<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	00
			<input type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No	00
<b>1. Total del valor agregado de las compras</b> ..... (1)				00
<b>2. Valor agregado de compras de productos manufacturados en Puerto Rico durante los 3 años contributivos anteriores al año contributivo corriente:</b>				
Año:	_____	_____	_____	_____
Valor agregado de compras:		00	00	00
<b>3. Promedio del valor agregado de las compras durante el período base</b> ..... (3)				00
<b>4. Incremento en compras (Línea 1 menos línea 3)</b> ..... (4)				00
<b>5. Cantidad del crédito (Multiplique la línea 4 por 10%)</b> ..... (5)				00
<b>6. Crédito de años anteriores no utilizado (Acompañe Anejo)</b> ..... (6)				00
<b>7. Total de crédito disponible bajo la Sección 1040E (Sume líneas 5 y 6. Complete la Parte V)</b> ..... (7)				00

**Parte IV Crédito por Incremento en Compras de Productos del Agro Puertorriqueño (Sección 1040F)**

Núcleo de Producción Agrícola, Sector Agrícola o Agricultor Cualificado	Número de Contrato Departamento de Agricultura	Incremento en Compras	Por Ciento Concedido	Cantidad del Crédito
				00
				00
				00
				00
<b>1. Total de crédito por compra de productos del agro puertorriqueño</b> ..... (1)				00
<b>2. Crédito de años anteriores no utilizado (Acompañe Anejo)</b> ..... (2)				00
<b>3. Total de crédito disponible bajo la Sección 1040F (Sume líneas 1 y 2. Complete la Parte V)</b> ..... (3)				00

**Parte V Limitación de los Créditos por Compras de Productos Manufacturados en PR y del Agro Puertorriqueño**

<b>1. Contribución determinada (Formulario 480.1 o 480.2, Parte III, línea 13)</b> ..... (1)	00
<b>2. Recobro de crédito por inversión reclamado en exceso (Formulario 480.1 o 480.2, Parte III, línea 14)</b> ..... (2)	00
<b>3. Contribución alternativa mínima (Formulario 480.1 o 480.2, Parte III, línea 17)</b> ..... (3)	00
<b>4. Contribución sobre monto equivalente a dividendo o distribución de beneficios (Formulario 480.1 o 480.2, Parte III, línea 18)</b> ..... (4)	00
<b>5. Contribución sobre intereses elegibles (Formulario 480.1 o 480.2, Parte III, línea 19)</b> ..... (5)	00
<b>6. Responsabilidad contributiva total (Sume líneas 1 a la 5)</b> ..... (6)	00
<b>7. Limitación del crédito 1040C (Multiplique la línea 6 por 10%)</b> ..... (7)	00
<b>8. Crédito disponible bajo la Sección 1040C (De la Parte I, línea 5)</b> ..... (8)	00
<b>9. Crédito a ser reclamado bajo la Sección 1040C (Línea 7 o 8, la que sea menor)</b> ..... (9)	00
<b>10. Limitación de los créditos 1040D, 1040E y 1040F (Multiplique la línea 6 por 25%)</b> ..... (10)	00
<b>11. Crédito disponible bajo las Secciones 1040D, 1040E y 1040F (Sume las líneas 4 de la Parte II, 7 de la Parte III y 3 de la Parte IV)</b> ..... (11)	00
<b>12. Crédito a ser reclamado bajo las Secciones 1040D, 1040E y 1040F (Línea 10 o 11, la que sea menor)</b> ..... (12)	00
<b>13. Total de créditos a ser reclamados (Sume líneas 9 y 12. Traslade al Anejo B Corporación y Sociedad, Parte II, línea 12)</b> ..... (13)	00

**Anejo C Corporación**

Rev. 03.16

**y Sociedad**

(Opción 94)



**CRÉDITO POR CONTRIBUCIONES  
PAGADAS A LOS ESTADOS UNIDOS,  
SUS POSESIONES Y PAÍSES EXTRANJEROS**

**20**\_\_

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

Nombre del contribuyente

Número de Identificación Patronal

Nombre del país al cual se pagó contribuciones

**Parte I Determinación del Ingreso Neto de Fuentes Fuera de Puerto Rico**

1. Ingreso bruto de fuentes fuera de Puerto Rico (Véanse instrucciones) .....	(1)		00
2. Deducciones atribuibles al ingreso de fuentes fuera de Puerto Rico .....	(2)		00
3. <b>Ingreso neto de fuentes fuera de Puerto Rico</b> (Línea 1 menos línea 2) .....	(3)		00

**Parte II Determinación del Ingreso Neto de Todas las Fuentes**

1. Ingreso bruto de todas las fuentes .....	(1)		00
2. Deducciones atribuibles al ingreso de todas las fuentes .....	(2)		00
3. <b>Ingreso neto de todas las fuentes</b> (Línea 1 menos línea 2) .....	(3)		00

**Parte III Contribución Pagada o Acumulada a Estados Unidos, sus Posesiones y Países Extranjeros**

1. Crédito reclamado por contribución:		<input type="checkbox"/> Pagada	<input type="checkbox"/> Acumulada
2. (a) Fecha de pagada o acumulada	(b) Contribución pagada o acumulada durante el año		

**Parte IV Determinación del Crédito**

1. Ingreso neto de fuentes fuera de Puerto Rico (Parte I, línea 3) .....	(1)		00
2. Ingreso neto de todas las fuentes (Parte II, línea 3) .....	(2)		00
3. Contribución a pagar en Puerto Rico .....	(3)		00
4. Divida línea 1 entre línea 2 .....	(4)		<b>%</b>
5. <b>CREDITO</b> (Multiplique línea 3 por línea 4) .....	(5)		00
6. Contribución pagada o acumulada a los Estados Unidos, sus posesiones y países extranjeros (Parte III, línea 2(b)) .....	(6)		00
7. <b>CREDITO A RECLAMAR</b> (Anote aquí y en el Anejo B Corporación y Sociedad, Parte II, línea 1, la menor de la línea 5 o 6) .....	(7)		00

**LIMITACIÓN: EL CRÉDITO NO PUEDE SER MAYOR QUE LA CONTRIBUCIÓN PAGADA A LOS ESTADOS UNIDOS, SUS POSESIONES Y PAISES EXTRANJEROS.**

**Anejo D Corporación**

Rev. 03.16

**y Sociedad  
(Opción 94)**



**GANANCIAS Y PÉRDIDAS EN VENTAS  
O PERMUTAS DE PROPIEDAD**

**20**\_\_

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

**D**

Nombre del contribuyente

Número de Identificación Patronal

**Parte I Ganancias y Pérdidas de Activos de Capital a Corto Plazo (Poseídos por no más de 6 meses)**

Descripción y Localización de la Propiedad	(A) Fecha de Adquisición (Día/Mes/Año)	(B) Fecha de Venta (Día/Mes/Año)	(C) Precio de Venta	(D) Base Ajustada	(E) Gastos de Venta	(F) Ganancia o Pérdida
			00	00	00	00
			00	00	00	00
			00	00	00	00
			00	00	00	00
1. Ganancia (o pérdida) neta de capital a corto plazo (Suma de la Columna F) .....						(1) 00
2. Ganancia (o pérdida) neta de capital a corto plazo en fondos de inversiones (Someta Anejo Q1, Rev. 01.14) .....						(2) 00
3. Participación distribuible en la ganancia (o pérdida) neta de capital a corto plazo de Sociedades Especiales .....						(3) 00
4. Ganancia (o pérdida) neta de capital a corto plazo atribuible a la inversión directa y no a través de un Fondo de Capital de Inversión (Someta detalle) .....						(4) 00
5. Pérdida neta de capital no utilizada en años anteriores (Véanse instrucciones. Someta detalle) .....						(5) 00
6. <b>Ganancia (o pérdida) neta de capital a corto plazo</b> (Sume líneas 1 a la 5) .....						(6) 00

**Parte II Ganancias y Pérdidas de Activos de Capital a Largo Plazo (Poseídos por más de 6 meses)**

Descripción y Localización de la Propiedad	Ennegrezca si Pagó por Adelantado	(A) Fecha de Adquisición (Día/Mes/Año)	(B) Fecha de Venta (Día/Mes/Año)	(C) Precio de Venta	(D) Base Ajustada	(E) Gastos de Venta	(F) Ganancia o Pérdida (Ley 132-2010 y Ley 216-2011)	(G) Ganancia o Pérdida
	○			00	00	00	00	00
	○			00	00	00	00	00
	○			00	00	00	00	00
	○			00	00	00	00	00
7. Ganancia (o pérdida) neta de capital a largo plazo (Suma de la Columna (G)) .....								(7) 00
8. Ganancia (o pérdida) neta de capital a largo plazo en fondos de inversiones (Someta Anejo Q1, Rev. 01.14) .....								(8) 00
9. Participación distribuible en la ganancia (o pérdida) neta de capital a largo plazo de Sociedades Especiales .....								(9) 00
10. Ganancia (o pérdida) neta de capital a largo plazo atribuible a la inversión directa y no a través de un Fondo de Capital de Inversión (Someta detalle) .....								(10) 00
11. <b>Ganancia (o pérdida) neta de capital a largo plazo</b> (Sume líneas 7 a la 10) .....								(11) 00

**Parte III Ganancias y Pérdidas de Activos de Capital a Largo Plazo (Poseídos por más de 6 meses) Realizada bajo Legislación Especial**

Descripción y Localización de la Propiedad	Ennegrezca si Pagó por Adelantado	(A) Fecha de Adquisición (Día/Mes/Año)	(B) Fecha de Venta (Día/Mes/Año)	(C) Precio de Venta	(D) Base Ajustada	(E) Gastos de Venta	(F) Ganancia o Pérdida
	○			00	00	00	00
12. <b>Ganancia (o pérdida) neta de capital a largo plazo bajo la ley:</b> _____ (Decreto Núm. _____) .....							(12) 00

<b>Parte IV</b>		<b>Resumen de Ganancias y Pérdidas de Capital</b>					
<b>Ganancias o Pérdidas</b>		<b>Columna A</b>		<b>Columna B</b>		<b>Columna C</b>	
		Corto Plazo		Largo Plazo		Bajo Legislación Especial	
13.	Anote las ganancias de las líneas 6, 11 y 12 en la Columna correspondiente ..... (13)	00		00		00	
14.	Anote las pérdidas de las líneas 6, 11 y 12 en la Columna correspondiente ..... (14)	00		00		00	
15.	Si <b>alguna</b> de las Columnas B y C refleja pérdida en la línea 14, aplique el total a la ganancia de la otra Columna (Véanse instrucciones) ..... (15)			00		00	
16.	Reste la línea 15 de la línea 13. Si alguna Columna reflejó una pérdida en la línea 14, anote cero aquí ..... (16)			00		00	
17.	Aplique la pérdida de la línea 14, Columna A en proporción a las ganancias de las Columnas B y C (Véanse instrucciones) ..... (17)			00		00	
18.	Reste la línea 17 de la línea 16 ..... (18)			00		00	
19.	Sume el total de las Columnas B y C, línea 18. No obstante, si en la línea 13 no se reflejó <b>ninguna</b> ganancia en las Columnas B y C, deberá entonces anotar el total de la línea 14, Columnas A, B y C ..... (19)					00	
20.	Ganancia (o pérdida) neta de capital (Sume línea 13, Columna A y línea 19) ..... (20)					00	
21.	Anote el exceso de la ganancia neta de capital a corto plazo sobre la pérdida neta de capital a largo plazo (Véanse instrucciones) .. (21)					00	
22.	Anote el exceso de la ganancia neta de capital a largo plazo sobre la pérdida neta de capital a corto plazo (Véanse instrucciones) .. (22)					00	
23.	Ganancia neta de capital (Sume líneas 21 y 22. Anote aquí y en el Formulario 480.1 o 480.2, Parte IV, línea 9 o en la línea apropiada de otras planillas) ..... (23)					00	

**Parte V** **Cálculo de Contribución Alternativa - Ganancia de Capital**

24.	Ingreso neto ..... { (a) Formulario 480.1 o 480.2, Parte II, línea 5 (c) Otros - Anote la cantidad de la línea apropiada de otras planillas ..... (24)	00
25.	Anote la cantidad de la línea 18, Columna B ..... (25)	00
26.	Anote la cantidad de la línea 18, Columna C ..... (26)	00
27.	Ingreso neto para fines de contribución alternativa - ganancia de capital (Línea 24 menos líneas 25 y 26) ..... (27)	00

**CÁLCULO PARA DETERMINAR EL INGRESO NETO PARA FINES DE LA CONTRIBUCIÓN ALTERNATIVA**

28.	Ingreso neto para propósitos de contribución normal parcial (Traslade cantidad de la línea 27) ..... (28)	00
29.	Menos: Crédito para fines de contribución adicional (De la línea apropiada de la planilla) ..... (29)	00
30.	Ingreso neto para fines de la contribución adicional parcial ..... (30)	00

**CÁLCULO DE LA CONTRIBUCIÓN ALTERNATIVA**

31.	Contribución normal parcial (Multiplique línea 28 por: <input type="checkbox"/> 20% <input type="checkbox"/> 25% <input type="checkbox"/> 30%, según aplique. Véanse instrucciones) ..... (31)	00
32.	Contribución adicional ..... (32)	00
33.	Recuperación por diferencia en tipos contributivos ..... (33)	00
34.	Total de la contribución (Sume líneas 31 a la 33) ..... (34)	00
35.	Más: 15% de la cantidad en la línea 25 ..... (35)	00
36.	Más: _____% (bajo legislación especial) de la cantidad en la línea 26 (indique el por ciento que aplique) ..... (36)	00
37.	Contribución Alternativa - Ganancias de capital (Sume líneas 34 a la 36. Anote el total aquí y traslade al Formulario 480.1 o 480.2, Parte III, línea 12 o a la línea apropiada de otras planillas) ..... (37)	00

**Parte VI** **Ganancias (o Pérdidas) de Propiedad que no sea Activo de Capital**

Descripción y Localización de la Propiedad	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)
	Fecha de Adquisición (Día/Mes/Año)	Fecha de Venta (Día/Mes/Año)				
			00	00	00	00
			00	00	00	00
			00	00	00	00
			00	00	00	00
38.	Ganancia neta (o pérdida) de propiedad que no sea activo de capital (Anote aquí y traslade al Formulario 480.1 o 480.2, Parte IV, línea 10 o a la línea apropiada de otras planillas) ..... (38)					00



# Anejo E

Rev. 03.16 (Opción 94)



## DEPRECIACIÓN

20\_\_

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

Nombre del contribuyente				Número de Seguro Social o Identificación Patronal	
1. Clase de propiedad (en caso de edificaciones, indique el tipo de material utilizado en la construcción).	2. Fecha de adquisición.	3. Costo u otra base (excluya el costo del terreno). En el caso de automóviles, la base no debe exceder de \$25,000 por vehículo.	4. Depreciación reclamada en años anteriores.	5. Estimado de vida usado para computar depreciación.	6. Depreciación reclamada este año.

37

### (a) Depreciación Corriente

			00		00		00
			00		00		00
			00		00		00
Total					00		00

### (b) Depreciación Flexible

			00		00		00
			00		00		00
			00		00		00
Total					00		00

### (c) Depreciación Acelerada

			00		00		00
			00		00		00
			00		00		00
Total					00		00

### (d) Depreciación de Mejoras

			00		00		00
			00		00		00
			00		00		00
Total					00		00

### (e) Amortización (ej. Plusvalía)

			00		00		00
			00		00		00
			00		00		00
Total					00		00

**Nota:** Complete la próxima línea sólo si está llenando el Formulario 482 (Opción 94) (Planilla de Contribución sobre Ingresos de Individuos - Opción 94)

<b>TOTAL:</b> (Sume el Total de líneas (a) a la (e) de la Columna 6. Traslade a los Anejos K, L, M y N Individuo, según aplique, o a la línea correspondiente de otras planillas) ..... (10)	00
--	----



**DEDUCCIÓN POR APORTACIONES A PLANES DE  
PENSIONES U OTROS PLANES CALIFICADOS**

**20**\_\_

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

**Complete un Anejo por cada plan para el cual se realizó una aportación que reclama como deducción bajo la Sección 1023(n) del Código.**

Nombre del contribuyente	Número de Identificación Patronal
--------------------------	-----------------------------------

Nombre del Plan

Tipo de Plan:

Beneficios Definidos

Aportaciones Definidas:

Participación en Ganancias     "Money Purchase"     Bonificación en Acciones

Adquisición de Acciones para Empleados     Acuerdo de Aportaciones en Efectivo o Diferidas

Fecha de Efectividad: Día ___ Mes ___ Año ___	Fecha de Calificación: Día ___ Mes ___ Año ___
---	--

Nombre del Fideicomiso

Número de Identificación Patronal del Fideicomiso	Total de Aportaciones Efectuadas
---	----------------------------------

**CUESTIONARIO**

**Parte I Información General del Plan**

	Sí	No
1. ¿Se ha enmendado el plan durante el año? ..... (1) Indique las fechas en que se realizaron las enmiendas: Día ___ Mes ___ Año ___    Día ___ Mes ___ Año ___ Día ___ Mes ___ Año ___    Día ___ Mes ___ Año ___		
2. ¿Se notificaron dichas enmiendas al Departamento? ..... (2)		
3. ¿Se congelaron las aportaciones al plan durante el año? ..... (3) Indique la fecha: Día ___ Mes ___ Año ___		
4. ¿Se fusionó este plan con otro plan durante el año? ..... (4) Indique la fecha: Día ___ Mes ___ Año ___ Plan con el que se fusionó: _____ Plan que prevaleció: _____		
5. ¿Se notificó dicha fusión al Departamento? ..... (5) Indique la fecha: Día ___ Mes ___ Año ___		
6. ¿Se terminó el plan durante el año? ..... (6) Indique la fecha: Día ___ Mes ___ Año ___		
7. ¿Se notificó dicha terminación al Departamento? ..... (7) Indique la fecha: Día ___ Mes ___ Año ___		

**Parte II Requisitos de Cubierta**

1. Indique la prueba de cubierta con la cual cumplió el plan:

El plan beneficia por lo menos al 70% de los empleados que no son altamente remunerados.

El plan beneficia a un porcentaje de empleados que no son altamente remunerados, que es por lo menos el 70% del porcentaje de empleados altamente remunerados beneficiarios bajo el plan.

El plan cumple con la prueba del porcentaje del beneficio promedio.

**Parte III Discriminación**

	Sí	No
1. En el caso de un plan que incluye un acuerdo de aportaciones en efectivo o diferidas bajo la Sección 1165(e) del Código, indique la prueba de no discriminación con la cual cumplió el plan:		
<input type="checkbox"/> El por ciento real diferido para empleados altamente remunerados no excede el por ciento real diferido de todos los demás empleados elegibles multiplicado por 1.25.		
<input type="checkbox"/> El exceso del por ciento real diferido del grupo de empleados altamente remunerados sobre aquel de todos los demás empleados elegibles no excede de 2 puntos porcentuales y el por ciento real diferido para el grupo de empleados altamente remunerados no excede el por ciento real diferido de todos los demás empleados elegibles multiplicado por 2.		
2. Si no se cumplió con alguna de las pruebas, ¿se tomaron las medidas correctivas que dispone la Sección 1165(e)(6) del Código? ..... (2)		

**Parte IV Aportaciones Patronales**

	Sí	No
1. Indique el total de compensación pagada o acumulada durante el año a todos los empleados que participan en el plan: \$ _____		
2. En el caso de un plan de pensiones de beneficios definidos, indique si las aportaciones exceden los límites establecidos en la Sección 1023(n)(1)(A)(i) del Código ..... (2)		
3. En el caso de un plan de pensiones de aportaciones definidas, indique si las aportaciones exceden los límites establecidos en la Sección 1023(n)(1)(A)(ii) del Código ..... (3)		
4. En el caso de compra de anualidades de retiro, indique si las aportaciones exceden los límites establecidos en la Sección 1023(n)(1)(B) del Código ..... (4)		
5. En el caso de un plan de bonificación en acciones o de participación en ganancias, indique si las aportaciones exceden los límites establecidos en la Sección 1023(n)(1)(C) del Código ..... (5)		
6. Indique si fue necesario aplicar la limitación establecida en la Sección 1023(n)(1)(F) del Código ..... (6)		

**Parte V Aportaciones del Participante**

	Sí	No
1. En el caso de un plan que incluye un acuerdo de aportaciones en efectivo o diferidas bajo la Sección 1165(e) del Código, indique si las aportaciones de los participantes excedieron de \$10,000 ..... (1)		
2. Indique si los participantes de 50 años o más realizaron aportaciones adicionales a tenor de la Sección 1165(e)(7)(C) del Código ..... (2)		
3. Indique si se incluyó como ingreso bruto del participante cualquier aportación en exceso de los límites establecidos en la Sección 1165(e)(6)(A) o 1165(e)(7)(A) del Código ..... (3)		

**Parte VI Información sobre los Empleados**

1. Número total de empleados: \_\_\_\_\_

2. Número de empleados no elegibles: \_\_\_\_\_

3. Número de participantes al comienzo del año: \_\_\_\_\_

4. Número de participantes al final del año: \_\_\_\_\_

(a) Activos: \_\_\_\_\_

(b) Retirados o recibiendo beneficios: \_\_\_\_\_

(c) Retirados o separados del servicio con derecho a recibir beneficios futuros: \_\_\_\_\_

(d) Fallecidos cuyos beneficiarios reciben o tienen derecho a recibir beneficios: \_\_\_\_\_

5. Número de participantes que se separaron del servicio sin haber adquirido derechos sobre las aportaciones patronales: \_\_\_\_\_



**SOCIEDAD ESPECIAL**

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

**20\_\_**

Nombre del contribuyente

Indique quién es el socio de la sociedad especial: (01)

Número de Seguro Social o Identificación Patronal

1 Contribuyente  2 Cónyuge  3 Ambos

**Parte I Determinación de la Base Ajustada del Socio de una o más Sociedades Especiales**

	Columna A	Columna B	Columna C
Nombre de la entidad .....			
Número de identificación patronal .....			
1. Base ajustada al cierre del año contributivo anterior .....		00	00
2. Aumento a la base:			
(a) Participación distribible del socio en ingresos y ganancias reclamada el año anterior (Véanse instrucciones) .....		00	00
(b) Aportaciones efectuadas durante el año .....		00	00
(c) Ganancias en activos de capital provenientes de la sociedad especial .....		00	00
(d) Ingreso exento .....		00	00
(e) Dedución de ingreso de agricultura concedida por la Sección 1023(s) del Código .....		00	00
(f) Otros ingresos o ganancias (Véanse instrucciones) .....		00	00
(g) Total aumento a la base (Sume líneas 2(a) a la 2(f)) .....		00	00
3. Reducción a la base:			
(a) Participación distribible del socio en la pérdida de la sociedad reclamada en el año anterior (Véanse instrucciones) ..		00	00
(b) Pérdida en activos de capital provenientes de la sociedad especial .....		00	00
(c) Distribuciones en el año .....		00	00
(d) Créditos reclamados en el año anterior (Véanse instrucciones) .....		00	00
(e) Retención en el origen en el año .....		00	00
(f) Gastos no admisibles en el año .....		00	00
(g) Participación distribible en pérdidas de operaciones exentas en el año .....		00	00
(h) Total reducción a la base (Sume líneas 3(a) a la 3(g)) .....		00	00
4. <b>Base Ajustada</b> (Sume líneas 1 y 2(g) menos línea 3(h). Traslade esta cantidad a la línea 6(a)) .....		00	00

**Parte II Determinación de Pérdidas Deducibles por un Socio en una o más Sociedades Especiales**

95

5. (a) Participación distribible del socio en la pérdida de la sociedad en el año .....		00	00	00
(b) Pérdidas arrastradas de años anteriores (Véanse instrucciones) .....		00	00	00
(c) Total de pérdidas (Sume líneas 5(a) y 5(b)) .....		00	00	00
6. (a) Base Ajustada (Parte I, línea 4) .....		00	00	00
(b) Deudas de la sociedad acogida a la Ley de Incentivos Turísticos o Ley de Desarrollo Turístico asignables al socio (Véanse inst.) .....		00	00	00
(c) Total de base ajustada del socio (Sume líneas 6(a) y 6(b)) .....		00	00	00
7. Participación distribible en el ingreso neto de la sociedad en el año (Véanse instrucciones) .....		00	00	00
8. Exceso de ingreso (o pérdida) neto en la participación distribible (Línea 7 menos línea 5(c)) .....	(02)	00	(03)	00
• Si la línea 8 es cero o mayor que cero, no complete el resto del formulario (Traslade estas cantidades al Anejo F Individuo, Parte III o al Formulario 480.1 o 480.2, Parte IV, línea 15)				
• Si la línea 8 es menor que cero, continúe con la línea 9.				
9. Pérdidas disponibles (La menor de la línea 6(c) u 8) .....		00	00	00
10. Total de pérdidas (Sume las pérdidas determinadas en la línea 9, Columnas A a la C) .....				00
11. Ingreso neto del socio sin considerar las pérdidas de sociedades especiales (Véanse instrucciones) .....				00
12. 50% de la línea 11 .....				00
13. <b>Pérdida Deducible</b> (La menor de la línea 10 o 12. Anote esta cantidad en el Formulario 482 (Opción 94), Encasillado 2, línea 2C o en el Anejo CO Individuo, línea 3C, Columna B o C, según aplique, o en el Formulario 480.1 o 480.2 (Opción 94), Parte IV, línea 16, según aplique) .....	(10)			00
14. Pérdida a arrastrar para el próximo año (Línea 5(c) menos la suma de la líneas 7 y 13) .....				00

**Anejo S Corporación**

Rev. 03.16

**y Sociedad  
(Opción 94)**



**BENEFICIO TRIBUTABLE  
DE AGRICULTURA  
(AGRICULTOR BONAFIDE)**

**20\_\_**

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

**S**

Nombre del contribuyente

Número de Identificación Patronal

**Parte I Ingresos**

1. Ventas netas .....	(1)		00
2. Costo de ventas o costos directos de producción:			
a) Inventario inicial .....	(2a)	00	
b) Más: Compra de materiales o mercadería .....	(2b)	00	
c) Jornales directos .....	(2c)	00	
d) Otros costos directos (Someta detalle) .....	(2d)	00	
e) Total (Sume líneas 2(a) a la 2(d)) .....	(2e)	00	
f) Menos: Inventario final .....	(2f)	00	
g) Total costo de ventas (Línea 2(e) menos línea 2(f)) .....	(2g)		00
3. Ingreso bruto (Línea 1 menos línea 2(g)) .....	(3)		00
4. Menos: Gastos de operación y otros costos (Parte II, línea 30) .....	(4)		00
5. Ingreso neto .....	(5)		00
6. Menos: Pérdida neta en operaciones de años anteriores (Someta detalle) .....	(6)		00
7. Ingreso neto ajustado .....	(7)		00
8. Menos: Cantidad exenta (90% de la línea 7) .....	(8)		00
9. Beneficio tributable de agricultura (Traslade al Formulario 480.1 o 480.2, Parte IV, línea 17) .....	(9)		00

**Parte II Gastos de Operación y Otros Costos**

10. Compensación a oficiales o socios .....	(10)		00
11. Sueldos, comisiones y bonificaciones a empleados .....	(11)		00
12. Comisiones a negocios .....	(12)		00
13. Gastos de nómina .....	(13)		00
14. Aportación a planes de pensiones u otros planes cualificados .....	(14)		00
15. Seguro médico o de hospitalización .....	(15)		00
16. Intereses .....	(16)		00
17. Renta .....	(17)		00
18. Contribuciones sobre la propiedad: (a) Mueble _____ (b) Inmueble _____ .....	(18)		00
19. Otras contribuciones, patentes y licencias .....	(19)		00
20. Gastos de vehículos de motor .....	(20)		00
21. Servicios públicos (agua, luz, teléfono, etc.) .....	(21)		00
22. Seguros .....	(22)		00
23. Gastos de viajes .....	(23)		00
24. Gastos de comida y entretenimiento (Total _____) (Véanse instrucciones Parte V de la planilla) .....	(24)		00
25. Servicios profesionales .....	(25)		00
26. Reparaciones .....	(26)		00
27. Depreciación y amortización (Someta Anejo E) .....	(27)		00
28. Deudas incobrables .....	(28)		00
29. Otros gastos (Someta detalle) .....	(29)		00
30. Total (Sume líneas 10 a la 29. Traslade a la Parte I, línea 4 de este Anejo) .....	(30)		00



**ADICIÓN A LA CONTRIBUCIÓN POR FALTA DE PAGO DE LA  
CONTRIBUCIÓN ESTIMADA DE CORPORACIONES Y  
SOCIEDADES**

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

20\_\_



Nombre del contribuyente

Número de Identificación Patronal

**Parte I Determinación de la Cantidad Mínima a Pagar de Contribución Estimada**

1. Responsabilidad contributiva (Sume líneas 13, 14, 17 y 19 de la Parte III de la página 1 de la planilla) .....	(1)	00
2. Créditos y pagos en exceso (Véanse instrucciones) .....	(2)	00
3. Contribución estimada (Reste línea 2 de la línea 1. Si es cero o menos, no tiene que completar este Anejo) .....	(3)	00
4. Línea 1 por 90%. .....	(4)	00
5. Total contribución determinada según surge de la planilla de contribución sobre ingresos del año anterior .....	(5)	00
6. Anote la menor entre las líneas 4 y 5 .....	(6)	00
7. Reste línea 2 de la línea 6 (Si es menos de cero, anote cero). Esta es la cantidad mínima de contribución estimada que debió pagar .....	(7)	00

**Parte II Adición a la Contribución por Falta de Pago**

Sección A - Falta de Pago	Fecha de vencimiento			
	(a) Primer Plazo	(b) Segundo Plazo	(c) Tercer Plazo	(d) Cuarto Plazo
<input type="radio"/> AÑO NATURAL .....				
<input type="radio"/> AÑO ECONOMICO (Indique las fechas correspondientes) .....				
8. Cantidad de contribución estimada por plazo (Véanse instrucciones) .....	(8)	00	00	00
9. Cantidad de contribución estimada pagada por plazos (Véanse instrucciones) .....	(9)	00	00	00
10. Fecha de pago (Véanse instrucciones) .....	(10)			
11. Línea 17 de la columna anterior .....	(11)		00	00
12. Sume líneas 9 y 11 .....	(12)	00	00	00
13. Reste línea 8 de línea 12 (Si es menos de cero, anote cero) .....	(13)	00	00	00
14. <b>Falta de Pago</b> (Si la línea 13 es cero, reste línea 12 de línea 8, de otro modo, anote cero) .....	(14)	00	00	00
15. Sume las líneas 14 y 16 de la columna anterior .....	(15)		00	00
16. Si línea 15 es igual o mayor que línea 13, reste línea 13 de línea 15 y continúe en línea 11 de próxima columna. De otro modo, continúe en línea 17 .....	(16)		00	00
17. Sobrepago (Si la línea 13 es mayor que la línea 15, reste la línea 15 de la línea 13, y continúe en la línea 11 de la próxima columna. De otro modo, anote cero) .....	(17)	00	00	00
<b>Sección B - Penalidad</b>				
18. Multiplique línea 14 por 10% .....	(18)	00	00	00
19. Si la fecha indicada en la línea 10 para cualquier plazo es posterior a su vencimiento y: • la línea 18 es cero, multiplique el resultado de la línea 8 menos la línea 17 de la columna anterior por 10%; o • la línea 18 es mayor de cero, multiplique el resultado de la línea 8 menos la línea 17 de la columna anterior por 10% y reste la cantidad reflejada en la línea 18. (Véanse instrucciones) .....	(19)	00	00	00
20. Sume las líneas 18 y 19 .....	(20)	00	00	00
21. Adición a la Contribución por Falta de Pago de la Contribución Estimada (Sume las cantidades de las columnas de la línea 20. Traslade a la línea 23 de la Parte III de la página 1 de la planilla) .....	(21)			00