

Liquidador:	Revisor:	<b>200</b> _____	ESTADO LIBRE ASOCIADO DE PUERTO RICO <b>200</b> _____ DEPARTAMENTO DE HACIENDA	Número de Serie
Investigado por:		<b>Planilla de Contribución Sobre Ingresos de Sociedades</b>		
Fecha ____/____/____		<input type="checkbox"/> PLANILLA ENMENDADA		
R	M	N	AÑO CONTRIBUTIVO COMENZADO EL ____ de ____ de ____ y TERMINADO EL ____ de ____ de ____	
Nombre del Contribuyente		Número de Identificación Patronal		
Dirección Postal		Clave Industrial	Cod. Municipal	
Código Postal		Número de Teléfono - Extensión		
<b>"Coloque el Sello de Goma (Label) aquí".</b>				
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 DIRECCION <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No		
Contratos con Organismos Gubernamentales <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No		PLANILLA 2004 <input type="checkbox"/> Español <input type="checkbox"/> Inglés		
		Correo Electrónico (E-mail)		Número de Recibo: _____ Importe: _____

<b>Parte I</b>	1. <b>Ingreso neto (o pérdida) de operaciones</b> (De la Parte V, línea 49) .....	(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 20%) .....	(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 VII, línea 46) .....	(12)		00
	13. <b>Contribución Determinada</b> (Línea 11 ó 12, la que sea menor) .....	(13)		00
	14. Recobro de crédito por inversión 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 18) .....	(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, 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>Adición a la Contribución por Falta de Pago de la Contribución Estimada</b> (Anejo T Corporación y Sociedad, Parte III, línea 44) .....	(21)		00
	22. <b>Menos: Otros Pagos y Retenciones</b> (Anejo B Corporación y Sociedad, Parte III, línea 8) .....	(22)		00
	23. Balance de contribución a pagar (Si la suma de las líneas 20 y 21 es mayor que la línea 22, anote la diferencia aquí, de lo contrario, en la línea 25)			
	a) Contribución .....	(23a)		00
b) Intereses .....	(23b)		00	
c) Recargos .....	(23c)		00	
d) Total (Sume líneas 23(a) a la 23(c)) .....	(23d)		00	
24. Cantidad pagada con esta planilla .....	(24)		00	
25. <b>Contribución pagada en exceso</b> (Si la suma de las líneas 20 y 21 es menor que la línea 22, indique la distribución en línea A o B):				
A. Acreditar a la contribución estimada año 2004 .....	(25A)		00	
B. A reintegrar .....	(25B)		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" (2)				
	(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" (7)				
	(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 VI, línea 30) ..... (9)				00
	10. Ganancia neta (o pérdida) en la venta de propiedad que no sea activo de capital (Anejo D Corp. y Soc., Parte VIII, línea 47) ..... (10)				00
	11. Renta ..... (11)				00
	12. Intereses ..... (12)				00
	13. Comisiones ..... (13)				00
14. Dividendos de corporaciones y beneficios de sociedades: (a) Domésticas _____ (b) Extranjeras _____ (14)				00	
15. Participación distribuible en el ingreso neto de sociedades especiales (Anejo R, Parte II, línea 8) ..... (15)				00	
16. Participación distribuible en pérdidas netas de 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 ingreso bruto</b> (Sume líneas 8 a la 19) ..... (20)				00	
Parte V	21. Compensación a oficiales (Véanse instrucciones Parte X)..... (21)		00		
	22. Sueldos, comisiones y bonificaciones a empleados ..... (22)		00		
	23. Comisiones a negocios ..... (23)		00		
	24. Seguro social federal (FICA) ..... (24)		00		
	25. Seguro de desempleo ..... (25)		00		
	26. Primas Fondo Seguro del Estado ..... (26)		00		
	27. Seguro médico o de hospitalización ..... (27)		00		
	28. Seguros ..... (28)		00		
	29. Intereses (Véanse instrucciones)..... (29)		00		
	30. Renta ..... (30)		00		
	31. Contribución sobre propiedad: (a) Mueble _____ (b) Inmueble _____ (31)		00		
	32. Otras contribuciones, patentes y licencias (Véanse instrucciones) ..... (32)		00		
	33. Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, otros siniestros o por robo ..... (33)		00		
	34. Gastos de vehículos de motor ..... (34)		00		
	35. Gastos de comida y entretenimiento (Total _____) (Véanse instrucciones) ..... (35)		00		
	36. Gastos de viajes ..... (36)		00		
	37. Servicios profesionales ..... (37)		00		
	38. Aportaciones a planes de pensiones u otros planes cualificados (Véanse instrucciones) ..... (38)		00		
	39. Depreciación flexible (Véanse instrucciones. Someta Anejo E) ..... (39)		00		
	40. Depreciación acelerada (Véanse instrucciones. Someta Anejo E) ..... (40)		00		
	41. Depreciación corriente y amortización (Véanse instrucciones. Someta Anejo E) ..... (41)		00		
	42. Deudas incobrables (Véanse instrucciones) ..... (42)		00		
	43. Donativos (Véanse instrucciones) ..... (43)		00		
	44. Reparaciones (Véanse instrucciones)..... (44)		00		
	45. Deducción a patronos que emplean personas impedidas (Véanse instrucciones)..... (45)		00		
	46. Aportaciones a cuentas de aportación educativa para los beneficiarios de sus empleados ..... (46)		00		
	47. Otras deducciones (Véanse instrucciones) ..... (47)		00		
	48. <b>Total de deducciones</b> (Sume líneas 21 a la 47) ..... (48)				00
	49. <b>Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año</b> (Línea 20 menos línea 48. Traslade a la Parte I, línea 1) ..... (49)				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 ..... (7)	00	14. <b>Total otros costos directos</b> (Sume 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>Parte VII</b>	<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. Obligaciones a cobrar ..... (4)			00	(4)			00
	5. Inventarios ..... (5)			00	(5)			00
	6. Inversiones ..... (6)			00	(6)			00
	7. Activos depreciables ..... (7)	00			(7)	00		
	8. Menos: Reserva para depreciación ..... (8)	(00)		00	(8)	(00)		00
	9. Terrenos ..... (9)			00	(9)			00
	10. Otros activos ..... (10)			00	(10)			00
	11. <b>Total de Activos</b> ..... (11)			00	(11)			00
	<b>Pasivos y Capital</b>							
	<b>Pasivos</b>							
	12. Cuentas a pagar ..... (12)	00			(12)	00		
	13. Obligaciones a pagar ..... (13)	00			(13)	00		
	14. Gastos incurridos y no pagados ..... (14)	00			(14)	00		
	15. Otras obligaciones ..... (15)	00			(15)	00		
	16. <b>Total de Pasivos</b> ..... (16)			00	(16)			00
	<b>Capital</b>							
17. Capital social ..... (17)	00			(17)	00			
18. Beneficio sin distribuir ..... (18)	00			(18)	00			
19. <b>Total de Capital</b> ..... (19)			00	(19)			00	
20. <b>Total Pasivos y Capital</b> ..... (20)			00	(20)			00	

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

38

<b>Parte VIII</b>	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 ..... (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)		(c) _____	
	(a) _____		(d) _____	
	(b) _____		Total ..... (7)	00
	(c) _____		8. Deducciones en esta planilla no llevadas contra el ingreso en los libros este año (Detalle, use anejo si es necesario)	
	(d) _____		(a) Depreciación _____	
	Total ..... (4)	00	(b) _____	
	5. Gastos registrados en los libros este año no reclamados en esta planilla (Detalle, use anejo si es necesario)		(c) _____	
(a) Comida y entretenimiento (porción no reclamada) _____		(d) _____		
(b) Depreciación _____		Total ..... (8)	00	
(c) _____		9. <b>Total</b> (Sume líneas 7 y 8) ..... (9)	00	
(d) _____		10. <b>Ingreso neto tributable (o pérdida) según planilla</b> (Línea 6 menos línea 9) ..... (10)	00	
Total ..... (5)	00			
6. <b>Total</b> (Sume líneas 1 a la 5) ..... (6)	00			

**Reconciliación del Beneficio Neto Distribuible entre Socios**

39

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

**Compensación a Socios**

Parte X	Nombre del socio	Número de seguro social	Por ciento del tiempo dedicado a industria o negocio	Por ciento de las participaciones en sociedades	Compensación
					00
					00
					00
					00
					00
Total de compensación a socios (Traslade a la Parte V, línea 21) .....					00

**Cuestionario 42**

Parte XI	SI NO		SI NO
	1. ¿Mantuvo la sociedad durante este año parte de sus récords en un sistema computadorizado? ..... (1)		
2. Los libros de la sociedad están a cargo de: Nombre _____ Dirección _____			(c) Empleados que asistieron a convenciones o reuniones fuera de Puerto Rico o los Estados Unidos? ..... (7c)
3. Indique el método de contabilidad utilizado: <input type="checkbox"/> Recibido y Pagado <input type="checkbox"/> Acumulación <input type="checkbox"/> Otro (especifique): _____			8. ¿Distribuyó la sociedad beneficios en exceso de la ganancia corriente y acumulada durante el año contributivo? ..... (8)
4. ¿Rindió la sociedad los siguientes documentos?: (a) Declaración Informativa (Formularios 480.5, 480.6A, 480.6B) (4a) (b) Comprobante de Retención (Formulario 499R-2/W-2PR) .... (4b)			9. ¿Es la sociedad socio de una sociedad especial? ..... (9) Nombre de la Sociedad Especial _____ Número de identificación patronal _____
5. Si su ingreso bruto excede de \$1,000,000, ¿Sometió estados financieros auditados por un CPA con licencia de Puerto Rico? (5)			10. ¿Es la sociedad miembro de un grupo controlado? ..... (10)
6. Número de empleados durante el año: _____			11. Anote la cantidad de intereses exentos: _____
7. ¿Reclamó la sociedad deducciones de gastos relacionados con: (a) Botes? ..... (7a)			12. Anote la cantidad correspondiente de donativos a municipios de la cantidad incluida en la Parte V, línea 43: _____
			13. Indique si las primas fueron pagadas por aseguradores no autorizados ..... (13)
			14. Número de patrono otorgado por el Departamento del Trabajo y Recursos Humanos: _____
			15. 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.



\_\_\_\_\_  
Firma del socio gestor

Núm. Afidávit \_\_\_\_\_

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 empleado por cuenta propia <input type="checkbox"/>
Nombre de la firma	Número de identificación patronal		
Firma del especialista			
Dirección	Código postal		

Liquidador:	Revisor:	<b>200</b> ESTAD LIBRE ASOCIADO DE PUERTO RICO <b>200</b> DEPARTAMENTO DE HACIENDA	Número de Serie
Investigado por:		<b>Planilla de Contribución Sobre Ingresos de Corporaciones</b>	<input type="checkbox"/> PLANILLA ENMENDADA
Fecha ___/___/___			Sello de Pago
R	M		N
		AÑO CONTRIBUTIVO COMENZADO EL __ de _____ de ____ y TERMINADO EL __ de _____ de ____	
Nombre del Contribuyente		Número de Identificación Patronal	
Dirección Postal		Núm. de Registro del Dept. de Estado	
Código Postal		Clave Industrial	Cod. Municipal
<b>"Coloque el Sello de Goma (Label) aquí".</b>		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 Incorporación	
Marque el encasillado correspondiente, si aplica		Día ___/ Mes ___/ Año ___	
<input type="checkbox"/> Primera planilla <input type="checkbox"/> Última planilla		Lugar de Incorporación	
<input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No		Correo Electrónico (E-mail)	
Contratos con Organismos Gubernamentales		Número de Recibo: _____	
<input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No		Importe: _____	
<input type="checkbox"/> Español <input type="checkbox"/> Inglés			

<b>Parte I</b>	1. <b>Ingreso neto (o pérdida) de operaciones</b> (De la Parte V, línea 49) .....	(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 20%) .....	(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 VII, línea 46) .....	(12)		00
	13. <b>Contribución Determinada</b> (Línea 11 ó 12, la que sea menor).....	(13)		00
	14. Recobro de crédito por inversión 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 18).....	(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, 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>Adición a la Contribución por Falta de Pago de la Contribución Estimada</b> (Anejo T Corporación y Sociedad, Parte III, línea 44) .....	(21)		00
	22. <b>Menos: Otros Pagos y Retenciones</b> (Anejo B Corporación y Sociedad, Parte III, línea 8) .....	(22)		00
	23. Balance de contribución a pagar (Si la suma de las líneas 20 y 21 es mayor que la línea 22, anote la diferencia aquí, de lo contrario, en la línea 25)			
	a) Contribución .....	(23a)		00
	b) Intereses .....	(23b)		00
c) Recargos .....	(23c)		00	
d) Total (Sume líneas 23(a) a la 23(c)) .....	(23d)		00	
24. Cantidad pagada con esta planilla .....	(24)		00	
25. <b>Contribución pagada en exceso</b> (Si la suma de las líneas 20 y 21 es menor que la línea 22, indique distribución en línea A o B):				
A. Acreditar a la contribución estimada año 2004.....	(25A)		00	
B. A reintegrar .....	(25B)		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"		
	(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 VI, línea 30) .....	(9)			00
	10. Ganancia neta (o pérdida) en la venta de propiedad que no sea activo de capital (Anejo D Corp. y Soc., Parte VIII, línea 47) .....	(10)			00
	11. Renta .....	(11)			00
	12. Intereses .....	(12)			00
	13. Comisiones .....	(13)			00
14. Dividendos de corporaciones y beneficios de sociedades: (a) Domésticas..... (b) Extranjeras.....	(14)			00	
15. Participación distribuible en el ingreso neto de sociedades especiales (Anejo R, Parte II, línea 8) .....	(15)			00	
16. Participación distribuible en las pérdidas netas de 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 ingreso bruto</b> (Sume líneas 8 a la 19) .....	(20)			00	
Parte V	21. Compensación a oficiales (Véanse instrucciones Parte X) .....	(21)			00
	22. Sueldos, comisiones y bonificaciones a empleados .....	(22)			00
	23. Comisiones a negocios .....	(23)			00
	24. Seguro social federal (FICA) .....	(24)			00
	25. Seguro de desempleo .....	(25)			00
	26. Primas Fondo Seguro del Estado .....	(26)			00
	27. Seguro médico o de hospitalización .....	(27)			00
	28. Seguros .....	(28)			00
	29. Intereses (Véanse instrucciones) .....	(29)			00
	30. Renta .....	(30)			00
	31. Contribución sobre propiedad: (a) Mueble..... (b) Inmueble.....	(31)			00
	32. Otras contribuciones, patentes y licencias (Véanse instrucciones) .....	(32)			00
	33. Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, otros siniestros o por robo .....	(33)			00
	34. Gastos de vehículos de motor .....	(34)			00
	35. Gastos de comida y entretenimiento (Total.....) (Véanse instrucciones) .....	(35)			00
	36. Gastos de viajes .....	(36)			00
	37. Servicios profesionales .....	(37)			00
	38. Aportaciones a planes de pensiones u otros planes cualificados (Véanse instrucciones) .....	(38)			00
	39. Depreciación flexible (Véanse instrucciones. Someta Anejo E) .....	(39)			00
	40. Depreciación acelerada (Véanse instrucciones. Someta Anejo E) .....	(40)			00
	41. Depreciación corriente y amortización (Véanse instrucciones. Someta Anejo E) .....	(41)			00
	42. Deudas incobrables (Véanse instrucciones) .....	(42)			00
	43. Donativos (Véanse instrucciones) .....	(43)			00
	44. Reparaciones (Véanse instrucciones) .....	(44)			00
	45. Dedución a patronos que emplean personas impedidas (Véanse instrucciones) .....	(45)			00
	46. Aportaciones a cuentas de aportación educativa para los beneficiarios de sus empleados .....	(46)			00
	47. Otras deducciones (Véanse instrucciones) .....	(47)			00
	48. <b>Total de deducciones</b> (Sume líneas 21 a la 47) .....	(48)			00
49. <b>Ingreso neto (o pérdida) de operaciones del año</b> (Línea 20 menos línea 48. Traslade a la Parte I, línea 1) .....	(49)			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 .....	(7) 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)	00	
4. Obligaciones a cobrar ..... (4)		00	(4)		00	
5. Inventarios ..... (5)		00	(5)		00	
6. Inversiones ..... (6)		00	(6)		00	
7. Activos depreciables ..... (7)	00		(7)	00		
8. Menos: Reserva para depreciación..... (8)	(00)	00	(8)	(00)	00	
9. Terrenos ..... (9)		00	(9)		00	
10. Otros activos ..... (10)		00	(10)		00	
<b>11. Total de Activos</b> ..... (11)		00	(11)		00	
<b>Pasivos y Capital</b>						
<b>Pasivos</b>						
12. Cuentas a pagar ..... (12)	00		(12)	00		
13. Obligaciones a pagar ..... (13)	00		(13)	00		
14. Gastos incurridos y no pagados ..... (14)	00		(14)	00		
15. Otras obligaciones ..... (15)	00		(15)	00		
<b>16. Total de Pasivos</b> ..... (16)		00	(16)		00	
<b>Capital</b>						
17. Capital en acciones						
(a) Acciones preferidas ..... (17a)	00		(17a)	00		
(b) Acciones comunes ..... (17b)	00		(17b)	00		
18. Sobrante de capital ..... (18)	00		(18)	00		
19. Sobrante de operaciones ..... (19)	00		(19)	00		
20. Reserva ..... (20)	00		(20)	00		
<b>21. Total de Capital</b> ..... (21)		00	(21)		00	
<b>22. 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

<b>Parte VIII</b>	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 ..... (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)		(c) _____	
	(a) _____		(d) _____	
	(b) _____		Total ..... (7)	00
	(c) _____		8. Deducciones en esta planilla no llevadas contra el ingreso en los libros este año (Detalle, use anejo si es necesario)	
	(d) _____		(a) Depreciación _____	
	Total ..... (4)	00	(b) _____	
	5. Gastos registrados en los libros este año no reclamados en esta planilla (Detalle, use anejo si es necesario)		(c) _____	
(a) Comida y entretenimiento (porción no reclamada) _____		(d) _____		
(b) Depreciación _____		Total ..... (8)	00	
(c) _____		9. Total (Sume líneas 7 y 8) ..... (9)	00	
(d) _____		10. Ingreso neto tributable (o pérdida) según planilla (Línea 6 menos línea 9) ..... (10)	00	
Total ..... (5)	00			
6. Total (Sume líneas 1 a la 5) ..... (6)	00			

**Análisis del Sobrante según Libros**

39

<b>Parte IX</b>	1. Balance al comenzar el año ..... (1)	00	5. Distribuciones: (a) Efectivo ..... (5a)	00
	2. Ingreso neto según libros ..... (2)	00	(b) Propiedad ..... (5b)	00
	3. Otros aumentos (Detalle, use anejo si es necesario) _____		(c) Acciones ..... (5c)	00
	_____		6. Otras rebajas (Use anejo si es necesario) ..... (6)	00
	_____		7. Total (Sume líneas 5 y 6) ..... (7)	00
	_____		8. Balance al finalizar el año (Línea 4 menos línea 7)..... (8)	00
	4. Total (Sume líneas 1, 2 y 3) ..... (4)	00		

**Compensación a Oficiales**

Parte X	Nombre del oficial	Número de seguro social	Por ciento del tiempo dedicado a industria o negocio	Por ciento de las acciones poseídas		Compensación
				Comunes	Preferidas	
						00
						00
						00
						00
						00
Total de compensación a oficiales (Traslade a la Parte V, línea 21) .....						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)				
2.	Si es una sucursal, ¿Qué % representa el ingreso de fuentes de Puerto Rico del total de ingreso de la corporación?		(2)				
3.	¿Rindió la corporación la opción bajo la Sección 936 del Código de Rentas Internas Federal?.....		(3)				
4.	¿Mantuvo la corporación durante este año parte de sus récords en un sistema computadorizado?.....		(4)				
5.	Los libros de la corporación están a cargo de: Nombre _____ Dirección _____						
6.	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): _____						
7.	¿Rindió la corporación los siguientes documentos?: (a) Declaración Informativa (Formularios 480.5, 480.6A, 480.6B) ... (7a)						
	(b) Comprobante de Retención (Formulario 499R-2/W-2PR) ..... (7b)						
8.	Si su ingreso bruto excede de \$1,000,000, ¿Sometió estados financieros auditados por un CPA con licencia de Puerto Rico?..... (8)						
9.	Número de empleados durante el año: _____						
10.	¿Reclamó la corporación deducciones de gastos relacionados con: (a) Botes?..... (10a)						
	(b) Alojamiento? ..... (10b)						
	(c) Empleados que asistieron a convenciones o reuniones fuera de Puerto Rico o los Estados Unidos? ..... (10c)						
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)				
12.	¿Es la corporación socio de una sociedad especial? ..... (12) Nombre de la Sociedad Especial _____ Número de identificación patronal _____						
13.	¿Es la corporación miembro de un grupo controlado? ..... (13)						
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 43: _____						
16.	Indique si las primas fueron pagadas por 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.

<b>SELLO NOTARIAL</b>	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 empleado por cuenta propia <input type="checkbox"/>
Nombre de la firma	Número de identificación patronal		
Firma del especialista			
Dirección	Código postal		





**CONTRIBUCION ALTERNATIVA MINIMA**

**200**\_\_

**A**

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

Nombre del contribuyente

Número de Identificación Patronal

**Parte I Ajuste 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. Deducción 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 o ingreso de negocio agrícola <i>bonafide</i> ..... (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 para la determinación de la contribución alternativa mínima (Véanse instrucciones)..... (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 (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 (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 ó 480.2, Parte III, línea 17)..... (33)			00



**RECOBRO DE CREDITO POR INVERSION  
RECLAMADO EN EXCESO,  
CREDITOS CONTRIBUTIVOS, Y  
OTROS PAGOS Y RETENCIONES**

**200**\_\_

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

**B**

Nombre del contribuyente

Número de Identificación Patronal

**Parte I**

**Recobro de Crédito por Inversión Reclamado en Exceso**

**B1**

	Columna A	Columna B	Columna C
<b>Nombre de la entidad:</b>			
<b>Núm. de identificación patronal:</b>			
<b>Crédito por Inversión:</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 Fílmica .....	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"/>
Const. 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"/>
Otra: .....	10 <input type="checkbox"/>	10 <input type="checkbox"/>	10 <input type="checkbox"/>
1. Total de crédito por inversión reclamado en exceso.....	(1)		00
2. <b>Recobro de crédito por inversión reclamado en exceso pagado en el año anterior</b> .....	(2)		00
3. <b>Recobro de crédito por inversión reclamado en exceso a pagar este año</b> (Traslade al Formulario 480.1 ó 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, 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 .....	(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) .....	(7)	00
8. Crédito por inversión Ley 362 de 1999: <input type="checkbox"/> Proyecto Fílmico y/o <input type="checkbox"/> Proyecto Infraestructura .....	(8)	00
9. Crédito por inversión en Infraestructura de Vivienda .....	(9)	00
10. Crédito por inversión en la Construcción o Rehabilitación de Vivienda para Alquiler a Familias de Ingresos Bajos o Moderados .....	(10)	00
11. Crédito para inversionistas que adquieran un negocio exento que esté por cerrar operaciones en P.R. ....	(11)	00
12. Crédito por compras de productos manufacturados en Puerto Rico y del Agro Puertorriqueño (Someta Anejo B1 Corporación y Sociedad) .....	(12)	00
13. Crédito por donativos al Patronato del Palacio de Santa Catalina (Véanse instrucciones) .....	(13)	00
14. Créditos arrastrados de años anteriores (Someta detalle) .....	(14)	00
15. Otros créditos no incluidos en las líneas anteriores (Someta detalle) (Véanse instrucciones) .....	(15)	00
16. Total Créditos Contributivos (Sume líneas 1 a la 15) .....	(16)	00
17. Total contribución determinada (Formulario 480.1 ó 480.2, Parte III, línea 13) .....	(17)	00
18. <b>Crédito a ser reclamado</b> (La menor de la línea 16 ó 17. Traslade al Formulario 480.1 ó 480.2, Parte III, línea 15) .....	(18)	00
19. Créditos arrastrables (Línea 16 menos línea 18. Someta detalle) .....	(19)	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 2003 .....	(2)		00
3.	Contribución pagada en exceso en años anteriores acreditada a la contribución estimada .....	(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 especiales (Formulario 480.6SE) .....	(6)		00
7.	Contribución retenida en el origen sobre intereses elegibles .....	(7)		00
8.	<b>Total Otros Pagos y Retenciones</b> (Sume líneas 1 a la 7. Traslade el total al Formulario 480.1 ó 480.2, Parte III, línea 22) .....	(8)		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"/> Otra: .....	(10)		00
11.	Total crédito por la compra de créditos contributivos (Igual a Parte II, línea 7) .....	(11)		00

Período de Conservación: Diez (10) años



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

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

**200**\_\_

**B1**

Nombre del contribuyente

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

<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
<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 25%)</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 1040C (Traslade a la Parte V, línea 7)</b> ..... (7)			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	Valor de las Compras
			00
			00
			00
			00
			00
			00
			00
			00
			00
			00
			00
			00
			00
			00
			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
<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 1040D (Complete la Parte V)</b> ..... (7)			00

<b>Parte III Crédito por Compra de Productos Manufacturados en Puerto Rico para Venta y Consumo Local (Sección 1040E)</b>				
Compras elegibles de productos manufacturados en Puerto Rico para venta y consumo local:				
<b>Negocio de Manufactura</b>	<b>Número de Identificación Patronal</b>	<b>Número de Identificación como Negocio de Manufactura</b>	<b>Valor de las Compras</b>	
				00
				00
				00
				00
				00
				00
				00
				00
				00
				00
				00
				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

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. Cantidad del crédito (Multiplique la línea 4 por 10%)	..... (5)	00
6. Crédito de años anteriores no utilizado (Acompañe Anejo)	..... (6)	00
7. Total de crédito disponible bajo la Sección 1040E (Complete la Parte V)	..... (7)	00

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

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



**CREDITO POR CONTRIBUCIONES  
PAGADAS A LOS ESTADOS UNIDOS,  
SUS POSESIONES Y PAISES EXTRANJEROS**

**200\_\_**

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 ó 6) .....	(7)		00

**LIMITACION: EL CREDITO NO PUEDE SER MAYOR QUE LA CONTRIBUCION PAGADA A LOS ESTADOS UNIDOS, SUS POSESIONES Y PAISES EXTRANJEROS.**

**Anejo E**

Rev. 05.03



**DEPRECIACION**

**200\_\_**

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.
					<b>37</b>

**(a) Depreciación Corriente**

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

**(b) Depreciación Flexible**

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

**(c) Depreciación Acelerada**

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

**(d) Depreciación de Mejoras**

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

**(e) Amortización (ej. Goodwill)**

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

**Nota: Complete la próxima línea sólo si está llenando el Formulario 482 (Planilla Larga de Contribución Sobre Ingresos de Individuos)**

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



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

**200**\_\_

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

**D**

Nombre del contribuyente

Número de Identificación Patronal

Descripción y Localización de la Propiedad	(A) Fecha de Adquisición	(B) Fecha de Venta	(C) Precio de Venta	(D) Base Ajustada	(E) Gastos de Venta	(F) Ganancia o Pérdida
--	-----------------------------	-----------------------	------------------------	----------------------	------------------------	---------------------------

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

				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 .....	(1)	00
2. Ganancia (o pérdida) neta de capital a corto plazo en fondos de inversiones (Someta Anejo Q1) .....	(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 (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) (Propiedad localizada en PR - Sección 1121(c)(2)(A))**

				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 .....	(7)	00
8. Participación distribuible en la ganancia (o pérdida) neta de capital a largo plazo de Sociedades Especiales.....	(8)	00
9. 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) .....	(9)	00
10. <b>Ganancia (o pérdida) neta de capital a largo plazo de propiedad localizada en P.R.</b> (Sume líneas 7 a la 9) .....	(10)	00

**Parte III Ganancias y Pérdidas de Activos de Capital a Largo Plazo (Poseídos por más de 6 meses) (Otras Propiedades - Sección 1121(c)(2)(C))**

				00	00	00	00
				00	00	00	00
				00	00	00	00
				00	00	00	00

11. Ganancia (o pérdida) neta de capital a largo plazo .....	(11)	00
12. Participación distribuible en la ganancia (o pérdida) neta de capital a largo plazo de Sociedades Especiales .....	(12)	00
13. 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) .....	(13)	00
14. <b>Ganancia (o pérdida) neta de capital a largo plazo de otras propiedades</b> (Sume líneas 11 a la 13) .....	(14)	00



<b>Parte IV Ganancias y Pérdidas de Activos de Capital a Largo Plazo (Poseídos por más de 6 meses) (Acciones de Corp. o Soc. elegible - Sección 1121(c)(2)(B))</b>									
Descripción y Localización de la Propiedad	(A)	(B)	(C)		(D)		(E)		(F)
	Fecha de Adquisición	Fecha de Venta	Precio de Venta		Base Ajustada		Gastos de Venta		Ganancia o Pérdida
				00		00		00	00
				00		00		00	00
				00		00		00	00
				00		00		00	00
15. Ganancia (o pérdida) neta de capital a largo plazo .....									00
16. Participación distribuible en la ganancia (o pérdida) neta de capital a largo plazo de Sociedades Especiales .....									00
17. 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).....									00
18. <b>Ganancia (o pérdida) neta de capital a largo plazo de acciones de una Corp. o Soc. elegible</b> (Sume líneas 15 a la 17) .....									00

<b>Parte V Resumen de Ganancias y Pérdidas de Capital</b>						
Ganancias o Pérdidas	Columna A		Columna B		Columna C	Columna D
	Corto Plazo		Prop. Localizada en P.R.		Otras Propiedades	Ac. Corp. o Soc. Eleg.
19. Anote las ganancias de las líneas 6, 10, 14 y 18 en la Columna correspondiente .....		00		00		00
20. Anote las pérdidas de las líneas 6, 10, 14 y 18 en la Columna correspondiente .....		00		00		00
21. Si <b>una</b> de las Columnas B, C o D refleja pérdida en la línea 20, aplique la misma en proporción a las ganancias (Véanse instrucciones) .....				00		00
22. Si <b>dos</b> de las Columnas B, C o D reflejan pérdidas en la línea 20, sume las mismas y aplique el total contra la ganancia de la otra Columna .....				00		00
23. Totalice las Columnas B, C y D. Si alguna Columna reflejó una pérdida en la línea 20, anote cero aquí .....				00		00
24. Aplique la pérdida de la línea 20, Columna A en proporción a las ganancias de las Columnas B, C y D (Véanse instrucciones) .....				00		00
25. Totalice las Columnas B, C y D. Si alguna de estas Columnas reflejó una pérdida en la línea 20, anote cero aquí .....				00		00
26. Sume el total de las Columnas B, C y D, línea 25. No obstante, si en la línea 19 no se reflejó <b>ninguna</b> ganancia en las Columnas B, C y D, deberá entonces anotar el total de la línea 20, Columnas A, B, C y D. ....						00

<b>Parte VI Resumen de Ganancias y Pérdidas de Capital</b>		
27. Ganancia (o pérdida) neta de capital (Sume línea 19, Columna A y línea 26) .....	(27)	00
28. Anote el exceso de la ganancia neta de capital a corto plazo sobre la pérdida neta de capital a largo plazo (Véanse instrucciones) .....	(28)	00
29. Anote el exceso de la ganancia neta de capital a largo plazo sobre la pérdida neta de capital a corto plazo (Véanse instrucciones) .....	(29)	00
30. Ganancia neta de capital (Sume líneas 28 y 29. Anote aquí y en el Formulario 480.1 ó 480.2, Parte IV, línea 9 ó en la línea apropiada de otras planillas) .....	(30)	00

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

31. Ingreso neto	{ (a) Formulario 480.1 ó 480.2, Parte II, línea 5 (b) Anejo P Incentivos, Parte I, línea 7 (c) Otros - Anote la cantidad de la línea apropiada de la planilla .....	(31)	00
32. Anote la cantidad de la línea 25, Columna B .....		(32)	00
33. Anote la cantidad de la línea 25, Columna C .....		(33)	00
34. Anote la cantidad de la línea 25, Columna D .....		(34)	00
35. Ingreso neto para fines de contribución alternativa - ganancia de capital (Línea 31 menos líneas 32, 33 y 34) .....		(35)	00

**CALCULO PARA DETERMINAR EL INGRESO NETO PARA FINES DE LA CONTRIBUCION ALTERNATIVA**

36. Ingreso neto para propósitos de contribución normal parcial (Traslade cantidad de la línea 35).....	(36)	00
37. Menos: Crédito para fines de contribución adicional (De la línea apropiada de la planilla) .....	(37)	00
38. Ingreso neto para fines de la contribución adicional parcial .....	(38)	00

**CALCULO DE LA CONTRIBUCION ALTERNATIVA**

39. Contribución normal parcial (Multiplique línea 36 por 20%) .....	(39)	00
40. Contribución adicional .....	(40)	00
41. Recuperación por diferencia en tipos contributivos .....	(41)	00
42. Total de la contribución (Sume líneas 39 a la 41) .....	(42)	00
43. Más: 12.5% (propiedades localizadas en Puerto Rico) de la cantidad en la línea 32 .....	(43)	00
44. Más: 25% (otras propiedades) de la cantidad en la línea 33 .....	(44)	00
45. Más: 7% (acciones de Corp. o Soc. elegible) de la cantidad en la línea 34 .....	(45)	00
46. Contribución Alternativa - Ganancias de capital (Sume líneas 42, 43, 44 y 45. Anote el total aquí y traslade al Formulario 480.1 ó 480.2, Parte III, línea 12 ó en la línea apropiada de otras planillas) .....	(46)	00

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

Descripción y Localización de la Propiedad	(A) Fecha de Adquisición	(B) Fecha de Venta	(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
47. Ganancia neta (o pérdida) de propiedad que no sea activo de capital (Anote aquí y traslade al Formulario 480.1 ó 480.2, Parte IV, línea 10 ó en la línea apropiada de otras planillas) .....						(47) 00

Período de Conservación: Diez (10) años



**SOCIEDAD ESPECIAL**

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

**200**\_\_

Nombre del contribuyente

Número de Seguro Social o Identificación Patronal

<b>Parte I</b>	<b>Determinación de la Base Ajustada del Socio de una o más Sociedades Especiales</b>	<b>Columna A</b>	<b>Columna B</b>	<b>Columna C</b>
Nombre de la entidad .....				
Número de identificación patronal .....				
1. Base ajustada al cierre del año contributivo anterior .....				
2. Aumento a la base:				
(a) Participación distribuible del socio en ingresos y ganancias reclamada el año anterior (Ver instruc.) .....		00	00	00
(b) Aportaciones efectuadas durante el año .....		00	00	00
(c) Ganancias en activos de capital provenientes de la sociedad especial.....		00	00	00
(d) Ingreso exento.....		00	00	00
(e) Dedución de ingreso de agricultura concedida por la Sección 1023(s) del Código .....		00	00	00
(f) Otros ingresos o ganancias (Véanse instrucciones).....		00	00	00
(g) Total aumento a la base (Sume líneas 2(a) a la 2(f)) .....		00	00	00
3. Reducción a la base:				
(a) Participación distribuible del socio en la pérdida de la sociedad reclamada en el año anterior .....		00	00	00
(b) Pérdida en activos de capital provenientes de la sociedad especial .....		00	00	00
(c) Distribuciones en el año .....		00	00	00
(d) Créditos reclamados en el año anterior (Véanse instrucciones) .....		00	00	00
(e) Retención en el origen en el año .....		00	00	00
(f) Gastos no admisibles en el año .....		00	00	00
(g) Participación distribuible en pérdidas de operaciones exentas en el año .....		00	00	00
(h) Total reducción a la base (Sume líneas 3(a) a la 3(g)) .....		00	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	00
<b>Parte II</b>	<b>Determinación de Pérdidas Deducibles por un Socio en una o más Sociedades Especiales</b>	<b>95</b>		
5. (a) Participación distribuible 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.....		00	00	00
(c) Total de base ajustada del socio (Sume líneas 6(a) y 6(b)) .....		00	00	00
7. Participación distribuible 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 distribuible (Línea 7 menos línea 5(c)) .....		(01) 00	(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 ó 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 ó 12. Anote esta cantidad en el Formulario 482, Encasillado 2, línea 2C o en el Formulario 480.1 ó 480.2, Parte IV, línea 16) .....				(10) 00
14. Pérdida a arrastrar para el próximo año (Línea 5(c) menos la suma de las líneas 7 y 13) .....				00



**BENEFICIO TRIBUTABLE  
DE AGRICULTURA**

**200\_\_**

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



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 ó 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



Nombre del contribuyente

Número de Identificación Patronal

**Parte I Contribución Estimada Requerida**

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. Reste línea 2 de línea 4 (Si es cero o menos, anote cero) .....	(5)	00
6. Contribución a pagar según la planilla del año contributivo anterior (Véanse instrucciones) .....	(6)	00
7. Contribución a pagar según la planilla del año contributivo anterior computada a los tipos del año contributivo corriente (Véanse instrucciones) .....	(7)	00
8. Anote la menor entre las líneas 5, 6 y 7 .....	(8)	00

**Sección A - Contribución Estimada a Pagar por Plazo Anualizando el Ingreso Neto**

	(a) Primeros ____ meses	(b) Primeros ____ meses	(c) Primeros ____ meses	(d) Primeros ____ meses
9. Período Base (Véanse instrucciones) .....	(9)			
10. Anote el ingreso neto para cada período base .....	(10)	00	00	00
11. Divida línea 10 entre el número de meses del período base de la línea 9 .....	(11)	00	00	00
12. Ingreso neto anualizado (Multiplique la línea 11 por 12) .....	(12)	00	00	00
13. Determine la contribución normal sobre el ingreso neto anualizado de la línea 12 (Línea 12 por 20%) .....	(13)	00	00	00
14. Determine la contribución adicional sobre el ingreso neto anualizado de la línea 12 .....	(14)	00	00	00
15. Determine la recuperación por diferencia en los tipos contributivos sobre el ingreso neto anualizado de la línea 12 .....	(15)	00	00	00
16. Anote el recobro de crédito por inversión reclamado en exceso .....	(16)	00	00	00
17. Determine la contribución alternativa mínima sobre el ingreso neto anualizado de la línea 12 .....	(17)	00	00	00
18. Contribución total sobre la base anual (Sume líneas 13 a la 17) .....	(18)	00	00	00
19. Multiplique línea 18 por 90% .....	(19)	00	00	00
20. Anote los créditos y otros pagos por período (Véanse instrucciones) .....	(20)	00	00	00
21. Contribución Estimada a Pagar (Reste línea 20 de línea 19. Si es menos de cero, anote cero) .....	(21)	00	00	00
22. Sume las cantidades de todas las columnas anteriores de la línea 29 (Véanse instrucciones) .....	(22)		00	00
23. Reste línea 22 de línea 21 (Si es menos de cero, anote cero) .....	(23)		00	00
24. Número de plazos .....	(24)	4	3	2
25. <b>Contribución Estimada a Pagar por Plazo Anualizando el Ingreso Neto</b> (Línea 23 dividido entre línea 24) .....	(25)	00	00	00

**Sección B - Contribución Estimada Requerida**

26. Reste línea 22 de la línea 8 .....	(26)	00	00	00	00
27. Número de plazos .....	(27)	4	3	2	1
28. Línea 26 dividido entre línea 27 .....	(28)	00	00	00	00
29. <b>Plazo de Contribución Estimada Mínima Requerida</b> (Anote la menor entre la línea 25 y la línea 28. Traslade a la línea 31) .....	(29)	00	00	00	00

<b>Parte II Falta de Pago</b>		(a)	(b)	(c)	(d)
		Primer Plazo	Segundo Plazo	Tercer Plazo	Cuarto Plazo
30. Fecha de vencimiento (Véanse instrucciones)					
<input type="checkbox"/> AÑO NATURAL					
<input type="checkbox"/> AÑO ECONOMICO (Indique las fechas correspondientes) .....	(30)				
31. Cantidad de contribución estimada mínima por plazo (Si completó la Sección A y B de la Parte I, anote la línea 29. De otro modo, véanse instrucciones) .....	(31)	00	00	00	00
32. Cantidad de contribución estimada pagada por plazos (Véanse instrucciones) .....	(32)	00	00	00	00
33. Fecha de pago (Véanse instrucciones) .....	(33)				
34. Línea 40 de la columna anterior .....	(34)		00	00	00
35. Sume líneas 32 y 34 .....	(35)	00	00	00	00
36. Reste línea 31 de línea 35 (Si es cero o menos, anote cero) .....	(36)	00	00	00	00
37. <b>Falta de Pago</b> (Si línea 36 es cero, reste línea 35 de línea 31. De otro modo, anote cero) .....	(37)	00	00	00	00
38. Sume líneas 37 y 39 de la columna anterior .....	(38)		00	00	
39. Si línea 38 es igual o mayor que línea 36, reste línea 36 de línea 38 y continúe en la línea 34 de la próxima columna. De otro modo, continúe en la línea 40 .....	(39)		00	00	
40. Sobrepago. (Si línea 36 es mayor que línea 38, reste línea 38 de línea 36, y continúe en la línea 34 de la próxima columna. De otro modo, anote cero) .....	(40)	00	00	00	

<b>Parte III Adición a la Contribución por Falta de Pago</b>		(a)	(b)	(c)	(d)
41. Multiplique línea 37 por 20% (Véanse instrucciones) .....	(41)	00	00	00	00
42. Número de días desde la fecha de vencimiento hasta la fecha de pago (Véanse instrucciones) .....	(42)				
43. <u>Línea 42</u> 365 X línea 41 (Véanse instrucciones) .....	(43)	00	00	00	00
44. <b>Adición a la Contribución por Falta de Pago</b> (Sume las cantidades de las columnas de la línea 43. Traslade a la línea 21 de la Parte III de la página 1 de la planilla) .....	(44)				00

**Parte IV Tablas para Calcular la Adición a la Contribución por Falta de Pago de los Plazos de Contribución Estimada**

**TABLA 1 - Pagos para Satisfacer el Primer Plazo Efectuados Luego de la Fecha de su Vencimiento ( \_\_\_\_\_ )**

Cantidad vencida y no pagada antes del pago (a)	Cantidad del pago o sobrepago (b)	Fecha del pago o sobrepago (c)	Días transcurridos desde la fecha de vencimiento (d)	Multiplique (a) por 20% por (d) / 365 (e)
00	00			00
00	00			00
00	00			00
<b>Total:</b> Sume la Columna (e) y traslade a la Parte III, línea 43, Columna (a) .....				00

**TABLA 2 - Pagos para Satisfacer el Segundo Plazo Efectuados Luego de la Fecha de su Vencimiento ( \_\_\_\_\_ )**

Cantidad vencida y no pagada antes del pago (a)	Cantidad del pago o sobrepago (b)	Fecha del pago o sobrepago (c)	Días transcurridos desde la fecha de vencimiento (d)	Multiplique (a) por 20% por (d) / 365 (e)
00	00			00
00	00			00
00	00			00
<b>Total:</b> Sume la Columna (e) y traslade a la Parte III, línea 43, Columna (b) .....				00

**TABLA 3 - Pagos para Satisfacer el Tercer Plazo Efectuados Luego de la Fecha de su Vencimiento ( \_\_\_\_\_ )**

Cantidad vencida y no pagada antes del pago (a)	Cantidad del pago o sobrepago (b)	Fecha del pago o sobrepago (c)	Días transcurridos desde la fecha de vencimiento (d)	Multiplique (a) por 20% por (d) / 365 (e)
00	00			00
00	00			00
00	00			00
<b>Total:</b> Sume la Columna (e) y traslade a la Parte III, línea 43, Columna (c) .....				00

**TABLA 4 - Pagos para Satisfacer el Cuarto Plazo Efectuados Luego de la Fecha de su Vencimiento ( \_\_\_\_\_ )**

Cantidad vencida y no pagada antes del pago (a)	Cantidad del pago o sobrepago (b)	Fecha del pago o sobrepago (c)	Días transcurridos desde la fecha de vencimiento (d)	Multiplique (a) por 20% por (d) / 365 (e)
00	00			00
00	00			00
00	00			00
<b>Total:</b> Sume la Columna (e) y traslade a la Parte III, línea 43, Columna (d) .....				00

**Formulario 480-E**

Form  
Rev. 05.03



**DECLARACION DE CONTRIBUCION ESTIMADA**  
ESTIMATED TAX DECLARATION

PARA USO OFICIAL  
FOR OFFICIAL USE

Número de Serie - Serial Number

Número de Seguro Social o Identificación Patronal  
Social Security or Employer's  
Identification Number

Año que comienza el - Taxable year beginning on  
Día \_\_\_\_ / Mes \_\_\_\_ / Año \_\_\_\_  
Day Month Year

**Individuo**  
Individual

**Corporación**  
Corporation

**Sociedad**  
Partnership

Año que termina el - Taxable year ending on  
Día \_\_\_\_ / Mes \_\_\_\_ / Año \_\_\_\_  
Day Month Year

**Declaración Original**  
Original Declaration

**Declaración Enmendada**  
Amended Declaration

Si tiene la obligación de rendir una Declaración de Contribución Estimada, no podrá acogerse al beneficio de pagar el balance pendiente de pago de la contribución en dos plazos.  
If you are required to file an Estimated Tax Declaration, you are not entitled to the benefit of paying the balance of tax due in two installments.

Nombre y dirección del contribuyente - Taxpayer's name and address

Sello de Recibo  
Receipt Stamp

1. <b>Total Contribución Estimada</b> Total Estimated Tax			00
2. <b>Crédito Estimado por Cantidades Retenidas o Pagadas</b> Estimated Credit for Amounts Withheld or Paid			00
3. <b>Contribución Estimada Ajustada (Línea 1 menos línea 2)</b> Adjusted Estimated Tax (Subtract line 2 from line 1)			00
4. <b>Crédito por Contribución Pagada en Exceso</b> Credit for Tax Paid in Excess			00
5. <b>Contribución Estimada a Pagar (Línea 3 menos línea 4)</b> Estimated Tax to be Paid (Subtract line 4 from line 3)			00
6. <b>Importe de cada Plazo</b> Amount of each Installment			00
7. <b>Crédito por Contribución Pagada en Exceso No Reclamado en línea 4</b> Credit for Tax Paid in Excess not Claimed on line 4			00
8. <b>Balance a Pagar:</b> Balance to be paid:	(a) <b>Primer Plazo</b> First Installment		00
	(b) <b>Segundo Plazo</b> Second Installment		00
	(c) <b>Tercer Plazo</b> Third Installment		00
	(d) <b>Cuarto Plazo</b> Fourth Installment		00

**JURAMENTO - OATH**

Declaro bajo penalidad de perjurio que esta declaración ha sido examinada por mí y que según mi mejor información y creencia es cierta, correcta y completa.

I hereby declare under penalty of perjury that this declaration has been examined by me and to the best of my knowledge and belief is true, correct and complete.

\_\_\_\_\_  
**Firma del Contribuyente o Representante Autorizado**  
Taxpayer's or Duly Authorized Agent's Signature

\_\_\_\_\_  
**Título - Title**

\_\_\_\_\_  
**Fecha - Date**

Nota: Esta declaración no se deberá enviar con la planilla. La misma deberá rendirse por separado en la Colecturía del municipio donde reside o enviarla al: DEPARTAMENTO DE HACIENDA PO BOX 9022501 SAN JUAN PR 00902-2501.  
Note: This declaration should not be sent with the return. The same must be filed separately at the Internal Revenue Collections Office of the municipality where you reside or sent to: DEPARTMENT OF THE TREASURY PO BOX 9022501 SAN JUAN PR 00902-2501.