

---

---



# TAX CODE DIAGRAMS

## UltraTax/1065 Puerto Rico

<i>Introduction</i> .....	1
<i>Automatic adjustments</i> .....	2
<i>Multiple-unit input screens</i> .....	2
<i>Form 480.1(S), Page 1</i> .....	3
<i>Form 480.1(S), Page 2</i> .....	4
<i>Form 480.1(S), Page 3</i> .....	5
<i>Form 480.1(S), Schedule S</i> .....	6
<i>Rent and Royalty Schedule</i> .....	7

---

## Introduction

Use the diagrams in this document for entering tax codes into your write-up or trial balance client records. UltraTax CS<sup>®</sup> uses tax codes to summarize and transfer related account balances from the following general ledger applications into the appropriate UltraTax CS input screens.

- Accounting CS<sup>®</sup>
- Trial Balance CS<sup>®</sup>
- Workpapers CS<sup>™</sup>
- Write-Up CS<sup>®</sup>
- Accountant's Relief<sup>®</sup>
- Accounting for Practitioners
- CaseWare Working Papers
- Client Ledger System<sup>™</sup>
- Dillner's Full Contact Accounting System<sup>™</sup>
- Fiducial<sup>®</sup> Advantage
- Prosystem fx<sup>®</sup> Engagement
- Universal Business Computing Company

---

**Note:** The form and line references in the following diagrams are based on the most current versions of the forms available at the time of printing. If law changes cause form changes that affect the accuracy of these diagrams, you will receive updated diagrams at a later date.

---

---

## Automatic adjustments

When UltraTax CS retrieves data from any general ledger application, the application not only adjusts rounded amounts but also adjusts the total assets or liabilities to balance the balance sheet. If the client has an Accounts Payable amount, UltraTax CS makes the adjustment to the Accounts Payable account. If the client does not have an Accounts Payable amount, UltraTax CS makes the adjustment to the Cash account.

UltraTax CS automatically performs an adjustment if the difference between assets and liabilities is less than or equal to \$10. To change the threshold amount for which UltraTax CS performs the out-of-balance adjustment, choose Setup > 1065 Partnership, and click the Other Return Options button. Enter the amount in the *Write-Up Retrieval: Maximum amount for Schedule L rounding* field in the Other group box in the Other Return Options tab. To turn off this feature so UltraTax CS does not perform an out-of-balance adjustment, enter zero or leave this field blank.

---

## Multiple-unit input screens

You can retrieve data into the following multiple-unit input screens in UltraTax/1065 Puerto Rico: F, F-2, and Rent. To retrieve data into a specific unit of a multiple-unit input screen, precede the three-digit tax code number with 1 for the first unit, 2 for the second unit, and so on. For example, if you transfer utility expenses for two rental units to Screen PRRent and the indicated tax code number is 512, you would use 1512 to transfer the first unit's amount and 2512 to transfer the second unit's amount. For more information, see [Assigning or correcting tax codes for CSA clients](#).

Formulario 480.1(E) Rev. 01.15

Revisor:	Liquidador:	ESTADO LIBRE ASOCIADO DE PUERTO RICO DEPARTAMENTO DE HACIENDA		Número de Serie	
Investigado Por:		<b>PLANILLA INFORMATIVA SOBRE INGRESOS DE SOCIEDADES ESPECIALES</b>		<b>OPCIÓN 94</b> <b>PLANILLA ENMENDADA</b>	
Fecha ____/____/____		AÑO CONTRIBUTIVO COMENZADO ____, ____ Y TERMINADO ____			
R	M	N			
Nombre de la Entidad		Número de Identificación Patronal		Sello de Recibido	
Dirección postal		Clave Industrial	Cod. Municipal		
Código postal		Número de Teléfono - Extensión			
Localización de la Industria o Negocio Principal - Número, Calle, Pueblo		Fecha de creación Día ____ / Mes ____ / Año ____		Número de Recibo: _____ Importe Pagado: _____	
Naturaleza de la Industria o Negocio Principal		Lugar de creación		Marque aquí si está sujeto a la contribución adicional sobre ingreso bruto (Someta Formulario 480.2(S, SE, CI))	
Fecha de opción para operar como Sociedad Especial		Total Formularios 480.6 SE		Número de Registro de Comerciante	
<b>Parte I</b>	1. ¿Tiene la sociedad especial algún decreto de exención? Si contestó "SI", indique bajo cuál ley _____				SI NO
	2. Si la sociedad especial tiene un decreto de exención, ¿optó porque la exención no le aplique para este año? _____				
	3. ¿Es la sociedad especial accionista de otra entidad que tenga vigente un decreto de exención? (Si es más de una entidad someta detalle) _____				
Indique: Nombre de la entidad _____				Número de identificación patronal _____	
<b>Parte II</b>	<b>Partidas distribuíbles por categoría</b>			<b>Cantidad</b>	<b>Contribución Retenida</b>
	1. Ganancia (o pérdida) neta en la venta o permuta de activos de capital a largo plazo (Anejo D Corporación):				
	(a) Realizadas antes del 1 de julio de 2014			(1a)	00
	(b) Realizadas a partir del 1 de julio de 2014			(1b)	00
	2. Ganancia (o pérdida) neta en la venta o permuta de activos de capital a corto plazo (Anejo D Corporación)			(2)	00
	3. Ganancia (o pérdida) neta en la venta o permuta de sustancialmente todos los activos dedicados a una actividad bajo la Ley 78-1993 (Anejo D Corporación)			(3)	00
	4. Ganancia (o pérdida) neta en la venta o permuta de propiedad utilizada en el negocio (Anejo D Corporación)			(4)	00
	5. Ingreso neto (o pérdida) de la industria o negocio de la sociedad (Parte VII, línea 45) (Véanse instrucciones)			(5)	00
	a) Porción del ingreso neto atribuible a los servicios prestados por los socios(5a)			00	00
	b) Ingreso neto (o pérdida) remanente (Línea 5 menos línea 5(a)) (5b)			00	00
	6. Ingreso neto (o pérdida) sobre ingresos parcialmente exentos (Anejo L, Parte I, línea 3) (Véanse instrucciones)			(6)	00
	7. Ingreso neto (o pérdida) sobre ingresos sujetos a tasa preferencial (Véanse instrucciones)			(7)	495
	8. Distribución elegible de dividendos de corporaciones (Véanse instrucciones):				
	(a) Efectuadas antes del 1 de julio de 2014			(8a)	216
	(b) Efectuadas a partir del 1 de julio de 2014			(8b)	00
	9. Ingreso de intereses sobre depósitos en instituciones financieras (Véanse instrucciones)			(9)	199
10. Participación distribuíble en el ingreso, ganancia o pérdida de una sociedad o sociedad especial poseída por la sociedad especial (Véanse instrucciones)			(10)	218	
11. Total de ingreso neto (o pérdida) de las partidas distribuíbles por categoría (Sume líneas 1 a la 10)			(11)	00	
12. Ingresos exentos (Someta Anejo IE Individuo)			(12)	493	
13. Ingresos exentos sujetos a contribución básica alterna (Someta Anejo IE Individuo)			(13)	494	
14. Ajuste para propósitos de la contribución básica alterna (Véanse instrucciones)			(14)	00	
15. Ajuste para propósitos de la contribución alternativa mínima (Someta detalle) (Véanse instrucciones)			(15)	00	
16. Volumen de negocios (Véanse instrucciones)			(16)	00	
<b>Parte III</b>	<b>Créditos</b>				
	1. Crédito por inversión en un Fondo de Capital de Inversión, en otros fondos o inversiones directas (Anejo Q)				(1)
	2. Crédito atribuible a pérdidas en un Fondo de Capital de Inversión u otros fondos (Anejo Q)				(2)
	3. Crédito por retención en el origen sobre dividendos de Fomento Industrial (Ley Núm. 8 de 1987)				(3)
	4. Crédito por la compra de créditos contributivos (Someta detalle) (Véanse instrucciones)				(4)
	5. Otros créditos no incluidos en las líneas anteriores (Someta detalle) (Véanse instrucciones)				(5)
6. Total Créditos Contributivos (Sume líneas 1 a la 5)				(6)	
<b>Parte IV</b>	<b>Contribuciones Pagadas a Países Extranjeros y los Estados Unidos, sus Territorios y Posesiones</b>			<b>Cantidad</b>	<b>Contribuciones Pagadas o Acumuladas</b>
	1. Ingreso neto de fuentes fuera de Puerto Rico			(1)	00
<b>Parte V</b>	<b>Cómputo de la contribución sobre la ganancia implícita</b>				
	1. Responsabilidad contributiva (Anejo GI, Parte IV, línea 14)				(1)
	2. Menos cantidad pagada:				
	a) Prórroga automática o planilla original			(2a)	00
	b) Contribución estimada y retenida en el origen			(2b)	00
c) Con la planilla			(2c)	00	
d) Total (Sume líneas 2(a) a la 2(c))			(2d)	00	
3. Balance pendiente de pago (Línea 1 menos línea 2(d). Si la línea 2(d) es mayor que la línea 1, anote la diferencia en la línea 4)				(3)	
4. Contribución pagada en exceso (Línea 1 menos línea 2(d))				(4)	

Periodo de Conservación: Diez (10) años

Reproduced by: CS Professional Suite

Formulario 480.1(S) Rev. 01.15		Sociedades - Página 2		
Parte VI	1. Ventas Netas ..... (1)		00	
	Menos: Costo 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 VIII) ..... (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. Ganancia bruta en venta o producción ..... (8)		00	
9. Ganancia (o pérdida) en la venta o permuta de propiedad utilizada en negocio ..... (9)		00		
10. Renta ..... (10)		00		
11. Intereses ..... (11)		00		
12. Ingreso por servicio o comisiones ..... (12)		00		
13. Ganancia (o pérdida) de la participación distribuible de sociedades o sociedades especiales (Someta Anejo R Corporación) ..... (13)		00		
14. Ingresos misceláneos ..... (14)		00		
15. <b>Total de ingresos</b> (Sume líneas 8 a la 14) ..... (15)		00		
		(A)	(B)	
Parte VII	16. Compensación a socios u oficiales (Parte IX) ..... (16)	00	00	
	17. Sueldos, comisiones y bonificaciones a empleados ..... (17)	00	00	
	18. Comisiones a negocios ..... (18)	00	00	
	19. Seguro social federal (FICA) ..... (19)	00	00	
	20. Seguro de desempleo ..... (20)	00	00	
	21. Primas Fondo Seguro del Estado ..... (21)	00	00	
	22. Seguro médico o de hospitalización ..... (22)	00	00	
	23. Seguros ..... (23)	00	00	
	24. Intereses ..... (24)	00	00	
	25. Renta ..... (25)	00	00	
	26. Contribución sobre propiedad (a) Mueble ..... (b) Inmueble ..... (26)	00	00	
	27. Contribución adicional sobre ingreso bruto (Véanse instrucciones) ..... (27)	00	00	
	28. Otras contribuciones, patentes y licencias (Someta detalle) ..... (28)	00	00	
	29. Pérdidas ocasionadas por fuego, huracán, otros siniestros o por robo ..... (29)	00	00	
	30. Gastos de automóviles (Millaje ..... ) (Véanse instrucciones) ..... (30)	00	00	
	31. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones) ..... (31)	00	00	
	32. Gastos de comida y entretenimiento (Total ..... ) ..... (32)	00	00	
	33. Gastos de viajes ..... (33)	00	00	
	34. Servicios profesionales ..... (34)	00	00	
	35. Aportaciones a planes de pensiones u otros planes cualificados (Véanse inst. Someta Modelo SC 6042) ..... (35)	00	00	
	36. Depreciación (Someta Anejo E) ..... (36)	00	00	
	37. Deudas incobrables (Véanse instrucciones) ..... (37)	00	00	
	38. Organización y sindicación ..... (38)	00	00	
	39. Dedución a patronos que emplean personas impedidas ..... (39)	00	00	
	40. Regalías (Véanse instrucciones) ..... (40)	00	00	
	41. Cargos de administración (Véanse instrucciones) ..... (41)	00	00	
	42. Otras deducciones (Someta detalle) ..... (42)	00	00	
	43. <b>Total de deducciones</b> (Sume líneas 16 a la 42) ..... (43)	00	00	
	44. <b>Ingreso neto (o pérdida) en operaciones</b> (Línea 15 menos línea 43, Columna B. Traslade a la Parte II, línea 5) ..... (44)			00
Parte VIII	1. Jornales, sueldos y bonificaciones ..... (1)	00		
	2. Seguro Social Federal ..... (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		
8. Reparaciones ..... (8)		00		
9. Luz y agua ..... (9)		00		
10. Depreciación (Someta Anejo E) ..... (10)		00		
11. Otros gastos (Someta detalle) ..... (11)		00		
12. <b>Total otros costos directos</b> (Sume líneas 1 a la 11) ..... (12)		00		
		Igual a la Parte VI, línea 5)		

Periodo de Conservación: Diez (10) años

Reproduced by: CS Professional Suite

Formulario 480.1(S) Rev. 01.15		Compensación a socios u oficiales				Sociedades - Página 3
Parte IX	Nombre Socio	Número de Seguro Social	Por ciento de tiempo dedicado al Negocio	Por ciento de las acciones o participaciones poseídas Comunes	Preferidas	Compensación
						00
						00
						00
	Total de compensación a socios u oficiales (Traslade a la Parte VII, línea 16)					
<b>Estado de Situación Financiera Comparado</b>						
Parte X	<b>Activos</b>		Al comenzar el año	Al terminar el año		
			Total		Total	
	1. Efectivo en caja y bancos	(1)	00	(1)	00	00
	2. Cuentas a cobrar	(2)	00	(2)	00	00
	3. Menos: Reserva para cuentas incobrables	(3)	( 00)	(3)	( 00)	00
	4. Inventarios	(4)	00	(4)	00	00
	5. Otros activos corrientes	(5)	00	(5)	00	00
	6. Obligaciones a cobrar	(6)	00	(6)	00	00
	7. Inversiones	(7)	00	(7)	00	00
	8. Activos depreciables	(8)	00	(8)	00	00
	9. Menos: Reserva para depreciación	(9)	( 00)	(9)	( 00)	00
	10. Terrenos	(10)	00	(10)	00	00
	11. Otros activos a largo plazo	(11)	00	(11)	00	00
	<b>12. Total de Activos</b>	(12)	00	(12)	00	00
	<b>Pasivos y Capital</b>					
	<b>Pasivos</b>					
	13. Cuentas a pagar	(13)	00	(13)	00	00
	14. Gastos incurridos y no pagados	(14)	00	(14)	00	00
	15. Otros pasivos corrientes	(15)	00	(15)	00	00
	16. Obligaciones a pagar a largo plazo	(16)	00	(16)	00	00
	17. Otras obligaciones a largo plazo	(17)	00	(17)	00	00
	<b>18. Total de Pasivos</b>	(18)	00	(18)	00	00
	<b>Capital</b>					
19. Capital social	(19)	00	(19)	00	00	
20. Beneficio sin distribuir	(20)	00	(20)	00	00	
<b>21. Total de Capital</b>	(21)	00	(21)	00	00	
<b>22. Total Pasivos y Capital</b>	(22)	00	(22)	00	00	
<b>Reconciliación del Ingreso Neto (o Pérdida) según Libros con el Ingreso Neto (o Pérdida) Tributable según Planilla</b>						
Parte XI	1. Ingreso neto según libros	(1)	00			
	2. Ingreso tributable no registrado en los libros este año (Detalle)					
	(a) _____					
	(b) _____					
	(c) _____					
	Total	(2)	00			
	3. Gastos registrados en los libros este año no reclamados en esta planilla					
	(a) Comida y entretenimiento (porción no reclamada)					
	(b) Depreciación _____					
	(c) Vehículos de motor (en exceso del límite) _____					
(d) Embarcaciones, aeronaves y propiedad localizada fuera de Puerto Rico _____						
(e) Gastos incurridos o pagados a dueños, personas o entidades relacionadas _____						
(f) _____						
Total	(3)	00				
<b>4. Total (Sume líneas 1 a la 3)</b>	(4)	00				
5. Ingreso registrado en los libros este año no incluido en esta planilla						
(a) Intereses exentos _____						
(b) _____						
(c) _____						
Total	(5)	00				
6. Deduciones en esta planilla no llevadas contra el ingreso en los libros este año						
(a) Depreciación _____						
(b) _____						
(c) _____						
Total	(6)	00				
<b>7. Total (Sume líneas 5 y 6)</b>	(7)	00				
<b>8. Ingreso neto (o pérdida) tributable según planilla (Línea 4 menos línea 7)</b>	(8)	00				
<b>Análisis de las Ganancias sin Distribuir según Libros</b>						
Parte XII	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) Otro	(5c)	00
	(a) _____ (3a)	(3a)	00	6. Otras rebajas (Detalle)	(6)	00
	(b) _____ (3b)	(3b)	00	7. Total (Sume líneas 5 y 6)	(7)	00
	<b>4. Total (Sume líneas 1, 2 y 3)</b>	(4)	00	<b>8. Balance al finalizar el año (Línea 4 menos línea 7)</b>	(8)	00

Periodo de Conservación: Diez (10) años

Reproduced by: CS Professional Suite

Form 480.1(S), Schedule S

<b>Anejo S Corporación</b> Rev. 02.14	<b>BENEFICIO TRIBUTABLE                  DE AGRICULTURA                  (AGRICULTOR BONAFIDE)</b>	<b>2013</b>	
Año contributivo comenzado _____ y terminado _____		<b>S</b>	
Nombre del contribuyente		Número de Identificación Patronal	
<b>Parte I Ingresos</b>			
1. Ventas netas	(1)	*	00
2. Costo de ventas o costos directos de producción:			
a) Inventario inicial	(2a)	527	00
b) Más: Compra de materiales o mercadería	(2b)	528	00
c) Jornales directos	(2c)	529	00
d) Otros costos directos (Someta detalle)	(2d)	530	00
e) Total (Sume líneas 2(a) a la 2(d))	(2e)	00	00
f) Menos: Inventario final	(2f)	531	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 33, Columna B)	(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 480.2, Parte IV, línea 17)	(9)		00
<b>Parte II Gastos de Operación y Otros Costos</b>			
		(A)	(B)
10. Compensación a oficiales o socios	(10)	00	532 00
11. Sueldos, comisiones y bonificaciones a empleados (Total \$ _____) (Véanse instrucciones)	(11)	00	533 00
12. Comisiones a negocios	(12)	00	534 00
13. Gastos de nómina	(13)	00	535 00
14. Aportación a planes de pensiones u otros planes cualificados (Someta Modelo SC 6042)	(14)	00	575 00
15. Seguro médico o de hospitalización	(15)	00	536 00
16. Intereses	(16)	00	537 00
17. Renta	(17)	00	538 00
18. Contribuciones sobre la propiedad: (a) Mueble 539	(18)		
(b) Inmueble 540	(18)	00	00
19. Otras contribuciones, patentes y licencias	(19)	00	541 00
20. Gastos de automóviles (Millaje _____) (Véanse instrucciones)	(20)	00	574 00
21. Gastos de otros vehículos de motor (Véanse instrucciones)	(21)	00	542 00
22. Servicios públicos (agua, luz, teléfono, etc.)	(22)	00	543 00
23. Seguros	(23)	00	544 00
24. Gastos de viajes	(24)	00	545 00
25. Gastos de comida y entretenimiento (Total 546) (Véanse instrucciones Parte V de la planilla)	(25)	00	00
26. Servicios profesionales	(26)	00	547 00
27. Reparaciones	(27)	00	548 00
28. Depreciación y amortización (Véanse Instrucciones. Someta Anejo E)	(28)	00	551 00
29. Deudas incobrables	(29)	00	549 00
30. Regalías	(30)	00	576 00
31. Cargos de administración	(31)	00	577 00
32. Otros gastos (Someta detalle)	(32)	00	550 00
33. Total (Sume líneas 10 a la 32, Columnas A y B, respectivamente. Traslade el total de la Columna B a la Parte I, línea 4 de este Anejo)	(33)	00	00

\* 516 PR-Farm - Sale of items bought  
 \* 517 PR-Farm - Cost/basis items  
 \* 519 PR-Farm - Crop ins proceeds

\* 520 PR-Farm - Cooperative distribution  
 \* 521 PR-Farm - Agricultural prog pay  
 \* 522 PR-Farm - CCC loans rep as inc

\* 523 PR-Farm - CCC loans forfeited  
 \* 524 PR-Farm - Custom hire income  
 \* 525 PR-Farm - Other income

Reproduced by: CS Professional Suite

Período de Conservación: Diez (10) años

# Rent and Royalty Schedule

Formulario <b>480.1(S)/480.1(E)</b>	<b>Anejo de Rentas y Regalías de Puerto Rico</b>	<b>2015</b>
Año contributivo comenzado el _____ y terminado el _____		Número de Identificación Patronal _____
Nombre _____		_____

## Descripción de la Propiedad

## Ingresos y Gastos

<b>Ingresos</b>		
Renta bruta .....	552	
Regalías brutas .....	553	
Ingresos misceláneos .....	554	
Total ingreso bruto .....		
<b>Gastos Deducibles</b>		
Compensación a socios u oficiales .....	555	
Sueldos, comisiones y bonificaciones a empleados .....	556	
Gastos de nómina .....	557	
Comisiones a negocios .....	558	
Aportaciones a planes de pensiones y planes calificados .....	579	
Seguro médico o de hospitalización .....	559	
Intereses sobre la deuda de la empresa .....	560	
Contribución sobre propiedad inmueble .....	*	
Otras contribuciones, patentes y licencias .....	563	
Reparaciones .....	564	
Gastos de vehículos de motor .....	565	
Luz y agua .....	566	
Seguros .....	567	
Publicidad .....	568	
Gastos de viajes .....	569	
Servicios profesionales .....	570	
Mantenimiento .....	571	
Depreciación y amortización .....	573	
Otros gastos .....	572	
Gastos totales .....		
Ingreso neto (o pérdida) de esta propiedad .....		

\* 561 PR-Rent - Personal prop tax

\* 562 PR-Rent - Real prop tax