









## DEPENDIENTES Y BENEFICIARIOS DE CUENTAS DE APORTACION EDUCATIVA

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

Número de Seguro Social

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Nombre del contribuyente \_\_\_\_\_

### Parte I: Información Dependientes (Véanse instrucciones)

55

#### INFORMACION IMPORTANTE PARTE I

- No incluya al cónyuge en este anejo. Un individuo casado que vive con su cónyuge no es jefe de familia para fines contributivos, por lo que no debe incluir el nombre de la esposa en el encasillado de jefatura (línea 01).
- Si reclama el estado personal de jefe de familia, incluya al dependiente que le da dicho derecho en la línea de Jefatura (01), pero no reclame la exención por este dependiente.
- Acompañe este Anejo con su planilla para poder considerar la exención por dependientes.

Nombre, Inicial	Apellido Paterno	Apellido Materno	Parentesco	Categoría * (N) (U) (J)	Fecha de Nacimiento			Número de Seguro Social
					Día	Mes	Año	
<b>Jefatura</b>								
(01)	NO CONTRIBUYENTE / NO CONYUGE			J				
(02)								
(03)								
(04)								
(05)								
(06)								
(07)								
(08)								
(09)								
(10)								

\* Véanse instrucciones.

### Parte II: Beneficiarios de Cuentas de Aportación Educativa (Véanse instrucciones)

57

#### INFORMACION IMPORTANTE PARTE II

- Estos beneficiarios no deberán considerarse al determinar la exención por dependientes. No obstante, si alguno de estos beneficiarios cualifica como su dependiente, deberá incluirlo también en la Parte I de este Anejo.

Nombre, Inicial	Apellido Paterno	Apellido Materno	Fecha de Nacimiento			Parentesco	Número de Seguro Social	Cantidad Aportada
			Día	Mes	Año			
(01)								
(02)								
(03)								
(04)								
(05)								
(10)	<b>Total aportaciones</b> (Sume líneas (01) a la (05) y traslade al Encasillado 3, línea 6H de la Forma Corta) .....							



### CESION DE RECLAMACION DE EXENCION POR HIJO(S) DE PADRES DIVORCIADOS O SEPARADOS

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

Nombre del contribuyente \_\_\_\_\_

Número de Seguro Social

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

#### Parte I: Cesión de Reclamación de Exención por Dependientes para el Año Corriente (Véanse instrucciones)

Yo, \_\_\_\_\_, cedo y me comprometo a no reclamar la exención por dependientes para  
Nombre del padre que cede la reclamación de la exención

el año contributivo 2006 por (anote el nombre del (de los) hijo(s)):

- (1) \_\_\_\_\_
- (2) \_\_\_\_\_
- (3) \_\_\_\_\_
- (4) \_\_\_\_\_
- (5) \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
Firma del padre que cede la reclamación de la exención

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Número de Seguro Social

\_\_\_\_\_  
Fecha

#### Parte II: Cesión de Reclamación de Exención por Dependientes para Años Futuros (Véanse instrucciones)

Si decide no reclamar exención por este (estos) hijo(s) para años posteriores, complete esta Parte.

Yo, \_\_\_\_\_, cedo y me comprometo a no reclamar la exención por dependientes para  
Nombre del padre que cede la reclamación de la exención

el (los) año(s) contributivo(s) \_\_\_\_\_ por (anote el nombre del (de los) hijo(s)):  
(Especifique)

- (1) \_\_\_\_\_
- (2) \_\_\_\_\_
- (3) \_\_\_\_\_
- (4) \_\_\_\_\_
- (5) \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
Firma del padre que cede la reclamación de la exención

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Número de Seguro Social

\_\_\_\_\_  
Fecha



INGRESO DE ANUALIDADES O PENSIONES

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

Número de Seguro Social

Grid for Social Security Number

Nombre del contribuyente \_\_\_\_\_

Beneficiario de la pensión (ennegrezca uno):  1 Contribuyente  2 Cónyuge

35

Pensión otorgada por (ennegrezca uno):  1 ELA  2 Federal  3 Patrono de empresa privada

Lugar donde prestó el servicio:  Puerto Rico  Estados Unidos  Otros \_\_\_\_\_

Fecha en que comenzó a disfrutar la pensión: [Grid for Date]

Parte I: Determinación del Costo Pendiente de Recobro (Véanse instrucciones)

1. Costo de la anualidad (cantidad pagada). Si es cero, pase a la Parte II y anote cero en la línea 10 ..... (01) [Grid]

2. Pensión recibida en años anteriores: Año: \_\_\_\_\_

Cantidad: \_\_\_\_\_ ..... (02) [Grid]

3. Menos: (a) Pensión tributada en años anteriores: Año: \_\_\_\_\_

Cantidad: \_\_\_\_\_ (03) [Grid]

(b) Pensión recibida exenta de tributación en años anteriores: Año: \_\_\_\_\_

Cantidad: \_\_\_\_\_ (04) [Grid]

4. Total (Sume líneas 3(a) y 3(b)) ..... (05) [Grid]

5. Costo de la pensión recobrado exento de tributación en años anteriores (Línea 2 menos línea 4) ..... (06) [Grid]

6. Costo de la pensión pendiente de recobro (Línea 1 menos línea 5) ..... (07) [Grid]

Parte II: Ingreso Sujeto a Tributación (Véanse instrucciones)

7. Importe total recibido en el año ..... (08) [Grid]

8. Cantidad exenta de tributación ..... (09) [Grid]

9. Ingreso de pensión menos la cantidad exenta (Línea 7 menos línea 8. Si es menos de cero, pase a la línea 13) ..... (10) [Grid]

10. Costo de la pensión pendiente de recobro (Igual a la línea 6) ..... (11) [Grid]

11. Ingreso de pensión en exceso al costo pendiente de recobro (Línea 9 menos línea 10) ..... (12) [Grid]

12. Ingreso de pensión tributable (Anote aquí el importe de la línea 11 ó el 3% de la línea 1, lo que sea mayor (pero no mayor que el importe de la línea 9). Anote esta cantidad en el Encasillado 2, línea 3 de la Forma Corta) ..... (13) [Grid]

13. Contribución retenida sobre anualidad o pensión para el año contributivo (Anote esta cantidad en el Encasillado 4, línea 16B de la Forma Corta) ..... (14) [Grid]



**GASTOS ORDINARIOS Y NECESARIOS**

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

Número de Seguro Social

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Nombre del contribuyente \_\_\_\_\_

**Parte I: Detalle de Gastos (Véanse instrucciones)**

58

1. Comidas y entretenimiento

A. Total de gastos incurridos o pagados .....	(01)	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0</td><td>0</td></tr></table>										0	0
									0	0			
B. Reembolso de gastos (comidas y entretenimiento) .....	(02)	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0</td><td>0</td></tr></table>										0	0
									0	0			
C. Diferencia (Si la línea 1B excede la línea 1A, refiérase al Anejo I Individuo de la Forma Larga) .....	(03)	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0</td><td>0</td></tr></table>										0	0
									0	0			
D. Diferencia (Si la línea 1A excede la línea 1B, anote el exceso aquí) .....	(04)	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0</td><td>0</td></tr></table>										0	0
									0	0			
E. Anote el 50% de la línea 1D (Véanse instrucciones) .....	(05)	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0</td><td>0</td></tr></table>										0	0
									0	0			

2. Otros gastos

A. Costo y mantenimiento de uniformes .....	(11)	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0</td><td>0</td></tr></table>										0	0
									0	0			
B. Cuotas de uniones, colegiaciones y asociaciones profesionales .....	(12)	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0</td><td>0</td></tr></table>										0	0
									0	0			
C. Compra de materiales didácticos por educadores .....	(13)	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0</td><td>0</td></tr></table>										0	0
									0	0			
D. Compra de libros técnicos propios de la profesión u oficio .....	(14)	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0</td><td>0</td></tr></table>										0	0
									0	0			
E. Gastos de educación y mejoramiento de la profesión u oficio .....	(15)	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0</td><td>0</td></tr></table>										0	0
									0	0			
F. Depreciación (Parte II de este Anejo) .....	(16)	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0</td><td>0</td></tr></table>										0	0
									0	0			
G. Otros gastos de la profesión u oficio .....	(17)	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0</td><td>0</td></tr></table>										0	0
									0	0			

H. Total otros gastos (Sume líneas 2A a la 2G. Anote el total aquí) .....	(18)	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0</td><td>0</td></tr></table>										0	0
									0	0			
I. Reembolso de otros gastos .....	(19)	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0</td><td>0</td></tr></table>										0	0
									0	0			
J. Diferencia (Si la cantidad en la línea 2 I excede la cantidad de la línea 2H, refiérase al Anejo I Individuo de la Forma Larga) .....	(20)	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0</td><td>0</td></tr></table>										0	0
									0	0			
K. Si la línea 2H excede la cantidad en la línea 2 I, anote el exceso en esta línea .....	(30)	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0</td><td>0</td></tr></table>										0	0
									0	0			

3. Total gastos ordinarios y necesarios (Sume líneas 1E y 2K. Anote la cantidad en esta línea) .....	(31)	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0</td><td>0</td></tr></table>										0	0
									0	0			
4. Sueldos, Comisiones, Concesiones y Propinas (Encasillado 2, línea 1B de la Forma Corta) .....	(32)	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0</td><td>0</td></tr></table>										0	0
									0	0			
5. Salarios Gobierno Federal (Encasillado 2, línea 2B de la Forma Corta) .....	(33)	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0</td><td>0</td></tr></table>										0	0
									0	0			
6. Total salarios (Sume líneas 4 y 5) .....	(34)	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0</td><td>0</td></tr></table>										0	0
									0	0			
7. Multiplique la línea 6 por 3% y anote aquí .....	(35)	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0</td><td>0</td></tr></table>										0	0
									0	0			
8. Dedución por gastos ordinarios y necesarios (Anote aquí y en el Encasillado 3, línea 6E de la Forma Corta la menor de las siguientes cantidades: línea 3, línea 7, ó hasta el límite de \$1,500) .....	(40)	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0</td><td>0</td></tr></table>										0	0
									0	0			

