

Modelo SC 2911

Rev. 1 ago 14


**ESTADO LIBRE ASOCIADO DE PUERTO RICO
DEPARTAMENTO DE HACIENDA**
**ELECCION PARA EL PAGO POR ADELANTADO DE LA
CONTRIBUCION ESPECIAL SOBRE CANTIDADES ACUMULADAS EN
FIDEICOMISOS DE EMPLEADOS (PLANES CUALIFICADOS)
ELECTION FOR PREPAYMENT OF SPECIAL TAX ON ACCUMULATED
AMOUNTS IN EMPLOYEE'S TRUSTS (QUALIFIED PLANS)**
**IMPRESION DEL COBRO
Código 2821**
Nombre del Contribuyente - Name of Taxpayer**Número de Seguro Social
Social Security Number****Dirección Postal del Contribuyente - Postal Address of Taxpayer****Código Postal - Zip Code****Fiduciario, Agente Retenedor o Administrador**

Trustee, Withholding Agent or Administrator

Núm. Ident. Patronal del Fiduciario, Agente Retenedor o Administrador

Employer Identification No. of Trustee, Withholding Agent or Administrator

Patrono - Employer**Núm. Ident. Patronal del Patrono**

Employer Identification No.

Fecha de Radicación de Solicitud de Cualificación del Plan
Filing Date of Application for Plan Qualification**Fecha de Carta del Departamento Aprobando Cualificación del Plan bajo el
Código de 2011 - Date of Department's Letter Approving Plan Qualification under the
2011 Code****Elección para Pagar por Adelantado - Election for Prepayment**

Nombre del Plan Name of Plan	Núm. de Cuenta del Plan Plan Account No.	Balance Total a la Fecha de la Elección - Total Balance as of the Date of the Election	Base a la Fecha de la Elección - Basis as of the Date of the Election	Cantidad sobre la cual se Realiza el Pago por Adelantado - Amount upon which the Prepayment is Made
Tasa Contributiva - Tax Rate				X 8%
Contribución Especial - Special Tax				

JURAMENTO - OATH

Declaro bajo penalidad de perjurio que la información contenida en este formulario ha sido examinada por mí y que según mi mejor conocimiento y creencia es cierta, correcta y completa.

I declare under penalties of perjury that I have examined the information included in this form, and to the best of my knowledge and belief, it is true, correct and complete.

Firma del Contribuyente - Signature of Taxpayer**Fecha - Date**

Período de Conservación: Diez (10) años - Retention Period: Ten (10) years

INSTRUCCIONES

Todo contribuyente que desee acogerse a los beneficios de la Sección 1023.21 del Código de Rentas Internas de Puerto Rico de 2011, según enmendado, para pagar por adelantado la contribución especial de 8% sobre las cantidades acumuladas pero no distribuidas en la cuenta de un fideicomiso organizado bajo las leyes de Puerto Rico que forme parte de un plan de un patrono, de bonificación en acciones, de pensiones o de participación en ganancias para beneficio exclusivo de sus empleados residentes en Puerto Rico o que rindan servicios principalmente en Puerto Rico, o de los beneficiarios de éstos; o un fideicomiso organizado bajo las leyes de Puerto Rico o que sea considerado un fideicomiso doméstico bajo el Código de Rentas Internas de los Estados Unidos de 1986, según enmendado, o cualquier disposición legal sucesora, que forme parte de un plan de un patrono de bonificación en acciones, de pensiones o de participación en ganancias para beneficio exclusivo de sus empleados residentes de Puerto Rico o empleados residentes en Puerto Rico y Estados Unidos, o de los beneficiarios de éstos (cuenta), rendirá este formulario de elección acompañado del pago correspondiente durante el período comprendido entre el 1 de julio de 2014 y 31 de octubre de 2014 en cualquiera de las Colecturías de Rentas Internas. El contribuyente rendirá este formulario **en triplicado (todos firmados en original)**. La Elección **no** podrá hacerse por correo. **El pago se efectuará en efectivo, tarjeta de débito o crédito, giro o cheque certificado a nombre del Secretario de Hacienda.**

Uno de los originales sellado por la Colecturía se entregará al fiduciario con el cual el contribuyente mantiene la cuenta, como evidencia de que realizó el pago por adelantado de la contribución. El contribuyente mantendrá uno de los originales para su expediente.

El contribuyente completará **un formulario de elección por cada plan** donde mantiene una cuenta. En el caso de personas casadas que ambos tengan cuentas, **cada uno de los cónyuges** completará el formulario por separado.

El pago por adelantado de la contribución podrá hacerse sobre la totalidad o parte de la cantidad acumulada en la cuenta. El contribuyente no podrá pagar por adelantado la contribución del 8% sobre una cantidad mayor al balance tributable acumulado en la cuenta.

En la columna titulada "Base a la Fecha de la Elección", el contribuyente indicará la porción del balance en su cuenta correspondiente a ingresos exentos o sobre los cuales hubiese pagado la contribución anteriormente.

Incluya evidencia del balance acumulado en el plan cualificado al momento del pago por adelantado, como por ejemplo, estado mensual o cualquier otro documento del plan que incluya esta información.

INSTRUCTIONS

Every taxpayer who wants to avail himself/herself of the provisions of Section 1023.21 of the Puerto Rico Internal Revenue Code of 2011, as amended, for the prepayment of the 8% special tax on amounts accumulated but not distributed in the account of a trust organized under the laws of Puerto Rico that forms part of a stock bonus, pension, or profit-sharing plan of an employer for the exclusive benefit of his employees residents of Puerto Rico or who render services mainly in Puerto Rico, or their beneficiaries; or a trust organized under the laws of Puerto Rico or that is considered a domestic trust under the United States Internal Revenue Code of 1986, as amended, or any other successor legal provision, that forms part of a stock bonus, pension, or profit-sharing plan of an employer for the exclusive benefit of his employees residents of Puerto Rico or employees residents of Puerto Rico and the United States, or their beneficiaries (account), must file this form together with the payment between July 1, 2014 and October 31, 2014 at any Internal Revenue Collections Office. The taxpayer will submit this form **in triplicate (all signed in original)**. The Election **cannot** be made by mail. **The payment must be made in cash, debit or credit card, money order or certified check payable to the Secretary of the Treasury.**

One of the originals stamped by the Collections Office must be delivered to the trustee with whom the account is held, as evidence of the prepayment of the tax. The taxpayer should keep one of the originals for his/her records.

An election form must be completed **for each plan** with whom an account is held. In the case of married persons, **each spouse** must complete a separate form if they both have accounts.

The tax prepayment can be made upon the total or part of any amount accumulated in the account. The taxpayer cannot prepay the 8% tax upon an amount in excess of the taxable balance of the account.

In the column titled "Basis as of the Date of the Election", the taxpayer must include the balance in the account that is exempt and/or for which he/she previously paid the tax.

Include evidence of the accumulated balance in the qualified plan at the moment of prepayment, for example, monthly statement or any other document of the plan that includes this information.