

INSTRUCCIONES PARA LLENAR LA DECLARACIÓN DE IMPUESTOS SOBRE LAS VENTAS Y USO



SUSAN COMBS • CONTRALORA DE CUENTAS PÚBLICAS DE TEXAS

INSTRUCCIONES GENERALES

¿QUIÉN DEBE PRESENTAR EL FORMULARIO LARGO? Usted debe presentar el formulario largo si cumple con cualquiera de los siguientes criterios,:

- tiene más de un lugar de venta;
- declara impuestos en más de una ciudad, autoridad de tránsito, condado o distrito de propósito especial;
- paga por adelantado sus impuestos locales y estatales;
- hace envíos fuera de la autoridad de tránsito;
- declara impuestos sobre el uso desde otros lugares fuera del estado;
- es una ciudad, condado, o distrito de propósito especial que ha elegido retener sus propios impuestos locales sobre las ventas y uso como lo autoriza el Código Fiscal de Texas (Texas Tax Code);
- ha recibido créditos por impuestos pagados por error en compras; o
- tiene que declarar reembolsos de su agente aduanal.

Las declaraciones de impuestos deben presentarse cada periodo aún cuando no exista una cantidad sujeta a impuestos o aunque no se deban impuestos. Deben mantenerse registros completos y detallados de todas las ventas así como de cualquier deducción reclamada para que un auditor estatal pueda verificar las declaraciones. Si no presenta dicha declaración y paga los impuestos pertinentes se tomará acción de recaudación como se prescribe en el Título 2 del Código Fiscal.

CUANDO DEBE PRESENTAR – Las declaraciones de impuestos deben presentarse o enviarse con sello postal en o antes del día 20 del mes seguido de cada periodo de declaración. Si el día 20 cae en Sábado, Domingo o día festivo legal, el próximo día hábil será la fecha de vencimiento.

CAMBIOS COMERCIALES – Si ya cerró su negocio o si su dirección postal o del local ha cambiado, puede indicar el cambio en línea por www.window.state.tx.us/taxinfo/sales, en la "Actualización de la cuenta y permiso de impuestos sobre la venta (cambio por la Web)," o rellenar el cuadro a la derecha de la sección g. en su declaración.

INSTRUCCIONES PARA PRESENTAR UNA DECLARACIÓN DE IMPUESTOS SOBRE LAS VENTAS Y USO ENMENDADA -

- 1) Haga una copia de la declaración original que presentó o baje una declaración en blanco de nuestra página Web en www.window.state.tx.us/taxinfo/taxforms/01-forms.html.
- 2) Escriba "AMENDED RETURN" en la parte superior del formulario.
- 3) Si está utilizando una copia de su declaración original, tache todas las cantidades que han cambiado, y escriba las nuevas cantidades en la declaración. Si está utilizando una declaración en blanco, escriba las cantidades como debieron aparecer en la declaración original.
- 4) Firme y escriba la fecha en la declaración.

Si la declaración enmendada muestra que usted **no pagó todos** sus impuestos, por favor envíe el impuesto que debe más cualquier cantidad por penalidades o intereses que puedan aplicarse.

PARA ASISTENCIA – Si tiene cualquier pregunta con respecto a impuestos sobre las ventas, puede contactar a la oficina local de la Contraloría de su área o llamar al 1-800-252-7875, gratuitamente desde cualquier lugar del país. El número en Austin es 512/463-4600.

Si algunas de las cantidades son negativas, póngalas entre paréntesis: <xxx,xxx.xx>.

Se requiere y se autoriza bajo ley la divulgación de su número de Seguro Social, para propósitos de administración tributaria e identificación de cualquier individuo afectado por la ley pertinente. 42 U.S.C. sec. 405(c)(2)(C)(i); Código del Gobierno de Texas secciones 403.011 y 403.078. Dar a conocer la información en éste formulario en respuesta a una solicitud de información pública será gobernada por la Ley de Información Pública (Public Information Act) Capítulo 552, Código Gubernamental, y ley federal pertinente.

Artículo c. Si la declaración de impuestos no está impresa, escriba el número de contribuyente como se muestra en su permiso de impuestos sobre las ventas. Si no ha recibido su permiso de impuestos sobre las ventas y es dueño único, escriba su número de Seguro Social. Para otros tipos de organizaciones, escriba el Número de Identificación Patronal (EIN, por sus siglas en inglés) asignado a su organización.

Artículo j. Indique, rellorando la casilla apropiada, si está tomando un crédito para reducir los impuestos que se deben en ésta declaración por impuestos que usted pagó por error en sus compras. Si contestó "SI," debe llenar y someter el formulario 01-148 "Credits and Customs Broker Schedule" con su declaración. Ejemplos de éstos créditos incluyen, entre otros, los siguientes:

- pagó impuestos por error a un vendedor en equipo de manufactura exento.
- acumuló impuestos por error en una compra no imponible.
- acumuló Y pagó impuestos en una compra imponible.

El impuesto local (impuestos de ciudad, condado, MTA, CTD y SDP) pueden incluirse en los ejemplos de crédito anteriores solamente si el comprador declaró en las mismas jurisdicciones locales que el vendedor. Si las jurisdicciones locales fiscales no corresponden, o si la jurisdicción por la cual se recaudaron los impuestos locales no se conoce, puede presentar un reclamo de reembolso por el impuesto local. Vea la página Web de la Contraloría en http://www.window.state.tx.us/taxinfo/taxpubs/tx94_156.html para obtener las instrucciones de reembolso.

Artículo k. Indique si reembolsó los impuestos sobre las ventas de los artículos exportados fuera de los Estados Unidos en base al Texas Licensed Customs Broker Export Certificate rellorando la casilla apropiada. Si contestó "SI," debe llenar y someter el formulario 01-148 "Credits and Customs Broker Schedule" con su declaración.

Artículos 1 a 7. Si tiene más de un lugar de negocios, debe presentar el suplemento de lugar(es) de venta (formulario 01-115) con la declaración de impuestos sobre las ventas y uso de Texas. Los Artículos 1 a 7 en el suplemento de lugar de venta son los mismos a los Artículos 1 a 7 en la declaración de impuestos sobre las ventas y uso de Texas, formulario 01-114.

Artículo 1. Escriba la cantidad total (sin incluir el impuesto) de todos los servicios y ventas, arrendamientos y rentas de propiedad personal tangible hechas durante el periodo de declaración de cada lugar de venta. Solamente declare dólares enteros. Escriba "0" si no hubo ventas durante el periodo actual de declaración.

Artículo 2. Escriba la cantidad total (sin incluir el impuesto) de los servicios IMPONIBLES y ventas, arrendamientos, rentas de propiedad personal tangible IMPONIBLES incluyendo todos los cargos IMPONIBLES relacionados hechos durante el periodo de declaración. Solamente declare dólares enteros. Escriba "0" si no tiene ventas imponibles que declarar.

Artículo 3. Escriba la cantidad total de las compras imponibles que se compraron para su propio uso. Las compras imponibles son aquellos artículos imponibles comprados, arrendados o rentados para uso personal o comercial y por las cuales no se pago impuesto sobre las ventas y uso. Esto incluye las compras hechas a los vendedores de Texas o de otros estados, los artículos que se sacaron del inventario para usarse, los artículos que se regalaron, y los artículos comprados para uso exento pero que se usaron de manera imponible. Las compras imponibles no incluyen los artículos del inventario que se tienen exclusivamente para reventa. Solamente declare dólares enteros. Escriba "0" si no tiene compras imponibles que declarar.

Artículo 4. Añada Ventas Imponibles (Artículo 2) a las Compras Imponibles (Artículo 3), y escriba el resultado en el Artículo 4. No incluya las Ventas Totales (Artículo 1) en este total. Solamente declare dólares enteros.

Artículo 5. Para declarar el impuesto local por lugar de venta, la cantidad sujeta al impuesto local debe ser igual para todas las autoridades imponibles locales (ciudad, tránsito, condado y/o SPD) para ese lugar de venta. Si cualquiera de esas cantidades locales son diferentes para el lugar de venta, usted DEBE declarar su impuesto local en el formulario 01-116-A "List Supplement". Solamente declare dólares enteros. Si "NO APLICA" está impreso en el Artículo 5, no escriba ninguna cantidad.

Artículo d. Si la declaración de impuestos no está impresa, escriba el periodo de declaración de este informe (mes, trimestre o año) y el último día del periodo en el espacio proporcionado. Ejemplos: "Trimestre que termina en 09-30-06" "Mes que termina en 10-31-06" "Año que termina en 12-31-06."

TEXAS SALES AND USE TAX RETURN

Comptroller of Public Accounts Form 01-114 (Rev.2-08/36) A A A A

a. b.

c. Taxpayer number d. Filing period

IMPORTANT

g. Taxpayer name and mailing address (Make corrections next to any incorrect information)

g.

j. Are you taking credit to reduce taxes due on this return for taxes you paid in error on your own purchases? (Blacken appropriate box)..... YES NO
1 2

k. Did you refund sales tax for items exported outside the U.S. based on a Texas Licensed Customs Broker Export Certificate? (Blacken appropriate box)..... YES NO
1 2

If you answered yes to either question j or k, you must complete Form 01-148 and submit it with your return.

1. TOTAL SALES (Whole dollars only).....

2. TAXABLE SALES (Whole dollars only).....

3. TAXABLE PURCHASES (Whole dollars only).....

4. Amount subject to state tax (Item 2 plus Item 3).....

5. Amount subject to local tax (Amount for city, transit, county and SPD must be equal.).....

6. Physical location (Do not use).....

7. AMOUNT OF TAX (Multiply "A" by "B").....

8. Total tax due (from all outlets or list supplements).....

01-114 (Rev.2-08/36) A A A A

9. Prepayment credit.....

10. Adjusted tax due (Item 8 minus Item 9).....

11. TIMELY FILING DISCOUNT.....

12. Prior payments.....

13. Net tax due (Item 10 minus Items 11 & 12).....

14. Penalty and interest (See instructions).....

15. TOTAL STATE AND LOCAL AMOUNT DUE (Item 13 plus Item 14).....

15a. Total state amount.....

16. TOTAL AMOUNT DUE (Total of Items 15a and 15b).....

Mail to: COMPTROLLER OF PUBLIC ACCOUNTS
P.O. Box 149354
Austin, TX 78714-9354

T Code Taxpayer number Period

Taxpayer name

I declare that the information in this document and any attachments is true and correct to the best of my knowledge and belief.

sign here Taxpayer or duly authorized agent Date

