

Seminario de Educación Continuada

Profile



941PR,

940PR &

1040ES



Conferenciante: Heriberto Reguero

IRS E-File

Que es: Es el nuevo y mas rapido metodo de radicar y pagar sus planillas de forma electronica.

Para el 2007 el 80% de las planillas deberan ser radicadas electronicamente apoyando asi una iniciativa del Presidente Bush.

Que se puede radicar

- La XML le permitira ahora enviar en una sola transmision las planillas federales y estatales (50 estados). En el 2003 se radicaron 53 millones de planillas en EU y PR.
- Se puede radicar: Forma 1041 Herencia, Forma 1065 de Sociedades, 941 y 940 de negocios y e nuevo sistema de negocios e-file (94x XML)

E-file de negocios

- Contiene un nuevo modelo de preparador e integra un componente de radicacion federal y estatal integrando el pago y la radicacion tanto para recibir el reembolso de contribuciones como para pagar las mismas. Con este nuevo sistema usted radica hoy y puede calendarizar el pago con efectividad posteriormente, o sea, en una fecha distinta, todo digitalizado.

Características del Sistema

- El proceso de firma electrónica: es sencillo pues solo le pide un número secreto de cinco dígitos y unas preguntas personales del contribuyente para poder acceder.
- Es flexible, con características mejoradas.
- Es rápido y exacto
- Es moderno y sumamente eficiente

Que es un Proveedor

- Un proveedor puede ser un individuo, corporacion, o sociedad que somete una aplicacion, se le acepta en el programa, se le asigna un EFIN (Electronic Filing Identification Number) y recibe credenciales para radicar durante las temporadas de radicacion de planillas, utilizando una computadora.

Que es un Proveedor

Existen distintos tipos de proveedores :

1. ERO (electronic return originator): esta autorizado a transmitir en su origen planillas.
2. ISP (intermediate service provider): asiste en el preprocesamiento de la informacion de las planillas entre el ERO y el que transmite.

Que es un Proveedor

Existen distintos tipos de proveedores :

3. Un transmisor: es quien envia la informacion de las planillas de forma electronica a el IRS.

Las categorias aqui descritas no son mutuamente excluibles, pues un ERO puede ser a la misma vez un trasmisor o un ISP, dependiendo de la funcion que este desempenando.

Como Registrarse

- Para que el IRS le autorice a ser un proveedor usted debe convertirse radicando la Forma 8633 “Application to participate in the IRS e-file Program.
- Cuando somete una aplicacion para participar en el programa, la firma debera identificar al menos un oficial responsable. Para mantenerse en el programa la firma debera mantener un alto grado de integridad y seguridad.

Como Registrarse

- El oficial responsable debera ser ciudadano amerciano o un extranjero autorizado con permanencia, segun la ley, ser mayor de 21 anos al momento de aplicar y ser aprobado por el sistema. La aprobacion incluye:
 - * Reporte de Credito
 - * Huellas Digitales
 - * Radicacion Planillas
 - * Licencia del Pais

Como Registrarse

- Informacion de documentos de importancia e informacion de interes la puede conseguir en las siguientes publicaciones del IRS :
 - * Publicacion 3112 The IRS Application Package.
 - * Publicacion 1345 Handbook for authorized IRS e-file Providers of Individual Tax Returns
 - * Publicacion 1346 Electronic Return File Specifications and Record Layouts for Individual Income Tax Returns.

No Aceptacion al Programa

- Existen varias razones para no ser aceptado en el programa :
 1. Ser convicto de alguna ofensa criminal bajo los estatutos de las leyes.
 2. Fallar en radicar a tiempo planillas de contribucion federal, estatal o local.
 3. Fallar en pagar a tiempo cualquier deuda federal ,estatal o local, incluyendo penalidades.

No Aceptacion al Programa

- Existen varias razones para no ser aceptado en el programa (cont):
 4. Por haber sido suspendido de practicar ante los departamento de hacienda estatal o local.
 5. Conducta inreputable o de hecho que se refleje adversamente en su record.
 6. Falta de representacion en una aplicacion.

No Aceptacion al Programa

- Existen varias razones para no ser aceptado en el programa (cont):
 7. Por realizar practicas anti-eticas en la preparacion de planillas.
 8. Suspension de participar en el programa en anos anteriores.

Credenciales

- Todos los proveedores deberán presentar y renovar sus credenciales anualmente para poder participar en el programa de e-file. Todas las categorías de proveedores se le asigna un EFIN que aparece en sus credenciales, requiriendoseles que incluyan el mismo en todas las planillas que se preparan de forma electronica

Credenciales

- Las cartas de aceptación se envían a los proveedores anualmente notificándoles y confirmando la aceptación si la hubiere. Los proveedores no tienen que enviar la Forma 8633 cada año para participar, pues la misma llegará de forma automática si:
 1. La dirección está al día en los records del IRS.

Credenciales

2. Si transmitio al menos una planilla que fuera aceptada por el IRS el ano anterior.
3. Si no fue denegada o suspendida su participacion del programa.
4. No ha renunciado a el programa.
5. Ha pasado la verificacion annual.

Credenciales

Aquellos proveedores que cumplan con los requisitos y que no hayan recibido una contestación para mediados de diciembre deberán comunicarse a el 1-800-691-1894 para verificar el estatus de la carta de aceptación a el programa de radicación de planillas electrónicas.

Forma 8633

- Quien la radica: los que nunca han solicitado participar en el programa de e-file y para aquellos que quieran modificar o reaplicar a el mismo.
- La forma se puede radicar en papel o electronicamente. Las formas de papel se aceptan durante todo el año. Someta la aplicacion para el 1ro de diciembre y enviela por correo a Andover.

Forma 8633

- Se recomienda complete la misma 45 días antes de la fecha en que usted pretenda comenzar a radicar electrónicamente las planillas (individuo o negocios).
- La forma debera enviarse (por el dia):

Internal Revenue Service

Andover Campus

Attn: EFU Acceptance

Testing Stop 983

P.O. Box 4099

Woburn, MA 01888-4099

Forma 8633

- La forma debera enviarse (de noche):

Internal Revenue Service

Andover Campus

Attn: EFU Acceptance

Testing Stop 983

310 Lowell Street

Andover, MA 05501-0001

Debera incluir con la solicitud sus huellas digitales utilizando la forma aprobada por el IRS, la forma FD-258 la cual puede obtener llamando al 1-866-255-0654. Las huellas deberan sacarse en ls oficinas del FBI mas cercanas a usted.

TAX WISE (SOFTWARE)

- Una vez usted es aceptado en el programa debera comprar una contratar una compania que transmita la planilla por usted al IRS, o sea, in transmisor autorizado. Universal Tax System, Inc. es actualmente una de las companias que ofrece este servicio, enlasando tambien a los bancos participantes, de manera que usted pueda ofrecer todo el paquete de servicios completo a saber:
 - a. Preparacion de la Planilla
 - b. Radicacion electronica de la misma
 - c. El cheque en 24-48 en caso de reembolso

TAX WISE (SOFTWARE)

- Universal Tax System, Inc. ofrece diferentes paquetes de aplicación dependiendo de el tamaño de su práctica y su presupuesto. El programa de preparación de planillas se llama “Tax Wise”. Entre los bancos que actualmente ofrecen el servicio de reembolso a Puerto Rico se encuentran:
 - * Households Bank
 - * Bank of Santa Barbara
 - * Capital Bank

TAX WISE (SOFTWARE)

- Numeros de contactos y direcciones:

Universal Tax System

PO XXXX

Rome, AT

1-866-XXX-XXXX

www.taxwise.com

Households Bank

Household Tax Master

200 Somerset Corporate Blvd

1-800-524-0628

Santa Barbara Bank & Trust

PO Box 1390

Solana Beach, CA 92075

1-800-779-7228

www.sbbtral.com

Firmas Electronicas

- PIN auto seleccionado - es cuando el contribuyente radica en linea.
- PIN de Preparador – El contribuyente tiene que radicar mediante un originador (ERO) en donde el contribuyente selecciona su PIN de 5 digitos directamente o a traves de el preparador, el cual esta disponible para la mayoria de los contribuyentes excepto para aquellos que sean menores de 16 anos.
- La forma 8879 es requerida para todas las planillas para cuando la firma electronica es de los preparadores.

Firmas Electronicas

- Las Formas 8879 y 8878 son para autorizar a el originador (ERO) a entrar el PIN del contribuyente.
- El (ERO), o sea usted, tendra que retener esas formas por tres anos a partir de la fecha de vencimiento de la planilla o la fecha de recibo por el IRS la que sea mas tarde.
- No la remita a el IRS.

EFTPS-El Pago del Impuesto

- Comenzo en el ano 1996
- Requisitos: ser un contribuyente de impuestos a el Servicio de Rentas Internas Federal, en sus modalidades de individuo o negocio.
- El servicio es gratis y lo provee el US Department of Treasury para pagos electronicos de todos los impuestos federales.

EFTPS-El Pago del Impuesto

- El sistema reemplaza los cupones de pago 8109 (FTD/ES)
- Esta disponible 24 horas los 7 dias
- Actualmente es utilizado por 5 millones de personas.
- Lo pueden utilizar todo contribuyente, individual, corporacion, sociedad, proveedores de sistema de planillas y profesionales en preparacion de Planillas.

EFTPS-El Pago del Impuesto

- Existen varios metodos de pago:
 - * EFTPS Directo: tiene la opcion de hacer sus pagos a traves del internet. Debera realizar el mismo con al menos 2 dias de la fecha limite antes de las 8:00 pm, si es en linea seleccione “Make a Tax Payment” de el “Home Page”. El sistema le preguntara sobre su EIN, PIN y su Internet Password. Una vex entra la informacion del pago usted recibe un numero de transaccion el cual es su recibo. Una vez es aceptado y validado el debito sera realizado a su cuenta de banco que usted indico.

EFTPS-El Pago del Impuesto

- Existen varios metodos de pago:
 - * EFTPS Directo: Si realiza el pago por telefono el mismo lo puede realizar 24 horas los 7 dias a la semana al igual que via internet. El sistema es uno de voz-respuesta donde usted sigue las opciones de voz las cuales estan en espanol como en ingles en los siguientes telefonos:
Voz en Ingles 1-800-555-3453
Voz en Espanol 1-800-466-4829
Impedimentos Autitivos: 1-800-990-4829

EFTPS-El Pago del Impuesto

- Existen varios metodos de pago:
 - * EFTPS a traves de un Banco: se a hace a traves de un banco que este aceptado por medio del metodo “ACH”. Si selecciona este metodo debe estar seguro que su banco ofrece este servicio y cuanto es el cargo mensual por el mismo. Obtenga de el banco las fechas limites y los calendarios de pagos aplicables. Origine sus pagos con dos dias al menos de anticipacion a la fecha limite impuesta por IRS.

EFTPS-El Pago del Impuesto

EFTPS Directo o a traves de un Banco utilizan unos codigos de depositos numericos que se presentan en las siguientes tablas que se obtuvieron a traves del IRS.

Beneficios del EFTPS

- Mas exacto que los cupones de papel 8109
- Hay menos penalidades para sus usuarios
- Es bien facil de utilizar, pues ahorra tiempo y no cuesta nada.
- El IRS garantiza que no tendra acceso a la informacion de la cuenta de banco tales como balances, transacciones, etc..

Beneficios del EFTPS

- Reduzca el numero de cheques
- Digale a sus clientes sobre el EFTPS
- Registre clientes en linea, utilizando “Batch Filer Software”, o en papel
- 1-20 clientes usan onlie o telefono, registrando uno a la vez
- 20-750 clientes usan “Batch Filer Software” el cual requiere llenar la Forma 12252, registrando a todos los clientes de una vez, pagando de la cuenta del cliente.

EFTPS-On-line Realease 2.0

- Nuevo software con enlaces de estados
- Permite acceso para los ciegos.
- Extension a “Help” y a un Glosario, mas una seccion de “My Profile” con la asignacion de su PIN de forma inmediata.
- Puede ver su historial de pagos de los ultimos 16 meses, clasificando los mismos por periodos, planillas, fechas, cantidad, etc.
- Le permite programar los 4 pagos de la 1040ES al mismo tiempo en una sola sesion.

Utilizacion

- Ofrezca el EFTPS como un servicio adicional de su practica
- Si tiene un “Power of Attorney” usted puede autorizar pagos por el contribuyente.
- En adicon a el pago puede ofrecer el servicio de radicar la planilla de forma electronica, creando asi un servicio completo, que sera de mucha satisfaccion para el cliente pues no tiene que hacer el cheque, ir al banco, para luego ir a el correo a hechar la planilla.