

USARLO COMO EJEMPLO EN HOJA DE TRABAJO PARA NEGOCIO

Hoja de Trabajo para Negocio. Ejemplo 2

- (1) Tipo de Compañía: LLC propietarios al 50/50
- (2) Nombres: John Tool, Jim Beam
- (3) Nombre de la Compañía: John's Cat Food Store
- (4) Número de SS: John 111-11-1111, Jim 222-22-2222
- (5) Número de identificación IRS (ID IRS) 37-1234567
- (6) Venta al menudeo
- (7) Alimentos y suministros para gatos

- Ventas:** (8) Cheques recibidos \$ 28,000, Efectivo recibido \$ 3,500 Total recibido \$ 31,500
- (9) Ventas al por mayor a Mimi's Cat \$ 10,000 ventas mediante 1099
 - (10) Intereses bancarios \$ 10
 - (11) Tarjetas de crédito \$ 100,000 (antes de las comisiones mercantiles pagadas al banco por \$ 2,200)

COSTO DEL PRODUCTO/INVENTARIO: (Todo a costo base)

- (12) Inventario final del año anterior fue \$ 12,500, por lo tanto este es el inventario inicial de este año.
- (13) Compras realizadas a Alimentos Purina por \$ 50,000 (Comida para gato para ser vendida)
- (14) Inventario final, costo base fue \$ 13,500
Por lo tanto, el inventario aumento \$ 1,000 durante el año, y la cantidad vendida o en mal estado fue de \$ 49,000

GASTOS

- A. INFORMACION DEL VEHICULO. Millas: Camioneta propia y fue puesta en servicio por primera vez el Febrero 2, 2012 en la cual utilizo: 16,000 millas de las cuales el 90% fueron para negocio. Invertió \$ 500 en reparaciones, \$ 3,000 en gasolina para la camioneta y \$ 100 en pago de casetas en carretera (peaje).
- B. MANO DE OBRA CONTRATADA. Contrato a Joe Tucker, No, de SS 111-44-2222 como contratista durante el verano, como ayuda para trabajo extra; pagándole al Sr. Tucker \$ 1,650
- C. CONTABILIDAD. Utilizo los servicios del Contador Público, Tucker CPA para la contabilidad mensual y nomina; pagándole mensualmente \$ 300 o anualmente \$ 3,600
- D. PUBLICIDAD. Anuncio con AT&T para anunciarse en las Páginas Amarillas \$ 4,000
- E. COMISIONES. Se le pago a Mohsen Mago \$ 3,000, No de SS 333-33-3333 y es considerado un 1099 comisionista.
- F. NOMINA. Se reportó al IRS en la forma 941 y W2 \$ 60,000
- G. IMPUESTOS SOBRE NOMINA. FICA (6.2%) \$ 3,720, Medicare (1.45%) \$ 870, Seguro de Desempleo del Estado (Texas workforce Commission) \$ 900, Seguro de Desempleo Federal \$90
- H. GASTOS BANCARIOS. Además de las comisiones mercantiles por \$2,200 punto (11) arriba mencionado, se le pago al banco \$ 10 mensuales o \$ 120 de manera anual por comisiones bancarias.
- I. TELEFONO CELULAR. Plan familiar de telefonía celular, servicio para 5 teléfonos pagando \$ 500 mensuales.
- J. TELEFONO. Línea de teléfono y línea de Fax en oficina \$ 1,500 por año.
- K. COSTO DE INTERNET. \$ 40 mensuales con una computadora utilizada al 100% para el negocio.
- L. GASTOS DE OFICINA. Tinta y papel para impresora, lápices plumas Recibos de venta etc., por un monto de \$ 5,000 por año.
- M. RENTA. \$ 3,000 mensuales por un lapso de 12 meses.
- N. REPARACION Y MANTENIMIENTO. Pago \$ 500 por arreglo de camioneta Chevy y \$ 350 por arreglo de la computadora del negocio.

USARLO COMO EJEMPLO EN HOJA DE TRABAJO PARA NEGOCIO

- O. RESIDENCIA UTILIZADA COMO NEGOCIO. John utiliza parte de la casa para pagar el Impuesto Sobre las Ventas del negocio y contar los recibos diarios. Renta de la casa es por \$ 1,000 mensuales durante 12 meses (un año). La casa tiene 1200 pies cuadrados de los cuales, 300 pies cuadrados son utilizados exclusivamente como oficina (2da recamara). Los gastos por servicios (utilidades) son \$ 100.00 mensuales.
- P. COMIDAS POR NEGOCIO. Invirtió \$ 2000 en el año, para llevar a clientes y comisionistas a comer, en plan de negocios.

COMENTARIOS

- A. INFORMACION DEL VEHICULO. Cliente estará tomando la deducción estándar por millas, para 2018 es \$ 0.545 por milla. Lo cual es favorable para el cliente, sin embargo no puede tomar las deducciones por los gastos realizados en reparaciones del vehículo y gasolina. En cambio, estará tomando \$ 8,064.00 en la deducción estándar por millas. Los pagos realizados en casetas de carretera, serán tomados como deducción en gastos de viaje.
- B. MANO DE OBRA CONTRATADA. La mano de obra será una deducción por \$ 1,650; el contratista deberá entregarle la forma 1099 MISC para la declaración de impuestos.
- N. REPARACIONES. No podrá tomar los gastos por reparación del vehículo como deducciones, ya que estará tomando la deducción estándar por millas, como se describe en el inciso A arriba mencionado.
- O. GASTOS DE CASA PARA USO DE OFICINA. 300 pies cuadrados que son utilizados para el negocio se dividen entre los 1200 pies cuadrado que es el total de la propiedad, el resultado es 25%. Este es el porcentaje de los gastos por servicios (utilidades) que puede ser deducible.

FORMS on website: www.DtuckerCPA.com

Hoja de Trabajo para Negocios

INF. DE LA EMPRESA: (Circule uno) Unico Propietario Miembro Unico LLC Multi-Miembros LLC **(1)** Asociacion Corporacion S Corporacion C

Nombre de la Persona(s): JOHN TOOL & JIM BEAM **(2)** **No. de SS:** 111-11-1111 & 222-22-2222 **(4)**
Nombre de la Empresa (si aplica): JOHN'S CAT FOOD STORE **(3)** **No. de ID Fed. (EIN 9 digitos):** 37-1234567 **(5)**
Actividad Principal: VENTA DE MENUDEO **(6)** **Productos o Servicios:** ALIMENTOS PARA GATOS **(7)**

INGRESOS:	
Efectivo / Cheques	\$ 31,500.00 (8)
1099s	\$ 10,000.00
Intereses	\$ 10.00
Otros	\$ 100,000.00 (7)
INGRESO TOTAL	\$ 141,510.00

COSTO DE VENTAS:	
Inventario Inicial	+ (12) \$ 12,500.00
Compras	+ (13) \$ 50,000.00
Materiales y Suministros	+ \$
Inventario Final	- (14) \$ 13,500.00
	\$
	=

COSTO DE VENTAS	\$ 49,000.00
INGRESOS BRUTOS	\$ 92,510.00

COSTO DE VENTAS: \$ 49,000.00

GASTOS:	
Contabilidad	\$ 3,600.00 (C)
Publicidad	\$ 4,000.00 (D)
Comisiones Bancarias	\$ 2,320.00 (H)
Telefono Celular (del negocio unicamente)	\$ 1,200.00 (I)
Automovil	\$ 7,848.00 (J)
Gastos por Comision (1099)	\$ 3,000.00 (E)
Gastos de Computo	\$
Educacion Continua	\$
Contratista/Subcontratista (1099)	\$ 1,650.00 (B)
Costos por Carga y Entrega	\$
Cuotas y Subscripciones	\$
Renta de Equipo	\$
Seguro (Responsabilidad Civil y Empresa) (No auto)	\$
Gastos de Intereses	\$
Internet (del Negocio unicamente)	\$ 480.00 (K)
Servicios Legales y Profesionales	\$
Permisos y Licencias	\$
Comidas (No entretenimiento)	\$ 2,000.00 (P)
Gastos de Oficina	\$ 5,000.00 (L)
Gastos de Envio	\$
Impresos	\$
Arrendamiento	\$ 3,600.00 (M)
Gastos de casa para uso de Oficina	\$ 3,300.00 (N)
Reparaciones y Mantenimiento	\$ 350.00 (O)
Sueldos y Salarios (W2 unicamente)	\$ 60,000.00 (F)
Seguridad	\$
Pequeñas Herramientas	\$
Telefono (del Negocio unicamente)	\$ 1,500.00 (A)
Impuestos/Nomina (W2 unicamente)	\$ 5,580.00 (G)
Entrenamiento	\$
Gastos de Viaje	\$ 100.00 (A)
Servicios Publicos - Utilidades (Luz, Agua)	\$
Total de Gastos	\$ 105,528.00
INGRESOS NETOS	\$ (13,018.00)

INFORMACION DEL VEHICULO: (A)	
Millas Totales	16,000
Millas del Negocio (90% del total de millas)	14,400
Ene - Dic. 2018 Tarifa @ .545	\$ 7,848.00
Ene - Dic. 2017 Tarifa @ .535	\$
Total	\$ 7,848.00

Descripcion del Vehiculo: **hevy Pickup**
 Fecha de inicio de uso del vehiculo: **02 /01/2012**
 El vehiculo fue usado por el propietario mas del 5% SI o NO
 Es el vehiculo de uso personal? SI o NO
 Hay otro vehiculo disponible para uso personal? SI o NO

Residencia Utilizada como Negocio (O)	
Area total de la casa (m ²)	1200 sq'
Area utilizada p/Negocio (m ²)	300 sq'
Intereses sobre Hipoteca	\$
Impuestos sobre Bienes Muebles	\$
Arrendamiento	\$ 12,000.00
Seguro	\$
Cuotas de Asociacion	\$
Reparacion y Mantenimiento	\$
Servicios Publicos - Utilidades (Luz, Agua, etc.)	\$ 1,200.00
Seguridad	\$
Total de gastos de casa para uso de Of.	\$ 13,200.00

Vamos a deducir el 25% por gastos de casa para uso de Oficina. 25% X \$13,200

Total Impuestos sobre Nomina (G)	
FICA	\$ 3,720.00
Medicare	\$ 870.00
TWC	\$ 900.00
FUTA	\$ 90.00
Total Impuestos sobre Nomina	\$ 5,580.00

Yo declaro que toda la información mencionada en este documento es verdadera y correcta a lo mejor de mi conocimiento. Entiendo y estoy de acuerdo que cualquier información falsa, falsedad o omisión de hechos en la hoja de trabajo crea un riesgo de posible auditoria.

Firma: _____

****NOTA:** Bienes: Por favor proporcione Equipo de Computo, Herramientas y Equipo, etc., incluya fecha adquisicion y cantidad.