



Carbonell & Co., LLC  
Certified Public Accountants

# TAX SEASON

2024-2025



IT'S TIME TO THINK  
ABOUT TAXES!

WE ENCOURAGE YOU TO SCHEDULE AN  
APPOINTMENT WITH ONE OF OUR TAX  
CONSULTANTS

# IMPORTANT DEADLINES

## Deadlines to Submit Documents

- **March 3, 2025:** Last day to submit all the accounting documentation needed to prepare the corporate and pass-through entities returns.
- **March 17, 2025:** Last day to submit all the information necessary to prepare the individual tax returns.

**Any documentation submitted AFTER these deadlines will be subject to an extension of time.**

## Filing Deadlines

- **March 15, 2025:** Last day to file the Informative Return for Pass-through Entities.
- **April 15, 2025:** Last day to file the Puerto Rico and Federal tax returns.



# TAX CLIENT INFORMATION

For your convenience below is the Tax Client Information Sheet, which must be completed and submitted along with your tax documents.

We kindly ask you to fill it out even if you have done so in previous years. This will help us speed up the preparation process.



# 2024-2025 Tax Client Information Sheet



We do not disclose any personal information which was obtained through our practice or professional services, except as required or permitted by law. For more information, please refer to our Privacy Policy.

	Date
Name (Last Name, First Name, Initial)	Social Security
Physical Address	Date of Birth
Postal Address	Occupation
Telephones (Cell phone, Residence, Work)	Email
American Citizen? <input type="checkbox"/> Yes <input type="checkbox"/> No    Explain _____	
Bona Fide Resident of Puerto Rico? <input type="checkbox"/> Yes <input type="checkbox"/> No    If not, where _____	
Do you hold foreign accounts? <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Yes    Explain _____	
If applicable, how many days were you physically in Puerto Rico? _____	

**Marital Status at the End of the Year**

- Married filing jointly                                       Head of Household                                       Single  
 Married filing separately                                       Married not living with spouse (NOT Head of Household)

**Spouse's Information:**

Name (Last Name, First Name, Initial)	Social Security
Physical Address (if different from spouse)	Date of Birth
Telephones (Cell phone, Residence, Work)	Occupation
Email	
American Citizen? <input type="checkbox"/> Yes <input type="checkbox"/> No    Explain _____	
Bona Fide Resident of Puerto Rico? <input type="checkbox"/> Yes <input type="checkbox"/> No    If not, where _____	
Do you hold foreign accounts? <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Yes    Explain _____	
If applicable, how many days were you physically in Puerto Rico? _____	

**Dependents Information:**

Name	Date of Birth	Social Security	Relationship <small>(son, daughter, stepson, etc.)</small>	CS, NCS, D, 65+

\*College Student (CS), Not a College Student (NCS), Disabled (D), 65 Years Old or more (65+)

**Estimated Payments Made During the Year and Other Related Payments**

Date of Payment	Puerto Rico	Social Security	Federal
April 15, 2024			
June 15, 2024			
September 15, 2024			
January 15, 2025			
Excess Payment from 2023			
Payment with Extension of Time			

Did you receive income from sources outside of Puerto Rico?  No  Yes Indicate Amount: \$ \_\_\_\_\_

**Income from Professions and Commissions:**

	Profession & Commissions	Rent
Gross Income		
<b>Less:</b> Operational expenses and other		
1. Purchases		
2. Salaries, commissions, and employee bonuses		
3. Commission to businesses		
4. Payroll Expenses		
5. Contributions to pension plans		
6. Contributions to differed pension plans		
7. Health insurance/hospitalization		
8. Business debts		
9. Rent		
10. Property Tax		
11. Patents and licenses		
12. Repairs		
13. Mileage		
14. Water, electricity, telephone		
15. Insurance		
16. Advertisement		
17. Travel Expenses		
18. Meals and entertainment		
19. Professional services		
20. Supplies		
21. Maintenance		
22. Depreciation and amortization		
23. Bad debts		
24. Other expenses		
<b>Total Expenses</b>		
Earnings (or Losses)		
<b>Less:</b> Carryforward Loss		
<b>Less:</b> Exemptions		
<b>Net Earnings (or Net Loss)</b>		

Income

During taxable year 2024, did you (or your spouse) receive:

- 1. Wages or Salary? (Form W-2)
- 2. Tip Income?
- 3. Scholarships?
- 4. Interest/Dividends from checking/savings accounts, bonds, CDs, brokerage? (Forms 1099-INT, 1099-DIV)
- 5. Refund of state/local income taxes? (Form 1099-G)
- 6. Alimony income or separate maintenance payments?
- 7. Self-Employment Income? (Forms 1099-MISC, 1099-NEC, 1099-K, cash, digital assets, or other property or services)
- 8. Cash/check/digital assets, other property, or services for any work performed that was not reported on Forms W-2 or 1099?
- 9. Income (or loss) from the sale or Exchange of stocks, bonds, digital assets or real estate (including your home)? (Forms 1099-S, 1099B)
- 10. Disability Income? (e.g., payments from insurance or workers compensation) (Forms 1099-R, W-2)
- 11. Retirement income or payments from pensions, annuities, and/or IRAs? (Form 1099-R)
- 12. Unemployment Compensation? (Form 1099-G)
- 13. Social Security or Railroad Retirement Benefits? (Forms SSA-1099, RRB-1099)
- 14. Income (or loss) from rental property?
- 15. Other income? (Gambling, lottery, prizes, awards, jury duty, digital assets, Sch K-1, royalties, foreign income, etc.)

Yes	No

I declare that the information provided to Carbonell & Co., LLC for the preparation of my 2024-2025 income tax returns is accurate and complete.

\_\_\_\_\_
Date

\_\_\_\_\_
Signature

# 2024-2025

## Hoja de Información del Cliente



No divulgamos ningún tipo de información personal de nuestros clientes la cual haya sido obtenida para nuestra práctica o servicios profesionales, excepto según requerido o permitido por ley. Para más información refiérase a nuestra "Política de Privacidad".

_____	Fecha
Nombre (Apellido Paterno, Apellido Materno, Nombre, Inicial)	Seguro Social
Dirección Física	Fecha de Nacimiento
Dirección Postal	Ocupación
Teléfonos (Celular, Residencia, Trabajo)	Email
¿Ciudadano Americano? <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No. Explique _____	
¿Residente Bona Fide de Puerto Rico? <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No De indicar no, ¿dónde? _____	
¿Posee cuentas en el extranjero? <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sí. Explique _____	
De aplicar, ¿cuántos días estuvo físicamente en Puerto Rico? _____	

### Estado Civil al Terminar el Año:

- Casado que vive con su cónyuge  Jefe de Familia  Soltero(a)  
 Casado que rinde por separado  Casado que no vive con su cónyuge (NO Jefe de Familia)

### Información del Cónyuge:

_____	Seguro Social
Nombre (Apellido Paterno, Apellido Materno, Nombre, Inicial)	Fecha de Nacimiento
Dirección Física (si es diferente a la de su cónyuge)	Ocupación
Teléfonos (Celular, Residencia, Trabajo)	Email
¿Ciudadano Americano? <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No. Explique _____	
¿Residente Bona Fide de Puerto Rico? <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No De marcar no, ¿dónde? _____	
¿Posee cuentas en el extranjero? <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sí. Explique _____	
De aplicar, ¿cuántos días estuvo físicamente en Puerto Rico? _____	

### Información de Dependientes:

Nombre Completo	Fecha de Nacimiento	Seguro Social	Parentesco	U, NU, I, 65+
_____	_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____	_____

\*Universitario (U), No Universitario (NU), Incapacitado (I), 65 Años o más (65+)



**Contribución Estimada Durante el Año 2024 y Otros Pagos Realizados**

Fecha del Pago	Puerto Rico	Seguro Social	Federal
15 de abril de 2024			
15 de junio de 2024			
15 de septiembre de 2024			
15 de enero de 2025			
Pago en exceso de 2023			
Pago con prórroga			

¿Recibió ingresos por servicios prestados fuera de Puerto Rico?  No  Sí Indique Cantidad: \$ \_\_\_\_\_

**Ingreso por Profesiones y Comisiones:**

	Profesiones y Comisiones	Renta
Ingreso Bruto		
<b>Menos:</b> Gastos operacionales y otros		
1. Compras		
2. Salarios, comisiones y bonificaciones a empleados		
3. Comisiones a negocios		
4. Gastos de nómina		
5. Aportaciones a planes de pensión		
6. Aportaciones a planes de contribución diferida		
7. Seguro médico/hospitalización		
8. Deudas de negocio		
9. Renta pagada		
10. Contribución sobre la propiedad		
11. Patentes y licencias		
12. Reparaciones		
13. Millaje		
14. Agua, luz, teléfono		
15. Seguros		
16. Anuncios		
17. Gastos de viaje		
18. Comida y entretenimiento		
19. Servicios profesionales		
20. Materiales y efectos		
21. Mantenimiento		
22. Depreciación y amortización		
23. Deudas incobrables		
24. Otros gastos		
<b>Total de Gastos</b>		
Ganancias (o Pérdidas)		
<b>Menos:</b> Pérdida arrastrable		
<b>Menos:</b> Cantidad exenta		
<b>Ganancia (o Pérdida) Neta</b>		

El año pasado, usted (o su cónyuge) recibieron:

- 1. ¿Sueldo o Salario? (Forma W-2)
- 2. ¿Propina?
- 3. ¿Becas?
- 4. ¿Intereses/dividendos de cuentas corrientes/ahorro, bonos, certificados de depósito (CDs), corretaje? (Formas 1099-INT, 1099-DIV)
- 5. ¿Reembolso de impuestos estatales/locales? (Forma 1099-G)
- 6. ¿Ingresos por pensión alimenticia o pagos de manutención separados?
- 7. ¿Ingresos de trabajo por cuenta propia? (Formas 1099-MISC, 1099-NEC, 1099-K, efectivo, activos digitales u otra propiedad o servicios)
- 8. ¿Efectivo/Cheques/Activos digitales, u otra propiedad o servicios por algún trabajo realizado no reportado en las Formas W-2 ó 1099?
- 9. ¿Ingresos (o pérdidas) por la venta o intercambio de acciones, bonos, activos digitales o bienes raíces (incluyendo su casa)? (Formas 1099-S, 1099B)
- 10. ¿Ingresos por incapacidad? (Ej. pagos de seguros o compensación laboral) (Formas 1099-R, W-2)
- 11. ¿Ingresos de jubilación o pagos de pensiones, anualidades o IRA? (Forma 1099-R)
- 12. ¿Compensaciones por desempleo? (Forma 1099-G)
- 13. ¿Beneficios de seguro social o jubilación ferroviaria? (Formas SSA-1099, RRB-1099)
- 14. ¿Ingresos (o pérdidas) de propiedad bajo alquiler?
- 15. ¿Otros ingresos? (Apuestas, lotería, premios, galardones, servicio de jurado, anejo K-1, regalías, ingresos extranjeros, etc.)

	Sí	No

Declaro que la información suministrada a Carbonell & Co., LLC para la preparación de mi planilla de contribución sobre ingresos del año contributivo 2024-2025 ha sido examinada por mí y que, según mi mejor conocimiento y creencia, la misma es cierta, correcta y completa.

\_\_\_\_\_  
Fecha

\_\_\_\_\_  
Firma

# PREPARATION PROCESS

It doesn't matter the difficulty, tax returns will be prepared in a "first-come, first-served" basis. That's why we strongly encourage you to schedule your appointment as soon as possible.

To guarantee the continuity and quality of our services, we require the payment of our fees upon receipt of the returns. Also, clients will be required to complete a Payment Authorization and provide a debit or credit card. We accept Visa, Master Card, debit cards, and e-billing.



# PROCESSING FEES

For security reasons we encourage you to process your payments directly with the government agencies.

Should you need assistance with an electronic payment, a \$25.00 processing fee will be charged for each transaction.



# MONEY ORDER FEES

## Money Orders from \$0.01 up to \$500

- **Payments made with cash or personal checks:** Additional \$1.45 charge (per USPS rules) plus a \$25.00 processing fee.
- **Credit card payments:** Additional \$1.45 charge (per USPS rules) plus 5% of the total processing fee amount.

## Money Orders from \$500.01 up to \$1,000

- **Payments made with cash or personal checks:** Additional \$1.95 charge (per USPS rules) plus a \$25.00 processing fee.
- **Credit card payments:** Additional \$1.95 charge (per USPS rules) plus 5% of the total processing fee amount.

## Costs made through Carbonell & Co., LLC

If [Carbonell & Co., LLC](#) pays all costs and processing charges with previous authorization, the following fees will apply:

- **Money Orders from \$0.01 up to \$500:** Additional \$1.45 charge (per USPS rules) plus 10% of the payment, based on a minimum charge of \$25.00.
- **Money Orders from \$500.01 up to \$1,000:** Additional \$1.95 charge (per USPS rules) plus 10% of the payment, based on a minimum charge of \$25.00.

