



TAX SEASON 2023-2024



It's time to think about taxes!!

Just like in previous years, we encourage you to schedule an appointment with one of our tax consultants. Also, please keep in mind the following important deadlines:

Document Handling Deadlines

February 29, 2024 – Last day to submit all the accounting documentation needed to prepare the corporate and Pass-through entities returns.

March 15, 2024 – Last day to submit all the information necessary to prepare individual tax returns.

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

Filing Deadlines

March 15, 2024 – Last day to file the Informative Return of Pass-through entities.

April 15, 2024 – Last day to file the Puerto Rico and Federal tax returns.

It's time to think about taxes!!

Tax Client Information Sheet

For your convenience attached is the **Tax Client Information Sheet**, which must be filled out and submitted along with your tax documents.

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

Preparation Process

It doesn't matter the difficulty, tax returns will be prepared in a *first-come, first-served basis*. This is why we 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/or e-billing.

Processing Fees

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

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



Processing Money Orders

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.

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.

Estimated Payments Made During the Year and Other Related Payments

Date of Payment	Puerto Rico	Social Security	Federal
April 17, 2023			
June 15, 2023			
September 15, 2023			
January 15, 2024			
Excess Payment from 2022			
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		
Less: 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		
Total Expenses		
Earnings (or Losses)		
Less: Carryforward Loss		
Less: Exemptions		
Net Earnings (or Net Loss)		

2023

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)	
Dirección Física (si es diferente a la de su cónyuge)	Fecha de Nacimiento
Teléfonos (Celular, Residencia, Trabajo)	Ocupación
	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 2023 y Otros Pagos Realizados

Fecha del Pago	Puerto Rico	Seguro Social	Federal
17 de abril de 2023			
15 de junio de 2023			
15 de septiembre de 2023			
15 de enero de 2024			
Pago en exceso de 2022			
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		
Menos: 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		
Total de Gastos		
Ganancias (o Pérdidas)		
Menos: Pérdida arrastrable		
Menos: Cantidad exenta		
Ganancia (o Pérdida) Neta		

