



CENTRO LATINO
— DE CAPACITACIÓN —
FORMACIÓN QUE TRANSFORMA

DECLARACIÓN JUAN SOTO — 2025 —

Material escrito de apoyo



CURSO ONLINE
DE INCOME TAX



CASO PRÁCTICO
PASO A PASO



IMPARTIDO POR
CENTRO LATINO
DE CAPACITACIÓN



Ejemplo práctico de una declaración federal sencilla para un contribuyente soltero, sin dependientes, con ingresos W-2 e intereses bancarios.



APRENDE



COMPRENDE



APLICA



CRECE



www.CentroLatinoDeCapacitacion.com

CONTENIDO

Práctica: Declaración de Impuestos 2025 — Juan Soto	2
Propósito de la práctica	2
Documentos de ingresos	3
Forma 1099-INT	3
Resultado esperado de la práctica	3
Paso 1 — Iniciar una nueva declaración	3
Paso 2 — Crear declaración para nuevo cliente	4
Paso 3 — Pantalla de la declaración	4
Paso 4 — E-File Summary	8
Paso 5 — Ingresar los ingresos	9
Paso 6 — Ejecutar revisión	12
Resumen final para el estudiante	14
Puntos importantes para recordar	15
Cierre de la práctica	15
Formulario W-2	16
Formulario 1099-INT	17
Hoja de Entrevista	18

Práctica: Declaración de Impuestos 2025 — Juan Soto

Curso Online de Income Tax

Centro Latino de Capacitación

www.CentroLatinoDeCapacitacion.com

Propósito de la práctica

En esta lección, el estudiante aprenderá a preparar una declaración federal sencilla utilizando **MyTaxPrepOffice**.

El caso corresponde a un contribuyente soltero, sin dependientes, que trabajó como empleado durante el año y recibió una **Forma W-2**. Además, recibió intereses bancarios reportados en una **Forma 1099-INT**.

El objetivo es que el alumno practique el proceso completo: iniciar una declaración, ingresar la información personal, completar los documentos de ingresos, revisar créditos, ejecutar la revisión del programa y determinar el resultado final.

Datos del caso

Información personal del contribuyente

Nombre: Juan Soto

SSN: 098-76-5432

Fecha de nacimiento: 01/01/2001

Dirección: 1250 Palm Lake Drive, Orlando, FL 32801

Estado civil: Soltero

Dependientes: Ninguno

Residencia: Vivió más de 6 meses en Estados Unidos durante el año

Marketplace / Form 1095-A: No

Activos digitales / criptomonedas: No

Documentos de ingresos

Forma W-2

Empleador: Mesa Construction

Dirección del empleador: 4800 NW 72nd Avenue, Miami, FL 33166

EIN: 59-2468135

Box 1 — Wages, tips, other compensation: \$32,414

Box 2 — Federal income tax withheld: \$2,912

Retención estatal: \$0

Forma 1099-INT

Entidad pagadora: Banco de Jupiter LLC

Dirección: 910 Ocean Avenue, Jupiter, FL 33458

EIN: 65-9876543

Intereses recibidos: \$350

Resultado esperado de la práctica

Después de ingresar toda la información del caso, la declaración debe reflejar aproximadamente:

AGI: \$32,764

Reembolso federal estimado: \$1,107

El resultado puede variar si el software cambia, si se actualizan cálculos internos o si se ingresan datos adicionales.

Paso 1 — Iniciar una nueva declaración

Desde el **Dashboard** de MyTaxPrepOffice, el primer paso para comenzar una nueva declaración es hacer clic en el enlace:

New Return

Nueva Declaración

Este enlace inicia el proceso para crear una nueva declaración dentro del sistema.

Paso 2 — Crear declaración para nuevo cliente

Después de hacer clic en **New Return**, el sistema muestra la pantalla para crear una nueva declaración.

En esta pantalla se debe utilizar la sección:

Create Return for New Client

Crear Declaración Para Nuevo Cliente

Aquí se ingresa la información básica del contribuyente.

Información que se debe ingresar

Return Type: 1040 Individual

SSN: 098-76-5432

First Name: Juan

Last Name: Soto

Si el cliente tiene teléfono o correo electrónico, se puede ingresar en esta pantalla. Si no se proporcionó, puede dejarse en blanco según lo permita el programa.

Paso 3 — Pantalla de la declaración

Después de crear el cliente, el programa lleva al preparador a la **Pantalla de la declaración**.

Esta pantalla es el centro principal de trabajo. Desde aquí se ingresan y revisan las diferentes secciones de la declaración.

Áreas principales de la pantalla

1. Área principal de trabajo

Es la parte central de la pantalla. Aquí aparece el formulario o sección que se está completando.

En este caso, comenzamos con el **Client Information Sheet**, o **Hoja de Información del Cliente**.

2. Panel izquierdo de navegación

El panel izquierdo organiza las secciones de la declaración, como:

Income
Adjustments
Deductions/Credits
Tax & Payments
Sales/Assets
Other

También muestra los formularios agregados y utiliza colores para indicar el estado de cada sección.

3. Barra superior de herramientas

En la parte superior encontramos opciones como:

Save
Close
Status
Documents
Print
Perform Review
E-File
Tools
Interview
Signature

Estas herramientas permiten guardar, revisar, imprimir, cerrar o revisar la declaración.

4. Botones Add Form y Add State

En la parte superior izquierda aparecen los botones:

Add Form

Add State

Desde **Add Form** se agregan formularios adicionales, como W-2, 1099-INT, Schedule C, Form 8948 y otros formularios necesarios.

Explicación de colores en MyTaxPrepOffice

Durante la preparación de la declaración, el programa utiliza colores para ayudar al preparador.

Celdas azules

Las celdas azules son espacios donde el preparador puede ingresar información. Aquí se escriben datos obtenidos de los documentos del cliente o de la entrevista.

Celdas rojas

Las celdas rojas indican información obligatoria o datos que el programa necesita para completar correctamente la sección.

Cuando vea una celda roja, debe detenerse y completar la información requerida.

Celdas amarillas

Las celdas amarillas normalmente muestran información calculada o agregada automáticamente por el programa.

Por ejemplo, la edad del contribuyente puede calcularse automáticamente después de ingresar la fecha de nacimiento.

Aunque el preparador normalmente no modifica las celdas amarillas, debe revisarlas para confirmar que tengan sentido.

Completar Client Information Sheet

Fecha de nacimiento

En la sección de información personal, el programa solicita la fecha de nacimiento del contribuyente.

Fecha de nacimiento de Juan Soto: 01/01/2001

Después de ingresar la fecha de nacimiento, la celda cambia de rojo a celeste y el programa calcula automáticamente la edad del contribuyente.

Dirección del contribuyente

Luego se ingresa la dirección:

Street: 1250 Palm Lake Drive

Zip Code: 32801

City: Orlando

State: FL

Al ingresar la dirección y el ZIP Code, el programa puede completar automáticamente la ciudad y el estado. Aun así, el preparador debe revisar que la información sea correcta.

Residencia en Estados Unidos

El programa pregunta si el hogar principal del contribuyente estuvo en Estados Unidos por más de la mitad del año.

En este caso, Juan Soto vivió más de seis meses en Estados Unidos.

Respuesta: Yes

Esta pregunta ayuda al programa a determinar si el contribuyente puede calificar para ciertos beneficios, como el **Earned Income Credit**, aunque en este caso Juan no califica por su nivel de ingreso.

Marketplace / Form 1095-A

El programa pregunta si el contribuyente recibió Form 1095-A del Mercado de Seguros Médicos.

Juan Soto indicó que no tuvo seguro por Marketplace.

Respuesta: No

Activos digitales

El programa pregunta si el contribuyente recibió, vendió, intercambió, regaló o dispuso de activos digitales, como Bitcoin u otras criptomonedas.

Juan Soto indicó que no realizó este tipo de transacciones.

Respuesta: No

Dependientes

La última sección del **Client Information Sheet** permite ingresar dependientes.

Juan Soto no tiene dependientes.

Por lo tanto, no se agrega ningún dependiente en esta declaración.

Cuando la hoja de información del cliente aparece en color verde en el panel izquierdo, significa que el programa reconoce que la información requerida fue completada.

Paso 4 — E-File Summary

Luego se revisa la sección:

E-File Summary

Resumen de la declaración electrónica

Esta sección se utiliza para indicar cómo se presentará la declaración y revisar información relacionada con la transmisión electrónica.

Declaración ficticia para fines educativos

Como esta declaración es ficticia y se usa solamente para práctica, no será enviada al IRS ni electrónicamente ni por correo postal.

Por esa razón, en la práctica se selecciona la opción relacionada con presentación en papel para evitar que el sistema intente transmitir la declaración por e-file.

Fecha

En esta sección se ingresa la fecha actual o la fecha en que se está preparando la declaración.

Opciones de reembolso o pago

El programa también solicita información sobre cómo el contribuyente recibirá su reembolso o cómo pagará si existe un balance adeudado.

En una declaración real, si el contribuyente desea depósito directo, se debe ingresar:

Routing number

Account number

Tipo de cuenta: checking o savings

En esta práctica, puede utilizar información ficticia si el ejercicio lo requiere, teniendo en cuenta que el programa puede generar avisos si detecta un número de ruta no válido.

Información del preparador

En la sección **Preparer Information**, se ingresa información del preparador o de la firma que preparó la declaración.

Para una declaración ficticia, se pueden usar datos de práctica. En una declaración real, esta información debe ser verdadera y corresponder al preparador o firma responsable.

Cuando el **E-File Summary** aparece en verde en el panel izquierdo, significa que el programa reconoce que los datos requeridos en esa sección fueron completados.

Paso 5 — Ingresar los ingresos

Después de completar la información del cliente y la sección de e-file, se continúa con los ingresos del contribuyente.

Para entrar a esta sección, haga clic en:

Income

En este caso, Juan Soto tiene dos documentos de ingresos:

Forma W-2

Forma 1099-INT

Ingresar la Forma W-2

Para agregar la Forma W-2:

1. Haga clic en **Add Form**.
2. Haga clic en el triángulo invertido para ver formularios frecuentes.
3. Seleccione **W-2 Final**.

La Forma W-2 se utiliza para reportar los salarios recibidos como empleado y la retención federal que el empleador descontó durante el año.

Importante sobre múltiples W-2

Si un contribuyente trabajó para más de un empleador durante el año, debe recibir una W-2 de cada empleador.

Cada W-2 debe ingresarse por separado.

DECLARACION DE IMPUESTOS JUAN SOTO 2025

No se deben sumar varias W-2 para ingresarlas como si fueran una sola, porque cada una corresponde a un empleador distinto, con su propio EIN, salarios y retenciones reportadas al IRS.

Datos del empleador

Ingrese la información del empleador como aparece en la W-2:

Employer EIN: 59-2468135

Employer Name: Mesa Construction

Street: 4800 NW 72nd Avenue

City: Miami

State: FL

ZIP Code: 33166

Datos del empleado

Employee SSN: 098-76-5432

First Name: Juan

Last Name: Soto

Ingresos y retenciones

Desplácese hacia abajo en el formulario W-2 e ingrese:

Box 1 — Wages: \$32,414

Box 2 — Federal income tax withheld: \$2,912

Las demás celdas amarillas que el programa complete automáticamente deben revisarse, pero normalmente no se modifican.

Cuando la W-2 aparece en verde en el panel izquierdo, significa que el programa reconoce que la información requerida fue completada.

Ingresar la Forma 1099-INT

La segunda forma de ingreso de Juan Soto es la **Forma 1099-INT**.

Este formulario reporta intereses bancarios pagados al contribuyente.

Para agregarla:

1. Haga clic en **Add Form**.
2. Haga clic en el triángulo invertido.

3. Seleccione **1099-INT**.

Información del banco

Ingrese la información del banco como aparece en el formulario:

Payer: Banco de Jupiter LLC

Address: 910 Ocean Avenue, Jupiter, FL 33458

EIN: 65-9876543

Intereses recibidos

Ingrese los intereses reportados:

Interest Income: \$350

Después de ingresar la 1099-INT, el AGI de Juan aumenta, porque los intereses bancarios son ingresos tributables.

También puede disminuir el reembolso, ya que al aumentar el ingreso sujeto a impuestos, puede aumentar el impuesto calculado.

Cuando la 1099-INT aparece en verde en el panel izquierdo, significa que el programa reconoce que el formulario fue completado.

Revisión de créditos

Después de ingresar los ingresos, se debe revisar si Juan Soto califica para créditos fiscales.

Datos importantes del caso

Estado civil: Soltero

Edad: 25 años

Dependientes: Ninguno

AGI: \$32,764

Créditos para los que no califica con esta información

Earned Income Credit, EIC

Juan no califica porque su AGI es demasiado alto para una persona soltera sin hijos calificados.

Child Tax Credit, CTC

No califica porque no tiene hijos calificados.

Additional Child Tax Credit, ACTC

No califica porque requiere un hijo calificado y que aplique el Child Tax Credit.

Credit for Other Dependents, ODC

No califica porque no tiene dependientes elegibles.

Child and Dependent Care Credit

No califica porque no tiene dependientes calificados para gastos de cuidado.

Créditos que podrían aplicar solo si existiera información adicional

Juan podría calificar para ciertos créditos solamente si tuviera documentación adicional, por ejemplo:

American Opportunity Credit o Lifetime Learning Credit: si pagó estudios elegibles y recibió Form 1098-T.

Premium Tax Credit: si tuvo seguro por Marketplace y recibió Form 1095-A.

Saver's Credit: si hizo aportes elegibles a IRA o plan de retiro.

Residential Energy Credits: si realizó mejoras elegibles de energía en su hogar.

Con los datos básicos de este caso, Juan Soto no califica para los créditos fiscales más comunes.

Paso 6 — Ejecutar revisión

Antes de finalizar la declaración, se debe ejecutar una revisión general.

Para hacerlo, haga clic en:

Perform Review

Ejecutar revisión

El programa mostrará avisos, advertencias o errores que deben revisarse.

Tipos de avisos

El programa puede mostrar:

Avisos rojos: normalmente indican rechazo o información que debe corregirse.

Avisos cafés: advertencias que deben revisarse.

Avisos verdes: información o mensajes de referencia.

En una declaración ficticia, pueden aparecer avisos relacionados con e-file, EFIN o transmisión electrónica. Como esta práctica no será enviada al IRS, esos avisos pueden ignorarse para fines educativos.

Sin embargo, en una declaración real, cualquier aviso relacionado con e-file, EFIN o transmisión debe revisarse y corregirse antes de presentar.

How to Solve

Si el preparador no sabe cómo corregir una situación, puede hacer clic en:

How to Solve

Cómo resolver

El programa mostrará instrucciones o recomendaciones para corregir el aviso.

Formulario 8948

Si la declaración no será transmitida por e-file, el programa puede agregar automáticamente la **Forma 8948**.

La Forma 8948 se utiliza para indicar la razón por la cual una declaración no se enviará electrónicamente.

En esta práctica, se selecciona la opción que indica que el contribuyente ha decidido presentar la declaración en papel por correo postal.

Cuando la Forma 8948 aparece en verde en el panel izquierdo, significa que el programa reconoce que la información requerida fue completada.

Guardar la declaración

Aunque el sistema puede guardar información automáticamente, siempre es recomendable confirmar el guardado.

Antes de cerrar la declaración, haga clic en:

Save

Guardar

Esto ayuda a proteger el trabajo realizado y evita pérdida de información.

Cerrar la declaración

Una vez guardada la declaración, haga clic en:

Close

Cerrar

Esto permite salir de la declaración y regresar al Dashboard.

Resultado final

Hemos completado la declaración de **Juan Soto 2025**.

Después de ingresar la información personal, la Forma W-2, la Forma 1099-INT, revisar créditos y ejecutar la revisión del programa, la declaración refleja un reembolso federal estimado de:

\$1,107

Resumen final para el estudiante

Esta declaración fue un ejemplo básico de un contribuyente soltero, sin dependientes, que trabaja como empleado y recibió intereses bancarios durante el año.

Durante el proceso, no solo se ingresaron números en el programa. También se identificó correctamente al contribuyente, se confirmó su estado civil, se verificó que no tenía dependientes, se ingresaron los documentos de ingresos y se revisó si calificaba para algún crédito fiscal.

La **Forma W-2** fue el documento principal porque reportó los salarios de Juan Soto y la retención federal que su empleador le descontó durante el año.

La **Forma 1099-INT** también fue necesaria porque los intereses bancarios son ingresos tributables y deben reportarse.

Finalmente, el software calculó el impuesto federal, aplicó la retención correspondiente y determinó el resultado final de la declaración.

En este caso práctico, Juan Soto recibirá un reembolso.

Puntos importantes para recordar

Una declaración correcta comienza con una buena entrevista al cliente.

Cada formulario debe ingresarse en la sección correspondiente.

No se deben sumar varias W-2 como si fueran una sola.

Los intereses bancarios reportados en 1099-INT son ingresos tributables.

El color rojo indica información pendiente o requerida.

El color amarillo indica información calculada o generada por el programa.

El color verde indica que el programa reconoce la sección como completada.

El programa puede calcular, pero el preparador es responsable de ingresar información correcta.

Siempre se debe ejecutar **Perform Review** antes de finalizar.

Siempre se debe guardar la declaración antes de cerrarla.

Cierre de la práctica

Con esto completamos la declaración básica de Juan Soto 2025.

En la próxima declaración continuaremos practicando con nuevos casos para fortalecer el uso del programa, la revisión de documentos y la preparación correcta de declaraciones de impuestos.

DECLARACION DE IMPUESTOS JUAN SOTO 2025

Formulario W-2

22222		a Employee's social security number 0 9 8 - 7 6 - 5 4 3 2		OMB No. 1545-0029	
b Employer identification number (EIN) 5 9 2 4 6 8 1 3 5 MESA			1 Wages, tips, other compensation 32,414		2 Federal income tax withheld 2,912
c Employer's name, address, and ZIP code Mesa Construction 4800 NW 72nd Avenue Miami FL 33166			3 Social security wages 32,414		4 Social security tax withheld 2,010
			5 Medicare wages and tips 32,414		6 Medicare tax withheld 470
			7 Social security tips		8 Allocated tips
d Control number			9		10 Dependent care benefits
e Employee's first name and initial Juan 1250 Palm Lake Drive ORLANDO FL 32801			Last name Soto		Suff.
			11 Nonqualified plans		12a
			13 Statutory employee ☐ Retirement plan ☐ Third-party sick pay ☐		12b
			14 Other		12c
f Employee's address and ZIP code					12d
15 State Employer's state ID number		16 State wages, tips, etc.	17 State income tax	18 Local wages, tips, etc.	19 Local income tax
					20 Locality name

Form **W-2** Wage and Tax Statement **2025** Department of the Treasury—Internal Revenue Service
Copy 1—For State, City, or Local Tax Department

DECLARACION DE IMPUESTOS JUAN SOTO 2025

Formulario 1099-INT

9292 ☐ VOID ☐ CORRECTED		Payer's RTN (optional)		OMB No. 1545-0112		Interest Income	
PAYER'S name, street address, city or town, state or province, country, ZIP or foreign postal code, and telephone no.				Form 1099-INT (Rev. January 2024)			Copy A
Banco de Jupiter LLC		1 Interest income		For calendar year <u>2025</u>			
910 Ocean Avenue		\$ 350				For Internal Revenue Service Center	
Jupiter FL 33458		2 Early withdrawal penalty					
PAYER'S TIN	RECIPIENT'S TIN	\$		3 Interest on U.S. Savings Bonds and Treasury obligations		File with Form 1096.	
65-9876543	098-76-5432	\$					
RECIPIENT'S name		4 Federal income tax withheld		5 Investment expenses		For Privacy Act and Paperwork Reduction Act Notice, see the current General Instructions for Certain Information Returns.	
Juan Soto		\$		\$			
Street address (including apt. no.)		6 Foreign tax paid		7 Foreign country or U.S. territory			
1250 Palm Lake Drive		\$					
City or town, state or province, country, and ZIP or foreign postal code		8 Tax-exempt interest		9 Specified private activity bond interest			
Orlando FL 32801		\$		\$			
		10 Market discount		11 Bond premium			
		\$		\$			
		12 Bond premium on Treasury obligations		13 Bond premium on tax-exempt bond			
		\$		\$			
Account number (see instructions)	2nd TIN not ☐	14 Tax-exempt and tax credit bond CUSIP no.		15 State	16 State identification no.	17 State tax withheld	
						\$	
						\$	

Form **1099-INT** (Rev. 1-2024) Cat. No. 14410K www.irs.gov/Form1099INT Department of the Treasury - Internal Revenue Service

Do Not Cut or Separate Forms on This Page — Do Not Cut or Separate Forms on This Page

Hoja de Entrevista

MUESTRA PARA CLASE - INFORMACIÓN FICTICIA PARA PRÁCTICA

1. Información personal del contribuyente

Nombre legal completo	Juan Soto
SSN	098-76-5432
Fecha de nacimiento	01/01/2001
Dirección	1250 Palm Lake Drive, Orlando, FL 32801
Teléfono	No provisto en el caso
Correo electrónico	No provisto en el caso
Ocupación	Empleado
Estado de residencia	Florida

2. Estado civil, residencia y dependientes

Estado civil al 31 de diciembre	Soltero
Cónyuge	No aplica
Dependientes	Ninguno
Vivió más de 6 meses en EE. UU.	Sí
Cartas del IRS o del estado	No provisto / No indicado en el caso
IP PIN	No provisto / No indicado en el caso

3. Documentos recibidos del cliente

Ingresos	Recibido	Deducciones / créditos	Recibido
Forma W-2	■ Sí	Form 1095-A Marketplace	■ No
Forma 1099-INT	■ Sí	Form 1098-T educación	■ No
Forma 1099-NEC / 1099-K	■ No	Gastos de cuidado infantil	■ No
Ingresos en efectivo	■ No	IRA / HSA	■ No
Retiro / Seguro Social / desempleo	■ No	Donaciones / hipoteca / propiedad	■ No
Activos digitales / criptomonedas	■ No	Negocio propio / Schedule C	■ No

4. Detalle de ingresos reportados

W-2 - Empleador	Mesa Construction
Dirección del empleador	4800 NW 72nd Avenue, Miami, FL 33166
EIN del empleador	59-2468135
Box 1 - Wages	\$32,414
Box 2 - Federal income tax withheld	\$2,912
Retención estatal	\$0
1099-INT - Entidad pagadora	Banco de Jupiter LLC
Dirección del banco	910 Ocean Avenue, Jupiter, FL 33458
EIN del banco	65-9876543
Intereses recibidos	\$350

5. Preguntas importantes de entrevista

¿El contribuyente tuvo Marketplace o recibió Form 1095-A?	No
¿Recibió, vendió, intercambió o dispuso de activos digitales?	No
¿Tuvo dependientes o hijos calificados?	No
¿Tuvo ingresos de trabajo por cuenta propia?	No
¿Recibió pagos en efectivo o por aplicaciones?	No
¿Pagó gastos educativos con Form 1098-T?	No indicado / No aplica
¿Hizo aportes a IRA, HSA o plan de retiro?	No indicado / No aplica
¿Desea depósito directo?	Cuenta de ahorros según práctica; datos bancarios no provistos en el caso

6. Resumen para el preparador

Formularios a ingresar	Client Information Sheet, E-File Summary, W-2, 1099-INT, Form 8948 si la práctica se presenta como papel.
AGI esperado	\$32,764
Créditos comunes	Con la información del caso, no califica para EIC, CTC, ACTC, ODC ni Child and Dependent Care Credit.
Resultado esperado	Reembolso federal estimado: \$1,107
Nota del preparador	Esta hoja es una muestra educativa. En una declaración real, se deben verificar documentos originales, identidad, firmas, autorización y datos bancarios.

7. Confirmación y firma

Firma del contribuyente: _____	Fecha: _____
Firma del preparador: _____	Fecha: _____

Conclusión

Con esta práctica, el estudiante ha completado paso a paso una declaración federal sencilla utilizando el caso de Juan Soto 2025. Durante el proceso, se revisó la información personal del contribuyente, se ingresaron los documentos de ingresos, se verificaron posibles créditos, se ejecutó la revisión del programa y se analizó el resultado final de la declaración.

Este ejercicio demuestra que preparar una declaración no consiste solamente en ingresar números en el software. El preparador debe revisar los documentos, hacer preguntas, identificar información faltante y confirmar que cada dato ingresado sea correcto. Una buena preparación comienza con una buena entrevista, continúa con un ingreso cuidadoso de la información y termina con una revisión completa antes de finalizar la declaración.