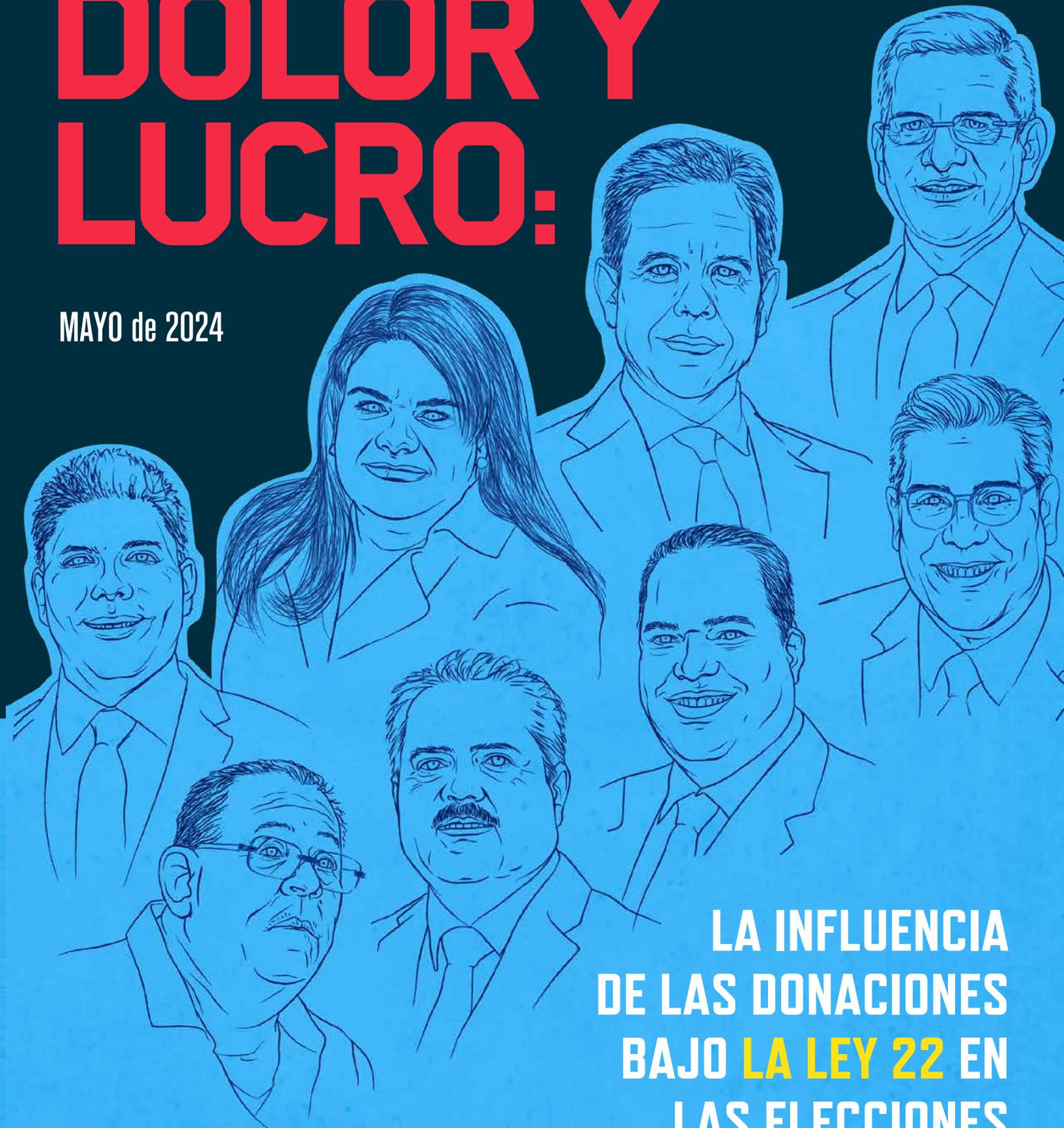


DOLOR Y LUCRO:

MAYO de 2024



LA INFLUENCIA
DE LAS DONACIONES
BAJO LA LEY 22 EN
LAS ELECCIONES
PUERTORRIQUEÑAS

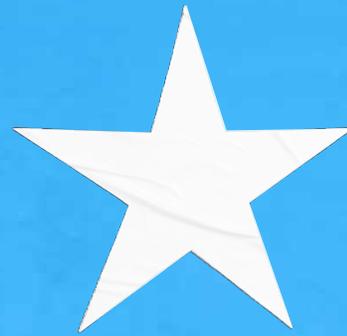


POPULAR
DEMOCRACY
IN ACTION

NOT YOUR
Tax Haven

HEDGE
CLIPPERS

CONTENIDO



- 3 | **RESUMEN EJECUTIVO**
- 5 | **INTRODUCCIÓN**
- 6 | **LAS PERSONAS BENEFICIARIAS DE LA LEY 22 HAN DONADO MÁS DE \$1,000,000 EN APORTACIONES A LAS CAMPAÑAS POLÍTICAS DE PUERTO RICO**
- 10 | **Pedro Pierluisi Urrutia**, Gobernador of Puerto Rico
- 15 | **Miguel Romero Lugo**, Acelde de San Juan
- 18 | **Rafael Hernández Montañez**, presidente, Cámara de Representantes
- 21 | **José Luis Dalmau Santiago**, presidente del Senado
- 23 | **Carlos López Rivera**, alcalde de Dorado
- 25 | **Jenniffer González-Colón**, comisionada residente de Puerto Rico
- 27 | **Carmelo Ríos Santiago**, senador
- 29 | **Eddie Charbonier China**, Cámara de Representantes
- 32 | **RECOMENDACIONES POLÍTICAS**
- 33 | **Entidades contribuidoras**
- 34 | **Métodos**
- 35 | **Apéndice**
- 36 | **Notas**

RESUMEN EJECUTIVO

En 2012, el Gobierno de Puerto Rico aprobó la Ley 22 (luego enmendada y consolidada en la Ley 60 de 2019), la cual otorga a personas adineradas provenientes del extranjero una exención contributiva sin precedentes del 100% de todos sus ingresos e inversiones si se mudan a Puerto Rico.¹

Este informe revela el acceso e influencia de las personas beneficiarias de la Ley 22 sobre los cargos públicos electos de Puerto Rico. Según los archivos de campaña, muchas de estas personas se han convertido en donantes importantes en las campañas políticas de la isla.

Nuestro análisis de las divulgaciones electorales revela que las personas beneficiarias de la Ley 22 han donado más de un millón de dólares en la última década —distribuidos entre veintiún cargos públicos electos de Puerto Rico— y directamente al Partido Popular Democrático (PPD) y al Partido Nuevo Progresista (PNP), los dos principales partidos políticos. Las figuras políticas que ocupan los cargos públicos más altos han recibido donaciones generosas de personas beneficiarias de la Ley 22. Cabe destacar a Pedro Pierluisi, el actual gobernador, y a Jenniffer González Colón, la actual comisionada residente de Puerto Rico, así como a integrantes del Senado y de la Cámara de Representantes de Puerto Rico. Las donaciones políticas hechas por beneficiarios de la Ley 22 también se perciben a nivel local, en las alcaldías de los pueblos con el mayor número de personas exentas por la Ley 22 (como San Juan, Dorado y Guaynabo), cuyos alcaldes reciben donaciones políticas.²

Estos resultados plantean serias dudas sobre 1) el poder e influencia que ejerce la comunidad de inversionistas sobre los cargos públicos electos de Puerto Rico y 2) el impacto que esto tiene sobre la población electoral a la que se supone que dichos cargos deben servir. Grupos comunitarios llevan años pidiendo a las agencias de gobierno que verifiquen si las

personas beneficiarias de la Ley 22 están cumpliendo los requisitos de la ley. Sin embargo, el gobierno ha ignorado el reclamo y se ha tardado en pedir cuentas a quienes se benefician de la Ley 22 y en promover un cumplimiento riguroso de la ley. Su inacción perjudica a las comunidades puertorriqueñas afectadas por los costos exorbitantes de la vivienda, el deterioro de la red eléctrica, el recorte de pensiones, el cierre de escuelas y la prolongación de la crisis de la deuda.³ En vista de las conclusiones del informe, hacemos un llamado a los aspirantes en las elecciones de Puerto Rico de 2024 para que se comprometan a no aceptar ningún donativo asociado a la Ley 22. Además, reiteramos nuestro llamado a abolir la Ley 22/60 por el daño que ha causado al pueblo puertorriqueño.

Nuestro análisis de las divulgaciones electorales revela que las personas beneficiarias de la Ley 22 han donado más de un millón de dólares en la última década — distribuidos entre veintiún cargos públicos electos de Puerto Rico— y directamente al Partido Popular Democrático (PPD) y al Partido Nuevo Progresista (PNP), los dos principales partidos políticos.



INTRODUCCIÓN

Para atraer a inversionistas de alto poder adquisitivo al archipiélago, el Gobierno de Puerto Rico aprobó en 2012 la “Ley para Incentivar el Traslado de Individuos Inversionistas a Puerto Rico”, más conocida como la Ley 22 (luego convertida en la Ley 60).

Dicha ley fue aprobada por el gobernador Luis Fortuño (Partido Nuevo Progresista) y luego respaldada por la administración de Alejandro García Padilla (Partido Popular Democrático), Ricardo Rosselló (Partido Nuevo Progresista) y, más recientemente, Pedro Pierluisi (Partido Nuevo Progresista), el último de los cuales fungió como comisionado residente de Puerto Rico cuando el Gobierno aprobó la Ley 22 en 2012.⁴ Desde entonces, ejecutivos de Wall Street, profesionales del desarrollo inmobiliario, así como otras personas adineradas provenientes del extranjero, han disfrutado de una exención contributiva sin precedentes del 100% de todos los ingresos e inversiones.⁵

A menudo, las noticias destacan cómo la comunidad de inversionistas de la Ley 22 perpetúa la crisis de vivienda de Puerto Rico y priva a la isla de ingresos. Sin embargo, han prestado menos atención a un área crítica: el poder e influencia de dicha comunidad sobre los cargos públicos electos de Puerto Rico.

Grupos comunitarios llevan años reclamando a las agencias de gobierno que verifiquen si las personas beneficiarias de la Ley 22 están cumpliendo con los requisitos de la ley. Sin embargo, el gobierno se ha tardado en pedir cuentas a quienes se benefician de la Ley 22 y en promover un cumplimiento riguroso de la ley. Este informe revela que la comunidad de inversionistas de alto poder adquisitivo utiliza su dinero y poder para promover sus intereses y garantizar que los cargos electos de Puerto Rico mantengan la ley en vigor. Como resultado, las comunidades puertorriqueñas se enfrentan a los costos exorbitantes de la vivienda, al deterioro de la red eléctrica, al cierre de escuelas, recortes a las pensiones, disminución de derechos laborales y a la prolongación de la crisis de la deuda.⁶

PRINCIPALES RESULTADOS

Las personas beneficiarias de la Ley 22 tienen un enorme acceso e influencia sobre los cargos electos de Puerto Rico. Según archivos de campaña, muchas de estas personas se han convertido en donantes importantes en las campañas políticas de la isla. Nuestro análisis de las divulgaciones electorales revela que las personas beneficiarias de la Ley 22 han donado más de un millón de dólares en la última década —distribuidos entre veintiún cargos públicos

electos de Puerto Rico— y directamente al Partido Popular Democrático (PPD) y al Partido Nuevo Progresista (PNP). Estos dos partidos se han alterado históricamente en el poder en Puerto Rico.

Las figuras políticas que ejercen los cargos públicos más altos recibieron donaciones generosas de personas beneficiarias de la Ley 22. Cabe destacar a Pedro Pierluisi, el actual gobernador, y a Jennifer González Colón, la actual comisionada residente de Puerto Rico, así como a integrantes del Senado y de la Cámara de Representantes de Puerto Rico. Sorprendentemente, este dinero proveniente de la Ley 22 también abarca la isla a nivel local, ya que las alcaldías de San Juan, Dorado y Guaynabo reciben dinero de la comunidad de inversionistas de la Ley 22. Estos pueblos en particular cuentan con algunos de los mayores números de residentes que se benefician de la Ley 22.⁷

Aunque nuestro análisis concluyó que el Partido Nuevo Progresista y el Partido Popular Democrático (los principales partidos políticos) habían recibido donaciones bajo la Ley 22, no se identificó ninguna donación de este tipo al Partido Independentista Puertorriqueño, al Movimiento Victoria Ciudadana o a Proyecto Dignidad.

Para identificar las donaciones de 2013 a 2023, establecimos una correspondencia entre las divulgaciones de campaña de la base de datos de donaciones de la Oficina del Contralor Electoral y los datos del Departamento de Desarrollo Económico y Comercio (DDEC) sobre las personas beneficiarias de la Ley 22. Durante el análisis, no hubo datos disponibles sobre las donaciones políticas hechas en el 2024. En el caso de la comisionada residente, se utilizaron los datos de la Comisión de Elecciones Federales. (Véase la nota sobre los métodos para más información).

LAS PERSONAS BENEFICIARIAS DE LA LEY 22 HAN DONADO MÁS DE \$1,000,000 EN APORTACIONES A LAS CAMPAÑAS POLÍTICAS DE PUERTO RICO (2013 A 2023)

FIGURA POLÍTICA	Mandato	Número de donaciones de la Ley 22	Monto en dólares de las donaciones de la Ley 22 (2013-2023)
Pedro Pierluisi	Gobernador ⁸	207	\$429,795
Miguel Romero	Alcalde (San Juan)	81	\$151,270
Carlos López Rivera	Alcalde (Dorado)	75	\$96,100
Jennifer González-Colón	Comisionada residente de PR	53	\$84,900
Eddie Charbonier Chinae	Cámara de Representantes	22	\$28,200
Thomas Rivera Schatz	Senado	14	\$27,514
Rafael "Tatito" Hernández Montañez	Presidente, Cámara de Representantes	10	\$24,715
José Luis Dalmau Santiago	Presidente del Senado	6	\$12,500
Carmelo Ríos Santiago	Senado	8	\$10,750

FIGURA POLÍTICA	Mandato	Número de donaciones de la Ley 22	Monto en dólares de las donaciones de la Ley 22 (2013-2023)
Julio "Pipe" Abreu Saez	Aspirante a alcalde de Guaynabo ⁹	2	\$5,600
José Pérez Cordero	Cámara de Representantes	3	\$5,400
Juan Oscar Morales Rodríguez	Senado	2	\$5,000
Angel Matos García	Cámara de Representantes	1	\$2,500
José Aponte Hernández	Cámara de Representantes	3	\$2,000
Jorge Navarro Suárez	Cámara de Representantes	1	\$2,000
Edward O'Neill Rosa	Alcalde (Guaynabo)	2	\$1,700
José Enrique Meléndez Ortiz	Cámara de Representantes	4	\$1,500
William Villafañe	Senado	1	\$500
Nitza Morán	Senado	1	\$500
José Pichy Torres Zamora	Cámara de Representantes	1	\$500
	SUBTOTAL	503	\$902,044
PARTIDO POLÍTICO			
	Partido Nueva Progresista (PNP)	24	\$90,147
	Comité Municipal del PNP San Juan	10	\$22,900
	Partido Popular Democrático (PPD)	5	\$8,500
	SUBTOTAL	39	\$121,547
	TOTAL	537	\$1,023,591

Fuente: Datos de la Oficina del Contralor Electoral sobre las donaciones; datos del Departamento de Desarrollo Económico y Comercio sobre las personas beneficiarias de la Ley 22; datos de la Comisión de Elecciones Federales sobre los montos correspondientes a la comisionada residente.

Véase la nota sobre los métodos para más información.

Por ley, el máximo que se puede donar al año por persona para una candidatura es \$3,100; sin embargo, en los últimos años, la donación máxima ha sido de \$2,800.¹⁰ Según nuestro análisis, **quienes donan suelen evadir este requisito poniéndose de acuerdo con su pareja y otros familiares para donar en conjunto a las mismas figuras políticas, a menudo el mismo día.**

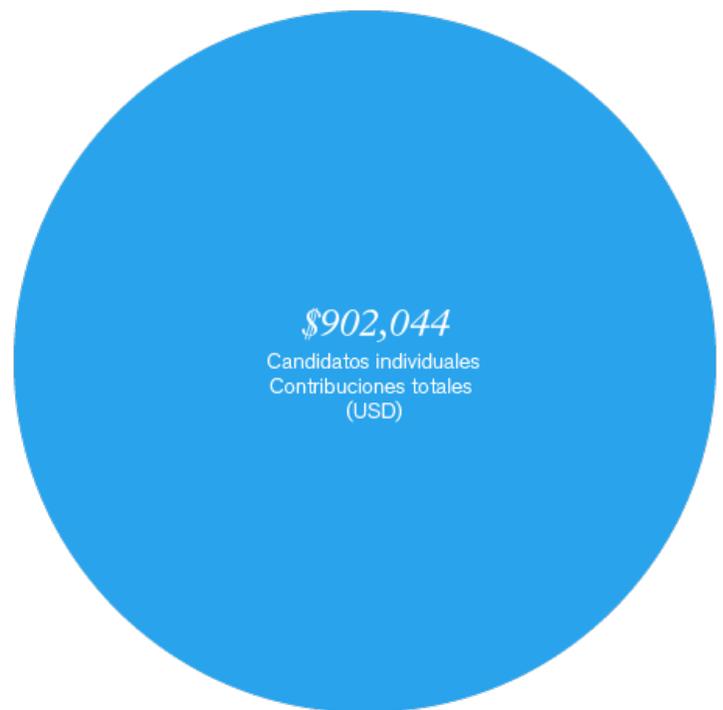
Para este informe, analizamos una muestra representativa de alrededor de 40 cargos públicos electos de Puerto Rico. Sin embargo, estos datos representan un estimado conservador de las donaciones políticas; no es una lista exhaustiva. **De los 40 cargos públicos electos objeto de investigación, se descubrió que aproximadamente la mitad había recibido donaciones bajo la Ley 22.** Es posible que docenas de figuras políticas adicionales estén aceptando donaciones de personas exentas por la Ley 22, lo cual justifica una investigación adicional de las figuras políticas. Las personas beneficiarias de la Ley 22 que han donado a comités de acción política secretos también podrían estar donando sumas adicionales más difíciles de detectar debido a la falta de divulgaciones adecuadas.

Este tipo de campaña de influencia política no es nuevo, ya que ha habido donaciones desde la primera vez que el Gobierno de Puerto Rico aprobó la ley. **Al menos otras 15 figuras políticas recibieron donaciones de la Ley 22 cuando aún ocupaban un cargo público,** incluyendo tres gobernadores, cinco integrantes del Senado, así como los alcaldes de San Juan, Guaynabo e Isabela (véase el Apéndice).



LA LEY 22 PERJUDICA A LAS COMUNIDADES PUERTORRIQUEÑAS

- **PRIVA A LA ISLA DE INGRESOS FISCALES:** Los grupos comunitarios están alertando sobre las numerosas formas en que esta ley perjudica al pueblo puertorriqueño.¹¹ Según el informe de gastos tributarios de Puerto Rico para 2023, el Gobierno perdió aproximadamente \$2,220 millones de ingresos relacionados con la Ley 22 entre 2017 y 2023.¹² Aunque a nivel legislativo se argumenta que el proyecto de ley estimulará la economía, se calcula que Puerto Rico perderá \$4,400 millones en ingresos relacionados con la Ley 22 entre 2020 y 2026.¹³ Según algunos análisis recientes de Espacios Abiertos, el Gobierno de Puerto Rico está concediendo ciertas exenciones contributivas que superan el presupuesto total de algunos municipios de la isla.¹⁴
- **EMPEORA LA CRISIS DE VIVIENDA:** Las personas de alto poder adquisitivo que se benefician de la Ley 22 están acaparando propiedades y especulando en el mercado inmobiliario.¹⁵ Su codicia está disparando el costo de la vivienda y desplazando al pueblo puertorriqueño de sus hogares a un ritmo desenfrenado. Desalojan y excluyen del mercado a residentes a largo plazo para dar cabida a las inversiones y alquileres vacacionales a corto plazo.¹⁶ La comunidad de inversionistas de alto poder adquisitivo está alimentando la crisis de vivienda al comprar muchas casas para convertirlas en alquileres vacacionales a corto plazo y "espacios de Airbnb".¹⁷
- **DAÑA EL MEDIO AMBIENTE:** La llegada de inversionistas también ha tenido graves repercusiones ambientales. Las personas beneficiarias de la Ley 22 que compran propiedades cerca de la costa u otros entornos naturales están dañando las playas y provocando la deforestación de manglares y humedales en lugares como Salinas, además de las estructuras que amenazan la cueva Las Golondrinas en Aguadilla.¹⁸



Las personas beneficiarias de la Ley 22 han donado más de \$1,000,000 en aportaciones a las campañas políticas de Puerto Rico de 2013 a 2023

PEDRO PIERLUISI URRUTIA

*Gobernador de
Puerto Rico*

MANDATO: De 2021 al presente;
el mandato actual termina el 2 de enero de 2025;
anteriormente comisionado residente durante
dos mandatos (2008-2016)¹⁹
Se presenta a la reelección en 2024

PARTIDO: Partido Nuevo Progresista²⁰

Monto estimado de las donaciones
de beneficiarios Ley 22:

\$429,795



DONACIONES DESTACADAS DE LA LEY 22

Charles “Charlie” y Kathleen “Kate” Hamilton, quienes fundaron y forman parte de Caprock Partners,²¹ recibieron la exención bajo la Ley 22 en 2014.²² Según su biografía, Charlie Hamilton también “forma parte del grupo fundador de Crestmoor Capital Partners y ha reunido estratégicamente a especialistas para brindar servicios de excelencia de banca comercial y consultoría a los bancos. Crestmoor Capital Partners se especializa en las alianzas con bancos en programas de préstamos morosos y de reposicionamiento de activos. El Sr. Hamilton es también socio gestor de dos empresas de desarrollo

de propiedades residenciales en Texas”.²³ En la Cumbre de Inversión de Puerto Rico de 2015, afirmó: “desde su mudanza y la de su socio Toby Neugebauer a la isla, también se han mudado otras 35-40 personas texanas de su círculo íntimo”.²⁴

En el caso de la familia Hamilton, Charles, Kathleen y sus dos hijos, Conrad y Carson (de 20 y 21 años, respectivamente), se pusieron de acuerdo para donar en conjunto a las mismas figuras políticas.²⁵ Según los registros de donaciones, la familia completa donó a la campaña de Pierluisi el 12 de junio de 2023. También hicieron donaciones a la comisionada residente Jenniffer González Colón, al alcalde de San Juan Miguel Romero Lugo y al Comité Municipal San Juan PNP.²⁶



Gobernador Pierluisi ✓

@GovPierluisi



Aliados como Las Brisas Property Management y Caprock Partners son una pieza clave para nuestro éxito. Cada vez que nuestras empresas creen en Puerto Rico e invierten en nuestra Isla, contribuyen a nuestro progreso y promueven ese futuro prometedor al que todos aspiramos.

11:22 AM · Nov 29, 2021

En 2021, la administración de Pierluisi transfirió los muelles de Bahía Urbana del Viejo San Juan a un consorcio privado que incluía a la empresa texana de la familia Hamilton en un contrato de arrendamiento que podría extenderse hasta 80 años. CapRock Partners, fondo de la familia Hamilton, fue parte de este negocio. “Según se anunció hoy en una conferencia de prensa en la que estuvo presente el gobernador Pedro Pierluisi, el consorcio Bahía Urbana Redevelopment (integrado por las empresas Las Brisas Property Management y CapRock Partners) invertirá una suma inicial de \$118 millones para el desarrollo de los muelles 6, 7 y 8”.²⁷ El proyecto está centrado en el turismo y en los cruceros que atracarán en la zona, y se espera que las obras concluyan a finales de 2024.²⁸

Los grupos comunitarios y ambientales han expresado su profunda preocupación por este megaproyecto. La propuesta de las islas flotantes afectará la vida marina y los ecosistemas de la bahía de San Juan, ubicada en una zona ya de por sí inundable. A la población de residentes y pequeños negociantes del Viejo San Juan le preocupa que el proyecto acelere la gentrificación y anteponga los intereses de los negocios extranjeros a los de la comunidad empresarial puertorriqueña.²⁹

Tuit de Pierluisi sobre la empresa de sus donantes Charlie y Kate Hamilton (nov. de 2021):

“Aliados como Las Brisas Property Management y Caprock Partners son una pieza clave para nuestro éxito. Cada vez que nuestras empresas creen en Puerto Rico e invierten en nuestra Isla, contribuyen a nuestro progreso y promueven ese futuro prometedor al que todos aspiramos”.³⁰

En 2023, Pierluisi anunció otro contrato multimillonario en beneficio de las personas extremadamente adineradas. El Gobierno firmó un acuerdo con una empresa de Texas para atraer hasta 200 superyates a Puerto Rico cada año.³¹

Thomas Axon es el fundador y presidente de Franklin Credit Management Corporation y otras empresas “que poseen propiedades e hipotecas en Estados Unidos y Puerto Rico, con activos valorados en más de \$2,000 millones”.³² Franklin Credit Management, con sede en Nueva Jersey, se centra en los activos que se encuentran “en dificultades”, incluyendo las “ejecuciones hipotecarias aceleradas”.³³ Axon también dirige RMTS LLC, que, según su biografía, es la mayor aseguradora privada de seguros médicos patrocinados por empresas a nivel de los Estados Unidos.³⁴ Axon reside en Puerto Rico desde 2018 y recibió el estatus de exento bajo la Ley 22 en mayo de 2019.³⁵

Axon había sido copropietario del equipo de béisbol profesional los Cangrejeros de Santurce, junto al artista Daddy Yankee.³⁶ En 2022, presentó una demanda que finalmente fue desestimada en el Tribunal Federal de los Estados Unidos para el Distrito de Puerto Rico, en la que alegaba que Impulse Sports Entertainment Corporation y el alcalde de San Juan Miguel Romero conspiraron para eliminarlo y a sus empresas de la liga de béisbol profesional de Puerto Rico.³⁷ En la demanda, alega que el alcalde de San Juan (a quien le ha hecho donaciones políticas) impidió una inversión de \$2 millones que había ofrecido para reparar un estadio para la franquicia de los Cangrejeros.³⁸ A finales de 2023, Axon y sus colegas apelaron esta decisión judicial y solicitaron dinero por daños y por los honorarios de la representación legal.³⁹ Según Romero, Axon reprendió a su administración por no invertir fondos públicos suficientes en su estadio de béisbol.⁴⁰ Al estar exento de impuestos bajo la Ley 22, no aporta a los ingresos fiscales de los fondos públicos en los que intentó influir.

James “Jim” O’Drobinak es el director ejecutivo del sistema de salud Medical Card System (MCS), una de las mayores aseguradoras de Puerto Rico.⁴¹ Además, en 2023 fue nombrado director ejecutivo de la organización para el mantenimiento de la salud GlobalHealth, con sede en Oklahoma.⁴² Aunque aparentemente mantiene una residencia en Tampa, Florida,⁴³ también tiene una casa en Condado. Según su biografía, “cuando el tiempo lo permite, Jim también disfruta de jugar al golf en Bahía, donde también tiene una residencia”.⁴⁴ La legalidad del estatus de O’Drobinak bajo la Ley 22 fue cuestionada por el Centro de Periodismo Investigativo:

“La idea original cuando se propuso el incentivo era atraer capital nuevo de inversionistas que tuvieran relación previa con Puerto Rico. En la muestra analizada, se encontró casi una veintena de casos de personas que obtuvieron el decreto a pesar de que ya tenían negocios en la Isla. Por lo tanto, establecerse aquí [en Puerto Rico] no dependía de haber recibido el incentivo. Por ejemplo, Richard Shinto fundó la Asociación de Productos Medicare y Medicaid de Puerto Rico (MMAPA) en el 2008 y es el principal ejecutivo de MMM desde hace más de una década. Jim O’Drobinak es el principal ejecutivo de MCS desde el 2011. Ambos obtuvieron decretos de Ley 22 en 2016. En ese momento, la ley exigía que la persona que solicitaba el decreto no hubiera residido en Puerto Rico los 15 años anteriores; este requisito se redujo a diez años en 2019.”⁴⁵

O’Drobinak ha opinado sobre las perspectivas económicas de Puerto Rico y lo que debe hacer el Gobierno de Puerto Rico, pronunciándose oficialmente en 2019: “Para que Puerto Rico salga del agujero financiero y recupere la estabilidad fiscal, la economía tiene que ser autosuficiente. Para que esto ocurra, el Gobierno necesita adoptar una plataforma económica clara y sólida. En mi opinión, hay que dar prioridad al turismo y a la fabricación de medicamentos o fármacos y dispositivos médicos”.⁴⁶

LA POSTURA DEL GOBERNADOR PIERLUISI SOBRE LA LEY 22

A lo largo de su carrera política, Pierluisi se ha enfrentado a acusaciones de conflictos de intereses. La oposición sostiene que Pierluisi ha aprovechado sus cargos políticos para enriquecerse y enriquecer a su familia, facilitar acuerdos lucrativos con personas que perjudican a Puerto Rico, así como permitir que inversionistas provenientes del extranjero extraigan los recursos de la isla.⁴⁷

Teniendo en cuenta este historial, no es de extrañar que Pierluisi sea un firme defensor de la Ley 22. En 2023, Pierluisi reiteró su oposición a “alterar” cualquier exención contributiva existente y declaró que “los decretos hay que honrarlos. Los decretos empeñan la palabra del gobierno y se tiene que honrar”.⁴⁸ Dijo: “Todos los estados y los territorios tienen derecho a establecer sus sistemas tributarios. En el caso de Puerto Rico es la Asamblea Legislativa, obviamente con el apoyo del gobernador del momento, la que establece cuáles son las reglas de juego a nivel tributario en Puerto Rico”.⁴⁹

Cuando se le preguntó por el proyecto de ley del senador Juan Zaragoza para ampliar los beneficios fiscales al pueblo puertorriqueño, Pierluisi respondió que lo veía “favorablemente”.⁵⁰ Sin embargo, según Zaragoza: “El gobernador sopla frío y caliente”.⁵¹ Pierluisi también apoyó los esfuerzos de fiscalización del DDEC de la Ley 22, argumentando que la agencia ha sido más proactiva y eficaz que el IRS en la aplicación de impuestos.⁵²

CONFLICTOS DE INTERESES FAMILIARES:

Pierluisi ha recibido una reacción pública negativa por los aparentes conflictos de intereses que surgen de los negocios de su familia relacionados con la Ley 22. Su nuera, Blanca Hebé Pierluisi, agente de bienes raíces, administra un grupo privado de Facebook denominado “Act 20/22 Puerto Rico Real Estate Guide” (Guía de Bienes Raíces de Puerto Rico bajo la Ley 20/22), el cual cuenta con 5,000 integrantes. En este foro, quienes se benefician de la Ley 22 han exhortado a Blanca a pedir a Pierluisi que “se enfrente al IRS” e impida las auditorías del programa.⁵³ Este ejemplo es el último de una serie de polémicas en torno a la familia del gobernador. En 2023, dos primos de Pierluisi se declararon culpables tras malversar \$3.7 millones en fondos federales destinados a ayudar a las personas que residen en viviendas públicas.⁵⁴ La exesposa de Pierluisi, María Elena Carrión, también ha sido objeto de escrutinio por aparentes conflictos de intereses. Creó su empresa de asesoría financiera en Puerto Rico veinte días antes de que Pierluisi se incorporara al Congreso de EEUU como comisionado residente. Según el New York Times, la empresa llegó a estar valorada en un millón de dólares y el “capital neto [de la pareja] se multiplicó por 27” desde las elecciones. Carrión representaba a clientes que sacaban provecho de la crisis de la deuda de Puerto Rico.⁵⁵

LAS DONACIONES PROVENIENTES DE LA LEY 22 Y EL ESQUEMA QUE BENEFICIÓ A PIERLUISI:

En 2022, Joseph ‘Joey’ Fuentes Fernández, amigo de Pierluisi, se declaró culpable de su implicación en un esquema para engañar a la Comisión de Elecciones Federales. Intentó ocultar, mediante corporaciones fantasma, la identidad de quienes hicieron donaciones al super comité de acción política (SuperPAC) conocido como Salvemos a Puerto Rico. Caridad Pierluisi, hermana del gobernador, quien dirigió su campaña política de 2020 y trabaja en la Oficina del

Gobernador, está casada con Andrés Guillemard Noble, quien intercambió mensajes con Fuentes Fernández y el secretario de las corporaciones fantasma sobre estas donaciones al SuperPAC.⁵⁶

Lizzette Santiago de LAS Enterprises, Inc., beneficiaria de la Ley 22, donó \$15,000 al SuperPAC en beneficio de Pierluisi.⁵⁷ Como Lizzette Santiago figura en los registros como donante de Thomas Rivera Schatz, Carlos López Rivera y Miguel Romero Lugo, no aparece por escrito que haya donado directamente a Pierluisi.⁵⁸ Pierluisi mantiene su inocencia: “Realmente soy un libro abierto”.⁵⁹

Pierluisi ya se había enfrentado a una investigación de la Oficina del Contralor Electoral tras su participación en una recaudación de fondos en 2014 en conjunto con la empresa de Wall Street conocida como Morgan Stanley, la cual había emitido \$3,500 millones en bonos del Gobierno de Puerto Rico poco antes.⁶⁰ También lo investigaron por recaudar fondos para su campaña a la gobernación mientras aceptaba fondos para el comité federal del comisionado residente.⁶¹

Hasta ahora, en 2024, el gobernador Pierluisi ha recaudado más de \$5 millones en fondos de campaña para su candidatura a la reelección. Según dice:

*“Los recaudos reflejan el apoyo del pueblo. Cuando uno recibe recaudos es porque quien está apoyando a uno entiende que uno tiene la gran probabilidad de éxito”.*⁶²



MIGUEL ROMERO LUGO

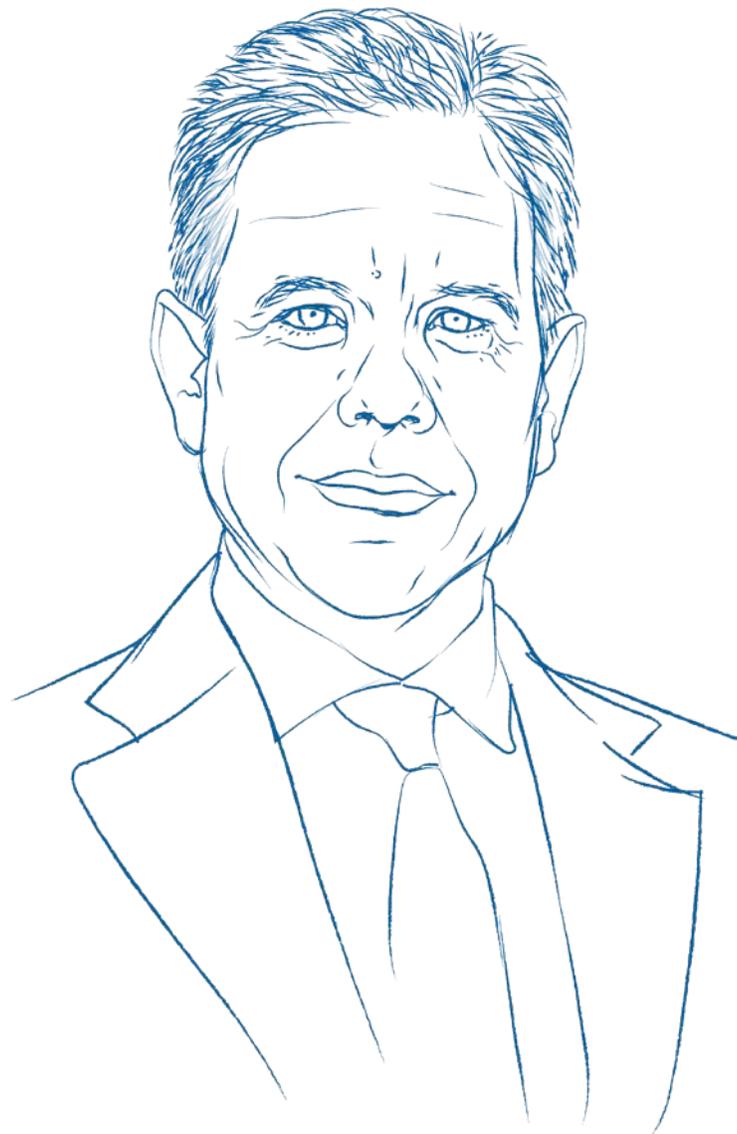
Alcalde de San Juan

MANDATO: De 2021 al presente; el mandato termina el 13 de enero de 2025. Se presenta a la reelección en 2024.

PARTIDO: Partido Nuevo Progresista

Monto estimado de las donaciones de la Ley 22:

\$151,270



DONACIONES DESTACADAS DE LA LEY 22

Brock Pierce, beneficiario de la Ley 22 y multimillonario de las criptomonedas, obtuvo las exenciones de la Ley 22 en 2018.⁶³ Ha aparecido en la lista de Forbes de las personas más ricas en criptomonedas y su capital neto se estima en \$1,000 millones en dichas monedas.⁶⁴ Pierce se ha convertido en blanco frecuente del movimiento contra la gentrificación en Puerto Rico y su rostro aparece en carteles de protesta con mensajes como “regresa a tu casa, gringo” y “así es como se ve un colonizador”. Pagó \$18.3 millones por un hotel en Vieques que había permanecido cerrado desde el huracán María; también es propietario de un edificio histórico de \$5 millones en el Viejo San Juan, el cual ha descrito como su “casa club”.⁶⁵

Más tarde se vio envuelto en una batalla legal por ese hotel con Joseph Lipsey III, otro beneficiario de la Ley 60 y donante político.⁶⁶ Según Pierce: “Vamos a reconstruir a Puerto Rico con el dinero que rescatamos del IRS al estilo de Robin Hood”.⁶⁷ Scott Walker, socio de criptomonedas de Pierce, también hizo donaciones a Romero.⁶⁸ Pierce también adquirió en el Viejo San Juan un museo infantil actualmente abandonado y sin techo. Las autoridades puertorriqueñas indicaron que Pierce y sus empresas no habían solicitado permisos de trabajo para reparar la estructura. Estas compras son “inversiones especulativas” diseñadas para maximizar las ganancias con escasos beneficios tangibles para las comunidades circundantes.⁶⁹

En 2022, Pierce asistió a la conferencia “Somos” en Puerto Rico para “educar” a la legislatura sobre las criptomonedas, las cuales se enfrentaban a una prohibición en Nueva York. Pierce afirmó: “No lo considero ‘cabildeo’ como tal. Por lo general, vengo a educar. He llevado a cabo muchas mesas redondas con distintas personas en todo el Estado”. Al parecer, ofreció a Eric Adams, alcalde de Nueva York, un vuelo en su avión privado para asistir a “Somos”, y ambos aparentemente cenaron con el gobernador Pedro Pierluisi.⁷⁰

James “Jeb” Besser, beneficiario de la Ley 22, quien invierte en dispositivos médicos y en Wall Street, ha recibido exenciones bajo la Ley 22 desde 2016.⁷¹ Es el director ejecutivo de Modular Medical, empresa de dispositivos médicos con sede en San Diego, California.⁷² El fondo de cobertura (hedge fund) Manchester Management Co, del que Besser es socio gestor, posee una participación mayoritaria en Modular Medical. Manchester Management Co cuenta con más de \$100 millones en activos y también tiene participaciones en Fennec Pharmaceuticals y Alpha Cognition.⁷³ Besser forma parte de la junta de River Stone Biotech y es gestor de carteras en JEB Partners LP y JEB Investments LP.⁷⁴

En 2023, Miguel Romero anunció que su gobierno municipal había otorgado incentivos fiscales para la expansión de corporaciones de dispositivos médicos, incluyendo Medtronic en Río Piedras. Según Romero: “Este decreto no sólo propicia la creación de nuevos empleos en San Juan, sino que solidifica el compromiso de esta empresa con la comunidad al brindar servicios a los pacientes con enfermedades complejas, y afirma su voluntad de continuar invirtiendo en el recurso humano para hacerlo más diestro y competitivo”.⁷⁵

Según análisis previos de la organización Little Sis, entre 2019 y 2020, “sobre \$44,000 —o alrededor del 9% de sus ingresos de campaña— provinieron de beneficiarios de la Ley 22, según los informes de su comité hasta junio de 2020. Romero, entre otras cosas, es recordado por la aprobación de la notoria Ley 7 al inicio de la administración de Luis Fortuño. La Ley 7 ordenó el despido de [alrededor de 30,000] empleados públicos y contó con el respaldo del entonces secretario del Trabajo, Miguel Romero, quien solicitó su aprobación sin enmiendas”.⁷⁶

En 2023, la Oficina del Contralor Electoral auditó la campaña de Romero en 2020 y encontró que la campaña infringió la ley por no haber declarado más del diez por ciento de los ingresos y gastos. La auditoría reveló que su campaña no había declarado \$723,628 (el 59% de todas las donaciones). A pesar de este gran monto, Romero finalmente recibió una modesta multa de \$625 y modificó sus declaraciones 48 veces para declarar ingresos adicionales.⁷⁷

LA POSTURA DE MIGUEL ROMERO SOBRE LA LEY 22

La administración del alcalde Miguel Romero se ha enfrentado a la presión comunitaria por su inacción en asuntos relacionados con la Ley 22. En 2022, los miembros de la comunidad de Puerta de Tierra exhortaron a Romero que atendiera el acelerado desplazamiento de sus barrios resultante de las inversiones bajo la Ley 22.⁷⁸

Romero supuestamente entabló negociaciones con Logan Paul, *youtuber* y boxeador, y beneficiario de la Ley 22, para vender un antiguo centro comunitario en el histórico distrito de La Perla, en San Juan, sin la consulta o participación de la comunidad. Según Yashira Gómez, presidenta de la junta comunitaria:

*“No sólo es una amenaza para nuestra historia, sino que subraya el intento de sacarnos de nuestra comunidad, o el aburguesamiento, que ya amenaza a otras partes de San Juan y del resto de la isla”.*⁷⁹

Cuando los reporteros preguntaron a Romero si San Juan estaba experimentando un aburguesamiento, respondió: “No tengo esa información a la mano”. Sin embargo, sobre la cuestión de los alquileres a corto plazo, afirmó: “Estaremos atentos a eso”. En cuanto a si se comunicaría con el secretario del DDEC sobre los problemas de desplazamiento que plantea la Ley 22, comentó: “Ya las propiedades adquiridas... nosotros tenemos, en cuanto a permisos, requerimientos de estacionamiento, que si hay alguna petición que requiere una variación pues tenemos que cumplir con el deber fiduciario de proteger los intereses de la comunidad. Eso sí lo podemos hacer”.⁸⁰ Romero también adoptó una polémica ordenanza en 2023 que prohibía a los negocios locales vender alcohol después de ciertas horas, lo que, según la oposición, perjudicaría a los negocios puertorriqueños más pequeños.⁸¹



RAFAEL “TATITO” HERNÁNDEZ MONTAÑEZ

*Presidente de la Cámara
de Representantes*

MANDATO: termina el 2 de enero de 2025
En 2023, Hernández Montañez anunció sus planes de desafiar en las primarias a Carlos López Rivera, actual alcalde de Dorado.⁸²

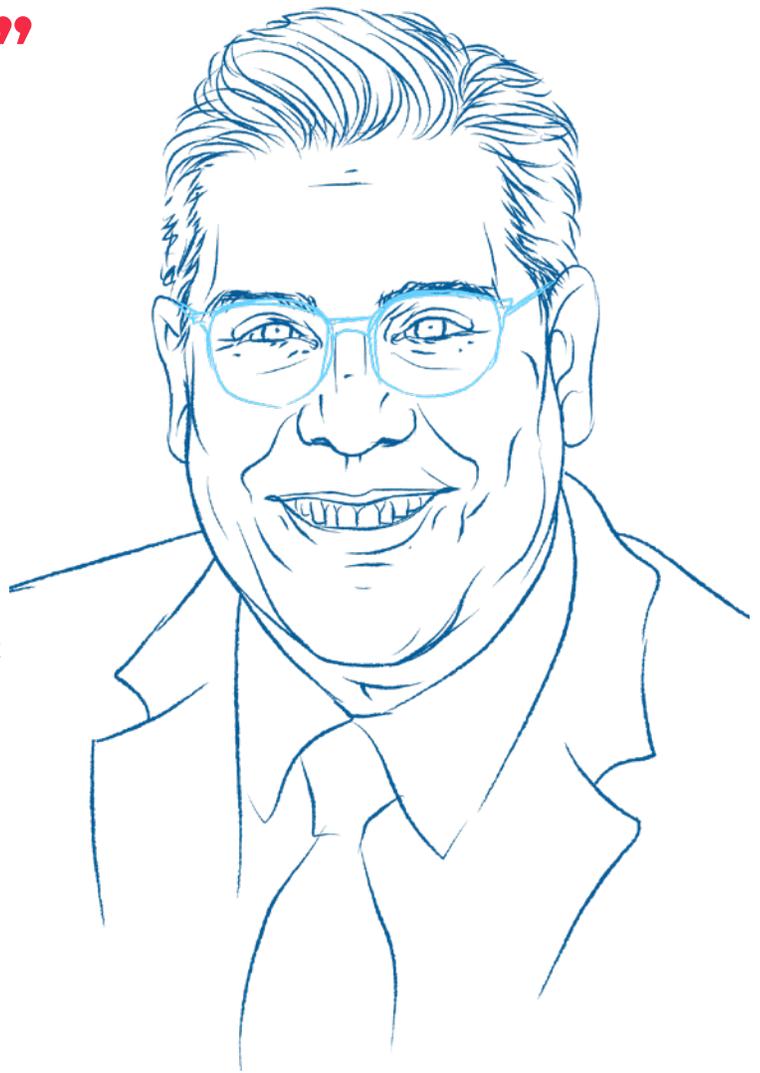
PARTIDO: Partido Popular Democrático⁸³

Monto estimado de las donaciones
de la Ley 22:

\$24,715

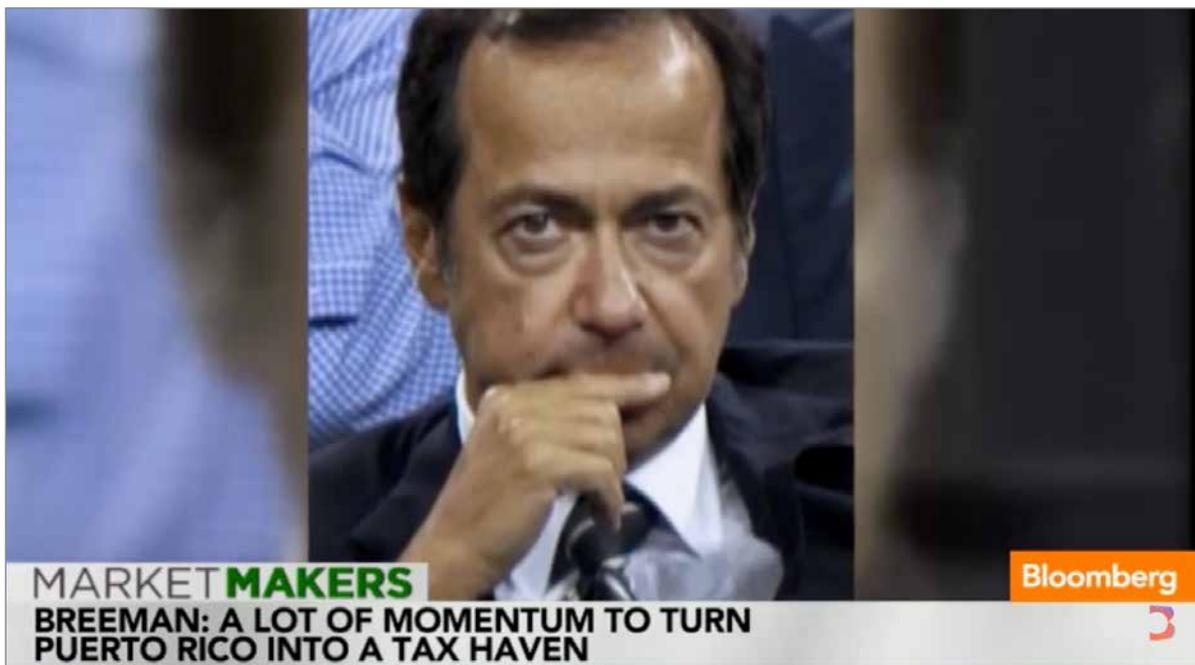
DONACIONES DESTACADAS DE LA LEY 22

Happy Walters, beneficiario de la Ley 22, es un antiguo agente de la NBA, además de cofundador del Puerto Rico ICON Institute, organización centrada en el desarrollo económico de Puerto Rico.⁸⁴ Recibió el estatus de exento bajo la Ley 22 en 2018, y su esposa Lindsay, en 2021.⁸⁵ Happy y Lindsay Walters aparecieron recientemente en un informe titulado “Dolor y lucro: Las organizaciones ‘filantrópicas’ de Ley 22 que toman de los puertorriqueños y dan poco a cambio” por su apoyo al fondo benéfico Rain & Rose Charitable Fund. Rain & Rose está exento de impuestos según las leyes del IRS y de Puerto Rico sobre las entidades benéficas.⁸⁶ Sin embargo, esta



organización organiza lujosas fiestas, incluido un evento anual de golf en el hotel Ritz Carlton Dorado Beach, al cual asisten personas inversionistas adineradas. En algunos años, sólo el seis por ciento de sus ingresos se destinó a organizaciones benéficas puertorriqueñas.⁸⁷

Bradford “Brad” Stedem, beneficiario de la Ley 22, es presidente y socio de la empresa de servicios financieros EB5 United, fundada por Scott Fuller, otro beneficiario de la Ley 22 y donante político. Stedem fue asesor de BlackRock, compañía gestora de más de \$10 billones en activos.⁸⁸ También es presidente y socio gestor de la empresa Capital United (asesor de inversiones registrado en Puerto Rico). Capital United está a cargo del fondo de inversión inmobiliaria “Eb5 United Puerto Rico Fs LP”,



Barry Breeman, beneficiario de la Ley 22 y cofundador y vicepresidente de Caribbean Property Group (CPG), durante una aparición televisiva en 2013, titulada “Por que Puerto Rico es atractivo como paraíso fiscal”

el cual gestiona un total de \$109 millones en activos.⁸⁹ En 2020, también registró en Puerto Rico una sociedad de responsabilidad limitada (LLC) de consultoría: Stedem Family Ventures.⁹⁰

Barry Breeman, beneficiario de la Ley 22, es cofundador y vicepresidente de Caribbean Property Group (CPG), compañía propietaria de importantes bienes raíces en Puerto Rico.⁹¹ El 17 de octubre de 2012, se convirtió en la quinta persona en acogerse a la Ley 22.⁹² Poco después, le aseguró al New York Times que “el ahorro fiscal podría alcanzar ‘al menos las seis cifras’ cada año”.⁹³ En 2013, CPG “adquirió más de \$2,000 millones en activos en dificultades (compuestos tanto de préstamos como de propiedades inmobiliarias de los bancos) a través de cuatro transacciones separadas realizadas fuera del mercado con tres de los bancos más grandes de Puerto Rico”.⁹⁴ CPG también persigue el desarrollo de proyectos de construcción de lujo en Puerto Rico. En un proyecto, Breeman comentó que la empresa esperaba “redefinir la experiencia de un estilo de vida de lujo en Condado”.⁹⁵

Durante una aparición televisiva en 2013, en “Why Puerto Rico's Attractive as a Tax Haven” (“Por que Puerto Rico es atractivo como paraíso fiscal”), Breeman afirmó: “Puerto Rico es muy habitable. Las escuelas son buenas. Es fácil viajar a Nueva York y, ya sabes, a Miami y Chicago[...] puede ser muy atractivo”.⁹⁶ “No creo que haya nada moralmente malo en ello. Además, me parece que cualquier persona con capital privado y fondos de cobertura aún tendría una presencia significativa en Manhattan, así es. Ya sabes, para esta gente, no es más que una situación personal de impuestos”.⁹⁷ “Ahora, llevo 17 años haciendo negocios ahí y no hablo nada de español[...] no hace falta hablar español para vivir ahí”.⁹⁸

Más de \$20,000 de las donaciones que recibió Hernández Montañez por la Ley 22 se hicieron en el mismo mes, en noviembre de 2021, lo que plantea dudas sobre si hubo un evento de recaudación de fondos no registrado o un llamado a donar dirigido a las personas exentas bajo la Ley 22.

LA POSTURA DE RAFAEL “TATITO” HERNÁNDEZ MONTAÑEZ SOBRE LA LEY 22

En 2021, el representante Jorge Navarro Suárez presentó el Proyecto de la Cámara 790, que habría permitido revocar las exenciones contributivas de la Ley 22 si se hubiese declarado a una persona exenta culpable de un delito grave en Puerto Rico. Rafael Hernández, quien preside la Comisión de lo Jurídico de la Cámara, archivó ese proyecto de ley y no tomó acción sobre esta propuesta de reforma.⁹⁹

Después del escrutinio público al que se vio sometido en 2022 por sus donantes de la Ley 22, Hernández Montañez afirmó que quería modificar las exenciones contributivas para, por ejemplo, permitir que se cobren impuestos municipales sobre la propiedad y revisar el mínimo de empleos que una persona o entidad exenta bajo la Ley 22 necesitaba crear.¹⁰⁰

Añadió a esta afirmación que buscaría “hasta donde podemos hacer ese ajuste a la ley para que (los beneficiarios actuales) no se vayan”.¹⁰¹ Luego dijo: “Todos seremos Ley 22 ahora”, tras haber asegurado a las empresas puertorriqueñas que se pondría fin al “injusto” trato preferente a la comunidad de inversionistas provenientes del extranjero. Anunció planes para conceder a las empresas puertorriqueñas las mismas exenciones contributivas de quienes vienen del extranjero a invertir, aunque sin un decreto de la Ley 22.¹⁰² Tras haber anunciado que al parecer casi 100 personas beneficiarias de la Ley 22 habían declarado ilegalmente que vivían en Puerto Rico para evadir los impuestos federales en 2023, el IRS exhortó a la administración Pierluisi y al DDEC que auditaran mejor a quienes se acogen a la Ley 22.¹⁰³

Desafortunadamente, Hernández Montañez no ha cumplido esos compromisos hasta la fecha. El distrito de Hernández Montañez incluye Dorado, donde viven muchas personas beneficiarias de la Ley 22,¹⁰⁴ lo que plantea dudas sobre la influencia que podrían tener en sus posturas políticas.

LA COMUNIDAD DE INVERSIONISTAS DE LA LEY 22 SE CODEA CON LOS CARGOS PÚBLICOS ELECTOS EN LA CUMBRE DE INVERSIONES DE PUERTO RICO

La Cumbre de Inversiones de Puerto Rico se promociona como “la conferencia de inversiones más completa de Puerto Rico, que abarca todos los incentivos fiscales, oportunidades de inversión y ventajas competitivas”. Los más altos cargos públicos electos de Puerto Rico se alían a la clase pudiente que invierte bajo la Ley 22 para sacar provecho de las exenciones lucrativas.¹⁰⁵

En eventos anteriores han participado los exgobernadores Ricardo Rosselló y Alejandro García Padilla, los exsecretarios del DDEC Manuel A. Laboy Rivera y Alberto Bacó Bagué, **así como un sinnúmero de inversionistas de la Ley 22 que han donado a figuras políticas de Puerto Rico**, tales como Nicholas Prouty (Putnam Bridge Funding), Keith St. Clair (Saint Clair Collection), John B. Helmers (Long Focus Capital Management), Jeremy Griffiths (Putnam Bridge), Fahad Ghaffar (Paulson & Co) y Charles Hamilton (Caprock Partners).¹⁰⁶ Este evento está copatrocinado por el DDEC de Puerto Rico y por las empresas dirigidas por las personas beneficiarias de la Ley 22, como Morgan Reed Group.¹⁰⁷

JOSÉ LUIS DALMAU SANTIAGO

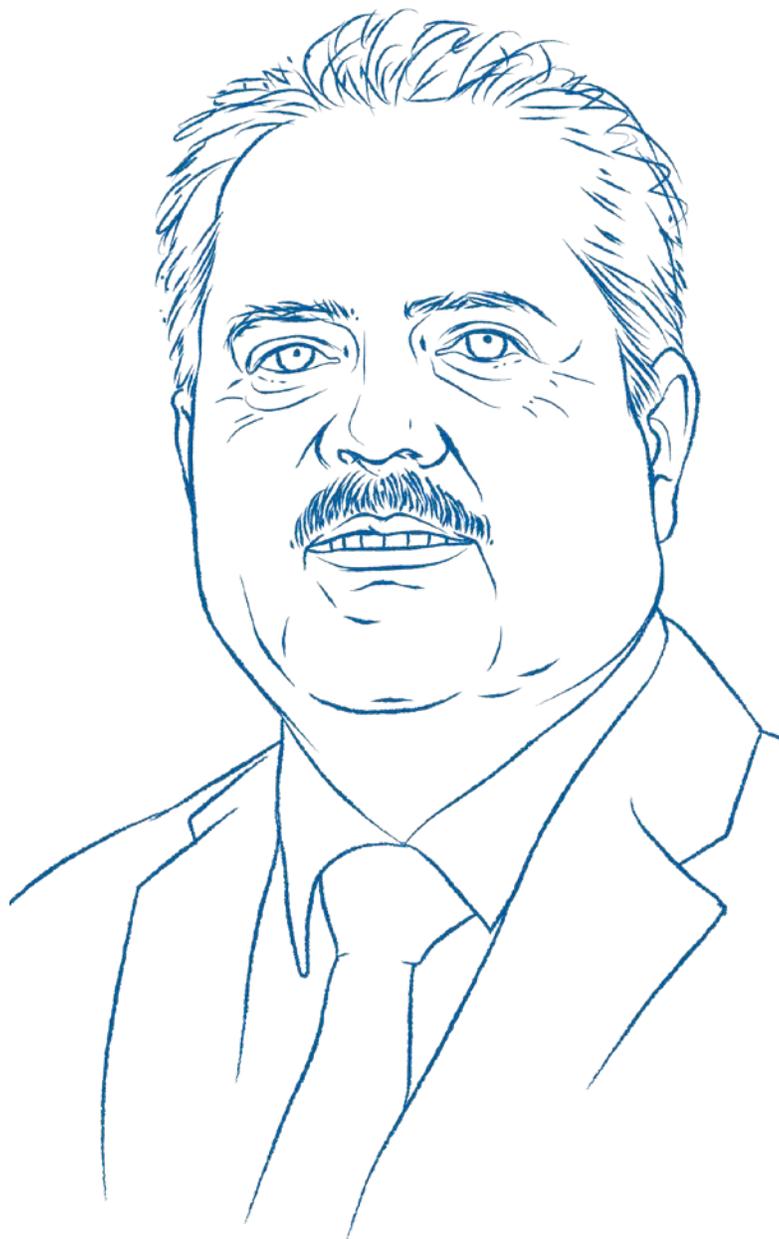
*Presidente
del Senado*

MANDATO: termina el 2 de enero de 2025
Se presenta a la reelección en 2024

PARTIDO: Partido Popular Democrático

Monto estimado de las donaciones
de la Ley 22:

\$12,500



DONACIONES DESTACADAS DE LA LEY 22

Brian Tenenbaum, beneficiario de la Ley 22, es el director de Abbot Lang, empresa de consultoría centrada en la inversión en capital privado y en el desarrollo inmobiliario. Recientemente dejó de ser director de operaciones de Morgan Reed Group, empresa de inversión inmobiliaria que cuenta con propiedades en todo Puerto Rico.¹⁰⁸ Morgan Reed amenazó recientemente con desalojar a la organización comunitaria Comedores Sociales de una propiedad vacía que un grupo desarrollador de bienes raíces había adquirido, a pesar de que la organización había invertido \$120,000 para reactivar la propiedad.¹⁰⁹

Según una investigación realizada en 2020 por Little Sis: “Un examen de los contratos del Departamento de Transporte y Obras Públicas de Puerto Rico muestra que empresas relacionadas con el Grupo Morgan Reed han comprado al menos cuatro de las escuelas cerradas por las administraciones de García Padilla y Rosselló, incluida una escuela en Puerta de Tierra, San Juan”. Las corporaciones relacionadas con Morgan Reed Group (según sus certificados de incorporación) son Shinrai Holdings LLC, Mr Blue Ocean LLC y Mr Bull LLC”.¹¹⁰

LA POSTURA DE JOSÉ LUIS DALMAU SANTIAGO SOBRE LA LEY 22

Cuando El Nuevo Día publicó los nombres de quienes hicieron donaciones a Dalmau Santiago bajo la Ley 22, él luego se defendió: “Puedo ser objetivo, como lo he sido siempre. Nada. Siempre he sido objetivo y siempre he defendido mi gestión de acuerdo a lo que creo y nunca en mi carrera me he dejado influenciar por nada que no sea mi criterio.[...] Sí, voté a favor de la Ley 22 y lo hice sin tener donantes. Encajar los donantes a mi gestión legislativa es algo que no puedo entender”.¹¹¹ La cita de Dalmau Santiago omite que, en 2012, cuando votó a favor de la Ley 22, aún no se habían otorgado exenciones contributivas; por lo tanto, ninguna persona puertorriqueña electa podría haber tenido donantes de la Ley 22.

Tras haber admitido que sabía de las donaciones por parte de las personas beneficiarias de la Ley 22, indicó que, cuando hablan, las conversaciones se basan en lo siguiente: “Nosotros hemos tenido conversaciones relacionado al desarrollo económico de Puerto Rico y de sus proyectos aquí. Hay inversionistas que no me han donado y también se me han acercado para hablar de sus proyectos e inversiones”.¹¹²

✚ José Luis Dalmau alega que puede ser objetivo sobre los decretos a inversionistas residentes

Tanto el presidente del Senado como el de la Cámara de Representantes, Rafael “Tatito” Hernández, tienen donantes beneficiados por la antigua Ley 22

23 de marzo de 2022 - 12:12 PM

COMPARTIR 8

NOTA DE ARCHIVO

Esta historia fue publicada hace más de 2 años.



El presidente del Senado, José Luis Dalmau. (xavier.araujo@gfrmedia.com)

Por Javier Colón Dávila

El presidente del Senado, **José Luis Dalmau Santiago**, aseguró esta mañana que puede ser objetivo al analizar las ventajas y defectos de la Ley 22-2012 de inversionistas residentes, a pesar de que cinco beneficiarios de estos decretos son donantes de su campaña.

CARLOS LÓPEZ RIVERA

Alcalde de Dorado

MANDATO: termina el 13 de enero de 2025
Se presenta a la reelección en 2024.¹¹³

PARTIDO: Partido Popular Democrático¹¹⁴

Monto estimado de las donaciones
de la Ley 22:

\$96,100



DONACIONES DESTACADAS DE LA LEY 22

Mike y Sue McCloskey, pareja beneficiaria de la Ley 22, fundadora de Fair Oaks Farms en Indiana.

Esta granja industrial lechera, de entre las más grandes del país (con 36,000 vacas), ha sido blanco de acusaciones de conducta indebida con los animales.¹¹⁵ Michael, de madre puertorriqueña, regresó a Puerto Rico tras haber recibido las exenciones contributivas bajo la Ley 22 en 2015. (Su esposa recibió el estatus de exento bajo la Ley 22 en 2016).¹¹⁶ Anteriormente se rumoreaba que se estaba considerando a Michael McCloskey como secretario de Agricultura bajo la administración de Trump.¹¹⁷

Al parecer, la familia McCloskey se pone de acuerdo para hacer donaciones en conjunto a los mismos políticos y a menudo dona el máximo permitido en un mismo día. Además de las donaciones de Suzanne y

Michael McCloskey, según los registros públicos, las declaraciones de financiamiento de campaña revelan aportaciones políticas por parte de sus familiares Jackeline, Augustus y John Michael McCloskey.¹¹⁸

Scott Fuller, beneficiario de la Ley 22, es el director ejecutivo y fundador de EB5U y Capital United, empresa de inversión en capital privado.¹¹⁹

Tiene el estatus de exento bajo la Ley 22 desde 2019, y su esposa Brandi Fuller, desde 2020.¹²⁰ Su empresa de inversión en capital privado se centra en inversionistas con sede fuera de los Estados Unidos que desean invertir en bienes raíces estadounidenses. Según Fuller, esto ha permitido recaudar más de \$310 millones para inversiones inmobiliarias de inversionistas internacionales desde 2011.¹²¹ Fuller es socio gestor de Capital United, empresa a cargo del

fondo inmobiliario “Eb5 United Puerto Rico Fs LP”, que gestiona un total de \$109 millones en activos.¹²² También incorporó Fuller Family Ventures LLC en Puerto Rico en 2019.¹²³ Su socio Bradford Stedem es otro beneficiario de la Ley 22 e importante donante político descrito en este informe.

En un reportaje sobre la renovación de la mansión de la pareja en Denver, Colorado, Brandi comentó: “Cambiábamos elementos para hacer una habitación más fabulosa, y luego mirábamos otra habitación y pensábamos: ‘Caramba, probablemente también deberíamos hacer esta habitación más fabulosa’”.¹²⁴

LA POSTURA DE CARLOS LÓPEZ RIVERA SOBRE LA LEY 22

Uno de los mayores grupos beneficiarios de la Ley 22 vive en Dorado, solo superado por San Juan.¹²⁵ Esto probablemente explica por qué, de entre los políticos que aparecen en este informe, Carlos López Rivera, alcalde de Dorado, recibió la tercera mayor suma de dinero proveniente de la Ley 22 (75 donaciones por un total de \$96,100). López Rivera ha buscado agresivamente impulsar el desarrollo del sector privado en el municipio. López Rivera encargó a una firma de arquitectura el desarrollo de “Dorado Vision 2025”. Uno de los objetivos declarados era “estimular la inversión del sector privado en estos esfuerzos para que el municipio pueda optimizar sus recursos”.¹²⁶

Los intentos de López Rivera de atraer inversionistas del extranjero y personas beneficiarias de la Ley 22 están funcionando. Uno de cada diez beneficiarios vive en Dorado.¹²⁷ En 2022, un multimillonario de las criptomonedas e inversionista de la Ley 22 compró una mansión en Dorado al precio récord de \$40 millones.¹²⁸ Los precios se están disparando en Dorado: “el precio promedio de venta de viviendas de más de \$1 millón casi se duplicó, hasta alcanzar los \$6.2 millones en 2022”, como consecuencia de los decretos de exención.¹²⁹

El contralor electoral de Puerto Rico investigó una denuncia presentada contra Carlos López Rivera por “supuestamente utilizar fondos públicos para resaltar su imagen en violación a la veda electoral que comenzó el 1 de enero”. López Rivera sostuvo que no hubo malversación de fondos públicos.¹³⁰

JENNIFFER GONZÁLEZ-COLÓN

Comisionada residente de Puerto Rico

MANDATO: termina el 3 de enero de 2025; En 2024, desafiará a Pedro Pierluisi en las primarias del Partido Nuevo Progresista para la gobernación.¹³¹

PARTIDO: Partido Nuevo Progresista

Monto estimado de las donaciones de la Ley 22:

\$84,900



DONACIONES DESTACADAS DE LA LEY 22

Marc Edward Curry, beneficiario de la Ley 22, es fundador y socio de la empresa de consultoría tecnológica SOL Partners. Curry se mudó a Puerto Rico en 2013 por las exenciones contributivas. Según un perfil de Bloomberg, es un “filántropo disruptivo”, término favorecido por quienes financian alternativas a los programas sociales respaldados por la población de contribuyentes. Según Curry: “La gente quiere que les den una mano de ayuda, no de limosna”.¹³² En 2017, adquirió NotiCel, uno de los principales periódicos de Puerto Rico.¹³³ Antes de vender la empresa de medios de comunicación en 2020, Curry utilizó el periódico para publicar sus propios artículos de opinión y perspectivas sobre asuntos públicos de

Puerto Rico. Un artículo destacaba la necesidad de innovación y de “incentivos y reformas gubernamentales que permitan crecer a las empresas tecnológicas”, entre muchos otros temas.¹³⁴

Curry ha hecho carrera en las prácticas predatorias de los préstamos de día de pago. Entre los clientes de SOL Partners se encuentra la industria de los préstamos de día de pago que busca servicios de atención telefónica en español.¹³⁵ En 2010, Curry creó la empresa de préstamos de día de pago American Web Loan como corporación tribal, con la tribu Otoe-Missouria, a pesar de que controlaba casi todas las operaciones comerciales. Ganó millones en la empresa y luego se encargó de que la tribu invirtiera en negocios que la llevaran a una deuda de \$200 millones con Curry. Un juez determinó después que American Web Loan no era un negocio tribal, sino propiedad de Curry.¹³⁶

LA POSTURA DE JENNIFFER GONZÁLEZ-COLÓN SOBRE LA LEY 22

En el pasado, González Colón ha defendido grandes intereses empresariales, incluida la industria farmacéutica: “Vamos a seguir impulsando el desarrollo de las zonas económicamente desventajadas que ayudaría, no solo a Puerto Rico, sino al resto de la nación, a traer infraestructura de farmacéutica, de empresas de manufactura que representan el 47% de la economía en Puerto Rico”.¹³⁷

Se ha mostrado evasiva con el tema de la Ley 22/60. El año pasado, El Nuevo Día reiteró que González Colón es “quien opina que la Ley 22 —parte de la Ley 60— ya cumplió su propósito y es hora de derogarla o modificarla considerablemente”.¹³⁸ Sin embargo, desde entonces, González Colón no ha hecho un claro compromiso público a abolir la Ley 22. En 2012, cuando se aprobó la Ley 22, González Colón presidía la Cámara de Representantes.¹³⁹

En 2023, cuando grupos comunitarios, incluidos los de la coalición Puerto Rico No Se Vende, se reunieron con la oficina de González Colón en Washington, DC, la comisionada residente permaneció evasiva. Tampoco se incluyó como firmante en una carta reciente del Congreso en la que se pedía una mayor transparencia en la aplicación de la Ley 22 por parte del IRS.¹⁴⁰

En 2024, la Comisión de Elecciones Federales instó al comité político de González Colón a “corregir las posibles deficiencias detectadas en su informe más reciente sobre donaciones electorales, las cuales implican más de \$250,000 en donaciones e incluyen advertencias sobre desembolsos que se pueden haber declarado incorrectamente”.¹⁴¹



CARMELO RÍOS SANTIAGO

Senador

MANDATO: termina el 2 de enero de 2025
Se presenta a la reelección en 2024.¹⁴²

PARTIDO: Partido Nuevo Progresista¹⁴³

Monto estimado de las donaciones
de la Ley 22:

\$10,750



DONACIONES DESTACADAS DE LA LEY 22

Robb Rill, beneficiario de la Ley 22, gestor de capital privado, y su esposa Tara, corredora de valores, se trasladaron a Puerto Rico en 2013 en busca de un paraíso fiscal.¹⁴⁴ Dicho matrimonio ha aparecido recientemente en el informe “Dolor y lucro: Las organizaciones ‘filantrópicas’ de Ley 22 que toman de los puertorriqueños y dan poco a cambio” por sus actividades durante la fundación de la organización 20/22 Act Society.¹⁴⁵ El grupo describe su misión de ayudar a las personas beneficiarias de la Ley 22 a comprender “los requisitos, aclarar la desinformación y [así] ayudar a prevenir el escrutinio indebido e indeseado”.¹⁴⁶ Este grupo usa la abogacía, el litigio y la presencia mediática para presionar a los cargos públicos electos de Puerto Rico para que mantengan su estatus fiscal y promuevan sus intereses económicos. En un video

promocional de su sitio web, el grupo afirma que “ha desarrollado una relación continua de retroalimentación con los sectores público, privado y empresarial. Nos aseguramos de que se escuchen nuestras preocupaciones, objetivos y recomendaciones para mantener nuestros beneficios”.¹⁴⁷

Rill organiza eventos como “Cocktails and Compliance” (“Cócteles y cumplimiento”), donde las personas que buscan exenciones contributivas pueden aprender trucos y consejos mientras comparten entre sí.¹⁴⁸ En un reportaje de GQ, Rill afirmó: “Soy una de las diez primeras personas que efectivamente se mudaron por la Ley 22 [...] Aquí no había prácticamente nadie”.¹⁴⁹ También ha declarado que “si no se gana más de \$2 millones al año, probablemente no valga la pena” acogerse a las exenciones de la Ley 22.¹⁵⁰

LA POSTURA DE CARMELO RÍOS SANTIAGO SOBRE LA LEY 22

Carmelo Ríos Santiago publicó en Facebook el 24 de junio de 2019: “Reunido junto a Robb Rill, fundador de la organización 20/22 Act Society con quien dialogué sobre el Código de Incentivos”.¹⁵¹ Según los archivos de campaña, dos meses después de esa reunión en persona, Robb Rill donó \$2,500 a la campaña de Carmelo Ríos Santiago por primera vez el 27 de agosto de 2019.

En 2021, Ríos Santiago presentó el Proyecto del Senado 284, que modifica los requisitos de la Ley 60 sobre las donaciones benéficas, para flexibilizar las normas en torno a lo que se podría considerar una organización benéfica elegible,¹⁵² lo cual resulta inquietante, ya que plantea serias preocupaciones sobre conflictos de intereses. Robb Rill está a cargo de la organización 20/22 Act Society, la cual busca activamente donaciones benéficas de quienes se acogen a la Ley 22.¹⁵³



EDDIE HARBONIER CHINEA

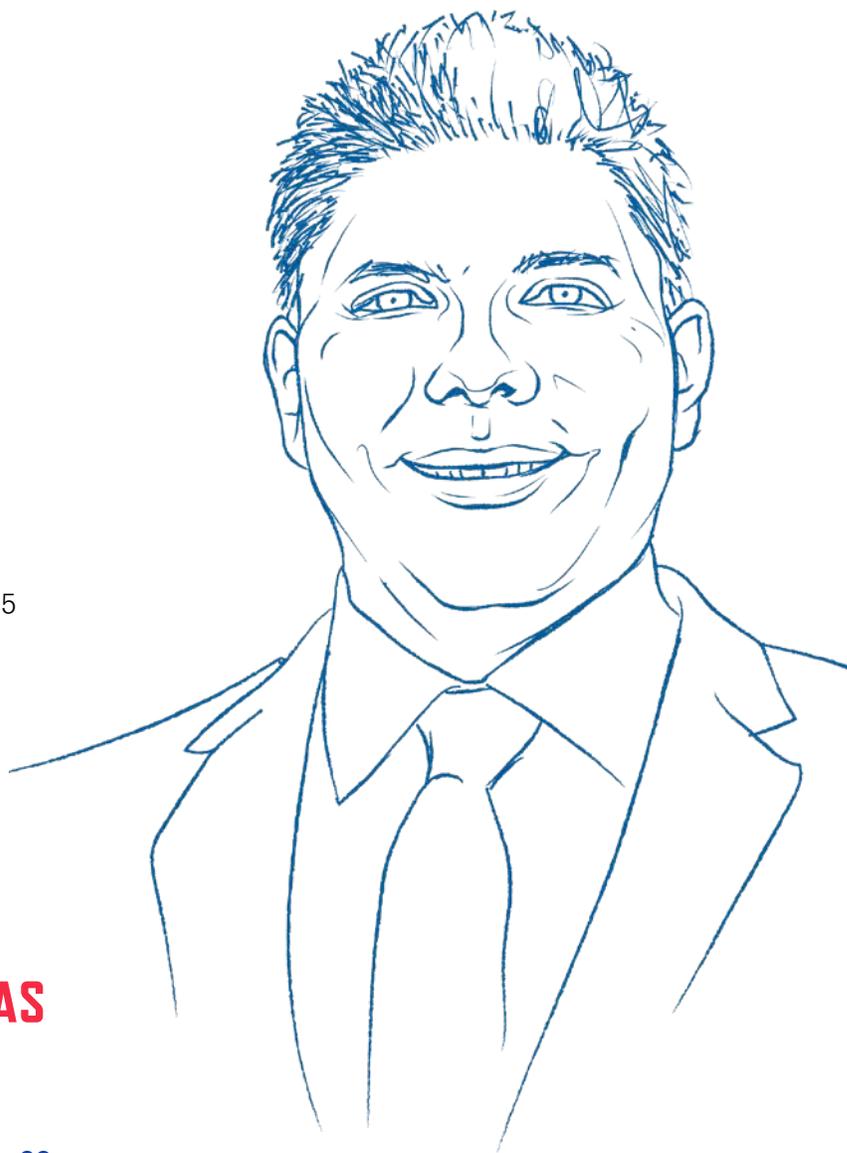
*Cámara de
Representantes*

MANDATO: termina el 2 de enero de 2025

PARTIDO: Partido Nuevo Progresista¹⁵⁴

Monto estimado de las donaciones
de la Ley 22:

\$28,200



DONACIONES DESTACADAS DE LA LEY 22

Nicholas Prouty, beneficiario de la Ley 22, es el fundador y director ejecutivo de Putnam Bridge, “empresa dedicada a la adquisición y administración de propiedades emblemáticas en dificultades dentro y fuera de los Estados Unidos”.¹⁵⁵ Según su biografía, “en el último año, la empresa del Sr. Prouty ha estado activa en Puerto Rico y ha realizado dos importantes inversiones de nueve cifras. Estas inversiones incluyen la adquisición de Ciudadela, propiedad de uso mixto en Santurce, y Puerto del Rey, el mayor puerto deportivo de Puerto Rico”. Al parecer, tiene proyectos en Puerto Rico por valor de \$500 millones.¹⁵⁶ Prouty se presentó en la Cumbre de Inversión de Puerto Rico de 2015, en el panel “Success Stories: Early Adopters Share Their Experiences”, donde otras personas beneficiarias de la Ley

22 se refirieron a él como el “decano” del grupo.¹⁵⁷ También asistieron cargos públicos electos de Puerto Rico, tales como Alberto Baco Bague, secretario del DDEC, Juan Carlos Suárez, subsecretario del DDEC, y Grace Santana Balado, directora ejecutiva de la Autoridad de Alianzas Público-Privadas de Puerto Rico, entre muchos otros cargos.¹⁵⁸

El beneficiario de la Ley 22: Vadim Eugene Dolsky es el presidente de Five Star Services, Inc, LLC incorporada en Puerto Rico,¹⁵⁹ y el director ejecutivo de Optimum Health Acupuncture.¹⁶⁰ En una publicación de Facebook de 2021, aparece etiquetado en un video bailando con el multimillonario de las criptomonedas Brock Pierce, también beneficiario de la Ley 22, en un evento en Puerto Rico.¹⁶¹ Según los

registros públicos, Dolsky vivía antes en Nueva York, donde se le emitió una orden de embargo en 2014 (el equivalente a una sentencia civil) por deber al estado de Nueva York \$12,109 en impuestos, lo cual al final resolvió.¹⁶² Recibió exenciones contributivas bajo la Ley 22 después de haberse mudado a Puerto Rico en 2017.¹⁶³ Dolsky es un donante político frecuente, con aportaciones a Jenniffer González Colón, Rafael “Tatito” Hernández Montañez, Miguel Romero Lugo y Juan Oscar Morales Rodríguez, además de a Eddie Charbonier Chinae.¹⁶⁴

LA POSTURA DE EDDIE CHARBONIER CHINEA SOBRE LA LEY 22

Charbonier Chinae representa al Distrito 1, que abarca San Juan, Aguas Buenas y parte de Guaynabo.¹⁶⁵ Su donante, Nicholas Prouty, es dueño de Ciudadela, inmensa edificación ubicada en Santurce, San Juan, y envuelta en polémica desde hace tiempo. En este proyecto se produjeron importantes acusaciones de conflictos de intereses cuando “por la segunda vez, se mencionó a Ciudadela en el segundo arresto de Julia Keleher, exsecretaria de Educación, por parte del FBI. Keleher está acusada de ceder terrenos de una escuela pública a Ciudadela a cambio de beneficios en términos de alquiler y compra de un apartamento en el condominio”.¹⁶⁶ (Esto fue antes de que Prouty comprara la propiedad en 2012 por medio de Putnam Bridge Funding). Ciudadela, propiedad de Prouty, ha desplazado a las comunidades obreras vecinas y no ha cumplido con las inversiones y viviendas prometidas.¹⁶⁷

En 2023, Charbonier Chinae votó en contra de la propuesta de un “código de ética y anticorrupción”, que habría establecido “normas éticas para los contratistas, proveedores y solicitantes de incentivos económicos gubernamentales”.¹⁶⁸

PRINCIPALES DONANTES DE LA LEY 22 EN LAS CAMPAÑAS POLÍTICAS DE LA ÚLTIMA DÉCADA

Nuestro análisis muestra que casi 250 inversionistas de la Ley 22 donaron a más de 20 figuras políticas y a los dos partidos políticos principales entre 2013 y 2023. Aunque algunas donaciones fueron modestas, una multitud de inversionistas de la Ley 22 donó grandes cantidades a una gran variedad de figuras políticas.

He aquí una lista de las personas acogidas a la Ley 22 que más han aportado a las figuras políticas puertorriqueñas analizadas en este informe:

- \$71,300 – **Suzanne y Michael J McCloskey (y familia)**
- \$46,000 – **Robb y Tara Rill**
- \$37,500 – **Charles y Kathleen Hamilton (y familia)**
- \$30,800 – **Thomas James Axon**
- \$31,275 – **James y Liana O'Drobinak**
- \$25,885 – **Barry Breeman**
- \$24,800 – **Mark Edward Curry**
- \$19,700 – **James Besser y Jenny Ekberg Besser**
- \$19,100 – **Nicholas Alden Prouty**
- \$16,900 – **Brian Tenenbaum**
- \$15,000 – **Keith St Claire**
- \$13,950 – **Vadim Eugene Dolsky**
- \$11,050 – **Oscar Cadiz Valentin**
- \$10,350 – **Justin Lee Schreiber**
- \$10,100¹⁷⁰ – **Brock Jeffrey Pierce**

RECOMENDACIONES POLÍTICAS

RECHAZAR LA INFLUENCIA POLÍTICA DE LA LEY 22

- Dada la enorme influencia de las donaciones de la Ley 22 en el sistema electoral puertorriqueño, hacemos un llamado a quienes aspiren a las elecciones de 2024 de Puerto Rico, en todos los niveles, para que se comprometan a no aceptar ninguna aportación de campaña proveniente de la Ley 22.
- A cualquier aspirante que haya aceptado donaciones de la Ley 22 le pedimos que devuelva los fondos, tal como lo permite la legislación vigente.

REFORMA Y ABOLICIÓN DE LA LEY 22/60

- *El Gobierno de Puerto Rico debería investigar el impacto de la Ley 22 en el precio y la accesibilidad de la vivienda, con especial atención a las comunidades marginadas.*
- *El DDEC y el Departamento de Hacienda de Puerto Rico deben mejorar la supervisión, aplicación y auditoría de los decretos de la Ley 22 y publicar la información pública requerida sobre las personas beneficiarias del programa.*
- La Ley 22/60 no ha cumplido su supuesto objetivo de mejorar el desarrollo económico de Puerto Rico. Por el contrario, ha tenido amplias repercusiones negativas en las comunidades puertorriqueñas. La legislatura puertorriqueña debe abolir la Ley 22/60.

ENTIDADES CONTRIBUIDORAS



Puerto Rico No Se Vende es una coalición de organizaciones comunitarias sin fines de lucro directamente afectadas por los resultados de la concesión excesiva de decretos de exención contributiva que ha provocado un aumento del costo de la vivienda y el desplazamiento de familias y comunidades.

La coalición Puerto Rico No Se Vende incluye actualmente a más de una docena de organizaciones comunitarias sin fines de lucro, tanto en Puerto Rico como en la diáspora: el Centro de Democracia Popular y CPD Action, Ayuda Legal Puerto Rico, Construyamos Otro Acuerdo, VAMOS Puerto Rico, el Proyecto Metamorfosis, Revive Puerto Rico, Puerta de Tierra No Se Vende, la Asociación de Residentes de Puerta de Tierra, la Asociación de Residentes del Viejo San Juan, La Tejedora, Escambrón Unido, Condominium Owners Association, la Asociación de Residentes Machuchal Revive, Puerta de Tierra se Defiende, Diáspora en Resistencia, Boricuas Unidos en la Diáspora, CASA, Make the Road Family, Churches United for Fair Housing, New York Communities for Change, Action NC y Florida Rising. <https://prnosevende.com/sobre-nosotros/>



Democracia Popular en Acción y sus afiliados saben que la gente común tiene el poder de cambiar el mundo. Por eso, transformamos la política tradicional para forjar un gobierno y una sociedad representativa y multirracial donde todos prosperemos, sin excepciones.

www.populardemocracyinaction.org



Hedge Clippers trabaja para exponer los mecanismos que los fondos de cobertura y la gente multimillonaria utilizan para influir en el gobierno y política y así ampliar su riqueza, poder e influencia. Denunciamos los daños colaterales que las políticas impulsadas por la gente multimillonaria causan a nuestras comunidades, a nuestro clima, a nuestra economía y a nuestra democracia. Denunciamos a las figuras políticas que hacen el trabajo sucio que les exige la gente multimillonaria y le rogamos al pueblo estadounidense que defienda un gobierno y economía que nos beneficie en su totalidad, no solo a las personas adineradas con conexiones.

<https://hedgeclippers.org/about>

MÉTODOS

Entre septiembre de 2023 y febrero de 2024, se consultaron y analizaron los datos que figuran en este informe en torno al financiamiento de las campañas. Los datos sobre el financiamiento de las campañas electorales de 2013-2023 se descargaron de la base de datos de la Oficina del Contralor Electoral donde aparecen las donaciones (<https://serviciosonlinea.oce.pr.gov/PublishedDonor/Search>) y de la base de datos de la Comisión de Elecciones Federales sobre los cargos federales, como el de la comisionada residente (<https://www.fec.gov/data/>). Los registros de donaciones analizados para este informe, en los que constan más de 30,000 donaciones, están disponibles aquí: <https://docs.google.com/spreadsheets/d/1bMTHrEycxMnGddzs7wKVWRKsqXQGtpXUSZKot-Je4KG8/edit#gid=1645556450>.

Los datos de las personas beneficiarias de la Ley 22/60 se obtuvieron del sitio web del Departamento de Desarrollo Económico y Comercio de Puerto Rico (<https://www.desarrollo.pr.gov/acceso-informacion>). En el sitio web del DDEC, véase -> “Informes” -> “Beneficiarios de Decretos” -> “Portal de Divulgación” (enlace). La lista de personas beneficiarias de febrero de 2024 está archivada aquí: https://docs.google.com/spreadsheets/d/1Sk-CikySBUxNyDzTCUk9M_65U5V-xz326iLgnGovoiks/edit#gid=0.

Se utilizó FuzzyMatch en Excel para cotejar los nombres que aparecían tanto en los datos electorales como en la lista de las personas beneficiarias de la Ley 22/60 que se han confirmado. Se utilizó Nexis, además de registros públicos y fuentes de internet, para confirmar las coincidencias, así como el matrimonio y descendencia de las personas beneficiarias de la Ley 22, si se pusieron de acuerdo en un hogar para donar en conjunto a las mismas personas.

Nota: Para los registros de las donaciones de septiembre a octubre de 2015, en algunos casos, los datos de la Oficina del Contralor Electoral muestran una lista de múltiples donaciones máximas hechas por la misma persona durante el mismo día. Desde 2016, estas aportaciones duplicadas suelen conciliarse en declaraciones posteriores, pero no está claro si eso ocurrió durante esos dos meses de 2015. Dado que los registros de donaciones de la Oficina del Contralor Electoral no reciben un identificador único, queda fuera del alcance de este informe determinar cualquier discrepancia en los datos de dicho registro para ese periodo de tiempo u otros periodos cubiertos en el informe.

APÉNDICE

Basado en análisis previos de Public Accountability Initiative y en una revisión de las donaciones políticas de las personas beneficiarias de la Ley 22 más relevantes de este informe, descubrimos que al menos otras 15 figuras políticas de Puerto Rico (que no ocupan actualmente cargos públicos) recibieron en algún momento donaciones de la Ley 22:

Personas que ocupaban un cargo público electo cuando recibieron aportaciones políticas por la Ley 22:

- Ricardo Rosselló (exgobernador de Puerto Rico)
- Wanda Vázquez Garced (exgobernadora de Puerto Rico)
- Alejandro García Padilla (exgobernador de Puerto Rico)
- Roberto Prats (exsenador de Puerto Rico)
- Ramón Luis Nieves Pérez (exsenador de Puerto Rico)
- Rossana López León (exsenadora de Puerto Rico)
- José Nadal Power (exsenador de Puerto Rico)
- Larry Seilhamer Rodríguez (exsenador de Puerto Rico)
- Antonio Soto Torres (exmiembro de la Cámara de Representantes de Puerto Rico)
- Carmen Yulín Cruz (exalcaldesa de San Juan, Puerto Rico)
- Ángel Pérez Otero (exalcalde de Guaynabo)
- Carlos Delgado Altieri (exalcalde de Isabelabela)
- Armando Valdés (exdirector de la Oficina de Gerencia y Presupuesto de Puerto Rico)
- Andrés Waldemar Volmar Méndez (exsecretario del Departamento de Recreación y Deportes de Puerto Rico y candidato a la alcaldía de Dorado)
- David Bernier Rivera (exsecretario de Estado de Puerto Rico y candidato a la gobernación)¹⁶⁹

Aunque estaba fuera del alcance de este proyecto de investigación examinar todas las donaciones de la Ley 22 a figuras políticas que actualmente no ocupan un cargo público, se ofrece esta lista para demostrar el nivel y alcance de dichas donaciones políticas tanto antes como ahora.

NOTAS

- 1 <https://bvirtualogp.pr.gov/ogp/Bvirtual/leyesreferencia/PDF/2-ingles/60-2019.pdf>; <https://www.mcvpr.com/practices-Puerto-Rico-Act-60>. En particular, una exención contributiva del 100% no solo sobre los ingresos, dividendos e intereses, sino también sobre las ganancias de capital. <https://periodismoinvestigativo.com/2022/06/court-of-appeals-also-orders-delivery-of-act-22-beneficiaries-reports/>
- 2 <https://www.estudios tecnicos.com/projects/act2022update2019/2019-Performance-of-Incentives-Programs.pdf>, 76; véase la tabla "Las personas beneficiarias de la Ley 22 han donado más de \$1,000,000 en aportaciones a las campañas políticas de Puerto Rico de 2013 a 2023".
- 3 <https://www.bloomberg.com/news/features/2023-08-18/puerto-rico-s-power-problem-spotlights-poverty-affordability-crisis>; <https://www.populardemocracy.org/sites/default/files/%5BENGLISH%5D%20PROMESA%20Has%20Failed%20Report%20CPD%20ACRE%209-14-2021%20FINAL.pdf>, 26-30
- 4 <https://news.littlesis.org/2020/10/29/puerto-ricos-act-22-investors-bet-on-a-pierluisi-and-romero-government/>; <https://www.nytimes.com/2022/01/31/us/puerto-rico-gentrification.html>; <https://news.bloombergtax.com/daily-tax-report-state/puerto-rico-governor-unveils-tax-plan-extends-hefty-tax-break>; <https://www.nga.org/former-governors/puerto-rico/>; https://ballotpedia.org/Pedro_Pierluisi_Urrutia
- 5 <https://bvirtualogp.pr.gov/ogp/Bvirtual/leyesreferencia/PDF/2-ingles/60-2019.pdf>; <https://www.mcvpr.com/practices-Puerto-Rico-Act-60>. En particular, una exención contributiva del 100% no solo sobre los ingresos, dividendos e intereses, sino también sobre las ganancias de capital. <https://periodismoinvestigativo.com/2022/06/court-of-appeals-also-orders-delivery-of-act-22-beneficiaries-reports/>
- 6 <https://www.bloomberg.com/news/features/2023-08-18/puerto-rico-s-power-problem-spotlights-poverty-affordability-crisis>; <https://www.populardemocracy.org/sites/default/files/%5BENGLISH%5D%20PROMESA%20Has%20Failed%20Report%20CPD%20ACRE%209-14-2021%20FINAL.pdf>, 26-30
- 7 <https://www.estudios tecnicos.com/projects/act2022update2019/2019-Performance-of-Incentives-Programs.pdf>, 76
- 8 Nota: el monto de las donaciones a Pierluisi también incluye \$7,200 que Pierluisi recibió en 2014 por la Ley 22 mientras aspiraba a comisionado residente. Se tuvo acceso a esta información en el sitio web de la Comisión de Elecciones Federales.
- 9 Se presentó a unas elecciones especiales intermedias y perdió. <https://www.sanjuandailystar.com/post/congrats-roll-in-to-guaynabo-mayor-elect-o-neill-rosa>
- 10 <https://oce.pr.gov/download/02-2024-donativos/>; <https://oce.pr.gov/download/reglamento-sobre-el-financiamiento-de-campanas-politicas-para-la-eleccion-especial-de-delegados-congresionales-de-puerto-rico-ley-167-2020/>, página 10. Véase "Sección 4.2 - Límites de donativos".
- 11 <https://economichardship.org/2023/05/the-puerto-ricans-illegally-occupying-land-to-resist-displacement/>
- 12 https://hacienda.pr.gov/sites/default/files/ter23_version_final_5-abril-2022.pdf, 33 (Véase el "TEB 90" en la página 33; el encabezamiento está en la página 25 y muestra los ingresos no percibidos de 2017 a 2023.)
- 13 Departamento de Hacienda de Puerto Rico, "Informe de gastos tributarios para el año contributivo 2024" (junio de 2023), disponible en: https://hacienda.pr.gov/sites/default/files/pr_tax_expenditure_report_for_tax_year_v_section_iii_d_06.28.23_f_copy_1.pdf, 31
- 14 <https://www.elnuevodia.com/negocios/economia/notas/multimillonario-el-coste-real-de-los-incentivos-y-decretos-en-el-pais/>
- 15 <https://grupocne.org/2022/12/12/the-impact-of-short-term-rentals-in-puerto-rico-2014-2020/>; <https://periodismoinvestigativo.com/2022/08/la-ola-del-desplazamiento/>; <https://time.com/5955629/puerto-rico-tax-haven-opposition/>; <https://9millones.com/why-are-puerto-ricans-being-displaced/#:~:text=Fewer%20affordable%20housing%20units&text=According%20to%20Habitat%20Puerto%20Rico,adequate%20housing%20in%20our%20archipelago>

- 16 <https://grupocne.org/2022/12/12/the-impact-of-short-term-rentals-in-puerto-rico-2014-2020/>; <https://www.taxnotes.com/research/federal/other-documents/irs-tax-correspondence/lawmakers-warn-that-puerto-rican-law-is-exploited-by-tax/7hky#7hky#0000003>; <https://www.metro.pr/noticias/2022/03/22/denuncian-que-beneficiarios-de-la-ley-22-estan-acaparando-propiedades-en-puerta-de-tierra/>
- 17 <https://www.nytimes.com/es/2022/01/31/espanol/puerto-rico-gentrificacion.html?smid=tw-share>
- 18 <https://www.latimes.com/world-nation/story/2022-05-06/illegal-building-making-puerto-rico-more-vulnerable-to-climate-change-critics-warn>; <https://canadianinquirer.net/2022/06/17/coastal-gentrification-in-puerto-rico-is-displacing-people-and-damaging-mangroves-and-wetlands/>
- 19 <https://news.littlesis.org/2019/08/05/pedro-pierluisi-the-vulture-governor/>
- 20 https://ballotpedia.org/Pedro_Pierluisi_Urrutia
- 21 https://issuu.com/explorermidia/docs/investing_puerto_rico_in_2, 20; <https://www.signalhire.com/profiles/kate-hamilton%27s-email/130771948>
- 22 https://docs.google.com/spreadsheets/d/1SkCikySBUxNyDzTCUk9M_65U5V-xz326iLgnG0voiks/edit#gid=0; <https://www.businesswire.com/news/home/20171025006303/en/ADDING-MULTIMEDIA-Act-2022-Investors-Announce-16-Million-Dollar-Partnership-to-Support-Puerto-Rico%E2%80%99s-Women-Entrepreneurs>
- 23 <https://lemonadeday.org/board-bios#Charlie>; <https://www.linkedin.com/in/charlie-hamilton-857357182/?originalSubdomain=pr>; <https://lemonadeday.org/houston/blog/conversation-charlie-hamilton-lemonade-day-national-board-chairman-about-value>
- 24 https://issuu.com/explorermidia/docs/investing_puerto_rico_in_2, 20.
- 25 Según la biografía, “actualmente reside en San Juan, Puerto Rico, con su cónyuge, Kate, y sus dos hijos, Conrad y Carson”. <https://lemonadeday.org/board-bios#Charlie>; <https://www.lubbockonline.com/story/entertainment/local/2011/06/12/young-entrepreneurs-rack-drink-sales-parade-homes/15229233007/>.
- 26 <https://docs.google.com/spreadsheets/d/1bMTHrEycxMnGddzs7wKVWRKsqXQGtpXUSZKOtJe4KG8/edit#gid=2010543169>
- 27 <https://www.metro.pr/pr/noticias/2021/11/29/gobierno-cede-muelles-bahia-urbana-consorcio-privado-arrendamiento-podria-extenderse-80-anos.html>; <https://newsismybusiness.com/govt-unveils-plans-for-118m-bahia-urbana-project-in-old-san-juan/>
- 28 <https://newsismybusiness.com/govt-unveils-plans-for-118m-bahia-urbana-project-in-old-san-juan/>
- 29 <https://periodismoinvestigativo.com/2023/02/new-developments-propose-a-san-juan-bay-area-just-for-tourists/>
- 30 <https://twitter.com/GovPierluisi/status/1465355502762835977>
- 31 <https://canada.constructconnect.com/dcn/news/usa/2023/11/puerto-rico-signs-multimillion-dollar-deal-with-texas-company-to-build-a-marina-for-mega-yachts>
- 32 <https://www.bloomberg.com/profile/person/3690518>; <https://www.caminoalplato.com/about-5>
- 33 <https://www.bloomberg.com/profile/person/3690518>
- 34 <https://www.caminoalplato.com/about-5>
- 35 <https://www.caminoalplato.com/about-5>; https://docs.google.com/spreadsheets/d/1SkCikySBUxNyDzTCUk9M_65U5V-xz326iLgnG0voiks/edit#gid=0
- 36 <https://finance.yahoo.com/news/daddy-yankee-owns-puerto-rico-160759878.html>
- 37 <https://www.businesswire.com/news/home/20231103713849/en/Tom-Axon-Files-Federal-Appeal-in-Case-Against-Puerto-Rican-Winter-Baseball-League-and-Its-Teams>; <https://www.caminoalplato.com/about-5>
- 38 <https://www.prnewswire.com/news-releases/tom-axon-files-antitrust-and-civil-rights-lawsuit-against-the-puerto-rican-winter-baseball-league-and-its-teams-challenging-their-alleged-concerted-action-with-the-mayor-of-san-juan-to-exclude-and-replace-axons-business-as-the-o-301588501.html>; <https://apnews.com/article/sports-soccer-la-liga-puerto-rico-435b292339d6d9f5a6c6892497d1a3c8>; información sobre donaciones disponible aquí: <https://docs.google.com/spreadsheets/d/1bMTHrEycxMnGddzs7wKVWRKsqXQGtpXUSZKOtJe4KG8/edit#gid=2010543169>
- 39 <https://sportslitigationalert.com/game-two-of-the-cangrejeros-de-santurce-baseball-club-vs-liga-de-beisbol-profesional-de-p-r-inc-doubleheader/>
- 40 <https://www.elnuevodia.com/deportes/beisbol/notas/miguel-romero-sobre-tom-axon-no-puede-haber-exencion->

[de-modales-y-civismo/](#)

- 41 <https://pharmaboardroom.com/interviews/jim-odrobinak-ceo-mcs-puerto-rico/>
- 42 <https://mcs.com.pr/en/Pages/about-us/team/jim-odrobinak.aspx>; <https://camarapr.org/PRC2020/speakers/bios/Bio-Jim-ODrobinak.pdf>.
- 43 <https://www.businessobserverfl.com/news/2017/dec/22/island-hope/>
- 44 <https://mcs.com.pr/en/Pages/about-us/team/jim-odrobinak.aspx>
- 45 <https://periodismoinvestigativo.com/2021/06/puerto-rico-act-22-fails/>
- 46 <https://pharmaboardroom.com/interviews/jim-odrobinak-ceo-mcs-puerto-rico/>
- 47 <https://www.nytimes.com/2016/04/13/us/politics/puerto-ricos-prosperous-dc-power-couple.html>; <https://hedgeclippers.org/hedge-papers-no-68-pain-and-profit-rossello-is-gone-but-vultures-still-prey-on-puerto-rico/>; https://littlesis.org/news/pedro-pierluisi-the-vulture-governor/?preview=true&thumbnail_id=10452; <https://www.metro.pr/pr/noticias/2019/08/07/tribunal-supremo-anula-gobernacion-de-pedro-pierluisi.html>
- 48 <https://www.noticel.com/politica/ahora/top-stories/20230517/gobernador-abierto-a-cambios-en-la-ley-22/>
- 49 <https://www.elnuevodia.com/negocios/economia/notas/pierluisi-defiende-la-ley-22-aunque-con-enmiendas/>
- 50 <https://www.elnuevodia.com/negocios/economia/notas/pierluisi-defiende-la-ley-22-aunque-con-enmiendas/>; <https://www.elnuevodia.com/negocios/banca-finanzas/notas/boricuas-podrian-acogerse-a-la-ley-22-si-aprueban-hoy-las-enmiendas/>
- 51 <https://www.elnuevodia.com/negocios/banca-finanzas/notas/boricuas-podrian-acogerse-a-la-ley-22-si-aprueban-hoy-las-enmiendas/>
- 52 <https://www.primerahora.com/noticias/gobierno-politica/notas/pierluisi-asegura-que-su-gobierno-tambien-le-pone-el-ojo-a-los-evasores-de-la-ley-22/>; <https://www.metro.pr/noticias/2023/07/18/pierluisi-asegura-que-el-ddec-ha-sido-mas-eficiente-fiscalizando-la-ley-22-que-el-irs/>
- 53 <https://www.latinorebels.com/2022/01/25/act60displacement/>
- 54 <https://www.usnews.com/news/us/articles/2023-04-13/puerto-rico-governors-2-cousins-guilty-in-embezzlement-case>
- 55 https://www.nytimes.com/2016/04/13/us/politics/puerto-ricos-prosperous-dc-power-couple.html?_r=0; <https://www.nytimes.com/2019/07/31/us/pedro-pierluisi-puerto-rico-governor.html>.
- 56 <https://periodismoinvestigativo.com/2022/05/official-documents-from-the-governors-friends-case-show-others-were-involved-in-the-scheme/>
- 57 <https://periodismoinvestigativo.com/2022/05/official-documents-from-the-governors-friends-case-show-others-were-involved-in-the-scheme/>
- 58 <https://docs.google.com/spreadsheets/d/1bMTHrEycMnGddzs7wKVWRKsqXQGtpXUSZKOtJe4KG8/edit#gid=2010543169>
- 59 <https://www.sanjuandailystar.com/post/i-really-am-an-open-book-amid-campaign-financing-flap-governor-insists-he-broke-no-law>
- 60 <https://www.politico.com/story/2016/05/pierluisi-fundraising-under-scrutiny-222742>
- 61 <https://www.politico.com/story/2016/05/pierluisi-fundraising-under-scrutiny-222742>
- 62 <https://www.elnuevodia.com/noticias/politica/notas/pedro-pierluisi-con-52-millones-en-su-cuenta-de-campana-los-recaudos-reflejan-el-apoyo-del-pueblo/>
- 63 Portal de divulgación de datos del DDEC https://docs.google.com/spreadsheets/d/1SkCikySBUxNyDzTCUk-9M_65U5V-xz326iLgnG0voiks/edit#gid=0, véase <https://www.desarrollo.pr.gov/acceso-informacion#enlaces-externos>
- 64 <https://www.forbes.com/richest-in-cryptocurrency/#462381b11d49>
- 65 <https://www.businessinsider.com/puerto-rico-posters-call-crypto-investors-logan-paul-brock-pierce-colonizers-2022-2>; <https://www.bloomberg.com/news/articles/2023-12-29/crypto-evangelist-brock-pierce-loses-puerto-rico-beach-hotel-in-feud>; <https://www.metro.pr/pr/noticias/2021/02/06/multimillonario-compra-propiedad-viejo-san-juan-convertirlo-club-privado.html>

- 66 <https://www.bloomberg.com/news/articles/2023-12-29/crypto-evangelist-brock-pierce-loses-puerto-rico-beach-hotel-in-feud>, <https://docs.google.com/spreadsheets/d/1bMTHrEycxMnGddzs7wKVWRKsqXQGtpXUSZKOtJe4KG8/edit#gid=2010543169>; portal de divulgación de datos del DDEC https://docs.google.com/spreadsheets/d/1SkCikySBUxNyDzTCUk9M_65U5V-xz326iLgnG0voiks/edit#gid=0
- 67 <https://www.rollingstone.com/culture/culture-features/brock-pierce-hippie-king-of-cryptocurrency-700213/>
- 68 <https://www.entrepreneur.com/money-finance/initial-coin-offerings-and-the-new-age-of-startup/309556>
- 69 <https://www.elnuevodia.com/negocios/bienes-raices/notas/abandonado-y-sin-techo-el-antiguo-museo-del-ni-no-que-adquirio-brock-pierce-en-el-viejo-san-juan/>
- 70 <https://www.cityandstateny.com/policy/2022/11/brock-pierce-wants-educate-new-york-lawmakers-about-crypto/379953/>; <https://subscriber.politicopro.com/article/2021/11/23/adams-traveled-to-somos-on-crypto-billionaires-private-jet-1394895>
- 71 https://docs.google.com/spreadsheets/d/1SkCikySBUxNyDzTCUk9M_65U5V-xz326iLgnG0voiks/edit#gid=0
- 72 <https://www.linkedin.com/company/modular-medical/>; <https://www.wsj.com/market-data/quotes/MODD/company-people/executive-profile/215643982>
- 73 <https://www.wsj.com/market-data/quotes/MODD/company-people/executive-profile/215643982>; <https://ideask.podbean.com/e/a-discussion-with-jeb-besser-managing-member-at-manchester-management-ceo-of-modular-medical/>
- 74 <https://www.wsj.com/market-data/quotes/MODD/company-people/executive-profile/215643982>
- 75 <https://newsismybusiness.com/medtronic-opens-new-operations-in-san-juan-which-grants-tax-decree/>
- 76 <https://news.littlesis.org/2020/10/29/puerto-ricos-act-22-investors-bet-on-a-pierluisi-and-romero-government/>; <https://www.nbcnews.com/id/wbna29498438>
- 77 https://www.metro.pr/noticias/2023/05/05/contralor-electoral-concluye-violacion-de-ley-y-reglamentacion-en-campana-de-miguel-romero-pero-impone-multa-de-625/#google_vignette
- 78 <https://www.elnuevodia.com/noticias/locales/fotogalerias/residentes-de-puerta-de-tierra-piden-accion-a-miguel-romero-para-detener-lo-que-ven-como-el-desplazamiento-de-sus-comunidades/>
- 79 <https://aldianews.com/es/politics/funcionarios-electos/jake-paul-en-la-perla>
- 80 <http://www.puertadetierra.info/noticias/desarrollo/desplazamiento/reclamo-alcalde.htm>
- 81 https://listindiario.com/las-mundiales/el-caribe/20230808/capital-puerto-rico-enfrenta-nuevo-codigo-limitara-venta-alcohol_767354.html; <https://derecho.uprrp.edu/inrev/2023/11/30/commentary-last-call-san-juans-latest-municipal-code/>
- 82 <https://www.telemundopr.com/noticias/puerto-rico/tatito-hernandez-oficializa-candidatura-a-la-alcaldia-de-dorado/2525860/>
- 83 https://ballotpedia.org/Rafael_Hern%C3%A1ndez_Monta%C3%B1ez
- 84 <https://therealdeal.com/sponsored/colectivo/in-puerto-rico-high-end-buyers-find-a-tropical-island-that-feels-like-home/>; <https://www.fieldhousefiles.com/p/happy-walters-on-joining-pacers>; <https://iconpr.org/about/>
- 85 https://docs.google.com/spreadsheets/d/1SkCikySBUxNyDzTCUk9M_65U5V-xz326iLgnG0voiks/edit#gid=0
- 86 PR número de exención 2018-1101.01-336; IRS EIN 66-0897142 <https://static1.squarespace.com/static/5b2557cbcc8fedb17f92a727/t/60ed84723489b768f171e2c0/1626178677228/IRS+501c3+Approval+Letter.pdf>; <https://static1.squarespace.com/static/5b2557cbcc8fedb17f92a727/t/60ed859767dd777ebfc2954a/1626178967915/Hacienda+1101.01%28a%29%282%29+Approval+Letter+%28unofficial+translation+to+english%29.pdf>; <https://rceweb.estado.pr.gov/en/entity-information/?c=408099-1521>
- 87 Nota: las conclusiones de este informe se basan en el análisis del formulario IRS 990 de Rain & Rose Fund, así como en los estados financieros publicados en el sitio web del grupo y archivados aquí: <https://drive.google.com/file/d/1reBtsL63UzAZqOvsQevGELBc7rchQSW8/view?usp=sharing>; <https://rainandrosefund.org/events>
- 88 <https://www.eb5united.com/team/>; <https://www.bloomberg.com/news/articles/2024-01-12/blackrock-total-assets-top-10-trillion-after-comeback-quarter>
- 89 <https://www.ilw.com/seminars/202102.shtm>; <https://privatefunddata.com/fund-companies/capital-united-llc/>; <https://privatefunddata.com/private-funds/eb5-united-puerto-rico-fs-lp/>

- 90 <https://opencorporates.com/companies/pr/445483-1511>
- 91 <https://www.linkedin.com/in/barry-breeman-5662b826/>; <https://archive.nytimes.com/dealbook.nytimes.com/2013/03/25/puerto-rico-creates-tax-shelters-in-appeal-to-the-rich/>
- 92 https://docs.google.com/spreadsheets/d/1SkCikySBUxNyDzTCUk9M_65U5V-xz326iLgnG0voiks/edit#gid=0
- 93 <https://archive.nytimes.com/dealbook.nytimes.com/2013/03/25/puerto-rico-creates-tax-shelters-in-appeal-to-the-rich/>
- 94 http://www.cpgrealestate.com/investments_distressed_debt.php
- 95 <https://newsismybusiness.com/caribbean-property-group-assumes-control-of-paseo-caribe-project/>; http://www.cpgrealestate.com/investments_commercial.php
- 96 https://youtu.be/92B8713i_YY?si=XgID_T6hLhDUkr2S&t=40
- 97 https://youtu.be/92B8713i_YY?si=qDzrL1RAFjUH73OS&t=210
- 98 https://youtu.be/92B8713i_YY?si=tNQxx58xzOwA_WMU&t=264
- 99 <https://periodismoinvestigativo.com/2023/09/mas-de-21-millones-de-contribuciones-en-jaque-por-falta-de-fiscalizacion-a-beneficiarios-de-la-ley-22/>
- 100 <https://www.elnuevodia.com/noticias/legislatura/notas/jose-luis-dalmau-alega-que-puede-ser-objetivo-sobre-los-decretos-a-inversionistas-residentes/>
- 101 <https://www.elnuevodia.com/corresponsalias/washington-dc/notas/tatito-hernandez-buscara-enmiendas-a-la-antigua-ley-22/>
- 102 <https://www.metro.pr/noticias/2022/05/04/todos-seremos-ley-22-ahora-tatito-hernandez-asegura-se-aca-bara-trato-desleal-a-inversionistas-boricuas/>
- 103 <https://www.elnuevodia.com/corresponsalias/corresponsalias/notas/rafael-tatito-hernandez-pide-conocer-el-grado-de-colaboracion-de-la-administracion-pierluisi-con-el-irs/>
- 104 <https://www.elnuevodia.com/corresponsalias/washington-dc/notas/tatito-hernandez-buscara-enmiendas-a-la-antigua-ley-22/>; <https://www.estudiotecnicos.com/projects/act2022update2019/2019-Performance-of-Incentives-Programs.pdf>, 76
- 105 <https://prinvestmentsummit.com/index>
- 106 <https://prinvestmentsummit.com/index>; <https://prinvestmentsummit.com/events?id=past>; https://issuu.com/explorermedia/docs/investing_puerto_rico_in_2_20; https://docs.google.com/spreadsheets/d/1SkCikySBUxNyDzTCUk9M_65U5V-xz326iLgnG0voiks/edit#gid=0; <https://docs.google.com/spreadsheets/d/1bMTHrEycxMnGddzs7wKVWRKsqXQGtpXUSZK0tJe4KG8/edit#gid=77458459>
- 107 <https://prinvestmentsummit.com/sponsors>; <https://www.linkedin.com/in/brian-tenenbaum-86243a13/>; <https://news.littlesis.org/2020/10/29/puerto-ricos-act-22-investors-bet-on-a-pierluisi-and-romero-government/>; https://docs.google.com/spreadsheets/d/1SkCikySBUxNyDzTCUk9M_65U5V-xz326iLgnG0voiks/edit#gid=0
- 108 <https://www.linkedin.com/in/brian-tenenbaum-86243a13/>; <https://news.littlesis.org/2020/10/29/puerto-ricos-act-22-investors-bet-on-a-pierluisi-and-romero-government/>
- 109 <https://ctlatinonews.com/the-puerto-ricans-illegally-occupying-land-to-resist-displacement/>
- 110 <https://news.littlesis.org/2020/10/29/puerto-ricos-act-22-investors-bet-on-a-pierluisi-and-romero-government/>
- 111 <https://www.elnuevodia.com/noticias/legislatura/notas/jose-luis-dalmau-alega-que-puede-ser-objetivo-sobre-los-decretos-a-inversionistas-residentes/>
- 112 <https://www.elnuevodia.com/noticias/legislatura/notas/jose-luis-dalmau-alega-que-puede-ser-objetivo-sobre-los-decretos-a-inversionistas-residentes/>
- 113 <https://www.sanjuandailystar.com/post/mayor-of-dorado-plans-to-seek-new-term>
- 114 [https://ballotpedia.org/Carlos_L%C3%B3pez_Rivera_\(Puerto_Rico\)](https://ballotpedia.org/Carlos_L%C3%B3pez_Rivera_(Puerto_Rico))
- 115 <https://www.bloomberg.com/news/features/2020-02-28/the-dairy-farm-of-your-imagination-is-disappearing>; <https://psmag.com/environment/dairy-disneyland-one-farms-quest-to-save-industrial-agriculture>; <https://www.indystar.com/story/news/politics/2019/06/07/fair-oaks-farms-abuse-vigilante-activist-vs-politically-connected-farmer/1365849001/>; <https://www.jconline.com/story/news/2019/06/06/fair-oaks-farms-animal-abuse-owners-promises-nothing-more-than-pr-move-activist-claims/1369107001/>.

- 116 <https://www.npr.org/sections/thesalt/2017/02/04/513091341/chasing-a-dream-built-on-dairy-this-emperor-of-milk-came-home>; <https://www.politico.com/story/2012/12/gop-industry-rifts-bring-milk-imbroglio-to-a-head-085589>; https://docs.google.com/spreadsheets/d/1SkCikySBUxNyDzTCUk9M_65U5V-xz326iLgnG0voiks/edit#gid=0
- 117 <https://www.politico.eu/article/donald-trumps-cabinet-shortlist-top-jobs/>; [https://ballotpedia.org/Mike_McCloskey_\(Indiana\)#cite_note-1](https://ballotpedia.org/Mike_McCloskey_(Indiana)#cite_note-1);
- 118 Nota: en las declaraciones aparecen como Suzanne McCloskey y Suzanne McCloskey Mainard; Michael J. McCloskey y Michael McCloskey Díaz; John Michael McCloskey; Jackeline McCloskey y Jackeline McCloskey Mainard, y Augustus McCloskey, Augustus McCloskey Mainard y Augustus J. McCloskey. Mediante una búsqueda en Nexis de los registros públicos, se confirmaron las conexiones de la familia McCloskey. <http://www.farmers-exchange.net/detailPage.aspx?articleID=17125>
- 119 <https://www.linkedin.com/in/scott-fuller-2aa48040/>
- 120 https://docs.google.com/spreadsheets/d/1SkCikySBUxNyDzTCUk9M_65U5V-xz326iLgnG0voiks/edit#gid=0
- 121 https://www.linkedin.com/in/scott-fuller-2aa48040?challengeId=AQFFEU-6JzKqDQAAAYrhdcuD924oX2Ebi-3ZD6WgAOaKS78NEq2wcLuRioGoGz0cxv6erFTx9H-1W2fufNBKf0LStgY3i_JOycA&submissionId=707ee395-bf66-8917-2df3-46c78e5fc40d&challengeSource=AgHyXCuvRS00lwAAAYrhddIWiTANTuQCQYxvEKEsv_PGa-eVlq-eLfdLUZ9Ey0c&challengeType=AgFLdvul10aJsAAAAAYrhddIZtdHNrJXV_xnZx2Tl-5NyKP7pS5Tg90sc&memberId=AgG53q_k3jUvvgAAAYrhddlc77M3COWQC03fFPRsEkPTJjw&recognizeDevice=AgGclc2XXqY_MgAAAYrhddlf1mHnPMaVuxA4bzFncHw84Y15OcPI
- 122 <https://privatefunddata.com/fund-companies/capital-united-llc/>; <https://privatefunddata.com/private-funds/eb5-united-puerto-rico-fs-lp/>
- 123 <https://opencorporates.com/companies/pr/424885-1511>
- 124 <https://www.5280.com/peek-inside-a-century-old-park-hill-home-gets-a-major-facelift/>
- 125 <https://www.elnuevodia.com/corresponsalias/washington-dc/notas/tatito-hernandez-buscar-a-enmiendas-a-la-antigua-ley-22/>; <https://www.estudiotecnicos.com/projects/act2022update2019/2019-Performance-of-Incentives-Programs.pdf>, 76
- 126 <https://varchitecture.com/projects/dorado-vision-2025/>
- 127 <https://www.estudiotecnicos.com/projects/act2022update2019/2019-Performance-of-Incentives-Programs.pdf>, 76
- 128 <https://www.prinforma.com/archives/3314>
- 129 <https://www.wsj.com/story/in-puerto-rico-high-end-homes-sell-for-as-much-as-40-million-7cf96711>; <https://www.wsj.com/articles/puerto-rico-real-estate-market-58ec50da>
- 130 <https://www.sanjuandaily.com/post/electoral-comptroller-handling-complaints-against-dorado-san-juan-mayors-alleging-violations>; <https://www.sanjuandaily.com/post/mayoral-candidate-condemns-alleged-use-of-public-campaign-funds-for-creation-of-gardens>.
- 131 <https://www.telemundopr.com/noticias/puerto-rico/oficial-jennifer-gonzalez-buscar-la-gobernacion/2534644/>
- 132 <https://www.bloomberg.com/news/features/2017-12-14/how-to-rebuild-puerto-rico>
- 133 <https://www.noticel.com/economia/20170103/mark-curry-of-sol-partners-acquires-digital-news-daily-noticel/>
- 134 <https://www.noticel.com/article/20191001/keep-an-eye-on-tech-to-foster-growth-in-puerto-rico/>; <https://news.littlesis.org/2020/10/29/puerto-ricos-act-22-investors-bet-on-a-pierluisi-and-romero-government/>
- 135 <https://theintercept.com/2021/05/31/payday-lender-native-american-tribe-american-web-loan/>
- 136 <https://theintercept.com/2021/05/31/payday-lender-native-american-tribe-american-web-loan/>
- 137 <https://www.elnuevodia.com/noticias/politica/notas/jennifer-gonzalez-yo-no-engancho-los-guantes-nunca-con-la-estadidad/>
- 138 <https://www.elnuevodia.com/negocios/economia/notas/pierluisi-defiende-la-ley-22-aunque-con-enmiendas/>
- 139 https://ballotpedia.org/Jennifer_Gonz%C3%A1lez-Col%C3%B3n; <http://puertoricotaxincentives.com/act-22-individual-investors-act/>
- 140 https://velazquez.house.gov/sites/evo-subsites/velazquez.house.gov/files/evo-media-document/final-letter-urging-the-irs-to-expedite-foia-re-auditing-efforts-on-act-22-beneficiaries-rep.-velazquez-002_0.pdf

- 141 <https://www.elnuevodia.com/corresponsalias/washington-dc/notas/la-fec-pide-cuentas-a-jennifer-gonzalez-sobre-sus-finanzas-electorales-y-la-comisionada-dice-que-no-hay-ilegalidad/>
- 142 <https://www.facebook.com/photo/?fbid=952760239551684&set=a.407358604091853>; <https://twitter.com/JavishCollazo/status/1766893500962890193>
- 143 https://ballotpedia.org/Carmelo_R%C3%ADos_Santiago
- 144 <https://www.gq.com/story/how-puerto-rico-became-tax-haven-for-super-rich>
- 145 <https://www.the2022actsociety.org/>, véase: video promocional; <https://projects.propublica.org/nonprofits/organizations/660823462/202343129349302969/full>, parte VII, página 7; https://docs.google.com/spreadsheets/d/1SkCikySBUxNyDzTCUk9M_65U5V-xz326iLgnG0voiks/edit#gid=0
- 146 <https://www.the2022actsociety.org/>
- 147 <https://www.the2022actsociety.org/>, véase: video promocional
- 148 <https://www.gq.com/story/how-puerto-rico-became-tax-haven-for-super-rich>
- 149 <https://www.gq.com/story/how-puerto-rico-became-tax-haven-for-super-rich>; https://docs.google.com/spreadsheets/d/1SkCikySBUxNyDzTCUk9M_65U5V-xz326iLgnG0voiks/edit#gid=0
- 150 <https://www.bloomberg.com/news/features/2017-12-14/how-to-rebuild-puerto-rico>
- 151 <https://m.facebook.com/SenadorCarmeloRios/photos/a.292283797532525/2260160190744866/?type=3&source=57&tn=EH-R>
- 152 <https://www.grantthornton.pr/insights/kevane-grant-thornton/articles/08.12.21-tax-alert-recent-legislative-developments-for-individual-investors-in-puerto-rico/>
- 153 Véase: "La afiliación a la organización 20/22 Act Society es anual y, según la ley, su donación a 20/22 Act Foundation reúne los requisitos para su obligación legal anual". <https://portal.the2022actsociety.org/>; https://relocatepuertorico.com/wp-content/uploads/2021/08/Puerto-Rico-Relocation-Guidebook-by-PRRelocate-2021-1_compressed.pdf, 26-27.
- 154 https://ballotpedia.org/Eddie_Charbonier_Chinea
- 155 https://www.naaonline.org/nicholas_prouty
- 156 <https://www.reuters.com/article/us-usa-puertorico-feature/puerto-rico-woos-the-rich-but-so-far-gains-little-idUKKBN0N80C520150417/>
- 157 https://issuu.com/explorermidia/docs/investing_puerto_rico_in_2, página 20-21; <https://prinvestmentsummit.com/gallery/latam2015#>; <https://www.mayerbrown.com/-/media/files/perspectives-events/events/2015/02/2015-puerto-rico-investment-summit/files/agenda/fileattachment/02-2015-puerto-rico-conference-agenda.pdf>, página 2
- 158 <https://prinvestmentsummit.com/gallery/latam2015#>, véase la galería; <https://prinvestmentsummit.com/events>
- 159 <https://opencorporates.com/companies/pr/416350-111>
- 160 <https://www.corporationwiki.com/p/2qwc1x/vadim-dolsky>
- 161 <https://m.facebook.com/ChabadPR/videos/a-live-and-energized-evening-with-4000-colleagues-and-lay-leaders-highlighted-by/2878608825726121/>
- 162 https://drive.google.com/file/d/1H8FGZdPd-3Ejy8rJzvwB_d9qxTJ-y7n4/view?usp=drive_link; https://drive.google.com/file/d/1PyZfEtsC6IGv-jmNZj5m2nr6uXz-nojT/view?usp=drive_link; <https://www.tax.ny.gov/enforcement/collections/tax-warrants.htm>
- 163 https://docs.google.com/spreadsheets/d/1SkCikySBUxNyDzTCUk9M_65U5V-xz326iLgnG0voiks/edit#gid=0
- 164 <https://docs.google.com/spreadsheets/d/1bMTHrEycxMnGddz7wKVWRKsqXQGtpXUSZKOtJe4KG8/edit#gid=1645556450>
- 165 https://ballotpedia.org/Eddie_Charbonier_Chinea; <https://electionspuertorico.org/referencia/distritos/2011/>
- 166 <https://littlesis.org/news/a-tax-haven-called-puerto-rico/>
- 167 <https://nextcity.org/urbanist-news/why-puerto-ricans-fear-opportunity-zones>
- 168 <https://www.quienmrepresentapr.com/bill/19/119925?politician=226459>

- 169 Muchas de las figuras políticas de esta lista aparecieron en una investigación de Little Sis de 2020 sobre las aportaciones de campaña de la comunidad de inversionistas de la Ley 22: <https://news.littlesis.org/2020/10/29/puerto-ricos-act-22-investors-bet-on-a-pierluisi-and-romero-government/>. Según la base de datos de la Oficina del Contralor Electoral (consultada el 15 de marzo de 2024), las siguientes exfiguras políticas adicionales del apéndice recibieron al menos una donación política confirmada de una persona beneficiaria de la Ley 22: David Bernier Rivera (donante: John Michael McCloskey), Alejandro García Padilla (donante: Nicolas Prouty), Andrés Waldemar Volmar Méndez (donantes: Thomas A. y Tiffany Mileski), José Nadal Power (donante: Nicholas A. Prouty), Larry Seilhamer Rodríguez (donante: James O'Drobinak).
- 170 <https://docs.google.com/spreadsheets/d/1bMTHrEycxMnGddzs7wKVWRKsqXQGtpXUSZKOtJe4KG8/edit#gid=77458459>