



King County

Департамент оценки имущества в целях взимания налогов

Инспектор-оценщик John Wilson

ИНФОРМАЦИЯ ПО ОСВОБОЖДЕНИЮ ОТ НАЛОГА НА НЕДВИЖИМОЕ ИМУЩЕСТВО ДЛЯ ПОЖИЛЫХ ЛИЦ, ЛИЦ С ИНВАЛИДНОСТЬЮ И ВЕТЕРАНОВ С ИНВАЛИДНОСТЬЮ



ОСВОБОЖДЕНИЕ ОТ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

Знаете ли вы? Закон штата предусматривает программу следующих налоговых льгот для лиц пожилого возраста, лиц с инвалидностью и ветеранов с инвалидностью: освобождение от налога на недвижимое имущество и отсрочка уплаты налогов.

По условиям программы освобождения от налогов в целях расчета налога на недвижимость стоимость вашего недвижимого имущества, находящегося на территории штата Вашингтон, замораживается, и вы освобождаетесь от уплаты любых дополнительных и специальных платежей или же обычных платежей, что приводит к сокращению суммы выплат в рамках налога на недвижимое имущество. Освобождение от налога действует применительно к вашему основному месту проживания и к участку земли площадью до одного акра (0,4 га)*. Освобождение от налога также может действовать применительно к передвижному дому, даже если земля, на котором он находится, взята в аренду.

**Если вы удовлетворяете всем основным условиям,
вы можете подать заявление онлайн: taxrelief.kingcounty.gov**

ОСНОВНЫЕ УСЛОВИЯ:

- Ежегодный доход домохозяйства не превышает \$58 423 (без учета компенсации по инвалидности, выплачиваемой Администрацией по делам ветеранов (VA)).
- Владение или занятие объекта недвижимого имущества, который является основным местом жительства не менее девяти месяцев в году, включая девять месяцев в 2019 году.
- Лицо старше 61 года, имеет инвалидность или является ветераном с показателем общей инвалидности не менее 80%.



Чтобы получить дополнительную информацию, обратитесь в офис инспектора-оценщика по телефону или же по электронной почте. 206-296-3920, exemptions.assessments@kingcounty.gov

Вы — ветеран с инвалидностью, показатель общей инвалидности которого, по классификации Администрации по делам ветеранов (VA), составляет менее 80%?

Вы все еще можете иметь право на участие в программе как лицо с инвалидностью при условии, что вы предоставите Декларацию подтверждения инвалидности от Департамента оценки имущества в целях взимания налогов, подписанную вашим врачом, или же письмо с информацией о первоначальном диагнозе от Администрации по вопросам социальной безопасности.

ВЫ ПЕРЕЕЗЖАЕТЕ?

Что, если я перееду?

Если вы приобретете новый дом, квартиру или мобильное жилье, вы можете перевести ваши льготы на новый объект имущества. Вам необходимо подать заявление и подтвердить соответствие критериям для пользователей льготными условиями налогообложения для нового объекта имущества. С учетом вашей новой информации будет определена новая фиксированная стоимость нового недвижимого имущества.

Что, если мои ежемесячные расходы обеспечивают мои дети?

Мы не учитываем подарки, передаваемые вашими детьми, в качестве дохода; в то же время вам необходимо их декларировать.

Если вы удовлетворяете всем основным условиям, вы можете подать заявление онлайн: taxrelief.kingcounty.gov

РАСПРОСТРАНЕННЫЕ ВОПРОСЫ

Почему в строке AGI (откорректированный валовый доход) моей налоговой декларации IRS указано, что мой доход ниже \$58 423, однако мне отказано в освобождении от налога?

В частности это может быть связано с тем, что федеральное налоговое законодательство не идентично закону, который регулирует программу частичного освобождения от налогов на имущество в штате Вашингтон. Не смотря на то, что мы берем за основу налоговую декларацию Внутренней налоговой службы (IRS), мы также принимаем во внимание другие источники дохода, которые федеральное законодательство не считает таковыми.



Два примера, демонстрирующих разницу в подходах федерального законодательства о Внутренней налоговой службе (IRS) и законодательства штата Вашингтон:

- В соответствии с федеральным законом о налогообложении в зависимости от ваших личных обстоятельств средства социальной помощи могут полностью исключаться из налогооблагаемого дохода или же могут частично или полностью подлежать налогообложению.

В рамках программы освобождения от налогов на недвижимое имущество штата Вашингтон вся получаемая вами социальная помощь считается доходом; таким образом, мы должны прибавить любые суммы, не учтенные при расчете откорректированного валового дохода на федеральном уровне.

- Согласно федеральному законодательству о Внутренней налоговой службе (IRS) потери капитала подлежат вычету из суммы прибыли капитала, получаемой на инвестиции.

В рамках программ частичного освобождения от налога на имущество мы не позволяем вычитать любые потери капитала. Прибыль капитала учитывается в расчетах откорректированного валового дохода без вычета потерь. Благодаря этим двум особенностям сумма вашего дохода может превысить порог \$58 423, определенный в рамках программы освобождения от налога на имущество, даже если ваш откорректированный валовый доход ниже \$58 423.

**Если вы удовлетворяете всем основным условиям,
вы можете подать заявление онлайн: taxrelief.kingcounty.gov**

РАСПРОСТРАНЕННЫЕ ВОПРОСЫ (продолжение)

ПРОДЛЕНИЕ УЧАСТИЯ В ПРОГРАММЕ

Нужно ли мне заново подавать заявление, если меня уже освободили от налога?

Вам необходимо подавать новое заявление на освобождение от налога не реже, чем раз в 4 года. Когда подойдет время подачи повторного заявления, мы вышлем вам форму заявления для повторной подачи. При подаче формы заявления на продление участия в программе необходимо подтвердить личность, владение недвижимым имуществом и данные о доходе.

Что произойдет, если я не отвечу на запрос о подаче нового заявления?

Если вы не подадите заявление и не предоставите все необходимые документы, вы будете исключены из программы, и вам придется выплачивать налог на имущество, который будет рассчитываться на основе его рыночной стоимости.

Что, если я не приложу к новому заявлению необходимые документы?

Мы направим вам электронный запрос о предоставлении недостающей информации. Вы будете должны ответить на это запрос в течение 30 дней. Если, после второго уведомления, мы не получим ваш ответ, ваши исключительные условия в связи с уплатой налога на имущество будут аннулированы, и вам придется выплачивать налог на имущество, который будет рассчитываться на основе его рыночной стоимости.

ЗАФИКСИРОВАННАЯ СТОИМОСТЬ

Что такое «зафиксированная стоимость»?

Рыночная стоимость вашего имущества фиксируется («замораживается») по состоянию на 1 января первого года, в котором вы получили право на частичное освобождение от налога. За каждый год, следующий за годом вашего первоначального утверждения, налог на недвижимое имущество будет начисляться вам на базе зафиксированной стоимости или на базе его рыночной стоимости, если она ниже.

Может ли увеличиваться первоначальная зафиксированная стоимость?

Да. Если вы выполните в доме ремонтно-строительные работы к примеру, добавите еще одну спальню, стоимость добавленного или перестроенного помещения прибавляется к фиксированной стоимости имущества. Новая сумма будет вашей новой зафиксированной налогооблагаемой суммой.

**Если вы удовлетворяете всем основным условиям,
вы можете подать заявление онлайн: taxrelief.kingcounty.gov**

РАСПРОСТРАНЕННЫЕ ВОПРОСЫ (продолжение)

УРОВЕНЬ ДОХОДА

Что, если мой порог дохода будет превышен в течение нескольких лет?

Если ваш доход возрос более, чем на один год, вы будете исключены из программы частичного освобождения от налога, и будете выплачивать налог на имущество, определенный на базе текущей рыночной стоимости вашего объекта имущества.

Если в любой момент времени в будущем ваш доход опять станет ниже \$58 423, вы можете снова подать заявление об участии в программе. Если вы пребываете вне программы более одного года, для вашего объекта имущества будет определена новая фиксированная стоимость на год, в котором вы подадите заявление.

Что делать, если мой доход изменился, но время подачи нового заявления еще не подошло?

Вы обязаны информировать Отдел по вопросам исключительного налогообложения (Exemption Unit) о любых обстоятельствах, влияющих на вашу жизненную ситуацию, от которых может зависеть наличие у вас прав на исключительные условия налогообложения, к примеру о новом источнике дохода или об изменениях в правах владения. Чтобы обсудить с нами создавшуюся ситуацию, позвоните нам по телефону 206-296-3920 или напишите нам.

Например:

- По достижении возраста 70,5 лет вы, возможно, начнете пользоваться вашими средствами на инвестиционном пенсионном счету (IRA) или средствами в рамках страховой ренты. Это может повлиять на определенный для вас уровень освобождения от налога.
- Утрата вами супруга или партнера может повлиять на определенный для вас уровень освобождения от налога.
- Передача всей или части вашей доли в имуществе другому лицу может повлиять на определенный для вас уровень освобождения от налога.
- Если вы не знаете, могут ли изменения в ваших обстоятельствах повлиять на определенный для вас уровень освобождения от налога, обратитесь в наш офис за помощью по телефону 206-296-3920.

**Если вы удовлетворяете всем основным условиям,
вы можете подать заявление онлайн: taxrelief.kingcounty.gov**

РАСПРОСТРАНЕННЫЕ ВОПРОСЫ (продолжение)

Что произойдет, если после нескольких лет участия в программе я потеряю право на дальнейшее участие в ней?

Если ваш доход превышает порог в \$58 423, вы будете исключены из программы на год, в котором вы не удовлетворяете критериям и требованиям программы. За этот год вы заплатите более высокий налог на объекты имущества, который будет рассчитан на базе их текущей рыночной стоимости. При этом, вы можете снова подать заявление на участие в программе на следующий год, и для вас может быть подтверждена предварительно зафиксированная стоимость вашего объекта имущества, если в следующем году ваш доход снова станет ниже \$58 423. Вы заплатите налог по обычной ставке только в течение одного года.

Например:

Из-за полученной вами единовременной выплаты с инвестиционного пенсионного счета (IRA) размер полученного вами дохода превысил \$58 423. Мы исключим вас из программы на текущий год; за этот год вы выплатите регулярный налог на объект имущества, сумма которого будет определена с учетом его текущей рыночной стоимости. Если ваш доход снова станет ниже \$58 423, вы можете снова подать заявление на участие в программе в следующем финансовом году — в этом случае вашему объекту имущества будет возвращена фиксированная стоимость, и вы снова начнете пользоваться правом на частичное освобождение от налога.

Что делать, если я не получаю дохода, либо если я получаю слишком низкий доход?

Даже если вы не получаете доход, вы обеспечиваете свои месячные расходы из того или иного источника дохода. Во многих случаях, чтобы обеспечить повседневные расходы, пожилые люди пользуются обратной ипотекой, получают деньги от детей или берут средства со сберегательных счетов. Не смотря на то, что средства из таких источников не считаются «доходом» при подсчете дохода после выплаты налогов, тем не менее вы должны сообщать нам о таких источниках средств. Общеизвестно, что повседневная жизнь и эксплуатация жилья предполагают расходы. По меньшей мере, вы оплачиваете продукты питания, топливо для автомобиля и коммунальные услуги.

**Если вы удовлетворяете всем основным условиям,
вы можете подать заявление онлайн: taxrelief.kingcounty.gov**

ВОПРОСЫ В ОТНОШЕНИИ ПРОЦЕССА ПОДАЧИ И РАССМОТРЕНИЯ ЗАЯВЛЕНИЯ И ВНУТРЕННЕЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ (IRS)

Что делать, если мне необходима помощь при заполнении заявления онлайн, либо если у меня есть вопросы о запрашиваемой вами информации?

Позвоните нам в офис по телефону 206-296-3920. У нас работает опытный персонал, специализирующийся в решении вопросов об исключительном налогообложении, который готов и желает вам помочь при заполнении форм документов. Наши специалисты также с готовностью ответят на ваши вопросы в отношении документов, которые вам необходимо предоставить.

После подачи заявления о предоставлении мне права на исключительное налогообложение, когда я получу ответ от вашего отдела?

Мы направим электронное письмо с уведомлением о получении нами вашего заявления. После этого вы получите от нас другое письмо в сроки, определяемые интенсивностью нашей загрузки, — как правило, в течение 4-6 недель.

Во втором сообщении будет указано следующее: (1) имеете право на освобождение от налогов, (2) вам отказано в предоставлении права частичного освобождения от налогов (вам передана информация о вашем праве подачи апелляции), или (3) вы подали недостаточное количество документации, и нам нужна дополнительная информация.

Зачем вам необходима моя декларация IRS?

Федеральное налоговое законодательство и законы, определяющие критерии и условия частичного освобождения от налогов на имущество, не являются идентичными. При этом, мы пользуемся декларацией IRS в качестве «отправной точки»; на базе приведенный в ней данных мы рассчитываем и проверяем ваш доход, устанавливая для вас уровень частичного освобождения от налога.



**Если вы удовлетворяете всем основным условиям,
вы можете подать заявление онлайн: taxrelief.kingcounty.gov**

Что, если я не подаю федеральную (IRS) налоговую декларацию?

Нам все равно необходимо проверить источники ваших доходов. Мы запросим у вас о предоставлении документов о банковских вкладах, формы 1099, документы по обратной ипотеке, декларации по социальному обеспечению, а также декларации по итогам прошлых лет, которые содержат данные о ваших ежедневных, ежемесячных и годовых затратах.



King County

Департамент оценки имущества в целях взимания налогов

Инспектор-оценщик John Wilson

kingcounty.gov/assessor

Вы можете ознакомиться с документом в другом формате.
Позвоните 206-296-3920 или ТТУ:711

**Если вы удовлетворяете всем основным условиям,
вы можете подать заявление онлайн: taxrelief.kingcounty.gov**

*Информация по освобождению от налога на недвижимое имущество для
пожилых лиц, лиц с инвалидностью и ветеранов с инвалидностью*

KCIT Design and Civic Engagement: 9996