

Solicitud de diferimiento para propietarios de vivienda con ingresos limitados

Llene esta solicitud y preséntela al valuador local de su condado **a más tardar el 1 de septiembre del año en que venzan los impuestos**. Para recibir ayuda para llenar este formulario, comuníquese con la oficina del valuador de su condado llamando al número que aparece en la sección de gobierno local de su directorio telefónico.

Parte 1. Esta solicitud de diferimiento es para el segundo pago de impuestos del año: 20

Solicitante: _____ Fecha de nacimiento: _____
 Cónyuge/Pareja doméstica: _____ Fecha de nacimiento: _____
 Dirección postal: _____
 Ciudad: _____ Código postal: _____
 Tel. de casa: _____ Tel. celular: _____ Correo electrónico: _____
 Co-ocupantes (alguien que vive con usted **Y** que tiene una participación en la propiedad de su vivienda): _____
 Otros ocupantes: _____
 Dirección el inmueble: (si es diferente a la postal) _____
 Ciudad del inmueble: _____ Código postal del inmueble: _____
 N.º de predio del condado: _____

Parte 2. Propiedad y residencia: (Marque las casillas que correspondan).

| | | |
|--|-----------------------------|---|
| <input type="checkbox"/> Soy dueño de esta residencia o voy a comprarla. | _____ Fecha de compra | <p>NOTA: La propiedad compartida de vivienda cooperativa, los usufructos de por vida, los arrendamientos de por vida y los fideicomisos revocables no satisfacen el requisito de propiedad para este programa.</p> |
| <input type="checkbox"/> Esta ha sido mi residencia principal desde: | _____ Fecha de ocupación | <p>Si usted y/o su cónyuge o pareja doméstica son confinados temporalmente en un hospital o una casa de reposo, en ciertas circunstancias su vivienda aún se considera como su residencia principal.</p> |

Tengo una hipoteca, un contrato de compra o un título de garantía.
 Sí No **Si contestó que sí, debe informar el saldo de su hipoteca en la parte 5 en la página 2.**

| | |
|---|--|
| This box to be completed by the Assessor's office | True and Fair Assessed (Market) Value |
| Date approved or denied by Assessor: _____ | Land: \$ _____ |
| Application number: _____ | Building: \$ _____ |
| Reason if Denied: _____ | Total** \$ _____ |
| | Equity Calculation |
| Total Eligible Value**: | \$ _____ |
| Total Mortgages, Liens, Special Assessments and Other Obligations: | \$ _____ |
| Equity Value** = Total Eligible Value minus Total Mortgages, etc.: | \$ _____ |
| Deferral Limit = 40% of Equity Value: | \$ _____ |

****Note:** If no insurance **OR** if state is not listed as "loss payee" on insurance policy, use only the land value for the Total Eligible Value and then stop at "Equity Value". Without insurance, or when the state is not the "loss payee", the deferral limit is the equity value in the land only.

Parte 3. Mi residencia es una (marque una):

Vivienda unifamiliar Vivienda multifamiliar/condominio Casa móvil

Casas móviles: ¿Es dueño del terreno donde se encuentra la casa móvil?: Sí No Si contestó que sí, ¿se ha eliminado el título?

Sí No Fecha de eliminación del título, de ser el caso: _____

Nombre del parque de casas móviles, si lo hay: _____ N.º de espacio: _____

Este inmueble incluye: (marque todos los aplicables)

- Mi residencia principal y no más de un acre de terreno
- Más de un acre de terreno
- Más de una residencia y/o mejoras adicionales que normalmente no forman parte de una residencia (por ejemplo, construcciones o mejoras comerciales)

Acres o pies cuadrados

Tamaño total de mi predio o terreno: _____

Si las leyes locales de zonificación y uso de suelo exigen más de 1 (un) acre de terreno por residencia en la región en la que vive, o si no puede subdividir su terreno en predios menores a un acre, usted puede diferir los impuestos sobre propiedad de todo su predio, hasta 5 (cinco) acres.

Si es mayor a un acre, ¿cuál es el tamaño mínimo de predio requerido por las normas locales de zonificación o uso de suelo para cada residencia o subdivisión del terreno? _____

- Marque **una casilla:** He adjuntado la descripción legal de mi residencia y un (1) acre que incluye a la residencia (o hasta cinco (5) acres si las leyes locales de uso de suelo exige el área adicional). Entiendo que si elijo esta opción el valor incluido en el cálculo de mi patrimonio sólo incluirá el valor de esta parte de mi inmueble.
- He decidido permitir que apliquen su gravamen sobre todo mi predio, aunque el diferimiento de impuestos o contribuciones podrían no cubrir a todo el predio. Entiendo que si elijo esta opción puede incluirse el valor de todo mi predio legal en el cálculo de mi patrimonio.

Parte 4. Mi vivienda está asegurada: Sí No Si contestó que sí, su seguro contra incendios y siniestros es:

Nombre de la compañía: _____ N.º de póliza: _____
Monto de la cobertura de la vivienda: \$ _____ Fecha de vencimiento de la póliza: _____
Agente local: _____ Teléfono del agente local: _____

El Departamento de Ingresos del Estado de Washington aparece como un beneficiario en mi póliza. Sí No

Si el Departamento de Ingresos del Estado de Washington no aparece como beneficiario en su póliza de seguro, no puede incluir el valor de su vivienda en el cálculo de su patrimonio, y su patrimonio se basará solamente en el valor del terreno. **Para la documentación, debe proporcionar una copia de la página de declaración de su póliza vigente.** Información de contacto:

Washington State Department of Revenue, Property Tax Division, PO Box 47471, Olympia WA 98504-7471; Número de cuenta de diferimiento.

Parte 5. Gravámenes y obligaciones Debe reportar los saldos vigentes de todas las hipotecas y los gravámenes sobre el inmueble. No reporte el saldo de su cuenta diferida.

- Sí No Hipoteca inversa (*saldo del gravamen*) \$
- Sí No 1ª hipoteca (*saldo del gravamen*) \$
- Sí No 2ª hipoteca (*saldo del gravamen*) \$
- Sí No Saldo(s) de contribución(es) especial(es) \$
- Sí No Saldo de otros gravámenes, líneas de crédito, etc. \$

TOTAL de gravámenes y obligaciones \$ _____

Hoja de cálculo de ingresos disponibles combinados
Según lo definido en RCW 84.36.383 y WAC 458-16A-100
¡IMPORTANTE: CONTESTE TODAS LAS SIGUIENTES PREGUNTAS.

Ingresos:

- A. Sí No ¿Presentó una declaración federal de impuestos? Si contestó que sí, escriba sus ingresos brutos ajustados (por sus siglas en inglés, AGI) de su declaración de impuestos federales y adjunte una copia completa de su declaración. Si contestó que no, escriba 0.
- B. Sí No ¿Obtuvo ganancias de capital que no fueron reportadas en su declaración de impuestos? No sume las ganancias por la venta de una residencia primaria si usó la totalidad de las ganancias para comprar una residencia de reemplazo en el mismo año. **No use las pérdidas para compensar las ganancias.**
- C. Sí No ¿En su declaración de impuestos hizo deducciones por pérdidas? Si contestó que sí, debe volver a sumar las pérdidas en la medida en que las usó para compensar o reducir sus ingresos. (Por ejemplo: En el Anexo D, usted reportó una pérdida de (\$10,000) pero la pérdida estuvo limitada a (\$3,000), según aparece en el renglón 13 de su 1040. Suma la pérdida de (\$3,000) utilizada para compensar o reducir sus ingresos). (Por ejemplo: Usted presentó dos Anexos C, uno con una pérdida de (\$10,000) y uno con un ingreso neto de \$5,000. Reportó una pérdida neta de (\$5,000) en su 1040, renglón 12. Vuelva a sumar la pérdida de (\$10,000).
- D. Sí No ¿En su declaración de impuestos dedujo gastos por depreciación? Si contestó que sí. Debe volver a sumar ese gasto en la medida en que el gasto se usó para reducir sus ingresos. (Por ejemplo: Pérdida neta reportada: Si dedujo depreciación como un gasto de negocios y/o alquiler que resultó en una pérdida, vuelva a calcular el monto neto de ingresos o pérdidas sin el gasto por depreciación. Si aún hay una pérdida neta, escriba -0- aquí; si hay un ingreso neto escriba el ingreso neto aquí).
- E. Sí No ¿Obtuvo ingresos no imponibles por dividendos o intereses, O, ingresos de estas fuentes que no reportó en su declaración de impuestos? Si contestó que sí, sume aquí esos ingresos. Incluya los intereses no imponibles por bonos estatales y municipales.
- F. Sí No ¿Obtuvo ingresos no imponibles por pensiones o anualidades, O, ingresos de estas fuentes que no reportó en su declaración de impuestos? Si contestó que sí, reporte los montos aquí. (Por ejemplo: Usted recibió \$10,000 en pensiones y anualidades. El monto imponible fue de \$6,000. Reporte los \$4,000 no imponibles aquí). No incluya los pagos no imponibles de su IRA.
- G. Sí No ¿Recibió paga y beneficios militares no imponibles O, ingresos de estas fuentes que no reportó en su declaración de impuestos? Si contestó que sí, reporte esos ingresos aquí, incluyendo CRSC. No incluya los pagos de atención de asistentes y asistencia médica.
- H. Sí No ¿Recibió paga y beneficios para veteranos del Departamento de Asuntos de Veteranos no imponibles O, que no reportó en su declaración de impuestos? Si contestó que sí, reporte esos ingresos aquí. No incluya los pagos de atención de asistentes y asistencia médica, compensación por discapacidad o compensación por dependencia e indemnización cubiertos por el DVA.
- I. Sí No ¿Recibió beneficios del Seguro Social o de jubilación de ferrocarriles no imponibles? Si contestó que sí, reporte esos ingresos aquí. (Por ejemplo: Si su beneficio bruto del Seguro Social fue de \$10,000 y \$4,000 fueron incluidos en su AGI como monto imponible, reporte los \$6,000 no imponibles aquí).
- J. Sí No ¿Recibió ingresos de actividades comerciales, alquileres o actividades agrícolas (Anexos C, E o F del IRS) que no fueron reportados en su declaración de impuestos? Reporte esos ingresos aquí. Puede deducir los gastos normales, excepto los gastos por depreciación, pero **no use las pérdidas para compensar ingresos.**
- K. Sí No ¿Recibió otros ingresos que no se incluyeron en los importes en los renglones A - J? Escriba la fuente, el tipo y el importe.

20 _____
Año de ingresos

County Use Checklist

- Monto en \$
- IRS Tax Return
 - 1040
 - 1040-A or EZ
 - Sch D
 - Form 4797 or 6252
 - Other
 - Sch C
 - Sch D
 - Sch E
 - Sch F
 - Other
 - Sch C
 - Sch E
 - Sch F
 - Sch K-1
 - Other
 - Bank Statements
 - 1099's
 - Other
 - 1099's
 - Other
 - DFAS Statement
 - 1099's
 - Other
 - VA Statement
 - 1099's
 - Other
 - SS Statement
 - RRB Statement
 - Sch C
 - Sch E
 - Sch F
 - Other
 - Other
 - Other

Subtotal de ingresos: \$

¿Tuvo alguna de las siguientes deducciones permisibles?

- L. Sí No **Costos de casa de reposo, casa de huéspedes u hogar familiar para adultos.**
- M. Sí No **Gastos de cuidado en el hogar.** Vea los gastos permitidos en las instrucciones.
- N. Sí No **Costos de medicamentos recetados.**
- O. Sí No **Primas de seguro de Medicare según el Título XVIII de la Ley del Seguro Social (Partes B, C y D).** Actualmente no existe deducción permitida por primas de seguros suplementarios, de cuidado a largo plazo o de otros tipos de seguros.
- P. Sí No **Escriba -0- aquí si presentó una declaración al IRS y escribió una cantidad en el renglón A.** Si no presentó una declaración ante el IRS y tuvo gastos normalmente permitidos por el IRS como ajustes a los ingresos brutos, escriba esas deducciones aquí. Los ajustes permitidos incluyen pensiones conyugales pagadas, colegiaturas, gastos de mudanza y otros. Consulte las instrucciones.

Subtotal de deducciones permitidas: \$

Total de ingresos disponibles combinados: \$

Sólo para uso del condado: _____

Parte 7

Declaración

Al firmar el presente formulario, confirмо que:

- entiendo que todas las contribuciones especiales y/o impuestos sobre bienes inmuebles que se difieran, junto con sus intereses, constituyen un gravamen sobre este inmueble y que este gravamen vence y es pagadero cuando:
 - Se venda o transfiera el inmueble.
 - Yo fallezca, excepto cuando mi cónyuge o pareja doméstica sobreviviente, si cumple los requisitos, decida continuar el diferimiento. (Su cónyuge o pareja doméstica debe presentar una solicitud para continuar el diferimiento antes de que transcurran noventa (90) días de su fecha de defunción).
 - La residencia ya no sea mi residencia principal.
 - Declaración de que el inmueble es inhabitable por parte de un organismo público o privado ejerciendo las facultades de expropiación, excepto cuando se disponga lo contrario en RCW 84.60.070.
- Juro bajo pena de perjurio que la información reportada en este formulario de solicitud es verdadera y está completa. Entiendo que una solicitud incompleta demorará el pago de mi impuesto sobre bienes inmuebles.
- Entiendo que los diferimientos futuros no son automáticos y que debo renovar mi solicitud si quiero diferir mis impuestos sobre bienes inmuebles el próximo año.
- Entiendo que **la tasa de interés anual sobre diferimientos hechos en 2018 es de 3%.**
- **He adjuntado copias de documentos que sustentan la información de mis ingresos, los saldos actuales de mi hipoteca y gravamen, y mi declaración de seguro contra incendios y siniestros.**

| Su firma (o la firma de su agente autorizado) | | Fecha | Porcentaje de participación en el inmueble % |
|--|--|----------|---|
| Firmas de todos los otros propietarios de participación en el título | | Teléfono | Fecha |
| | | | Porcentaje de participación en el inmueble % |
| | | | Porcentaje de participación en el inmueble % |
| | | | Porcentaje de participación en el inmueble % |

Para preguntar por la disponibilidad de esta publicación en un formato alternativo, llame al 1-800-647-7706. Los usuarios de teletipo (TTY) pueden usar el Servicio de Retransmisión de Washington llamando al 711.

Instrucciones para llenar la solicitud de diferimiento para propietarios de vivienda con ingresos limitados

Para evitar demoras en el proceso de su solicitud, recuerde contestar todas las preguntas, incluir toda la documentación requerida, y firmar el formulario. Todas las personas que tengan una participación en la propiedad del inmueble deben firmar el formulario.

Deje en blanco los espacios marcados "sólo para uso del condado".

Debe incluir documentación de sus ingresos; saldos de cuentas de hipotecas existentes u otros gravámenes sobre su bien inmueble; y una copia de su póliza de seguro que muestre al Departamento de Ingresos del Estado de Washington como beneficiario. Sin la documentación del seguro, solamente incluiremos el valor del terreno en el cálculo de su patrimonio. Si tiene preguntas sobre lo que debe incluir, comuníquese con la Oficina del Valuador de su condado.

Instrucciones para llenar la sección sobre ingresos

¿Cómo se calcula el ingreso disponible?

La Legislatura generó una definición específica de "ingreso disponible". De acuerdo con RCW 84.36.383(5), el "ingreso disponible" es el ingreso bruto ajustado, definido en el código federal de recaudación interna, más todos los siguientes conceptos que no fueron incluidos en, o que fueron deducidos de, el ingreso bruto ajustado:

- ◆ Ganancias de capital, excepto por una ganancia en la venta de una residencia principal que se reinvierta en una nueva residencia principal;
- ◆ Montos deducidos por pérdidas o depreciación;
- ◆ Pensiones y anualidades;
- ◆ Beneficios de la Ley del Seguro Social y de jubilación de ferrocarriles;
- ◆ Paga y beneficios militares, excepto por los pagos de cuidado de asistentes y asistencia médica;
- ◆ Paga y beneficios para veteranos, excepto por los pagos de cuidado de asistentes, asistencia médica, beneficios por discapacidad para veteranos u compensación por dependencia e indemnización; y
- ◆ Pagos de dividendos e intereses recibidos por bonos estatales y municipales.
- ◆ **Estos ingresos se incluyen en los "ingresos disponibles" incluso cuando no son imponible para fines del IRS.**

Importante: Incluya todas las fuentes de ingresos y los montos recibidos por usted, su cónyuge o pareja doméstica, y por todos los co-ocupantes durante el año de la solicitud/valuación (el año anterior al año en que se paga el impuesto). Si reporta ingresos muy bajos o nulos, adjunte documentación que muestre cómo cubre sus gastos cotidianos de subsistencia. Use el **renglón K** para reportar todos los ingresos no incluidos en su declaración de impuestos y que no aparezcan en los renglones A a J.

¿Qué ocurre si mis ingresos cambiaron durante el año?

Si sus ingresos se redujeron (o aumentaron) sustancialmente al menos durante dos meses antes de que terminara el año y espera que ese cambio en sus ingresos continúe, puede usar su nuevo ingreso mensual promedio para estimar su ingreso anual. Calcule su ingreso multiplicando su nuevo ingreso mensual promedio (durante los meses después de que ocurrió el cambio) por doce.

Ejemplo: Usted se jubiló en septiembre y su ingreso mensual se redujo de \$3,500 a \$1,000 a partir de octubre. Multiplique \$1,000 x 12 para estimar su nuevo ingreso anual promedio.

Reporte esta cantidad en el renglón K y no conteste los renglones A a J. Entregue documentación que muestre su nuevo ingreso mensual y cuándo ocurrió el cambio.

Renglón K - Reporte todos los ingresos del hogar que no estén ya incluidos o mencionados en los renglones A a J. Incluya ingresos provenientes del extranjero no reportados en su declaración federal de impuestos y ingresos aportados por otros miembros del hogar que no aparezcan en la parte 1. Proporcione la fuente y el monto del ingreso.

Renglones L - O - ¿Qué es el ingreso disponible combinado?

RCW 84.36.383(4) define "ingreso disponible combinado" como su ingreso disponible más el ingreso disponible de su cónyuge o pareja doméstica y de todos sus co-ocupantes, menos los montos pagados por usted y su cónyuge o pareja doméstica por concepto de:

- ◆ Medicamentos recetados;
- ◆ Tratamiento o atención de cualquiera de las personas en el hogar o en una casa de reposo, casa de huéspedes u hogar familiar para adultos; y
- ◆ Primas de seguro de salud de Medicare. (Por ahora, cualquier otro tipo de prima de seguro no es una deducción permitida).

La atención o tratamiento en el hogar se refiere a tratamiento o atención médica recibida en el hogar, incluyendo fisioterapia. También puede deducir los costos de accesorios necesarios tales como oxígeno, mobiliario para necesidades especiales, cuidado de asistentes, tareas domésticas ligeras, comidas a domicilio, alertas de emergencias y otros servicios que formen parte de un servicio necesario o apropiado en el hogar.

Instrucciones especiales para el renglón P.

Si se hicieron ajustes a su ingreso por cualquiera de los siguientes conceptos y usted no presentó una declaración de impuestos al IRS, reporte estos montos en el renglón P e incluya el formulario del IRS o la hoja de cálculo que usó para calcular el monto del ajuste.

- ◆ Ciertos gastos de negocios de docentes, reservistas, artistas escénicos y funcionarios gubernamentales por honorarios
- ◆ Seguro de salud o aportaciones a pensiones, planes de reparto de utilidades o planes de anualidades para trabajadores por cuenta propia.
- ◆ Deducciones por cuentas de ahorros para gastos de salud
- ◆ Gastos de mudanza
- ◆ Deducción de IRA
- ◆ Pensión conyugal pagada
- ◆ Deducción por intereses de créditos estudiantiles, colegiaturas y cuotas
- ◆ Deducción por actividades de producción doméstica

COMUNÍQUESE CON LA OFICINA DEL VALUADOR DEL CONDADO PARA RECIBIR AYUDA PARA CONTESTAR ESTE FORMULARIO.