

Декларация о трасте Право на освобождение от уплаты налога на имущество для пенсионеров и инвалидов

Подайте эту декларацию с формой «Заявление о частичном освобождении пожилых лиц и инвалидов от уплаты налога на недвижимое имущество» (Senior Citizen and Disabled Persons Claim for Exemption from Real Property Taxes, REV 64 0002), если ваше жилье является активом в рамках договора о доверительном управлении (активом траста).

Примечание: Эта форма не формирует отношения доверительного управления (траст). Она используется исключительно для ходатайства о частичном освобождении пожилых людей и лиц с инвалидностью от уплаты налога на недвижимое имущество, которое уже является активом существующего траста.



Заполняется округом

Название округа:

Номер надела:

Номер заявления пожилого лица/инвалида:

Заполняется заявителем

Имя и фамилия заявителя (печатными буквами):

Адрес объекта недвижимости:

Город/штат/индекс:

Декларация - см. инструкции на обороте формы.

Настоящим заявляю, что жилой объект, расположенный на земельном участке, номер которого указан выше, является активом траста. Также я заявляю, что траст соответствует требованиям о владении, определенным ниже (отметить один пункт):

- WAC 458-16A-100(25)(a) — Вы оставляете за собой право на пожизненное владение имуществом при его передаче в траст, либо право на пожизненное владение имуществом передано позже отдельным договором. Приложите копию договора.
- WAC 458-16A-100(25)(b) — Вы являетесь «учредителем» или создателем траста (с возможностью или без возможности отзыва), который передал себе бенефициарное право в отношении основного места жительства или же соответствующей доли траста, и такое бенефициарное право действует, по меньшей мере, в течение всей жизни.
- WAC 458-16A-100(25)(c) — Траст является безотзывным, а вы — бенефициаром. Вам передано пожизненное бенефициарное право в отношении доли траста, формируемой основным местом жительства.

Дополнительные пояснения в отношении применимых законов и правил приведены на обороте.

Примечание: Вам необходимо приложить копию документа с данными доли(-ей) траста, который подтверждает соответствие траста требованиям в отношении владения.

Я заявляю, что вышеизложенная информация является достоверной и правильной.

Адвокат заявителя:

Подпись адвоката заявителя:

Заявитель:

Подпись заявителя:

Место:

Дата:

Место:

Дата:



Чтобы запросить о предоставлении настоящей публикации в альтернативном формате для лиц с дефектами зрения, позвоните по телефону 360-705-6705. Пользователи телетайпа (TTY) могут воспользоваться услугами диспетчерской службы штата Вашингтон — наберите 711.

Инструкции

Чтобы получить помощь при заполнении данной формы, обратитесь в службу финансового инспектора вашего округа.

Законодательство не допускает владения объектом недвижимости через траст с целью удовлетворения требованиям в отношении владения для получения права на частичное освобождение от налога на недвижимое имущество для пожилых лиц и инвалидов.

Для того, чтобы инспектор мог определить, удовлетворяются ли вами требования к владению в ситуации, когда объект недвижимого имущества является активом траста, вы должны предоставить копию договора о доверительном управлении (договора о трасте) (для соответствующих долей траста), в котором документально подтверждено удовлетворение требований в отношении владения.

Вы можете заполнить форму самостоятельно, либо вы можете обратиться за помощью к вашему адвокату.

Чтобы иметь право на освобождение от налогов, вы должны быть владельцем жилья на момент подачи «документа, подтверждающего право полной собственности, документа, подтверждающего право пожизненного владения, или документа о приобретении на основании контракта». Также указано, что пожизненная аренда приравнивается к пожизненному владению (RCW 84.36.381(2)).

Таким образом, чтобы удовлетворять требованиям о владении в отношении объекта недвижимого имущества в рамках программы частичного освобождения от налогов на недвижимое имущество, являющееся активом траста, траст должен передавать лицу, претендующему на частичное освобождение от налогов, бенефициарное право пожизненного владения объектом имущества. Данное условие является удовлетворенным в следующих случаях, если удовлетворяется одно из условий:

- Бенефициарное право пожизненного владения оставлено за лицом, претендующим на частичное освобождение от налогов на недвижимое имущество, во время передачи объекта недвижимого имущества в траст.
- Бенефициарное право пожизненного владения передается лицу, претендующему на частичное освобождение от налогов на недвижимое имущество, на основании договора.
- В договоре о доверительном управлении (договоре о трасте) должна содержаться формулировка, согласно которой лицу, претендующему на освобождение от налогов, передается бенефициарное право пожизненного владения объектом недвижимого имущества.

Дополнительные разъяснения в отношении требований к владению приведены в WAC 458-16A-100 (23), (25) и (26):

- (23) Пожизненная аренда.** «Пожизненная аренда» означает аренду, которая прекращается в случае кончины арендатора.
- (25) Пожизненное владение.** «Пожизненное владение» означает, что владение недвижимым имуществом ограничено продолжительностью жизни стороны, им владеющей, или другого лица.
- (a) Оставление права пожизненного владения основным местом жительства, передаваемым в траст или иному лицу дает право пожизненного владения.
- (b) Бенефициарное право на имущество в трасте считается правом пожизненного владения для учредителя траста с возможностью или без возможности отзыва, который передает себе бенефициарное право непосредственно в отношении своего основного места жительства или доли траста, в которую входит его основное место жительства, на срок, как минимум равный продолжительности своей жизни.
- (c) Бенефициарное право в безотзывном трасте считается правом пожизненного владения или пожизненной аренды для бенефициара, которому передано бенефициарное право в отношении его основного места жительства, переданного в безотзывный траст, если такое бенефициарное право передано на основании документа о формировании траста на срок, как минимум равный продолжительности жизни бенефициара.
- (26) Владение.** «Владение» объектом недвижимости означает владение им в результате **приобретения по контракту**, на основании права **полной собственности**, права **пожизненного владения** или документа о **пожизненной аренде**. Объект жилой недвижимости, которым владеет супружеская пара, гражданские партнеры или соарендаторы, находится во владении каждого супруга, или каждого гражданского партнера, или каждого соарендатора.