

# Заявление об отсрочке налогообложения для владельцев жилья с ограниченным доходом

Заполните это заявление и подайте его финансовому инспектору округа до 1 сентября текущего налогового года. Чтобы получить помощь при заполнении данной формы, обратитесь в службу финансового инспектора вашего округа, позвонив по номеру телефона, указанному в разделе органов местного самоуправления вашего телефонного справочника.

**Часть 1. Заявление об отсрочке налогообложения подается в отношении второго налогового платежа, вносимого за текущий год: 20**

Заявитель: \_\_\_\_\_ Дата рождения: \_\_\_\_\_  
 Супруг(а)/гражданский партнер: \_\_\_\_\_ Дата рождения: \_\_\_\_\_  
 Почтовый адрес: \_\_\_\_\_  
 Город: \_\_\_\_\_ Почтовый индекс: \_\_\_\_\_  
 Тел. (дом): \_\_\_\_\_ Тел. (моб.): \_\_\_\_\_ Адрес эл. почты: \_\_\_\_\_  
 Соарендаторы (лица, проживающие с вами, **И** владеющие долей жилья): \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_  
 Прочие жильцы: \_\_\_\_\_  
 Адрес объекта недвижимости: (если отличается от почтового адреса) \_\_\_\_\_  
 Город объекта недвижимости: \_\_\_\_\_ Почтовый индекс объекта недвижимости: \_\_\_\_\_  
 № участка земли (в окружной системе): \_\_\_\_\_

**Часть 2. Владение и проживание:** (Отметьте все поля, имеющие к вам отношение.)

Я владею или приобретаю это жилье.  
 \_\_\_\_\_  
 Дата приобретения

Это — мое основное место жительства с:  
 \_\_\_\_\_  
 Дата занятия:

**ПРИМЕЧАНИЕ.** Долевое владение жильем в жилищных кооперативах, право пожизненного владения жильем, пожизненная аренда и безотзывные трасты не удовлетворяют критериям данной программы в отношении владения жильем.

Если вы и/или ваш(а) супруг(а) или гражданский партнер временно находитесь в стационаре больницы или в лечебно-реабилитационном центре, при определенных обстоятельствах ваше жилье считается вашим основным местом жительства.

**У меня ипотека, договор купли-продажи или договор о доверительном управлении (о трасте).**  
 Да  Нет **Если да, вы должны сообщить ваш баланс по ипотеке в Части 5 на стр. 2.**

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

**\*\*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.

**Часть 3. Мое жилье (отметьте один вариант):**

- Жилье для одной семьи  Жилье на несколько семей/квартире в кооперативе собственников (кондоминиум)  
 Мобильный дом

**Мобильные дома:** Владаете ли вы землей, на которой расположен дом:  Да  Нет Если «да», аннулирован ли правовой титул?  Да  Нет Дата аннулирования титула, если применимо: \_\_\_\_\_

Название группы мобильного жилья, если применимо: \_\_\_\_\_ Участок №: \_\_\_\_\_

**Объект собственности включает в себя:** (Отметьте все релевантные пункты)

- Мое основное место жительства и не более одного акра земли  
 Более одного акра земли  
 Более одного жилого объекта и/или дополнительные элементы благоустройства, которые, как правило, не относятся к жилью (к примеру, здания коммерческого назначения или элементы благоустройства)

**Площадь в акрах или квадратных футах**

**Общая площадь моего земельного участка/надела:** \_\_\_\_\_

**Если площадь превышает один акр, каков минимальный размер участка земли, наделяемого, в соответствии с местными положениями в отношении территориального зонирования или землепользования, для одного жилого объекта или в рамках разделения участков?** \_\_\_\_\_

Если, согласно местным положениям в отношении зонирования или землепользования, за каждым жилым объектом в районе вашего проживания должен закрепляться участок земли площадью более одного (1) акра, либо если вы не можете разделить участок земли на более мелкие участки площадью менее одного акра, вы можете оформить отсрочку налогообложения для всего участка земли, площадью до 5 (пять) акров.

- Отметьте **одно поле:**  Прилагаю документ с юридическим описанием моего жилого объекта и одного (1) акра земли вокруг жилого объекта (либо площадью до пяти (5) акров, если местные нормы и правила землепользования допускают площадь в акрах сверх указанного порога). Я понимаю, что если я выберу этот вариант, стоимость, учитываемая в расчете моей доли в собственности, будет включать в себя только стоимость этой части моего имущества.  
 Я выбрал(а) вариант, позволяющий оформить залоговое обязательство на весь мой участок земли, даже если расчет в рамках отсрочки налогообложения учитывает не весь участок земли. Я понимаю, что если я выберу этот вариант, при расчете доли во владении жильем будет учтена стоимость всего юридически оформленного участка земли.

**Часть 4. Мое жилье застраховано:**  Да  Нет Если да, данные страхования на случай пожара или от случайных происшествий:

Компания: \_\_\_\_\_ Номер страхового полиса: \_\_\_\_\_

Сумма покрытия жилья: \$ \_\_\_\_\_ Полис действует до: \_\_\_\_\_

Местный агент: \_\_\_\_\_ Телефон агента: \_\_\_\_\_

**В моем полисе в качестве бенефициара страхового возмещения указан Департамент налогов и сборов штата Вашингтон:**  Да  Нет

Если Департамент налогов и сборов штата Вашингтон не указан в качестве бенефициара страхового возмещения на вашем страховом полисе, стоимость вашего объекта жилья не может быть включена в подсчет доли в собственности; при подсчете вашей доли в собственности будет учитываться только стоимость земли. **В целях оформления документации вы должны предоставить копию заявленных положений вашего текущего страхового полиса.** Информация об объекте: Washington State Department of Revenue, Property Tax Division, PO Box 47471, Olympia WA 98504-7471; Учетная запись в рамках отсрочки налогообложения.

**Часть 5. Залоговые и прочие обязательства** Вы должны сообщить данные по балансу всех ипотек и залоговых обязательств в отношении

объекта собственности. Не сообщайте данные о сальдо по учетной записи в рамках отсрочки налогообложения.

- Да  Нет Обратная ипотека (баланс по обязательству) \$  
 Да  Нет 1-я ипотека (баланс по обязательству) \$  
 Да  Нет 2-я ипотека (баланс по обязательству) \$  
 Да  Нет Баланс(ы) специальной оценки \$  
 Да  Нет Балансы по другим закладным, кредитным линиям и т.д. \$

**ИТОГО, залоговые и прочие обязательства, \$** \_\_\_\_\_

<p align="center"><b>Ведомость подсчета совокупного реального дохода</b>  <b>Согласно определениям RCW 84.36.383 и WAC 458-16A-100</b>  <b>ВАЖНО: ОТВЕЬТЕ НА ВСЕ СЛЕДУЮЩИЕ ВОПРОСЫ.</b></p>	<p align="center"><b>20__</b>  <b>Год</b>  <b>возникновения</b>  <b>дохода</b></p>	<p align="center"><b>County Use</b>  <b>Checklist</b></p>
<p><b>Доход:</b></p>		
<p>A. <input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет <b>Подавали ли вы федеральную налоговую декларацию?</b> Если да, приведите скорректированный валовой доход (AGI), указанный в вашей федеральной налоговой декларации и приложите заполненную копию вашей декларации. Если нет, укажите 0.</p>	<p align="center">Сумма \$\$</p>	<input type="checkbox"/> IRS Tax Return <input type="checkbox"/> 1040 <input type="checkbox"/> 1040-A or EZ
<p>B. <input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет <b>Получали ли вы прибыль на капитал, которую вы не задекларировали в вашей налоговой декларации?</b> Не прибавляйте поступления от продажи основного жилья, если вы использовали всю сумму поступлений для приобретения другого жилья в этом же году. <b>Не используйте данные потерь для коррекции поступлений.</b></p>		<input type="checkbox"/> Sch D <input type="checkbox"/> Form 4797 or 6252 <input type="checkbox"/> Other
<p>C. <input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет <b>Учтены ли в вашей налоговой декларации потери/убытки?</b> Если да, необходимо опять добавить потери в том же количестве, в котором они были применены для коррекции/сокращения дохода. (Пример. В Таблице D вы указали потерю (\$10 000), однако, согласно строке 13 формы 1040, потери были ограничены суммой (\$3 000). Прибавьте потери (\$3 000), примененные для коррекции/сокращения вашего дохода.) (Пример. Вы подали две формы Sch C — в одной указан убыток (\$10 000), а в другой указан чистый доход \$5 000. В строке 12 формы 1040 указан чистый убыток (\$5 000). Прибавьте обратно убыток (\$10 000).)</p>		<input type="checkbox"/> Sch C <input type="checkbox"/> Sch D <input type="checkbox"/> Sch E <input type="checkbox"/> Sch F <input type="checkbox"/> Other
<p>D. <input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет <b>Учтены ли в вашей налоговой декларации амортизационные затраты?</b> Если да. Необходимо опять добавить затраты в том же количестве, в котором они были применены для коррекции/сокращения дохода. (Пример. <u>Задекларированный чистый убыток</u>: Если вы вычли амортизационные затраты в качестве затрат на ведение коммерческой деятельности и/или затрат в связи с арендой, и это привело к убыткам, снова рассчитайте чистый доход/убыток, не учитывая амортизационные затраты. Если в результате расчета получается убыток, укажите -0-; если доход — укажите чистый доход.)</p>		<input type="checkbox"/> Sch C <input type="checkbox"/> Sch E <input type="checkbox"/> Sch F <input type="checkbox"/> Sch K-1 <input type="checkbox"/> Other
<p>E. <input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет <b>Получали ли вы неподлежащий налогообложению доход на дивиденды или проценты ИЛИ доход из этих источников, который вы не задекларировали в вашей налоговой декларации?</b> Если да, прибавьте доход здесь. Включите необлагаемые налогом проценты по облигациям штат аи муниципальным облигациям.</p>		<input type="checkbox"/> Bank Statements <input type="checkbox"/> 1099's <input type="checkbox"/> Other
<p>F. <input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет <b>Получали ли вы неподлежащий налогообложению доход на пенсии или ренту ИЛИ доход из этих источников, который вы не задекларировали в вашей налоговой декларации?</b> Если да, укажите суммы здесь. (Пример. Вы получили \$10 000 с пенсий и ренты. Сумма, подлежащая налогообложению, составила \$6 000. Укажите сумму \$4 000, не подлежащую налогообложению, здесь.) Не включайте распределяемую прибыль с инвестиционных пенсионных счетов (IRA), которая не подлежит налогообложению.</p>		<input type="checkbox"/> 1099's <input type="checkbox"/> Other <input type="checkbox"/> DFAS Statement <input type="checkbox"/> 1099's <input type="checkbox"/> Other
<p>G. <input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет <b>Получали ли вы плату и льготы для военнослужащих, которые не облагаются налогом, ИЛИ доход из этих источников, который вы не задекларировали в вашей налоговой декларации?</b> Если да, укажите ваш доход здесь, включая CRSC. Не указывайте оплату за услуги сиделки или медицинской помощи.</p>		<input type="checkbox"/> VA Statement <input type="checkbox"/> 1099's <input type="checkbox"/> Other <input type="checkbox"/> SS Statement <input type="checkbox"/> RRB Statement
<p>H. <input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет <b>Получали ли вы плату и льготы для ветеранов, неподлежащий налогообложению, ИЛИ доход из этих источников, который вы не задекларировали в вашей налоговой декларации?</b> Если да, укажите ваш доход здесь. Не указывайте оплату за услуги сиделки или медицинской помощи, компенсации за инвалидность или пособия семьям погибших и умерших военнослужащих, которые выплачиваются Департаментом до делам ветеранов (DVA).</p>		<input type="checkbox"/> Sch C <input type="checkbox"/> Sch E <input type="checkbox"/> Sch F <input type="checkbox"/> Other
<p>I. <input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет <b>Получали ли вы неподлежащие налогообложению льготы службы социального страхования или льготы для бывших работников железнодорожного транспорта?</b> Если да, укажите ваш доход здесь. (Пример. Размер валовой социальной выплаты составил \$10 000 и \$4 000 было добавлено в счет скорректированного валового дохода (AGI) в виде налогооблагаемой; задекларируйте необлагаемые налогом \$6 000 здесь.)</p>		<input type="checkbox"/> Other <input type="checkbox"/> Other
<p>J. <input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет <b>Получали ли вы доход от коммерческой деятельности, сдачи в аренду ИЛИ фермерской деятельности (формы IRS C, E или F), который вы не задекларировали в вашей налоговой декларации?</b> Укажите ваш доход здесь. Вы можете вычесть обычные затраты, за исключением амортизационных затрат, но не используйте потери для коррекции дохода.</p>		
<p>K. <input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет <b>Получали ли вы Другой доход, который не учтен в суммах, указанных в строках A - J?</b> Предоставьте данные источника, тип дохода и сумму.</p>		
<p align="right"><b>Доход, предварительный итог:</b></p>	<p>\$</p>	
<p>Учитываете ли вы следующие допустимые вычеты?</p>		<input type="checkbox"/> Other
<p>L. <input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет <b>Расходы на услуги пансионата с медсестринским уходом, интерната или дома для семейного проживания совершеннолетних лиц.</b></p>		<input type="checkbox"/> Other
<p>M. <input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет <b>Расходы в связи с уходом на дому.</b> См. инструкции в отношении учитываемых расходов.</p>		<input type="checkbox"/> Printout/Receipt
<p>N. <input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет <b>Расходы на препараты, отпускаемые по рецепту.</b></p>		<input type="checkbox"/> SS Statement
<p>O. <input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет <b>Утвержденные страховые взносы в программу Medicare в соответствии с разделом Title XVIII Закона о социальном обеспечении (части B, C и D).</b> В настоящее время не предусмотрены вычеты в связи с дополнительным, долгосрочным уходом, а также в связи с выплатой других страховых взносов.</p>		<input type="checkbox"/> Other
<p>P. <input type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет <b>Укажите -0- здесь, если вы подали налоговую декларацию во Внутреннюю налоговую службу (IRS) и ввели сумму в строке A.</b> Если вы не подали декларацию во Внутреннюю налоговую службу (IRS), и вы понесли расходы, как правило учитываемые IRS в рамках коррекции валового дохода, приведите суммы этих расходов здесь. Допустимые корректирующие расходы: выплаченные вами алименты, оплата обучения, расходы в связи с переездом и проч. См. инструкции.</p>		<input type="checkbox"/> _____ <input type="checkbox"/> _____
<p align="right"><b>Допустимые вычеты, предварительный итог:</b></p>	<p>\$</p>	
<p align="right"><b>Совокупный реальный доход:</b></p>	<p>\$</p>	
<p>For County Use Only: _____</p>		

**Подписывая настоящую форму, я подтверждаю следующее:**

- я понимаю, что любые специальные расчеты в рамках отсроченного налогообложения и/или налоги на недвижимое имущество, вместе и процентами, формируют залоговое обязательство по данному объекту недвижимости, и что такое залоговое обязательство должно быть выплачено при наступлении следующих событий:
  - Продажа или передача собственности.
  - Моя смерть, за исключением случаев, когда переживший(-ая) меня супруг(а) или гражданский партнер, при условии наличия у него соответствующих прав, будет продолжать выплачивать налог с отсрочкой. (Ваш(а) супруг(а) или гражданский партнер должны подать заявление о продолжении пользования режимом выплат налога с отсрочкой в течение девяноста (90) дней с даты вашей смерти.)
  - Жилье более не является моим основным жильем.
  - Принудительное отчуждение объекта собственности государственным органом или частной организацией, которые имею полномочия осуществлять такое отчуждение, за исключением случаев, оговоренных в RCW 84.60.070.
- Под страхом обвинения в лжесвидетельстве я подтверждаю, что информация, приведенная в настоящей форме, является достоверной и исчерпывающей. Я понимаю, что подача неполной декларации означает задержку выплаты моего налога на недвижимое имущество.
- Я понимаю, что в будущем отсрочки налогообложения не применяются автоматически, и что я должен обновлять свое заявление, если я претендую на отсроченное налогообложение в следующем году.
- Я понимаю, что к отсрочкам по налогообложению применяется **годовая процентная ставка, которая определена на 2018 год на уровне 3%.**
- Я прилагаю копии документов, подтверждающих информацию о моих доходах, балансах по моей текущей ипотеке, а также мою текущую страховку от пожаров и непредвиденных событий.

Ваша подпись (или подпись уполномоченного вами агента)		Дата	Доля в праве собственности, в процентах
_____	_____	_____	%
<b>Подписи других владельцев по договору владения</b>	<b>Телефон</b>	<b>Дата</b>	<b>Доля в праве собственности, в процентах</b>
_____	_____	_____	%
_____	_____	_____	%
_____	_____	_____	%

Чтобы узнать о возможности получения этой публикации в альтернативном формате, позвоните 1-800-647-7706. Пользователи телетайпа (TTY) могут воспользоваться услугами диспетчерской службы штата Вашингтон — наберите 711.

## Инструкции по заполнению формы заявления об отсрочке налогообложения для владельцев жилья с ограниченным доходом

Во избежание задержек при обработке вашего заявления, помните о том, что вам необходимо ответить на все вопросы, приложить все необходимые документы и подписать форму. Форму должны подписать все лица, имеющие долю во владении объектом недвижимого имущества.

Оставьте поля, предназначенные «Только для персонала компетентных органов округа» незаполненными.

Вам необходимо приложить документацию, которая подтверждает ваш доход; данные о балансе по счетам в связи с имеющейся ипотекой, а также прочими закладными в отношении вашего имущества; копию вашего страхового полиса, в котором Департамент налогов и сборов штата Вашингтон указан как бенефициара страхового возмещения. Без документации в отношении страховки при подсчета вашей доли в собственности мы будем учитывать только стоимость земли. Если у вас есть вопросы о том, какие документы необходимо приложить, обратитесь в Бюро окружного финансового инспектора.

### Инструкции по заполнению раздела о доходе

#### Как подсчитывается совокупный реальный доход?

Законодательство предусматривает особое определение «реального дохода». В соответствии с RCW 84.36.383(5) «реальным доходом» (или доходом после уплаты налогов) является скорректированный валовый доход, определенный в федеральном кодексе, регламентирующем бюджетные поступления, плюс указанные ниже статьи доходов, не включенные в скорректированный валовый доход или вычтенные из него:

- ♦ Доходы на капитал, кроме дохода на продажу основного жилья, реинвестированного в покупку нового основного жилья;
- ♦ Суммы, вычтенные в качестве убытков и затрат на амортизацию;
- ♦ Пенсии и рента;
- ♦ Льготы по социальному страхованию и льготы для бывших работников железнодорожного транспорта;
- ♦ Содержание военнослужащего без учета платы за уход на дому и медицинское обслуживание;
- ♦ Содержание ветеранов помимо без учета платы за уход на дому, медицинское обслуживание, ветеранских льгот по инвалидности, а также пособий семьям погибших и умерших военнослужащих; и
- ♦ Дивиденды и проценты, получаемые на облигации штата и муниципальные облигации.
- ♦ **Доход включен в «реальный» доход, если он, по правилам Внутренней налоговой службы, не подлежит налогообложению.**

**Важно:** Укажите все источники дохода и суммы, полученные вами, вашим(-ей) супругой(-ом)/гражданским партнером, а также любыми соарендаторами в течение года подачи заявления/оценки (года, идущего перед годом выплаты налогов). Если вы декларируете доход, который очень низкий или равен нулю, приложите документацию, которая показывает, каким образом вы обеспечиваете ваши повседневные расходы. В **строке К** укажите весь доход, который не задекларирован в налоговой декларации, и который не указан в строках с А по J.

#### Что, если мой доход изменится в середине года?

Если ваш доход существенно снизится (или увеличится) минимум за два месяца до конца года, и вы ожидаете, что ваш доход останется измененным в будущем, вы можете использовать ваш новый средний ежемесячный доход, чтобы рассчитать ваш ежегодный доход. Рассчитайте ваш годовой доход, умножив ваш новый средний месячный доход (получаемый в месяц после изменения) на двенадцать.

**Например.** Вы вышли на пенсию в сентябре, и, начиная с октября, ваш месячный доход сократился с \$3 500 до \$1 000. Чтобы примерно рассчитать ваш новый годовой доход, умножьте \$1 000 x 12.

**Укажите сумму в строке К** и не заполняйте строки с А по J. Предоставьте документацию, которая отображает ваш новый ежемесячный доход, а также момент наступления изменения дохода.

**Строка К - укажите весь доход семьи, который еще не включен и не обсужден в строках с А по J.** Укажите иностранный доход, не указанный в вашей федеральной налоговой декларации, а также доход, обеспечиваемый другими членами семьи, не указанный в Части 1. Приведите информацию об источнике и сумме дохода.

#### Строки L - O - Что такое «совокупный реальный доход»?

Согласно RCW 84.36.383(4) «совокупный реальный доход» — это ваш реальный доход плюс реальный доход вашего(-ей) супруга(-и) или гражданского партнера, а также любых соарендаторов, за вычетом сумм, выплачиваемых вами или вашим(-ей) супругом(-ой) или гражданским партнером за:

- ♦ Рецептурные препараты;
- ♦ Лечение или уход за лицом в домашних условиях, в пансионате с медсестринским уходом, в интернате или в доме для семейного проживания совершеннолетних лиц; и
- ♦ Страховые взносы в рамках программы Medicare. (В настоящее время прочие типы страховых взносов не определяются как расходы, подлежащие вычету.)

Под уходом или лечением на дому понимают медицинский уход или лечение, полученное в домашних условиях, в том числе физиотерапию. Вы также можете вычесть затраты на товары/услуги первой необходимости, к примеру, на кислород, специальную мебель, услуги сиделки, выполнение легкой работы по дому, доставку питания, системы экстренного оповещения, а также за прочие услуги, которые формируют комплексное или необходимое обслуживание на дому.

#### Специальные инструкции для строки Р.

Если вы корректируете ваш доход с учетом любых следующих пунктов, и, при этом, вы не подавали форму федеральной налоговой декларации (IRS), укажите соответствующие суммы в строке Р и приложите форму IRS или ведомость, использованную вами для расчета суммы коррекции.

- ♦ Некоторые бизнес-расходы для учителей, резервистов, выступающих артистов, а также для представителей властных структур, деятельность которых оплачивается непосредственно общественностью
- ♦ Медицинская страховка для самозанятых лиц или взносы в пенсионный план, план распределения прибыли или в план пользования рентой
- ♦ Вычеты взносов на медицинский сберегательный счет
- ♦ Расходы на переезд
- ♦ Вычеты взносов на инвестиционный пенсионный счет (IRA)
- ♦ Выплаченные алименты
- ♦ Проценты по студенческим займам, плата за обучение, вычет стоимости услуг
- ♦ Вычет расходов на производство в домашних условиях

**ЧТОБЫ ПОЛУЧИТЬ ПОМОЩЬ ПРИ ЗАПОЛНЕНИИ ДАННОЙ ФОРМЫ, ОБРАТИТЕСЬ В СЛУЖБУ ФИНАНСОВОГО ИНСПЕКТОРА ВАШЕГО ОКРУГА.**