

Tờ Khai

Miễn Thuế Bất Động Sản Ủy Thác Cho Người Cao Niên và Người Khuyết Tật

Nộp tờ khai này cùng với biểu mẫu **Yêu Cầu Của Người Cao Niên Và Người Khuyết Tật Về Miễn Thuế Bất Động Sản (SỬA ĐỔI 64 0002)** nếu nhà ở của quý vị là tài sản ủy thác.

Lưu ý: Đơn này không tạo ra một ủy thác. Đơn chỉ được sử dụng cho mục đích yêu cầu của Người Cao Niên hoặc Người Khuyết Tật Về Miễn Thuế đối với bất động sản hiện đang là tài sản ủy thác.



Phần dành cho quận

Tên quận:

Số bưu kiện:

Số đơn đăng ký của Người cao niên/Người khuyết tật:

Dành cho người nộp đơn điền

Tên người nộp đơn (in hoa):

Địa chỉ:

Thành phố/Tiểu bang/Mã bưu điện:

Phản khai báo - Xem hướng dẫn ở mặt sau của biểu mẫu này.

Tôi xin cam đoan rằng nhà ở tại số lô được ghi chú ở trên là một tài sản ủy thác. Ngoài ra, tôi tuyên bố rằng việc ủy thác đáp ứng yêu cầu về quyền sở hữu như được định nghĩa dưới đây (**chọn một**):

- WAC 458-16A-100(25)(a) — Quý vị giữ quyền sở hữu bất động sản trọn đời khi chuyển bất động sản thành một ủy thác hoặc bất động sản trọn đời sau đó được chuyển nhượng bằng chứng thư. Đính kèm một bản sao của chứng thư.
- WAC 458-16A-100(25)(b) — Quý vị là người định cư hoặc người tạo quỹ ủy thác (hủy bỏ hoặc không hủy bỏ) và trao quyền thụ hưởng cho chính mình tại nơi cư trú chính hoặc một phần cụ thể của ủy thác đó và quyền thụ hưởng đó kéo dài ít nhất là suốt đời.
- WAC 458-16A-100(25)(c) — Ủy thác không thể hủy bỏ và quý vị là người thụ hưởng. Quý vị được hưởng quyền thụ hưởng phần nơi cư trú chính của ủy thác trong thời gian ít nhất là trọn đời.

Xem các luật và quy tắc ở mặt sau của biểu mẫu này để được giải thích thêm.

Lưu ý: Quý vị phải đính kèm một bản sao của (các) phần của ủy thác chứng minh ủy thác đáp ứng yêu cầu chủ sở hữu.

Tôi xác nhận rằng những điều đã nêu ở trên là đúng và chính xác.

Tên của luật sư cho người nộp đơn:

Chữ ký của luật sư cho người nộp đơn:

Tên người nộp đơn:

Chữ ký của người nộp đơn:

Địa chỉ:

Ngày:

Địa chỉ:

Ngày:



Để hỏi về sự sẵn có của ấn bản này bằng định dạng khác cho người bị khiếm thị, vui lòng gọi 360-705-6705.

Người dùng Teletype (TTY) có thể sử dụng Dịch Vụ Tiếp Âm WA bằng cách gọi 711.

SỬA ĐỔI 64 0085 (ngày 2/9/2020)

Hướng dẫn

Vui lòng liên hệ với văn phòng Thẩm Định Viên Quận nơi quý vị sinh sống để được hỗ trợ hoàn thành biểu mẫu này.

Luật không cho phép chuyển quyền sở hữu thông qua một ủy thác vì mục đích đáp ứng yêu cầu sở hữu đối với Chương Trình Miễn Thuế Bất Động Sản cho Người Cao Niên và Người Khuyết Tật.

Để thẩm định viên xác định xem quý vị có đáp ứng yêu cầu về quyền sở hữu hay không khi bất động sản là tài sản ủy thác, quý vị phải cung cấp bản sao mẫu ủy thác (hoặc các phần của ủy thác) chứng minh đáp ứng yêu cầu sở hữu đó.

Quý vị có thể tự điền vào mẫu này hoặc quý vị có thể yêu cầu trợ giúp từ luật sư của mình.

Để hội đủ điều kiện được miễn thuế, quý vị phải sở hữu nơi cư trú tại thời điểm nộp lệ phí, như một bất động sản trọn đời, hoặc bằng hợp đồng mua. Ngoài ra, hợp đồng thuê trọn đời phải được coi là bất động sản trọn đời (RCW 84.36.381(2)).

Do đó, để đáp ứng yêu cầu sở hữu phù hợp với chương trình giảm thuế bất động sản này, khi bất động sản là một tài sản ủy thác, mà ủy thác này phải chuyển thành quyền hưởng bất động sản trọn đời đối với nhà ở để được miễn thuế cho người nộp đơn xin miễn thuế. Để đáp ứng yêu cầu đó, cần áp dụng một trong những điều kiện sau:

- Quyền lợi bất động sản trọn đời phải được người nộp đơn xin miễn thuế bảo lưu khi bất động sản được chuyển thành ủy thác.
- Quyền lợi bất động sản trọn đời phải được chuyển nhượng bằng chứng thư cho người nộp đơn xin miễn thuế sau đó.
- Ủy thác phải thể hiện việc trao quyền lợi bất động sản trọn đời đối với nhà ở để được miễn thuế cho người nộp đơn xin miễn thuế.

WAC 458-16A-100 (23), (25), và (26) làm rõ yêu cầu sở hữu:

(23) Hợp đồng thuê trọn đời. Hợp đồng thuê trọn đời có nghĩa là một hợp đồng thuê sẽ chấm dứt sau khi bên thuê qua đời.

(25) Bất động sản trọn đời. Bất động sản trọn đời có nghĩa là một bất động sản có thời hạn là thời gian sống của bên sở hữu hoặc người khác.

(a) Quyền sở hữu bất động sản trọn đời đối với nơi cư trú chính được xác định trong ủy thác hoặc chuyển giao cho người khác là một bất động sản trọn đời.

(b) Quyền thụ hưởng trong một ủy thác được coi là một bất động sản trọn đời cho người ủy thác trong một ủy thác có thể hủy bỏ hoặc không thể hủy bỏ mà người đó tự trao cho mình quyền thụ hưởng trực tiếp đối với nơi cư trú chính, hoặc một phần của ủy thác bao gồm nơi cư trú cá nhân của họ, trong thời gian ít nhất là suốt đời họ.

(c) Quyền thụ hưởng trong một ủy thác không thể hủy bỏ được coi là bất động sản trọn đời, hoặc hợp đồng thuê trọn đời, cho người thụ hưởng, người được trao quyền đại diện thụ hưởng nơi cư trú chính được nêu trong ủy thác không thể hủy bỏ, nếu theo tài liệu ủy thác, quyền thụ hưởng được trao trong thời hạn không ngắn hơn thời gian sống của người thụ hưởng.

(26) Được sở hữu. Được sở hữu bao gồm **hợp đồng mua** cũng như **trả phí, bất động sản trọn đời** và bất kỳ **hợp đồng thuê trọn đời**. Một nơi cư trú thuộc sở hữu của một cộng đồng hôn nhân, bạn đời hoặc người đồng thuê nhà được coi là thuộc sở hữu của vợ/chồng, bạn đời hoặc mỗi người đồng thuê nhà.