

Exención de impuestos sobre bienes inmuebles para adultos mayores y personas con discapacidad

Capítulo 84.36 del Código Revisado de Washington (Revised Code of Washington, RCW)

Complete esta solicitud en su totalidad y preséntela, junto con todos los documentos de respaldo, ante el tasador del condado. Para obtener ayuda, comuníquese con la oficina del [tasador del condado](#).

Solo para uso del condado

Año de la tasación:

Año tributario:

Área del código tributario:

Aprobada (fecha):

Nivel de exención:

Número de parcela:

Denegada (fecha/motivo):

1 Información del solicitante

Nombre del solicitante:

Fecha de nacimiento:

Nombre del cónyuge/pareja de hecho o coinquilino:

Fecha de nacimiento:

Domicilio de residencia:

Ciudad:

Estado:

Código postal:

Domicilio postal (si es distinto del domicilio de residencia):

Ciudad:

Estado:

Código postal:

Teléfono particular:

Teléfono celular:

Correo electrónico:

2 Edad/discapacidad

Tengo o cumpliré 61 años o más antes del 31 de diciembre del año de tasación en el que se basa esta exención.

Soy menor de 61 años y estoy jubilado de un empleo remunerado regular debido a una discapacidad. Fecha de determinación de la discapacidad:

Soy veterano con una evaluación del 80 % relacionada con el servicio o una compensación del 100 % debido a una discapacidad relacionada con el servicio.

Soy el cónyuge/la pareja de hecho sobreviviente de una persona que previamente estaba recibiendo esta exención y tenía al menos 57 años el año en que falleció mi cónyuge/pareja de hecho.

3 Propiedad y ocupación

Fecha de compra del bien inmueble:

Fecha de ocupación inicial del bien inmueble:

Ocupo la residencia (seleccionar una opción):

Más de 6 meses en un año calendario

Menos de 6 meses en un año calendario

Ya he recibido una exención.

Sí

No

Si la respuesta es afirmativa, ¿cuándo?:

Domicilio y condado:

Vendí mi residencia anterior.

Sí

No

Si la respuesta es afirmativa, ¿cuándo?:

¿dónde?:

Para preguntar sobre la disponibilidad de esta publicación en un formato alternativo para personas con discapacidad visual, llame al 360-705-6705. Los usuarios de teletipo (TTY) pueden utilizar el Servicio de Retransmisión de WA llamando al 711.

4 Descripción del bien inmueble

Tipo de residencia:

Hogar unifamiliar Unidad individual de un dúplex/condominio de varias unidades Cooperativa de vivienda

Casa prefabricada Año: Marca: Modelo:

- Si es una casa prefabricada, ¿se ha eliminado el título de propiedad? Sí No
- Si es una casa prefabricada, ¿es propietario del terreno donde se encuentra? Sí No

Declaración de unidad de vivienda accesoria (Accessory Dwelling Unit, ADU):

No tengo ninguna ADU.

Quiero incluir mi ADU en la exención.

- Describa la ADU:

NO incluir mi ADU en la exención.

Este bien inmueble incluye:

Mi residencia principal y un acre de terreno o menos.

Mi residencia principal y más de un acre de terreno.

5 Ingresos disponibles combinados

Año:

Ingresos disponibles combinados totales de la [Combined Disposable Income Worksheet \(hoja de cálculo de ingresos disponibles combinados\)](#): \$

(Consulte las instrucciones. Envíe la hoja de cálculo completada con esta solicitud).

6 Certificación

Al firmar este formulario, confirmo que:

- He completado la sección de ingresos de este formulario y se incluyen todas las pruebas de ingresos.
- Comprendo que es mi responsabilidad notificar al tasador del condado si los ingresos o las circunstancias cambian, y que toda exención concedida a través de información errónea está sujeta a que se tase el impuesto correcto durante los últimos cinco años, más una penalización del 100 %.
- Declaro bajo pena de perjurio que la información en este paquete de solicitud es verdadera y completa.
- Solicito un reembolso conforme a las disposiciones del RCW 84.69.020 por los impuestos pagados o pagados en exceso como resultado de un error, inadvertimiento o falta de conocimiento sobre la exención del pago de impuestos sobre bienes inmuebles de conformidad con el RCW 84.36.381 a 389.

Firma del solicitante:

Fecha:

Qué hacer a continuación:

Envíe este formulario al tasador del condado local.

Busque la oficina del tasador del condado aquí: dor.wa.gov/countycontacts.

Instrucciones para completar la solicitud

Complete las partes 1 a 6 en su totalidad e incluya los documentos de respaldo para evitar retrasos en el procesamiento de la solicitud. Si tiene preguntas, comuníquese con la oficina del tasador del condado.

Parte 1

Un coinquilino es alguien que vive con usted y tiene una participación en la propiedad.

Parte 2

Marque la casilla correspondiente. Consulte la sección *Documentos que se deben incluir* en estas instrucciones para determinar qué enviar como pruebas de edad o discapacidad.

Parte 3

Indique la fecha en que compró la residencia y la fecha en que comenzó a ocuparla, incluso si las fechas son las mismas. Si cumplió con los requisitos y recibió una exención para una residencia de Washington anteriormente, indique cuándo y el domicilio y el condado donde se otorgó la exención anterior.

Parte 4

Puede obtener detalles sobre su residencia específica y la parcela en la oficina del tasador del condado.

Instrucciones de la ADU:

A partir del inicio del año fiscal 2025, la definición de residencia se amplió para incluir una unidad de vivienda accesoría (ADU). Este cambio puede generar una mayor reducción de los impuestos sobre la propiedad del solicitante debido a que el valor de la ADU se incluye en la valoración reducida para el programa.

Factores importantes que pueden afectar su exención:

- número de ocupantes que viven en la residencia (casa principal y ADU incluida)
- renta de alguna parte de su residencia (casa principal o la ADU)

Parte 5

Complete y adjunte la [hoja de cálculo de ingresos disponibles combinados](#) e indique el total aquí.

Cómo se calculan los ingresos disponibles combinados

Conforme al RCW 84.36.383(1), «ingresos disponibles combinados» son sus ingresos disponibles más los ingresos disponibles de su cónyuge/pareja de hecho y cualquier coinquilino, menos los gastos suyos o de su cónyuge/pareja de hecho para:

Cómo se calculan los ingresos disponibles

«Ingresos disponibles» tiene una definición específica a los efectos de este programa. Conforme al RCW 84.36.383(6), «ingresos disponibles» son los ingresos brutos ajustados, según se define en el código federal de ingresos internos, más todo lo mencionado a continuación que no se incluyó o se dedujo de los ingresos brutos ajustados:

- ganancias de capital, excepto una ganancia por la venta de una residencia principal que se reinvierte en una nueva residencia principal
- montos deducidos por pérdidas o depreciación
- pensiones y anualidades
- beneficio de la Social Security Act (Ley de Seguro Social) y jubilación ferroviaria
- pagos y beneficios militares, excepto los pagos de asistencia y ayuda médica
- pagos y beneficios de veteranos, excepto los pagos de asistencia y ayuda médica, los beneficios por discapacidad de los Asuntos de Veteranos (Veterans Affairs, VA) y la compensación por dependencia e indemnización (Dependency and Indemnity Compensation, DIC)
- dividendos recibidos
- intereses recibidos sobre bonos estatales y municipales

Exención de impuestos sobre bienes inmuebles para adultos mayores y personas con discapacidad

Estos ingresos se incluyen en «ingresos disponibles» incluso cuando no son tributables a efectos del Servicio de Impuestos Internos (Internal Revenue Service, IRS).

Qué son los gastos deducibles

Gastos pagados por usted o su cónyuge/pareja de hecho (no reembolsados o cubiertos por el seguro) por:

- medicamentos con receta
- tratamiento o atención de la persona en el domicilio o en un hogar para adultos mayores, un internado o una residencia para adultos
- primas de seguro de atención médica para las Partes A, B, C y D de Medicare y pólizas complementarias de Medicare (Medigap)
- equipo médico durable y para mejorar la movilidad, y dispositivos protésicos
- oxígeno con receta médica
- seguro de atención a largo plazo
- montos de costo compartido (montos aplicados al máximo de desembolso directo del plan de salud)
- nebulizadores
- medicamentos de origen mineral, animal y botánico recetados, administrados, dispensados o utilizados en el tratamiento de una persona por un naturópata con licencia legal de Washington
- artículos de ostomía
- insulina para uso humano
- dispositivos de diálisis renal
- dispositivos desechables utilizados para suministrar medicamentos para uso humano

Para obtener información adicional, consulte las instrucciones de la [hoja de cálculo de ingresos disponibles combinados](#).

Umbrales de ingresos

El umbral de ingresos para cumplir con los requisitos de esta exención es el mayor de lo siguiente: \$40,000 o el 65 % de los ingresos familiares promedio del condado. Los umbrales específicos del condado se pueden consultar en dor.wa.gov/incomethresholds.

Parte 6

Firme y feche la solicitud. Firma bajo juramento y confirma que toda la información es verdadera y precisa. Comprende que es su responsabilidad notificar al tasador del condado si las circunstancias cambian.

Documentos que se deben incluir

Debe presentar la documentación ante la oficina del tasador del condado para respaldar la información declarada en la solicitud.

Pruebas de edad o discapacidad, propiedad y ocupación

Incluya copias de la documentación que demuestre que cumple con los requisitos de edad o discapacidad, propiedad y ocupación, tales como:

- una copia de la licencia de conducir o identificación con fotografía emitida por el estado
- una copia del registro de votante
- una copia del certificado de nacimiento
- si la elegibilidad se basa en una discapacidad: una copia de la carta de adjudicación de discapacidad emitida por la Administración del Seguro Social (Social Security Administration, SSA) o el VA, o una declaración de prueba de discapacidad completada y presentada por su médico
- una copia completa de los documentos del fideicomiso, si corresponde
- una copia de la escritura
- otros documentos que el tasador del condado solicite

Pruebas de ingresos

Adjunte una [hoja de cálculo de ingresos disponibles combinados](#) y documentos de respaldo. Para obtener detalles adicionales sobre qué incluir, consulte las instrucciones de la hoja de cálculo de los ingresos disponibles combinados.