

septiembre de

10

Formulario **8857(SP)**
(Rev. julio 2007)
Department of the Treasury
Internal Revenue Service (99)

Solicitud para Alivio del Cónyuge Inocente

OMB No. 1545-1596

No la presente con su declaración. Vea las instrucciones por separado.

No presente este formulario con su declaración. Vea **Dónde se Presenta el Formulario**, en las instrucciones.

Puntos claves que usted debe saber de antemano

- Conteste todas las preguntas contenidas en este formulario que le correspondan, adjunte cualquier documentación pertinente y fírmelo en la página 4. No aplase la presentación de este formulario debido a que le falten documentos comprobantes. Vea las instrucciones.
- Según la ley, el IRS debe comunicarse con la persona que fue su cónyuge durante los años para los cuales usted solicita alivio. No hay excepciones, aun para las víctimas de maltrato conyugal o de violencia doméstica. Su información personal (tal como su nombre actual, dirección y empleador) será protegida. Sin embargo, si presenta una solicitud ante el Tribunal Tributario, su información personal puede ser divulgada. Vea las instrucciones para más detalles.
- Si necesita ayuda, vea **Cómo Obtener Ayuda**, en las instrucciones.

a menos que le pida al Tribunal Tributario que no la divulgue.

Parte I ¿Debería usted presentar este formulario? Usted debe llenar esta Parte para cada año tributario en cuestión.

	Año Trib. 1	Año Trib. 2	Año Trib. 3*			
1 Añote cada año tributario para el cual solicita alivio. Es importante que anote el año correcto. Por ejemplo, si el IRS utilizó su reembolso del impuesto sobre el ingreso de 2006 para pagar el impuesto que adeudó conjuntamente para 2004, anote el año tributario 2004 y no el año tributario 2006.						
2 Marque el encasillado para cada año por el cual quiere un reembolso si usted califica para el alivio. Se le puede requerir que provea un comprobante de pago. Vea las instrucciones.	<input type="checkbox"/>					
3 ¿Utilizó el IRS la porción del reembolso conjunto correspondiente a usted para pagar un adeudo correspondiente a su cónyuge, tal como: una obligación tributaria federal, impuesto estatal sobre el ingreso, pensión para hijos menores, pensión alimenticia del cónyuge separado o deuda federal no tributaria tal como un préstamo estudiantil?	Sí	No	Sí	No	Sí	No
4 Si contestó "Sí", deténgase aquí; no presente este formulario para ese año tributario. En su lugar, presente el Formulario 8379, en inglés. Vea las instrucciones.	<input type="checkbox"/>					
5 Si no presentó una declaración conjunta para ese año tributario, ¿fue residente de Arizona, California, Idaho, Luisiana, Nevada, Nuevo México, Texas, Washington o Wisconsin?	<input type="checkbox"/>					

* Si desea alivio para más de tres años, llene otro formulario adicional.

Parte II Infórmenos sobre usted mismo

6 Su nombre actual (vea las instrucciones) _____ **Su número de seguro social** _____

Su dirección actual (número y calle). Si se trata de un apartado postal, vea las instrucciones. _____ **Condado** _____

Ciudad, pueblo u oficina postal, estado y código postal (ZIP). Si es una dirección en el extranjero, vea las instrucciones. _____ **Número de teléfono durante el día** _____

Parte III Infórmenos sobre usted y su cónyuge durante los años tributarios para los cuales solicita alivio

7 ¿Quién fue su cónyuge durante los años tributarios para los cuales solicita alivio? Presente el Formulario 8857(SP) para los años tributarios que involucren a cónyuges distintos o ex cónyuges.

Nombre actual de tal individuo _____ **Núm. de seguro social (si lo sabe)** _____

Dirección actual (número y calle) (si la sabe). Si se trata de un apartado postal, vea las instrucciones. _____ **Núm. de apto.** _____

Ciudad, pueblo u oficina postal, estado y código postal (ZIP). Si es una dirección en el extranjero, vea las instrucciones. _____ **Número de teléfono durante el día** _____

10

Aviso: Si necesita más espacio para contestar cualquier pregunta a continuación, por favor, adjunte más hojas. Asegúrese de escribir su nombre y número de seguro social en la parte superior de todas las páginas que usted adjunte.

Parte III (Continuación)

8 ¿Cuál es el estado civil actual de usted y del individuo indicado en la línea 7?

Casados y todavía viviendo juntos

Casados y viviendo separadamente desde el MM DD AAAA

Enviudado desde el MM DD AAAA

Incluya una fotocopia del certificado de defunción y del testamento (si hay alguno).

Legalmente separados desde el MM DD AAAA

Incluya una fotocopia de su acuerdo de separación judicial en su totalidad.

Divorciados desde el MM DD AAAA

Incluya una fotocopia de su sentencia (fallo) de divorcio en su totalidad.

Nota: Una sentencia (fallo) de divorcio que estipula que su ex cónyuge debe pagar todos los impuestos no necesariamente implica que usted califica para el alivio.

9 ¿Cuál fue el nivel más alto de educación que usted logró cuando presentó la(s) declaración(es) en cuestión? Si las respuestas **no** son iguales para todos los años tributarios en cuestión, explique por qué.

Bachillerato (escuela secundaria), su equivalente o menos

Estudios universitarios incompletos

Título o diploma universitario o superior. Escriba los títulos que haya obtenido ▶ _____

Escriba los cursos relacionados con los negocios o con los impuestos que haya tomado al nivel universitario ▶ _____

Explique ▶ _____

10 ¿Fue usted víctima de maltrato conyugal o violencia doméstica durante cualquiera de los años para los cuales solicita alivio? Si las respuestas **no** son iguales para todos los años tributarios en cuestión, explique por qué.

Sí. **Incluya una declaración** por escrito que explica el abuso y **cuándo** comenzó. Facilite fotocopias de toda documentación, tales como informes policíacos, una orden de restricción, un informe o carta de un médico o una declaración autorizada ante notario de alguien que tuvo conocimiento de la situación.

No.

Insert new line 11 (see text on the last page)

12 11 ¿Firmó usted la(s) declaración(es)? Si las respuestas **no** son iguales para todos los años tributarios en cuestión, explique por qué.

Sí. Si se le obligó a firmar bajo amenaza de daño (coacción), marque aquí . Vea las instrucciones.

No. Su firma fue falsificada. Vea las instrucciones.

13 12 Al firmar cualquiera de las declaraciones en cuestión, ¿tenía usted alguna condición de la salud mental o física o tiene alguna condición de la salud mental o física ahora? Si las respuestas **no** son iguales para todos los años tributarios en cuestión, explique por qué.

Sí. **Incluya una declaración** por escrito que explica el problema y **cuándo** comenzó. Facilite fotocopias de toda documentación, tales como facturas médicas o un informe o carta de un médico.

No.

Parte IV Infórmenos sobre qué parte tuvo usted en las finanzas y en la preparación de las declaraciones en cuestión y sobre su situación financiera durante dichos años tributarios

14 13 ¿Qué parte tuvo usted en la preparación de las declaraciones? Marque toda condición que le corresponda e incluya una explicación, si es necesario. Si las respuestas **no** son iguales para todos los años tributarios en cuestión, explique por qué.

Usted preparó o ayudó en la preparación de las declaraciones.

Usted juntó recibos y cheques cancelados.

Usted entregó documentos relacionados con los impuestos (tales como Formularios W-2, 1099, etc.) al individuo que preparó las declaraciones.

Usted revisó las declaraciones antes de firmarlas.

Usted no revisó las declaraciones antes de firmarlas. Explique más abajo.

Usted no tuvo ninguna parte en la preparación de las declaraciones.

Otra: ▶ _____

Explique aquí qué parte tuvo usted ▶ _____

Nota: Si necesita más espacio para contestar cualquier pregunta a continuación, adjunte más hojas. Asegúrese de escribir su nombre y número de seguro social en la parte superior de todas las páginas que usted adjunte.

qué conocimiento tenía usted acerca de información incorrecta o que faltara

Parte IV (Continuación)

15 **14** Al firmar las declaraciones, ¿le preocupaba si alguna de las declaraciones estuviera incorrecta o faltara información? Marque toda condición que le corresponda e incluya una explicación, si es necesario. Si las respuestas **no** son iguales para todos los años tributarios en cuestión, explique por qué.

- Usted tenía conocimiento de que algo estaba incorrecto o que faltaba algo, pero no dijo nada.
- Usted tenía conocimiento de que algo estaba incorrecto o que faltaba algo y trató de averiguarlo.
- Usted no tenía conocimiento de que algo estaba incorrecto o que faltaba algo.

Marque toda condición que le corresponda e incluya una explicación, si es necesario.

Explique ►

16 **15** Al firmar cualquiera de las declaraciones, ¿qué conocimiento tenía usted de los ingresos del individuo indicado en la línea 7? Si las respuestas **no** son iguales para todos los años tributarios en cuestión, explique por qué.

- Sabía que tal individuo tenía ingresos.
Anote cada clase de ingreso en una línea distinta. (Algunos ejemplos son sueldos y salarios, beneficios del seguro social, ganancias de juegos de azar o ingreso de negocios operados por cuenta propia). Escriba el año tributario y anote la cantidad de ingreso para cada clase que haya listado. Si usted no sabe algún detalle, escriba "No lo sé".

Clase de ingreso	Quién lo pagó al individuo en cuestión	Año Trib. 1	Año Trib. 2	Año Trib. 3
		\$	\$	\$
		\$	\$	\$
		\$	\$	\$

- Sabía que el individuo trabajaba por cuenta propia y usted lo ayudó en llevar los libros y registros.
- Sabía que el individuo trabajaba por cuenta propia y usted no lo ayudó en llevar los libros y registros.
- Sabía que el individuo en cuestión no tuvo ingresos.
- Usted no sabía si tal individuo tuvo ingresos.

Explique ►

17 **16** Al firmar las declaraciones, ¿sabía usted si había cantidades adeudadas al IRS para los años tributarios en cuestión? Si las respuestas **no** son iguales para todos los años tributarios en cuestión, explique por qué.

- Sí. Explique cuándo y cómo pensaba usted que tales cantidades adeudadas en la declaración serían pagadas ►

No.

Explique ►

18 **17** Al firmar cualquiera de las declaraciones, ¿tenía usted problemas financieros? (Por ejemplo, estuvo insolvente o tuvo facturas que no pudo pagar). Si las respuestas **no** son iguales para todos los años tributarios en cuestión, explique por qué.

- Sí. Explique ►

No.

No tenía conocimiento.

Explique ►

19 **18** Para los años por los cuales solicita alivio, ¿qué parte tuvo usted en las actividades financieras del hogar? Marque todas las situaciones que le correspondan. Si las respuestas **no** son iguales para todos los años tributarios en cuestión, explique por qué.

- Usted sabía que el individuo indicado en la línea 7 tenía cuentas por separado.
- Usted tenía cuentas mancomunadas, pero con uso limitado o no las utilizó. Explique más abajo.
- Usted utilizaba cuentas mancomunadas. Usted hizo depósitos, pagó facturas, reconcilió la chequera o repasó los estados bancarios mensuales.
- Usted tomó decisiones sobre cómo se gastaba el dinero. Por ejemplo, pagó los gastos incurridos o tomó decisiones sobre las compras para la casa.
- Usted no tomó parte en las actividades financieras del hogar.
- Otra: ►

Explique todo detalle adicional que desee informarnos sobre las actividades financieras de su hogar ►

20 **19** ¿Le ha traspasado el individuo indicado en la línea 7 a usted algún activo (ingreso o propiedad)? (Los activos incluyen bienes raíces, acciones, bonos u otros bienes por los cuales usted tiene el título o escritura). Vea las instrucciones.

- Sí. Indique los activos y las fechas de traspaso. Explique por qué se le traspasaron los activos ►

./Delete "y"

No.

y su valor justo en el mercado en las fechas de traspaso

Parte V Infórmenos sobre su condición financiera actual

21 **20** Indique el número de individuos en su hogar. Adultos _____ Niños _____

22 **21** Informe el promedio de sus ingresos y gastos mensuales actuales para todo su hogar. Si sus parientes o amigos le ayudan a mantenerse, incluya la cantidad de la manutención como si fuera donación bajo **Ingresos mensuales**. Bajo **Gastos mensuales**, anote todos los gastos, incluyendo los que fueron pagados con ingresos provenientes de donaciones.

Ingresos mensuales	Cantidad	Gastos mensuales	Cantidad
Donaciones		Impuestos federales, estatales y locales deducidos de su cheque de salario	
Sueldos y salarios brutos		Alquiler o hipoteca	
Pensiones		Servicios públicos	
Compensación por desempleo		Teléfono	
Beneficios del seguro social		Alimentos	
Beneficencia del gobierno, tal como alojamiento, cupones para alimentos (<i>food stamps</i>), concesiones (<i>grants</i>)		Gastos, pagos, seguro de automóviles, etc.	
Pensión alimenticia		Gastos médicos, incluyendo el seguro hospitalario	
Pensión para hijos menores		Seguro de vida	
Ingreso de un negocio por cuenta propia		Ropa	
Ingreso de alquiler		Cuidado de menores	
Intereses y dividendos		Transporte público	
Otros ingresos, tales como pagos por incapacidad, ganancias de juegos de azar, etc. Anote la clase de ingreso más abajo:		Otros gastos, tales como los impuestos sobre bienes inmuebles, pensión para hijos menores, etc. Anote la clase de gasto más abajo:	
Clase -----		Clase -----	
Clase -----		Clase -----	
Clase -----		Clase -----	
Total ▶		Total ▶	

Insert new line 23 (see text on the next page)

24 **22** Provea cualquier otra información que desee que tomemos en consideración al determinar si sería injusto hacerle responsable del impuesto. Si necesita más espacio, adjunte más páginas. Asegúrese de escribir su nombre y número de seguro social en la parte superior de cada página que adjunte.

Aviso tenemos que
 Al firmar esta solicitud, usted entiende que, por la ley, debemos comunicarnos con el individuo indicado en la línea 7. Vea las instrucciones para mayor información.

Firme aquí

Conserve una copia para su archivo.

Su firma _____ Fecha _____

Para uso exclusivo del preparador remunerado

Firma del preparador remunerado _____ Fecha _____ Marque aquí si trabaja por cuenta propia

Nombre de la empresa (o el de usted si trabaja por cuenta propia), dirección y código postal (ZIP) _____ *SSN/PTIN* del preparador remunerado _____

EIN _____

Núm. de teléfono _____

Text for new line 11:

11.

¿Incurrió usted (o la persona indicada en la línea 7) en gastos mayores, como viajes, mejoras a su vivienda o de educación privada, o hizo usted compras de gran valor, como automóviles, electrodomésticos o joyería, durante cualquier año por el cual solicita alivo o en cualquier año posterior?

Sí. Adjunte una declaración que describe (a) las clases y cantidades de los gastos y compras y (b) los años en que los incurrió o las hizo.

No.

New line 23:

23. Informe sobre sus activos. Sus activos son su dinero y bienes. Los bienes incluyen bienes raíces, vehículos motorizados, acciones, bonos y otros bienes del cual es propietario. En una hoja adjunta, declare la cantidad de efectivo que tiene en mano y en sus cuentas bancarias. También provea una descripción de cada activo, el valor justo de mercado del activo y el saldo de todo préstamo que usted utilizó para adquirir cada activo. No incluya ningún dinero o bien que usted incluyó en la línea 20.