

Solicitud para Alivio del Cónyuge Inocente

► **Vea las instrucciones por separado.**

Puntos claves que usted debe saber de antemano

- **No presente este formulario con su declaración.** Vea **Dónde se Presenta el Formulario**, en las instrucciones.
- Conteste todas las preguntas contenidas en este formulario que le correspondan, adjunte toda documentación pertinente y firmelo 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* tiene que 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, a menos que le pida al Tribunal Tributario que no la divulgue. Vea las instrucciones para más detalles.
- Si necesita ayuda, vea **Cómo Obtener Ayuda**, en las instrucciones.

Parte I ¿Debería usted presentar este formulario? Usted tiene que 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 <i>IRS</i> utilizó su reembolso del impuesto sobre el ingreso de 2009 para pagar el impuesto que adeudó conjuntamente para 2007, anote el año tributario 2007 y no el año tributario 2009. ► | | | |
| Precaución. El <i>IRS</i> por lo general no puede recaudar la cantidad que adeuda hasta que su solicitud por cada año sea resuelta. Sin embargo, el período de tiempo que tiene el <i>IRS</i> para recaudar se extiende. Vea Ley de Prescripción para la Recaudación , en la página 4 de las instrucciones. | | | |
| 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"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 3 ¿Utilizó el <i>IRS</i> 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? | | | |
| • Si contestó "Sí", deténgase aquí ; no presente este formulario para ese año tributario. En su lugar, presente el Formulario 8379, <i>Injured Spouse Allocation</i> (Asignación del cónyuge perjudicado), en inglés. Vea las instrucciones. • Si contestó "No", siga a la línea 4. ► | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 4 ¿Se presentó una declaración conjunta para el año tributario indicado en la línea 1? Vea las instrucciones. | | | |
| • Si contestó "Sí", haga caso omiso de la línea 5 y siga a la línea 6. • Si contestó "No", siga a la línea 5. ► | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <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? | | | |
| • Si contestó "Sí", vea Las Leyes de la Comunidad de Bienes Matrimoniales (o Gananciales) , en la página 3 de las instrucciones. • Si contestó "No", en ambas las líneas 4 y 5, deténgase aquí . No presente este formulario para ese año tributario. ► | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <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 postal actual (número y calle). | Núm. de apto. | 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 | |

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 Incluye una fotocopia del certificado de defunción y del testamento (si hay alguno).
- Legalmente separados desde el _____
MM DD AAAA Incluye una fotocopia de su acuerdo de separación judicial en su totalidad.
- Divorciados desde el _____
MM DD AAAA Incluye una fotocopia de su sentencia (fallo) de divorcio en su totalidad.

Nota: Una sentencia (fallo) de divorcio que estipula que su ex cónyuge tiene que 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.

11 ¿Incurrió usted (o la persona indicada en la línea 7) gastos cuantiosos, como viajes, mejoras hechas a una residencia, educación en escuelas privadas o hizo compras cuantiosas como automóviles, electrodomésticos o joyería en cualquier año por el cual solicita alivio o en cualquier año posterior?

- Sí. **Adjunte una declaración** en donde describe (a) las clases y cantidades de los gastos y compras y (b) los años en que los incurrió o las hizo.
- No.

12 ¿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 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 ¿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.

Parte IV (Continuación)

15 Al firmar las declaraciones, ¿qué conocimiento tenía usted sobre información incorrecta o que faltaba en 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 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.

Explique ►

16 Al firmar cualquiera de las declaraciones, ¿qué conocimiento tenía usted de los ingresos del individuo indicado en la línea 7? 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.

- 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 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 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 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 a continuación.
- Usted utilizaba cuentas mancomunadas. Usted hizo depósitos, pagó facturas, actualizaba 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 ¿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 de los cuales usted es propietario). Vea las instrucciones.

- Sí. Indique los activos, las fechas de traspaso y su valor justo de mercado en las fechas de traspaso. Explique por qué se le traspasaron los activos ►

No.

Parte V Infórmenos sobre su condición financiera actual

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

22 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 ▶ | |

23 Informe sobre sus activos. Sus activos son su dinero y bienes. Los bienes incluyen bienes raíces, vehículos motorizados, acciones, bonos y otros bienes de los cuales 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. Si necesita más espacio, adjunte más páginas. Escriba su nombre y número de seguro social en la parte superior de cada página que adjunte.

24 Por favor facilite toda otra información que quiere que el IRS tome en consideración al determinar si sería injusto hacerlo responsable por los impuestos. Si necesita más espacio, adjunte más páginas. Escriba su nombre y número de seguro social en la parte superior de cada página que adjunte.

Aviso

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

Firme aquí

Conserve una copia para su archivo.

Bajo pena de perjurio, declaro que he examinado este formulario, incluyendo todos los anexos y declaraciones adjuntos, y que, a mi leal saber y entender, es verídico, correcto y completo. La declaración del preparador (que no sea el contribuyente) está basada en toda información de la cual el preparador tiene conocimiento.

Su firma _____ Fecha _____

Para uso exclusivo del preparador remunerado

Firma del preparador _____ 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) _____ EIN _____

Núm. de teléfono _____