

Hoja de Entrevista para Determinar el Estado de Presentación

CENTRO LATINO DE CAPACITACION

CL1225

Hoja de Entrevista para Determinar el Estado de Presentación

Contents

HOJA DE ENTREVISTA: DETERMINACIÓN DEL ESTADO DE PRESENTACIÓN (FILING STATUS)	3
PASO 1: ESTADO CIVIL AL 31 DE DICIEMBRE.....	3
PASO 2: PARA PERSONAS CASADAS (O VIUDOS DEL AÑO ACTUAL).....	4
PASO 3: PARA PERSONAS SOLTERAS (O CONSIDERADAS NO CASADAS).....	5
PASO 4: CÓNYUGE SOBREVIVIENTE (VIUDEZ RECIENTE)	6
PASO 5: DETERMINACIÓN FINAL DEL PREPARADOR	7

Hoja de Entrevista para Determinar el Estado de Presentación

Aquí tienes una propuesta de **Hoja de Entrevista para Determinar el Estado de Presentación** (*Filing Status Determination Sheet*), diseñada específicamente para uso educativo en el **Centro Latino de Capacitación**.

Esta hoja funciona como un "árbol de decisiones" lógico para que el estudiante o preparador no pase por alto las reglas complejas (como la regla de "considerado soltero" o los requisitos de sostenimiento del hogar).

CENTRO LATINO DE CAPACITACIÓN

HOJA DE ENTREVISTA: DETERMINACIÓN DEL ESTADO DE PRESENTACIÓN (FILING STATUS)

(Uso exclusivo para preparadores de impuestos / Estudiantes)

Nombre del Cliente: _____

Fecha: _____

Año Tributario: _____

PASO 1: ESTADO CIVIL AL 31 DE DICIEMBRE

La regla general es que su estado civil el último día del año determina su estado para todo el año.

1. ¿Cuál era su situación legal el 31 de diciembre?

- ☐ **Casado(a)** y viviendo con mi cónyuge. *(Ir al PASO 2)*
- ☐ **Casado(a)**, pero NO viví con mi cónyuge (separados físicamente). *(Ir al PASO 2)*
- ☐ **Soltero(a)** (Nunca casado, divorciado legalmente o viudo antes de este año fiscal). *(Ir al PASO 3)*
- ☐ **Viudo(a)** (Mi cónyuge falleció DURANTE este año fiscal). *(Ir al PASO 2 - Se trata como casado)*
- ☐ **Separado Legalmente** bajo un decreto de divorcio o manutención separada. *(Ir al PASO 3 - Se trata como soltero)*

Hoja de Entrevista para Determinar el Estado de Presentación

PASO 2: PARA PERSONAS CASADAS (O VIUDOS DEL AÑO ACTUAL)

2. ¿Desea presentar una declaración conjunta con su cónyuge?

- ☐ **SÍ.** Ambos firmarán la declaración.
 - *Determinación Preliminar: **Casado Presentando Conjuntamente (MFJ)**.*
- ☐ **NO.** Deseo presentar por separado. *(Continúe a la pregunta 3).*

3. (Si respondió NO arriba) ¿Vivió usted separado de su cónyuge durante TODOS los últimos 6 meses del año (julio a diciembre)?

- ☐ **NO.** Vivimos juntos alguna parte de los últimos 6 meses.
 - *Determinación: **Casado Presentando Separado (MFS)**. (Alerta: Pierde muchos créditos).*
 - ☐ **SÍ.** Vivimos separados los últimos 6 meses. *(Continúe al PASO 3 para ver si califica como Jefe de Familia).*
-

Hoja de Entrevista para Determinar el Estado de Presentación

PASO 3: PARA PERSONAS SOLTERAS (O CONSIDERADAS NO CASADAS)

Evaluación para Jefe de Familia (Head of Household - HOH)

4. ¿Pagó usted más de la mitad (50%) del costo de mantener su hogar durante el año?

(Renta, hipoteca, servicios públicos, comida en casa, reparaciones, seguro).

- ☐ **NO.** (Determinación: **Soltero / Single**).
- ☐ **SÍ.** (Continúe a la pregunta 5).

5. ¿Tuvo un "Hijo Calificado" o "Pariente Calificado" que vivió con usted MÁS de la mitad del año?

(Excepción: Si el pariente es su Padre/Madre, no necesita vivir con usted, pero usted debe pagar >50% de su manutención).

- ☐ **SÍ.** Nombre del dependiente: _____ Relación: _____
 - Si usted es Soltero: **Jefe de Familia (HOH)**.
 - Si usted es Casado pero vivió separado últimos 6 meses (Pregunta 3): **Jefe de Familia (HOH)** (Regla de "Considerado Soltero").
 - ☐ **NO.** No tengo dependientes que califiquen.
 - Determinación: **Soltero (Single)**.
-

Hoja de Entrevista para Determinar el Estado de Presentación

PASO 4: CÓNYUGE SOBREVIVIENTE (VIUDEZ RECIENTE)

Solo conteste si su cónyuge falleció en los tres años anteriores y usted NO se ha vuelto a casar.

6. ¿Falleció su cónyuge durante los últimos 3 años y usted permanece sin casarse?

- ☐ **NO.** *(No aplica esta sección).*
- ☐ **SÍ.** *(Continúe a la pregunta 7).*

7. ¿Tiene usted un hijo o hijastro (NO hijo de crianza) a quien puede reclamar como dependiente y que vivió con usted TODO el año?

- ☐ **SÍ.** Y pagué más de la mitad del costo del hogar.
 - *Determinación: **Cónyuge Sobreviviente Calificado (Qualifying Surviving Spouse - QSS).** (Beneficio: Tasas de impuestos iguales a Casado Conjunto).*
 - ☐ **NO.**
 - *Determinación: Probablemente **Jefe de Familia** (si tiene otros dependientes)*
 - **Soltero.**
-

Hoja de Entrevista para Determinar el Estado de Presentación

PASO 5: DETERMINACIÓN FINAL DEL PREPARADOR

Basado en las respuestas anteriores, el Estado de Presentación para este año es:

☐ **Soltero (Single)**

- *Razón:* No casado, sin dependientes o no paga >50% del hogar.

☐ **Casado Presentando Conjuntamente (MFJ)**

- *Razón:* Casado legalmente al 31 de dic, acuerdo mutuo de declarar juntos. Mejor opción para deducciones y créditos.

☐ **Casado Presentando Separado (MFS)**

- *Razón:* Casado, eligen declarar separado o no vivieron separados los últimos 6 meses pero tienen hijos. *Nota: Tasa impositiva más alta.*

☐ **Jefe de Familia (HOH)**

- *Razón:* Soltero (o considerado soltero), paga >50% del hogar, tiene dependiente calificado en casa.

☐ **Cónyuge Sobreviviente Calificado (QSS)**

- *Razón:* Cónyuge falleció en los 2 años previos, tiene hijo dependiente en casa todo el año.

Notas del Preparador:

Firma del Preparador: _____ **Fecha:** _____

Documento didáctico propiedad de Centro Latino de Capacitación.