

## Estado Civil Individual --

- El estado civil es soltero, divorciado, separado legalmente, viudas o solteras considerado por las definiciones del IRS.

- Puede no tiene dependientes, o podría tener dependientes.

- No tener derecho a otro estado civil.

### Casado presentación conjunta - (MFJ)

Los contribuyentes deben estar casados en cualquier momento durante el año fiscal.

- Pueden vivir juntos o por separado en cualquier momento durante el año.

- Si el contribuyente está casado deben presentar una declaración conjunta, incluso si el cónyuge no trabajo o funciono durante el ano fiscal

- Si el cónyuge falleció durante el año fiscal, el cónyuge sobreviviente puede presentar MFJ

### Casado que presenta por separado - (MFS)

Este estado civil se usa raramente, que el contribuyente no recibe EIC cuando MFS de presentación. Este estado civil por lo general resulta en una menor devolución.

- Los contribuyentes no podrán beneficiarse de EIC y otro impuesto ciertas pausas utilizando este estado civil.

- Se utiliza para los contribuyentes que se casó en el último día del año fiscal. Pueden vivir juntos o viven separados, en cualquier momento durante el año, o uno de los cónyuges podrían haber muerto durante el año.

- Contribuyente y / o cónyuge se compromete a no presentar una declaración conjunta.

- Esposo también deben presentar sus impuestos como MFS.

- Si el contribuyente está divorciado en virtud de un decreto final el último día del año, se consideran de hecho y no puede presentar MFS.

Jefe de la Casa - Esta situación es para personas solteras o personas que se consideran de hecho, que pagó más de la mitad del costo de mantener un hogar para un dependiente calificado, como un hijo calificado o un padre o madre dependiente.

- El estado civil puede ser soltero, casado (sólo si no viven juntos), divorciada o viuda.

- Si el contribuyente vivía separado de su cónyuge y cumplio con ciertas pruebas, usted puede ser considerado de hecho. Si estaba casada con el contribuyente, deben tener un dependiente en el hogar y que viven separados de su cónyuge durante los últimos 6 meses del año. No es necesario ser divorciado o separado legalmente para presentar Jefe de la Casa.

- Para calificar para la cabeza de la condición de los hogares, el contribuyente debe pagar más de la mitad del costo de la manutencionun hogar para el año.

- Una persona calificada debe haber vivido con el contribuyente durante más de la mitad.

## Crédito por Ingreso del Reglamento

Para recibir el Crédito por Ingreso, el contribuyente debe tener un hijo calificado o cumplir con los requisitos que figuran al final de esta sección. Un hijo calificado debe pasar estas tres pruebas:

**Reglas si usted tiene un hijo que califica: El niño debe cumplir con estas tres pruebas:**

### 1. La prueba de relación

- Hijo                                      Hija
- Hermano                                Hermana
- Sobrina                                 Sobrino
- Nieto

Niños en hogares podrían ser elegibles para EIC si el niño fue colocado en su hogar por una agencia de colocación autorizada y cuidados para el niño como si fuera su propio hijo.

### 2. Prueba de edad

- En 19 años de edad al final del año fiscal o de
- Un estudiante de tiempo completo menores de 24 años al final del año fiscal
- Total y permanentemente discapacitado en cualquier momento durante el año fiscal, independientemente de la edad
- Hijo calificado no puede ser mayor que el contribuyente

### 3. Prueba de Residencia

- Su niño debe vivir en la casa con usted durante más de la mitad del año fiscal. No dentro de seis meses, pero más de seis meses.

### **Reglas si tiene un hijo calificado**

- Su hijo debe cumplir cada una de las tres pruebas anteriores.
- Su hijo calificado no puede ser el hijo calificado de otra persona
- Contribuyente primario no puede ser un hijo calificado de otra persona

## Niño relativo comparativo de beneficios fiscales

	Edad	Relación	Residencia	Reglas especiales
<b>Crédito por Ingreso</b>	El niño debe tener menos de 19 años al final del año, menos de 24 años si un estudiante de tiempo completo, de cualquier edad si el niño con tiene alguna discapacidad	Debe ser el hijo de contribuyente, hija, hermano, hermana, sobrina, sobrino o hijo de crianza. El hijo de crianza debe ser colocado por un organismo autorizado.	El niño debe vivir en EE.UU. con el contribuyente durante más de la mitad del año de impuesto. # De seguro social es requerido.	El contribuyente y el dependiente deben tener # número de seguro social es exigido
<b>Exención de dependencia</b>	El niño debe ser menor de 19 años al final del año, menos de 24 años si es un estudiante de tiempo completo, de cualquier edad si el niño tiene alguna discapacidad	Debe ser el hijo de contribuyente, hija, hermano, hermana, sobrina, sobrino o hijo de crianza. El hijo de crianza debe ser colocado por un organismo autorizado.	Si su dependiente vive en México y nunca ha venido a los estados unidos también lo puede reclamar.	El dependiente debe de vivir en México puerto rico o estados unidos. # Seguro social o ITIN es requerido
<b>Crédito del niño</b>	El niño debe ser menor de 17 años al final del año. No hay excepción para los niños discapacitados.	El niño debe ser el hijo de contribuyente, hija, hermano, hermana, sobrina, sobrino o hijo de crianza. El hijo de crianza debe ser colocado por un organismo autorizado.	El niño debe vivir en los EE.UU. con el contribuyente durante más de la mitad de los impuestos. # de seguros social o ITIN es requerido	El dependiente tiene que vivir con el contribuyente todo el año. # De seguro social o ITIN es requerido. Nosotros aplicaremos por el # de ITIN sin ningún costo
<b>Jefe de la casa</b>	el niño debe tener menos de 19 al final del año, menos de 24 años si un estudiante de tiempo completo, de cualquier edad si el niño tiene alguna discapacidad	Debe ser el hijo de contribuyente, hija, hermano, hermana, sobrina, sobrino o hijo de crianza. El hijo de crianza debe ser colocado por un organismo autorizado.	El niño debe vivir con el contribuyente durante más de la mitad del impuesto.	El dependiente tiene que vivir con el contribuyente todo el año. # De seguro social o ITIN es requerido. Nosotros aplicaremos por el # de ITIN sin ningún costo
<b>Crédito por el niño</b>	El niño debe ser menor de 13 años o con discapacidad en el momento de la atención infantil.	El niño debe ser el hijo de contribuyente, hija, hermano, hermana, sobrina, sobrino o hijo de crianza. El hijo de crianza debe ser colocado por un organismo autorizado.	El niño debe vivir con el contribuyente durante más de la mitad del impuesto.	El dependiente tiene que vivir con el contribuyente todo el año. # De seguro social o ITIN es requerido. Nosotros aplicaremos por el # de ITIN sin ningún costo

¡Advertencia! Esta tabla es sólo un resumen. Para obtener información más detallada y de recursos materiales, por favor, póngase en contacto con taxes rápido apoyo técnico...

## Crédito por Ingreso del Reglamento

Los contribuyentes pueden recibir EITC en algunos casos, incluso si no tiene un hijo calificado. Estas normas incluyen:

1. Usted debe tener un mínimo de 25 años de edad, pero menores de 65 años
2. Usted no puede ser dependiente de otra persona
3. Usted no puede ser el hijo calificado de otra persona
4. Usted debe cumplir con los requisitos de elegibilidad de ingresos
5. Usted debe haber vivido en los Estados Unidos más de la mitad del año

### EITC Requisitos

Requisitos	Descripción
Lista de Verificación de Elegibilidad	<ul style="list-style-type: none"><li>• Preparador debe completar el formulario 8867, que está en el software</li><li>• La Finalización de esta forma se basa en la información que es suministrada por el cliente en la hoja de entrevista, que debe ser complementado, firmado y fechado por el contribuyente.</li></ul>
Cálculo del Crédito	La Hoja de Trabajo EIC es requerido por el IRS. Su software calcula automáticamente esta hoja de trabajo y se pueden imprimir según sea necesario.
Conocimiento	Como preparador: <ul style="list-style-type: none"><li>• Usted no debe saber o tener motivos para saber que toda la información utilizada por el preparador determinar la elegibilidad de los contribuyentes, o el importe del EITC es incorrecto.</li><li>• Usted no puede ignorar las implicaciones de la información proporcionada a usted o conocida por usted.</li><li>• Usted debe hacer preguntas razonables si la información suministrada, o conoce, le parece incorrecta, inconsistente o incompleta.</li><li>• Usted está obligado a aplicar su buen juicio y sentido común a la información proporcionada por los clientes y hacer preguntas cuando sea necesario.</li><li>• Se requiere que usted documente adicional mente, la información pertinente que pueda obtener de los contribuyentes.</li></ul>
Retención de registros	El software automáticamente conserva la forma 8867 y la hoja de EIC. <ul style="list-style-type: none"><li>• La hoja de entrevista debe ser firmado y fechado. Esta ficha debe ser completada de puño y letra del contribuyente y se mantienen en sus archivos.</li><li>• Usted está obligado a hacer una copia de la identificación de gobierno proebida por el cliente y mantenerse en el archivo.</li><li>• Estos registros se conservarán durante tres años.</li></ul>

Si la información parece ser incorrecta, inconsistente o incompleta, usted, como el preparador, debe hacer preguntas adicionales y complementar este documento de investigación en la sección de Notas del preparador en el software. Esta sección importante se encuentra en la página de hojas de cálculo. El IRS espera que para aplicar lo que ellos denominan "conocimiento razonable" en la preparación de la declaración de impuestos. Si alguna información no parece razonable, usted va a hacer comprobaciones adicionales y documentar completamente lo que el cliente respondió

## **¿Por qué Crédito por Ingreso no se Calcula?**

- La Relación con la elección del error. El Dependiente debe ser una de las siguientes opciones:
  1. Hijo Hija
  2. Hermano Hermana
  3. Sobrino Sobrina
  4. Niño Nieto
  5. Hijo adoptivo
  
- El niño es mayor de 18 años es un estudiante de tiempo completo pero esto no fue seleccionado en el software.
- El niño es mayor de 18 años y discapacitado sin embargo, esto no fue seleccionado en el software.
- Ingresos del contribuyente supera el límite
- Estado civil del contribuyente es casado, presentando por separado (MFS)
- Dependiente no viven con el contribuyente por más de 6 meses
- El número de seguro social del contribuyente o bien del dependiente empieza con 9

## **¿Por qué no calcular crédito por cuidado de Niños?**

- Contribuyente no tenía ingresos impuestos
- El cargo es de 13 años o más y personas con discapacidad, sin embargo, esto no se ha indicado en el software.
- Si presenta una declaración conjunta de presentación Casados, ambos padres deben tener ingresos
- Estado Civil Casado presento por separado no pueden acogerse a los créditos fiscales
- Los datos relacionados con el crédito de cuidado de niños es incompleta o inexacta
- Proveedor le dio la información incompleta

# Ingresos y Deducciones

Además de los ingresos del W2, los contribuyentes pueden tener ingresos impuestos de otras fuentes. Estas podrían incluir:

Auto empleo, Pensión alimenticia

1099-MISC Gambling (formas W2-G)

Interés de desempleo Ganados

El seguro Social dividendos devengados

Los artículos que de bajos ingresos impuestos son ajustes a los del ingreso , deducciones detalladas y algunos otros gastos. Esta lista incluye:

- El interés de préstamos estudiantiles pagados
- Los costos de matrícula para la educación post-secundaria
- Deducciones Detalladas afirmó en el Anexo A
- Pensión alimenticia pagada

## Ingreso del negocio / (Pérdida) - Esquema C

Consulte el empleador por cuenta propia hoja de cálculo, que se encuentra en la página de Formación de la página web. El importe total final de los ingresos procedentes del empleador independiente se introduce en la casilla 8 de la página de Estimador. Anote la cantidad de una pérdida neta de un negocio en cantidades negativas. Si tanto el contribuyente como cónyuge tengan más autónomas por rendir del trabajo, introducir las cantidades del contribuyente por separado de su cónyuge. Recuerde que esta página se llama "estimador" por una razón. Va a entrar estas cantidades más adelante en el programa.

## 1099-MISC formas

Si los ingresos en el 1099-MISC es el dinero recibido por el trabajo en un puesto de trabajo, poner esta cantidad en la línea 8 de la página Estimador. La mayoría de las formas 1099-Misc deben ser tratados como ingresos de negocios. Siga las instrucciones para el Anexo C / Business Income. Si pones 1099-MISC en la Lista C, el cliente obtendrá el ingreso por este trabajo.

Si el cliente tiene una forma 1099-Misc y la renta no es el ingreso, ponga la cantidad en la casilla 13 en el Estimador. Ejemplos de ello serían el valor monetario de los premios ganados, la condonación de la deuda por una empresa de tarjeta de crédito, o una larga lista de otras fuentes de ingresos. Llame al soporte técnico para ayudar en esta área.

## Otras formas 1099

- 1099-R, IRA o las distribuciones de pensiones.
- 1099-INT Ingresos por intereses
- 1099-Los ingresos por dividendos Div.
- 1099-G se benefició de Beneficios de Desempleo

## Pasos en el acceso directo de Presentación de la Declaración

Ir a la página [www.ez-taxonline.com](http://www.ez-taxonline.com) y haga clic en el botón EZ IVA de la barra de navegación a la izquierda. Debajo de la imagen de la computadora es un botón llamado "Devoluciones" Archivo". Después de hacer clic en este botón, se encontrará en la página de inicio de sesión.  
solo Para entrenamiento

**Nombre de usuario: 644444**

**Contraseña: Homerun (minúsculas)**

1. Haga clic en nueva devolución introduzca el apellido del cliente, coma, el nombre. luego en "Enviar".
2. Únicamente para entrenamiento, en lugar de introducir el apellido del cliente, entrar el nombre de oficina se encuentra, una coma, su nombre y apellido, y el regreso de la práctica. Ej.: Sanford, Tom Wilson # 1
3. Complete los cuadros Estimador de reembolso de acuerdo con las instrucciones de formación por cada ficha de la práctica.
4. Estado de Ingresos caída de impuestos por el botón: para la formación, introduzca la información de estado, como si la información de ingresos del contribuyente es de su propio estado. Archivo de la práctica vuelve a su estado específico, a pesar de que dicen en la W2 son de otros estados. Esto es sólo la práctica.
5. Después de (no antes) que ha rellenado todos los espacios en la página del Estimador de reembolso, haga clic en "Guardar". La página Resumen de impuestos le dará restitución bruto. En este momento, no le digas al cliente como su restitución como los honorarios debe ser deducido. Haga clic en "Siguiente →" botón.
6. Durante todo el software que se nota un cuadro azul con un signo de interrogación. Esta es una herramienta de punta para el software y el impuesto sobre la orientación. Al hacer clic en este botón, el preparador tiene soporte detallado para el tema en particular.  
  
7. Resalte la opción de reembolso al cliente pidió a la hoja de entrevista. Usted verá un pequeño botón en la parte inferior izquierda de la caja. Marque esta casilla una vez que reciba una copia firmada del formulario de consentimiento para el uso del cliente. Haga clic en "Siguiente → botón"
8. Página de EOptions permite a su oficina para incluir cualquier complemento de las tasas. La cantidad en la última casilla de esta página le indicará el importe de la restitución después de los honorarios y los ajustes han sido deducidos. En este momento, usted puede decirle al cliente esta es su restitución  
  
(Tenga en cuenta que las tarifas no se extraen automáticamente de la restitución de declaraciones presentadas como depósito directo o Revise el papel.Su oficina debe cobrar todos los honorarios por adelantado de los contribuyentes al momento de la presentación o la firma de estos rerutns de impuestos.)
9. Completa la página de eINFO. Haga clic en "Siguiente → botón"
10. La página de hoja de cálculo es una de las páginas más importantes de la declaración. Haga doble clic en el botón "Añadir" a la izquierda de cada línea marcada de las Naciones Unidas y entre toda la información necesaria. Continúe con estos pasos hasta que todas las líneas tienen la marca de verificación. "v" a la derecha de la línea.
11. Notas del preparador se incluyen en el retorno a la ficha de características adicionales o inusual en el cliente o el retorno. La información de este cuadro es opcional.
12. Al seleccionar "Calcular" a calcular y verificar la declaración de impuestos.
13. Si se encuentran errores en la vuelta, que se mostrarán en la lista de hojas de trabajo con una breve descripción y enlaces a los campos con los errores.
14. Cuando se cumplen todos los errores, evaluar la declaración de impuestos Resumen. Esto le mostrará una comparación de las cifras reales y estimadas de la declaración de impuestos federales y las cifras reales de residentes y no residentes del Estado declaración de impuestos.Si por razones CUALQUIER las columnas reales y estimados no coinciden, póngase en contacto con la Asistencia Técnica.
15. Después de revisar el resumen fiscal, haga clic en Siguiente para seleccionar la opción de presentación. Al seleccionar e-Retorno de archivos, esta declaración de impuestos puede ser transmitida al IRS. Antes de transmitir, imprimir el regresar y tener el cliente firmar todos los formularios necesarios.

**En cualquier momento durante la fase de entrenamiento que necesita ayuda, por teléfono no dude en llamarnos**

**601-925-5050**

### Cuando el estimado es para decirlo

La siguiente tabla le ayudará a entender dónde poner cierta información en la pantalla Estimador. Si se introduce correctamente, la información de forma predeterminada a la correspondiente

<b>FICHA DEL CLIENTE</b>	<b>DONDE ENTRAR EN ESTIMADOR</b>	<b>Hoja de cálculo predeterminada</b>
<b>Cuidado de Niños / Cuidado de gastos (Cuidado de niños Hoja / informe anual del centro de cuidado diurno)</b>	<b>Línea 3</b>	<b>Formulario 2441 de menores y dependientes Gastos del cuidado</b>
<b>W-2 en la casilla 12 el código D</b>	<b>Línea 29</b>	<b>Formulario W-2 (hay que recordar a introducir información en la casilla 12, D)</b>
<b>1099-INT</b>	<b>Línea 7</b>	<b>Formulario 1099-INT</b>
<b>1099-DIV</b>	<b>Línea 7</b>	<b>Formulario 1099-DIV</b>
<b>Formulario 1099-G</b>	<b>Línea 10</b>	<b>Otros Ingresos Hoja de trabajo Línea 19</b>
<b>Ingreso de desempleo</b>	<b>Línea 13</b>	<b>Otros Ingresos Hoja de trabajo Línea 10</b>
<b>Formulario 1099-G</b>	<b>Línea 11</b>	<b>Otros Ingresos Hoja de trabajo Línea 20-A</b>
<b>Estado de reembolso de impuestos</b>	<b>Línea 12</b>	<b>Otros Ingresos Hoja de trabajo Línea 21 (describir)</b>
<b>Ingreso de Seguro Social (rosa / blanco forma de beneficio de la SSA)</b>	<b>Línea 8</b>	<b>Anexo C Ingresos de Negocio</b>
<b>W-2G Juego de Ingresos</b>	<b>Línea 8</b>	<b>Anexo C Ingresos de Negocio</b>
<b>1099-MISC</b>	<b>Línea 9</b>	<b>1099-R Dist. de la Pensión</b>
<b>Empleo por cuenta propia hoja de cálculo (descargar del sitio web)</b>	<b>Línea 15</b>	<b>Ajustes de ingreso Línea 23-B</b>
<b>1099-R</b>	<b>Línea 16</b>	<b>Ajustes de ingreso Línea 33</b>
<b>Gastos de la Educación</b>	<b>Línea 17</b>	<b>Individual de jubilación manufacturados</b>
<b>Intereses de préstamo para estudiantes</b>	<b>Línea 18</b>	<b>Ajustes de ingreso Línea 31-A</b>
<b>Contribuciones de la IRA</b>	<b>Línea 19 Cajas de AF</b>	<b>Anexo A Deducciones Detalladas</b>
<b>Alimenticias que se pagaron</b>	<b>Línea 27</b>	<b>Formulario 8863 Créditos de educación</b>
<b>Deducciones detalladas</b>	<b>Línea 91</b>	<b>Deducción de matrícula y tasa de</b>
<b>Hoja de cálculo (a descargar del sitio web)</b>	<b>Impuestos del Estado el cuadro desplegable</b>	<b>Formas específicas de Hacienda del Estado</b>



## **Opciones de reembolso**

### **RAL Advance**

Si es aprobado, el cliente recibirá un préstamo instantáneo. El resto de la restitución (menos gastos) vendrá en la forma de un cheque RAL o RT. Véase a continuación:

### **RAL Hora**

- Si es aprobado, todo el importe de la restitución anticipada, menos los honorarios, se publicará. Esta toma de 12 a 48 horas
- Si se niega, el retorno se convierte automáticamente en una RT.

### **RT Hora**

Un cheque es emitido a su oficina, generalmente de 10 a 14 días hábiles, después de restitución del cliente es liberado por el IRS.

### **RT Depósito Directo**

Si un cliente tiene su propia cuenta corriente, que su oficina puede dirigir su reembolso (menos gastos) para ser depositados directamente en su cuenta.

### **Fed. EF Depósito Directo**

El regreso se presenta electrónicamente. Reembolso completo del cliente se depositará en su cuenta de cheques propios en unos dos a tres semanas. Sin cargos se deducen de esto. El pago debe hacerse por adelantado. Su empresa se le cobre una cuota para esta selección.

### **Fed EF Hora**

El regreso se presentan electrónicamente y el Departamento del Tesoro de correo electrónico de verificación de los clientes directamente a ellos. Sin cargos se deducen de esto. El pago debe hacerse por adelantado. Su empresa se le cobre una cuota para esta selección.

### **Libro de archivo**

Su empresa no radicar electrónicamente la declaración. Sus impresiones empresa y se prepara para el regreso de correo, aunque el cliente es responsable de poner en realidad el retorno en el correo. Dado que no se deducen de los honorarios de este,. El pago debe hacerse por adelantado. Su empresa se le cobre una cuota para esta selección.

## **Glosario**

**Acuse de recibo** - Respuesta de vuelta en el Servicio de Impuestos Internos que detalla la aceptación o el rechazo de los datos de la declaración electrónica de impuestos.

**Devoluciones Modificado** - Forma 1040X. Llame al soporte técnico para la asistencia en la realización de estas formas de

**DI / Indicadores de la deuda** - Un indicador de la deuda pendiente de pago proporcionado por el IRS para ayudar a determinar por qué vuelve EROs se les niega desde la recepción de los RAL, o recibir menos financiación por el IRS. Los rendimientos banderas DI lugar de impuestos atrasados por el IRS y federal o estatal, las deudas anteriores (véase el Programa de Compensación del Tesoro)

**De desagüe** - tiempo señalado que los datos fiscales deben ser recibidas por el IRS para garantizar la presentación oportuna de un ciclo de 24 horas de presentación.

**Earned Income Credit** - El Crédito por Ingresos Ganados (EIC) es un crédito por ingreso de ciertas personas que trabajan, tienen un hijo calificado y haber obtenido unos ingresos por debajo de un determinado importe.

**EFIN - Electronic Filer** Número de Identificación asignado a Eros por el IRS.

**ERO - Electronic Return Originator.** Toda oficina que utiliza el programa y tiene una EFIN asignado se considera una ERO.

**FMS** - Servicios de manejo financiero. El Department de Gestión Financiera del Tesoro Management Service (FMS), que las devoluciones de impuestos del IRS cuestiones, ha sido autorizado por el Congreso para llevar a cabo el Programa de Compensación del Tesoro.

**Forma 8453** - En ciertos casos, el formulario de firma de la declaración de impuestos electrónico. Este formulario es generalmente específicas del estado.

**Forma 8879** - Un formulario requiere la firma de la declaración de impuestos electrónico. Una copia de permanecer en los archivos, una copia que debe darse al cliente.

**RAL** - Préstamo Anticipado de Reembolso. Este producto permite a los contribuyentes para recibir su producto de reembolso, menos los honorarios, en aproximadamente 12-48 horas después de que el IRS ha reconocido y aceptado la declaración de impuestos electrónico.

**RAL Avance** - Un préstamo instantáneo. Para aplicar para ello, indican en la página de opción de reembolso y envíelo. Hay una respuesta en cuestión de segundos.

**RAL Banco de aplicación** - las formas que se imprimirán automáticamente desde el programa de software. Deberá estar firmado y una copia retenida por el ERO.

**RT** - un cheque de reembolso es expedido a los clientes, normalmente en 10 a 14 días hábiles a contar desde el día del regreso se presentó. Consulte la tabla del ciclo de Reembolso.

**Rechazar o retornar Rechazado** - un término del IRS indicando que la declaración de impuestos presentados contenía información errónea o incompleta, la prevención de su reconocimiento.

**Situación Pendiente** - una declaración presentada, esperando confirmación del IRS.

**Programa de Compensación del Tesoro** - determinadas deudas federales y estatales del pasado pueden ser recogidos por el Servicio de Mediación a través del Programa de Compensación del Tesoro. Los ejemplos incluyen apoyo para la espalda del niño, préstamos estudiantiles, impuestos sobre la renta no pagados del Estado o pago en exceso de beneficios de SSI.

## **Retención de registros**

Debido a la Ley Patriota y el fortalecimiento de la Truth in Lending Act, los preparadores de impuestos deben garantizar que el impuesto sobre la renta y los formularios de solicitud del banco están firmados y retenido antes de la presentación de declaraciones de impuestos. Después de todos los errores de verificación, las preguntas de los clientes, etc. se resuelven; el retorno de impresión pulsando el botón de retorno de impresión. Todos los formularios requeridos se imprimirán.

### **El contribuyente salir de la puerta con:**

- 1040 y todos los formularios adjuntos
- Atención al cliente copia de la documentación de ingresos (W-2 y 1099-R por ejemplo)
- 8879 (firmado por el contribuyente y el preparador de impuestos)
- Declaración de impuestos del Estado, en su caso
- Atención al cliente copias de los documentos bancarios

### **Su oficina se mantiene:**

- Copia de la identificación del cliente. El personal debe comprobar la cara y la firma en la foto de identificación para evitar el fraude de identidad
- Copia firmada del formulario 8879 (firmado por el cliente y el empleado)
- Las copias firmadas de los documentos de la banca, específicamente la aplicación y el documento de préstamo
- Copias de la documentación de ingresos federales (formularios W-2, 1099-I, 1099-MISC, etc)
- forma de presentación electrónica del Estado, en su caso

## **CARPETA DE MANTENIMIENTO**

- Abrir carpeta - tienen lengüetas hacia arriba en el lado derecho
- Copias de pila de identificación y tarjetas de SS en el lado izquierdo. La firmado Entrevista Hoja va encima. CLARAMENTE de grapas en el centro de la parte superior de las páginas. Asegúrese de que las páginas están cuidadosamente apilados.
- Grapa la "B" (federal), sólo copias de todas las formas en el medio del formulario 8879. Discontinuas de copias adicionales de W-2, W-2 G, 1099, etc en la parte inferior de la pila. Cualquier formas estatales presentación electrónica de solicitudes deberá ser firmado y mantenido, también.
- Guarde todas las hojas de trabajo que el cliente puede haber completado (Child Care Hoja de cálculo, Deducciones Detalladas SCH una hoja de cálculo de Autoempleo Hoja de cálculo, etc.)
- Mantenga la copia firmada de la solicitud del Banco y el Banco formas de divulgación.
- Escriba el nombre del cliente en la ficha. Apellido, primer nombre coma. Sólo escriba DÍGITOS los últimos cuatro de la RSS en la ficha.
- Las carpetas que deben mantenerse en un lugar seguro en todo momento.