



CDSS

WILL LIGHTBOURNE
DIRECTOR

STATE OF CALIFORNIA—HEALTH AND HUMAN SERVICES AGENCY
DEPARTMENT OF SOCIAL SERVICES

744 P Street • Sacramento, CA 95814 • www.cdss.ca.gov



EDMUND G. BROWN JR.
GOVERNOR

November 23, 2016

ALL COUNTY INFORMATION NOTICE NO: I-85-16

TO: ALL COUNTY WELFARE DIRECTORS
ALL WELFARE TO WORK COORDINATORS
ALL CALWORKS PROGRAM SPECIALISTS
ALL CALFRESH PROGRAM SPECIALISTS
ALL REFUGEE PROGRAM COORDINATORS
ALL COUNTY CHILD CARE COORDINATORS
ALL TRIBAL TANF ADMINISTRATORS
ALL CONSORTIA PROJECT MANAGERS

REFERENCE: [H.R. 8, AMERICAN TAXPAYER RELIEF ACT OF 2012, PUBLIC LAW \(PL\) 112-240](#); [H.R. 1, AMERICAN RECOVERY AND REINVESTMENT ACT \(ARRA\) OF 2009, PL 111-5, Division B; TITLE 26 – INTERNAL REVENUE CODE, §§ 6409](#); [WELFARE AND INSTITUTIONS CODE \(W&IC\) 11322.5](#); [SENATE BILL \(SB\) 80 \(CHAPTER 21, STATUTES OF 2015\)](#); [ALL COUNTY LETTERS \(ACL\) 15-87, ACL 13-46, ACL 11-13, and ACL 11-13E](#); [MANUAL OF POLICY AND PROCEDURES \(MPP\) 44-111.6\(l\)](#) AND [MPP 42-213.518](#)

SUBJECT: 2016 EARNED INCOME TAX CREDIT (EITC) OUTREACH PUBLICATIONS

The purpose of this All County Information Notice (ACIN) is to notify County Welfare Departments (CWDs) that the EITC outreach publications, Pub 428 and Pub 429, have been revised for the tax year 2016. The federal and state EITC income limits and maximum credit amounts have increased for 2016.

As a reminder, the EITC refunds are not counted as income for those qualified families and individuals who are receiving or who are eligible for CalWORKs, CalFresh and/or Medi-Cal benefits. The CWDs must exempt both federal and state EITC payments and refund payments from resource consideration for CalWORKs and CalFresh applicants and recipients for 12 months, starting with the month that the payment is received.

REASON FOR THIS TRANSMITTAL

- State Law Change
- Federal Law or Regulation Change
- Court Order
- Clarification Requested by One or More Counties
- Initiated by CDSS

The Franchise Tax Board (FTB) and Internal Revenue Service (IRS) continue to expand their outreach efforts with the primary goals of promoting EITC awareness and increasing the number of EITC claims to benefit low-income working families and individuals in California. The FTB reported that as of October 1, 2016, approximately \$197 million was issued to California's lowest wage earners.

In addition, the American Tax Relief Act of 2012 extended the expanded credit for taxpayers with three or more qualifying children to December 31, 2017. This expansion was originally implemented under the American Recovery and Reinvestment Act of 2009 (ARRA) and was set to expire at the end of 2012.

The U.S. Department of Treasury and the IRS also updated the tax status for same-sex couples. Under the Revenue Ruling 2013-17, lawfully married same-sex couples will be treated as married for all federal tax provisions, including filing status, claiming personal and dependency exemptions, taking the standard deduction, employee benefits, contributing to an Individual Retirement Account (IRA), and claiming the EITC and child tax credit (CTC). The IRS Publication 555 (Community Property) and IRS website (www.irs.gov) also provide further information.

The Pub 428 is in a Z-fold brochure format and the Pub 429 is in a one-page flyer format. The EITC Pubs are updated to include both federal and state EITC information for the 2016 tax year in English and Spanish languages. These publications will also be made available in the additional languages of Chinese, Russian and Vietnamese for CWDs to continue providing information about federal and state EITCs to different communities. Additional EITC materials such as brochures, fact sheets and toolkits are also available by ordering at FTB's website: <http://caleitc4me.org/helpful-materials/>.

CAMERA READY COPIES AND TRANSLATIONS

For a camera-ready copy in English, contact the CDSS Forms Management Unit at fmudss@dss.ca.gov. You may obtain these forms from the CDSS webpage at: <https://www.cdss.ca.gov/inforesources/forms-brochures/how-to-order-forms>

As the translations are completed per Manual of Policies and Procedures (MPP) Section 21-115.2, they are posted on an on-going basis on the CDSS webpage. Copies of the translated forms can be obtained at <https://www.cdss.ca.gov/inforesources/translated-forms-and-publications>

For questions on translated materials, please contact the CDSS Language Services at (916) 651-8876. Until translations are available, recipients who have elected to receive materials in languages other than English should be sent the English version of the form or notice along with the GEN 1365 - Notice of Language Services and a local contact number. <http://www.dss.ca.gov/dsssource/res/Forms/GEN/GEN1365.pdf>

The CWDs shall ensure that effective bilingual services are provided. This requirement may be met through the utilization of paid interpreters, qualified bilingual employees, and qualified employees of other agencies or community resources. These services shall be provided free of charge to the applicant/recipient.

In the event that CDSS does not provide translations of a form, it is the CWD's responsibility to provide interpreter services if an applicant or recipient requests them. More information regarding translations can be found in [MPP Section 21-115](#).

This ACIN and other CDSS Letters and Notices are available on the internet at: <https://www.cdss.ca.gov/inforesources/letters-and-notices>

If you have any questions about these publications, please contact the CalWORKs Eligibility Bureau at (916) 654-1322.

Sincerely,

Original Document Signed by Elaine Ward for:

KÄREN DICKERSON, Chief
CalWORKs Employment and Eligibility Branch

Attachments

California EITC is here! Claim Your 2016 State and Federal Credits



IT'S YOUR MONEY

Get It!

THE STATE AND FEDERAL EARNED INCOME TAX

CREDITS (EITCs) are special tax breaks for people who work full or part time. This means extra cash in your pocket. If you have work income, you can file your returns and claim your EITC refunds, even if you don't owe any income tax.



State EITC requires filing of your state tax return (form 540 2EZ or 540) and having earned income reported on a W-2 form (i.e. wages, salaries, and tips) subject to California withholding. Self-employment income cannot be used to qualify for state credit.

Number of Qualifying Children	State EITC Income Limits	State EITC Maximum Credits
None	\$6,717	\$217
1	\$10,087	\$1,452
2	\$14,161	\$2,406
3 or more	\$14,161	\$2,706

CLAIMING YOUR EITC IS EASY!

Just file your state and/or federal tax returns. Be sure to check both state (<http://caleitc4me.org>) and federal (www.irs.gov/Credits-&-Deductions/Individuals/Earned-Income-Tax-Credit) eligibility requirements.

GET FREE TAX HELP

- CalFile for filing state taxes online at Franchise Tax Board: 1-800-852-5711 www.ftb.ca.gov/online/calfile/
- EITC Assistant through the Internal Revenue Service: 1-800-829-1040 www.irs.gov
- Volunteer Income Tax Assistance (VITA) locations: 1-800-906-9887 www.ftb.ca.gov/individuals/vita/
- WeConnect: www.calendow.org/weconnect/
- California EITC for state and federal EITC calculator tool online: <http://caleitc4me.org/earn-it/>
- MyFreeTaxes allows filing of federal and state tax returns online: <http://MyFreeTaxes.org>

*The EITC refunds are not counted as income when your CalWORKs, CalFresh or Medi-Cal benefits are calculated.**

*Ask your eligibility worker for more details.



Federal EITC requires filing of your federal tax return (form 1040EZ, 1040 or 1040A) and as needed, Schedule Earned Income Credit). You can also file amended returns for three years back if you did not claim your EITC or CTC in prior years. There is no late filing penalty if you do not owe any tax in the prior year.

Federal EITC Income Limits			
Number of Qualifying Children	Single, Head of Household or Widowed	Married Jointly Filing	Federal EITC Maximum Credits
None	\$14,880	\$20,430	\$506
1	\$39,296	\$44,846	\$3,373
2	\$44,648	\$50,198	\$5,572
3 or more	\$47,955	\$53,505	\$6,269

The Child Tax Credit (CTC)

is for families with earned income. They may get up to \$1,000 for each qualifying child under age 17. See your tax instructions and get Form 1040 or 1040A and Schedule 8812.

IRS Update

Legalized same-sex couple marriages are recognized and will be treated as married for federal tax purposes (Revenue Ruling 2013-17). The ruling applies to all federal tax provisions where marriage is a factor including: filing status, claiming personal and dependency exemptions, taking the standard deduction, employee benefits, contributing to an IRA and claiming EITC or CTC.

See Publication 555 or visit IRS website for information.

¡El crédito en los impuestos por ingreso del trabajo (EITC) de California está aquí! Reclame sus créditos estatales y federales del 2016



ES SU DINERO

¡Obténalo!

LOS CRÉDITOS EN LOS IMPUESTOS ESTATALES Y FEDERALES POR INGRESO DEL TRABAJO (EITC) son un crédito

especial en los impuestos para las personas que trabajan tiempo completo o parcial. Esto significa dinero extra en su bolsillo. Si tiene ingresos del trabajo, usted puede presentar sus declaraciones y reclamar sus reembolsos por EITC, aunque no deba ningún impuesto por ingresos.



El EITC del Estado requiere que presente su declaración de impuestos para el Estado (formulario 540 2EZ ó 540) y que tenga ingresos ganados reportados en un formulario W-2 (es decir, sueldos, salarios, y propinas) sujetos a retención de impuestos de California. Los ingresos por trabajo de cuenta propia no se pueden usar para calificar para el crédito con el Estado.

Número de niños que califican	Límites de ingresos para el EITC del Estado	Crédito Máximo en el EITC del Estado
Ninguno	\$6,717	\$217
1	\$10,087	\$1,452
2	\$14,161	\$2,406
3 o más	\$14,161	\$2,706

¡RECLAMAR SU EITC ES FÁCIL!

Solamente presente su declaración de impuestos estatal y/o federal. Asegúrese de revisar los requisitos para la elegibilidad estatal (<http://caleitc4me.org>) y federal (www.irs.gov/Credits-&Deductions/Individuals/Earned-Income-Tax-Credit).

OBTENGA AYUDA GRATUITA CON LOS IMPUESTOS

- CalFile para presentar sus impuestos estatales en línea en el *Franchise Tax Board* (Departamento de Impuestos del Estado):
1-800-852-5711 www.ftb.ca.gov/online/calfile/
- Asistente del EITC a través del *Internal Revenue Service* (Servicio de Impuestos Internos):
1-800-829-1040 www.irs.gov
- Lugares de *Volunteer Income Tax Assistance* (Asistencia de Voluntarios para la Declaración de Impuestos sobre los Ingresos - VITA):
1-800-906-9887 www.ftb.ca.gov/individuals/vita/
- WeConnect: www.calendow.org/weconnect/
- Calculadora en línea del EITC estatal y federal, *California EITC*: <http://caleitc4me.org/earn-it/>
- *MyFreeTaxes* permite presentar las declaraciones de impuestos federales y estatales en línea:
<http://MyFreeTaxes.org>



El EITC federal requiere que presente su declaración federal de impuestos (formulario 1040EZ, 1040 ó 1040A y, si es necesario, el formulario "Schedule Earned Income Credit". Usted también puede presentar declaraciones modificadas hasta por tres años anteriores si no reclamó su EITC o CTC (Crédito en los impuestos por niños). No hay un cargo por demora si usted no debe impuestos en el año anterior.

Límites de ingresos para el EITC federal

Número de niños que califican	Soltero, Jefe de familia o Viudo	Casado haciendo la declaración en conjunto	Crédito Máximo en el EITC federal
Ninguno	\$14,880	\$20,430	\$506
1	\$39,296	\$44,846	\$3,373
2	\$44,648	\$50,198	\$5,572
3 o más	\$47,955	\$53,505	\$6,269

El Crédito en los impuestos por niños (Child Tax Credit - CTC)

es para familias con ingresos ganados. Pueden recibir hasta \$1,000 por cada niño menor de 17 años de edad que califique. Vea las instrucciones para sus impuestos y obtenga el formulario 1040 ó 1040A y el Schedule 8812.

Últimas noticias del IRS

Los matrimonios del mismo sexo legalizados son reconocidos y serán tratados como casados para el propósito de impuestos federales (Decisión de Ingresos 2013-17, *Revenue Ruling* 2013-17). La decisión aplica a todas las provisiones de impuestos federales en donde el matrimonio es un factor, incluyendo: el estado civil, reclamo de exenciones personales o de dependientes, el uso de deducciones estándar, beneficios del empleado, contribución a una IRA (cuenta individual de jubilación) y reclamos de EITC y CTC.

Para información, vea la **Publicación 555** o visite el sitio web del IRS.

Los reembolsos del EITC no se cuentan como ingresos cuando se calculan sus beneficios de CalWORKs, CalFresh o Medi-Cal.*

*Para más detalles hable con su trabajador de elegibilidad.

California EITC is here!

Claim Your 2016 State and Federal Credits

YOU EARNED IT - IT'S YOUR MONEY

THE STATE AND FEDERAL EARNED INCOME TAX CREDITS (EITCs) are special tax breaks for people who work full or part time. This means extra cash in your pocket. If you have work income, you can file your returns and claim your EITC refunds, even if you don't owe any income tax.



State EITC requires filing of your state tax return (form 540 2EZ or 540) and having earned income reported on a W-2 form (i.e. wages, salaries, and tips) subject to California withholding. Self-employment income cannot be used to qualify for state credit.



Federal EITC requires filing of your federal tax return form (1040EZ, 1040 or 1040A and as needed, Schedule Earned Income Credit). You can also file amended returns for three years back if you did not claim your EITC or CTC in prior years. There is no late filing penalty if you do not owe any tax in the prior year.

Number of Qualifying Children	State EITC Income Limits	State EITC Maximum Credits
None	\$6,717	\$217
1	\$10,087	\$1,452
2	\$14,161	\$2,406
3 or more	\$14,161	\$2,706

Number of Qualifying Children	Federal EITC Income Limits		Federal EITC Maximum Credits
	Single, Head of Household or Widowed	Married Jointly Filing	
None	\$14,880	\$20,430	\$506
1	\$39,296	\$44,846	\$3,373
2	\$44,648	\$50,198	\$5,572
3 or more	\$47,955	\$53,505	\$6,269

CLAIMING YOUR EITC IS EASY!

Just file your state and/or federal tax returns. Be sure to check both state (<http://caleitc4me.org>) and federal (www.irs.gov/Credits-&Deductions/Individuals/Earned-Income-Tax-Credit) eligibility requirements.

THE CHILD TAX CREDIT (CTC)

is for families with earned income.

They may get up to \$1,000 for each qualifying child under age 17.

See your tax instructions and get Form 1040 or 1040A and Schedule 8812.

GET FREE TAX HELP

- CalFile for filing state taxes online at Franchise Tax Board: 1-800-852-5711 www.ftb.ca.gov/online/calfile/
- EITC Assistant through the Internal Revenue Service: 1-800-829-1040 www.irs.gov
- Volunteer Income Tax Assistance (VITA) locations: 1-800-906-9887 www.ftb.ca.gov/individuals/vita/
- WeConnect: www.calendow.org/weconnect/
- California EITC for state and federal EITC calculator tool online: <http://caleitc4me.org/earn-it/>
- MyFreeTaxes allows filing of federal and state tax returns online: <http://MyFreeTaxes.org>

*The EITC refunds are not counted as income when your CalWORKs, CalFresh or Medi-Cal benefits are calculated.**

*Ask your eligibility worker for more details.

IRS Update

Legalized same-sex couple marriages are recognized and will be treated as married for federal tax purposes (Revenue Ruling 2013-17). This ruling applies to all federal tax provisions including: filing status, claiming personal and dependency exemptions, taking the standard deduction, employee benefits, contributing to an IRA and *claiming EITC or CTC*.

See Publication 555 or visit IRS website for information

¡El crédito en los impuestos por ingreso del trabajo de California está aquí!

Reclame sus créditos estatales y federales del 2016 USTED LO GANÓ - ES SU DINERO

LOS CRÉDITOS EN LOS IMPUESTOS ESTATALES Y FEDERALES POR INGRESO DEL TRABAJO (EITC)

son un crédito especial en los impuestos para las personas que trabajan tiempo completo o parcial. Esto significa dinero extra en su bolsillo. Si tiene ingresos del trabajo, usted puede presentar sus declaraciones y reclamar sus reembolsos por EITC, aunque no tenga que pagar ningún impuesto por ingresos.



El **EITC del Estado** requiere que presente su declaración de impuestos para el Estado (formulario 540 2EZ ó 540) y que tenga ingresos ganados reportados en un formulario W-2 (es decir, sueldos, salarios, y propinas) sujetos a retención de impuestos de California. Los ingresos por trabajo de cuenta propia no se pueden usar para calificar para el crédito con el Estado.

Número de niños que califican	Límites de ingresos para el EITC del Estado	Crédito Máximo en el EITC del Estado
Ninguno	\$6,717	\$217
1	\$10,087	\$1,452
2	\$14,161	\$2,406
3 o más	\$14,161	\$2,706



El **EITC federal** requiere que presente su declaración federal de impuestos (formulario 1040EZ, 1040 ó 1040A y, si es necesario, el formulario "Schedule Earned Income Credit"). Usted también puede presentar declaraciones modificadas hasta por tres años anteriores si no reclamó su EITC o CTC (Crédito en los impuestos por niños). No hay un cargo por demora si usted no debe impuestos en años anteriores.

Límites de ingresos para el EITC federal			
Número de niños que califican	Soltero, Jefe de familia o Viudo	Casado haciendo la declaración en conjunto	Crédito Máximo en el EITC federal
Ninguno	\$14,880	\$20,430	\$506
1	\$39,296	\$44,846	\$3,373
2	\$44,648	\$50,198	\$5,572
3 o más	\$47,955	\$53,505	\$6,269

¡RECLAMAR SU EITC ES FÁCIL!

Solamente presente su declaración de impuestos estatal y/o federal.

Asegúrese de revisar los requisitos para la elegibilidad estatal (<http://caleitc4me.org>) y federal (www.irs.gov/Credits-&Deductions/Individuals/Earned-Income-Tax-Credit).

El Crédito en los impuestos por niños (Child Tax Credit - CTC)

es para familias con ingresos ganados.

Pueden recibir hasta \$1,000 por cada niño menor de 17 años de edad que califique. Vea las instrucciones para sus impuestos y obtenga el formulario 1040 ó 1040A y el Schedule 8812.

OBTENGA AYUDA GRATUITA CON LOS IMPUESTOS

- CalFile para presentar sus impuestos estatales en línea en el *Franchise Tax Board* (Departamento de Impuestos del Estado): 1-800-852-5711 www.ftb.ca.gov/online/calfile/
- Asistente del EITC a través del *Internal Revenue Service* (Servicio de Impuestos Internos): 1-800-829-1040 www.irs.gov
- Lugares de *Volunteer Income Tax Assistance* (Asistencia de Voluntarios para la Declaración de Impuestos sobre los Ingresos - VITA): 1-800-906-9887 www.ftb.ca.gov/individuals/vita/
- WeConnect: www.calendow.org/weconnect/
- Calculadora en línea del EITC estatal y federal, *California EITC*: <http://caleitc4me.org/earn-it/>
- *MyFreeTaxes* permite que se presenten las declaraciones de impuestos federales y estatales en línea: <http://MyFreeTaxes.org>

Los reembolsos del EITC no se cuentan como ingresos cuando se calculan sus beneficios de CalWORKs, CalFresh o Medi-Cal.*

*Para más detalles, hable con su trabajador de elegibilidad.

Últimas noticias del IRS

Los matrimonios del mismo sexo legalizados son reconocidos y serán tratados como casados para el propósito de impuestos federales (*Revenue Ruling 2013-17*, Decisión de Ingresos 2013-17). La decisión aplica a todas las provisiones de impuestos federales en donde el matrimonio es un factor incluyendo: el estado civil, reclamo de exenciones personales o de dependientes, el uso de deducciones estándar, beneficios del empleado, contribución a una IRA (cuenta individual de jubilación) y reclamos de EITC y CTC.

Para información, vea la Publicación 555 o visite el sitio web del IRS.