

WNIOSEK O ZASTOSOWANIE UZNANIOWEJ ULGI PODATKOWEJ
(dotyczy osób fizycznych)

1. Nazwa organu, do którego zostaje złożony wniosek: **Prezydent Miasta Rzeszowa**
2. **Dane identyfikujące Wnioskodawcę:**

Imię i nazwisko Wnioskodawcy	
Czy w sprawie ustanowiono pełnomocnika ogólnego na portalu podatkowym	
Czy w sprawie ustanowiono pełnomocnika szczególnego (w przypadku odpowiedzi twierdzącej należy dołączyć do wniosku udzielone pełnomocnictwo szczególne)	
Adres zameldowania	
Adres zamieszkania lub zwykłego pobytu	
Adres, na który ma być kierowana korespondencja w sprawie zastosowania uznaniowej ulgi podatkowej	
Identyfikator podatkowy*, a w przypadku nierezydentów - numer i seria paszportu lub innego dokumentu stwierdzającego tożsamość, lub inny numer identyfikacyjny, o ile ww. nie posiadają identyfikatora podatkowego *Identyfikatorem podatkowym dla podatników będących osobami fizycznymi objętymi rejestrem PESEL nieprowadzących działalności gospodarczej lub niebędących zarejestrowanymi podatnikami podatku od towarów i usług albo niebędących płatnikiem składek na ubezpieczenie społeczne lub zdrowotne jest numer PESEL, a dla pozostałych podatników, w tym płatników, jest numer identyfikacji podatkowej NIP	
Tel. do kontaktu	
Stan cywilny	
W przypadku małżeństw rodzaj łączącego ustroju majątkowego (wspólność majątkowa małżeńska/ rozdzielność majątkowa)	
Informacja czy Wnioskodawca oferuje towary lub usługi na rynku	
Informacja czy Wnioskodawca posiada gospodarstwo rolne	
Informacja czy Wnioskodawca jest producentem rolnym	
W przypadku współwłasności nieruchomości zajmowanej na potrzeby prowadzonej działalności należy podać procentowy udział powierzchni nieruchomości zajmowanej na potrzeby prowadzonej działalności gospodarczej w całkowitej powierzchni nieruchomości	

3. **Treść żądania:**➤ **Rodzaj ulgi, której dotyczy wniosek (właściwe zakreślić w kółku):**

- a) odroczenie terminu płatności podatku,
- b) rozłożenie zapłaty podatku na raty;
- c) odroczenie zapłaty zaległości podatkowej wraz z odsetkami za zwłokę,
- d) rozłożenie na raty zapłaty zaległości podatkowej wraz z odsetkami za zwłokę,
- e) umorzenie w całości zaległości podatkowych,
- f) umorzenie w części zaległości podatkowych,
- g) umorzenie odsetek za zwłokę.

➤ **Rodzaj podatku/opłaty, której dotyczy wniosek (właściwe zakreślić w kółku):**

- a) podatek od nieruchomości,
- b) podatek rolny,
- c) podatek leśny,
- d) podatki pobierane w formie łącznego zobowiązania pieniężnego,
- e) podatek od środków transportowych,
- f) opłata skarbową,
- g) opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

➤ **Okres, którego dotyczy wniosek (należy go wskazać)**

.....

.....

.....

.....

.....

Podatnik prowadzący działalność gospodarczą (**(= oferujący towary i/lub usługi na rynku** (wyłączne kryterium)), zobowiązany jest do wskazania, o jaki rodzaj ulgi w spłacie zobowiązań podatkowych, określonych w art. 67a ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa wnioskuje (**właściwe zakreślić w kółku**):

- 1) która nie stanowi pomocy publicznej;
- 2) która stanowi pomoc de minimis - w zakresie i na zasadach określonych w bezpośrednio obowiązujących aktach prawa wspólnotowego dotyczących pomocy w ramach zasady de minimis;
- 3) która stanowi pomoc publiczną:
 - a) udzielaną w celu naprawienia szkód wyrządzonych przez klęski żywiołowe lub inne nadzwyczajne zdarzenia,
 - b) udzielaną w celu zapobieżenia lub likwidacji poważnych zakłóceń w gospodarce o charakterze ponadsektorowym,
 - c) udzielaną w celu wsparcia krajowych przedsiębiorców działających w ramach przedsięwzięcia gospodarczego podejmowanego w interesie europejskim,
 - d) udzielaną w celu promowania i wspierania kultury, dziedzictwa narodowego, nauki i oświaty
 - e) będącą rekompensatą za realizację usług świadczonych w ogólnym interesie gospodarczym powierzonych na podstawie odrębnych przepisów,
 - f) na szkolenia,
 - g) na zatrudnienie,
 - h) na rozwój małych i średnich przedsiębiorstw,
 - i) na restrukturyzację,
 - j) na ochronę środowiska,
 - k) na prace badawczo-rozwojowe,
 - l) regionalną,
 - m) udzielaną na inne przeznaczenia określone na podstawie § 6 przez Radę Ministrów.

Ulgi w spłacie zobowiązań podatkowych, o których mowa w art. 67a ww. ustawy Ordynacja podatkowa, w przypadku wymienionym w pkt 3 lit a, mogą być udzielane jako pomoc indywidualna albo w ramach programów pomocowych określonych w odrębnych przepisach.

Ulgi w spłacie zobowiązań podatkowych, o których mowa w art. 67a ww. ustawy Ordynacja podatkowa, w przypadkach wymienionych pkt 3 lit. b-l mogą być udzielane jako pomoc indywidualna zgodna z programami rządowymi lub samorządowymi albo udzielane w ramach programów pomocowych określonych w odrębnych przepisach.

Pojęcie przedsiębiorcy w Unii Europejskiej rozumiane jest szeroko i obejmuje wszelkie kategorie podmiotów prowadzących działalność gospodarczą, **rozumianą jako oferowanie towarów lub usług na rynku**, niezależnie od formy prawnej, źródeł finansowania oraz bez względu na to, czy przepisy danego kraju przyznają danemu podmiotowi taki status.

Zgodnie z prawem unijnym, pomoc publiczna stanowi wsparcie dla podmiotu prowadzącego działalność gospodarczą, jeśli spełnione są wszystkie przesłanki określone w art. 107 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej, tj.:

- ✓ wsparcie udzielane jest przez państwo lub ze środków państwowych,

- ✓ przedsiębiorca uzyskuje przysporzenie na warunkach korzystniejszych od oferowanych na rynku (w postaci otrzymania dodatkowych środków lub zwolnienia z obciążeń),
- ✓ wsparcie ma charakter selektywny (uprzywilejowuje określonego przedsiębiorcę lub określonych przedsiębiorców albo produkcję określonych towarów),
- ✓ wsparcie grozi zakłóceniem lub zakłóca konkurencję oraz wpływa na wymianę handlową między państwami członkowskimi UE.

Z Komunikatu KE w sprawie definicji pomocy wynika, że **wyłącznym kryterium definicji działalności gospodarczej jest oferowanie towarów i/lub usług na rynku**, a dla ww. klasyfikacji bez znaczenia jest status podmiotu w świetle prawa krajowego. Nie jest istotny zarobkowy cel działalności (rola zysku). Przyjmuje się, że prawo polskie z uwagi na węższą definicję działalności w tym względzie, należy stosować jedynie pomocniczo.

Pomoc w formie ulg podatkowych co do zasady stanowi pomoc publiczną, ponieważ spełnia przesłanki określone w tym przepisie.

4. **Uzasadnienie wniosku:**

[illegible]

5. **Informacje, które należy podać w przypadku prowadzonej działalności gospodarczej):**

Informacja o przedmiocie działalności	
Informacja o formie dokonywanych rozliczeń z Urzędem Skarbowym i zakresie sporządzanych sprawozdań, zgodnie z ustawą o rachunkowości (W przypadku braku obowiązku sporządzania sprawozdań, informacja o tym. W przypadku prowadzenia Książki Przychodów i Rozchodów należy dołączyć do Oświadczenia jej kserokopię z br.)	
Informacja o zadłużeniu, czy Podatnik posiada inne podatkowe zaległości niż wobec Gminy Miasto Rzeszów, a jeżeli tak, to z jakiego tytułu, wobec kogo i w jakiej wysokości, np. wobec ZUS, US.	
Informacja o zaciągniętych kredytach (pożyczkach), na jaki cel zostały zaciągnięte i kiedy i w jakim banku, w jakiej kwocie, czy są spłacane terminowo, jaka jest miesięczna wysokość raty i jaka jest pozostała do spłaty kwota	
Informacja o dochodzonych wierzytelnościach (w jakiej wysokości, z jakiego tytułu, jakie działania zostały podjęte w celu odzyskania wierzytelności i z jakim skutkiem)	
Informacja, na którym rynku Podatnik prowadzi działalność czy na rynku lokalnym, krajowym czy zagranicznym	
Informacja czy na terenie działalności Podatnika prowadzona jest działalność o konkurencyjnym charakterze	
Informacja o ilości osób zatrudnionych, jeżeli występuje zatrudnienie również informacja czy miejsca pracy są zagrożone i jaka ich ilość jest zagrożona,	
Informacja czy Podatnik składał, w ostatnim czasie, nierozpatrzone jeszcze wnioski, do innych organów czy instytucji o udzielenie pomocy de minimis	

W przypadku wynajmu nieruchomości lub jej części, należy podać:	
adres wynajmowanej nieruchomości	
okres, na jaki wynajęto nieruchomość lub jej część	
wynajmowaną powierzchnię	
kwotę miesięczną, za jaką wynajęto nieruchomość lub jej część	
składniki, jakie wchodzi w ww. kwotę, czy jest to tylko odstępné, czy też kwota obejmuje media	
jaki jest % udział wynajmu w przychodach	
wysokość uzyskanego dochodu z wynajmu w poszczególnych miesiącach b.r.	
czy figurują zaległości od Najemców, a jeżeli tak, to w jakiej kwocie, i jak są dochodzone	

6. **Informacje, które należy podać w przypadku posiadania gospodarstwa rolnego):**

Z tyt. posiadanego gospodarstwa rolnego oświadczam, że:

- ❖ posiadane gospodarstwo rolne, uprawiam w całości/ w części /nie uprawiam*

W przypadku zaznaczenia, że Podatnik **uprawia** gospodarstwo rolne należy również odpowiedzieć na poniższe pytania:

- ❖ czy uprawa/hodowla ma miejsce wyłącznie na własne potrzeby, tak/nie*
- ❖ czy Podatnik oferuje towary lub usługi na rynku, tak/nie*,
- ❖ czy Podatnik prowadzi działalność specjalnej produkcji rolnej, tak/nie*,
- ❖ czy Podatnik otrzymuje dopłaty, tak/nie*, jeżeli tak to jakie

W przypadku zaznaczenia, że Podatnik **nie uprawia** gospodarstwa rolnego należy również odpowiedzieć na poniższe pytania;

- ❖ z jakiego powodu gospodarstwo rolne nie jest uprawiane
- czy posiadane gospodarstwo jest dzierżawione tak/nie*, jeżeli podkreślono tak, to za jaką odpłatnością:.....

Jeżeli gospodarstwo rolne jest uprawiane to należy podać również:

Typ gospodarstwa	Opis
Rodzaj i areał upraw, kto jest odbiorcą upraw, czy produkty rolne są sprzedawane i komu	
Położenie gospodarstwa rolnego	
Zabudowania gospodarcze	
Maszyny i urządzenia	
Inwentarz żywy, czy jest hodowany na sprzedaż, kto jest wówczas odbiorcą	

7. Jednocześnie w związku ze złożonym wnioskiem o zastosowanie ulgi podatkowej wnoszę o przyjęcie oświadczenia o mojej/naszej sytuacji finansowej oraz osób wspólnie prowadzących gospodarstwo domowe (w załączeniu) jako dowodu w sprawie zastosowania ulgi podatkowej, zgodnie z art. 180 § 1 ww, ustawy Ordynacja podatkowa.

8. **Składane załączniki:**

- 1) Oświadczenie o sytuacji finansowej oraz osób wspólnie prowadzących gospodarstwo domowe

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

9. **Data i podpis Wnioskodawcy lub osoby działającej w imieniu Podatnika na podstawie udzielonego pełnomocnictwa**

.....

.....

Uwagi:

Podstawą stosowania ulg podatkowych wymienionych w art. 67a ww. ustawy Ordynacja podatkowa jest ważny interes podatnika lub interes publiczny.

Użyte pojęcia:

- „ważny interes podatnika” może stanowić np. zła sytuacja finansowa zagrażająca upadkowi podmiotu,
- „interes publiczny” może odnosić się do wartości wspólnych dla danej grupy społecznej jak np. bezpieczeństwo ogółu.

W celu dokonania przez organ podatkowy oceny czy w sprawie zastosowania ulgi podatkowej, o którą ubiega się Podatnik, zaistniał ważny interes podatnika lub interes publiczny, będące podstawą stosowania ulg należy załączyć do składanego wniosku dokumenty świadczące o sytuacji finansowej Wnioskodawcy, pozwalające na ustalenie aktualnych przychodów, kosztów ich uzyskania, dochodu lub straty, sporządzone zgodnie z przepisami o rachunkowości, dokumenty potwierdzające podawane przez Wnioskodawców okoliczności, mające wpływ na ich zdolności płatnicze, obniżające je w sposób istotny, uzasadniające w ich ocenie zastosowanie ulgi podatkowej.

Nieudokumentowane argumenty nie będą brane pod uwagę .

Zgodnie z art. 168 § 2 ww. Ordynacji podatkowej podanie powinno zawierać co najmniej treść żądania, wskazanie osoby, od której pochodzi, oraz jej adres (miejsca zamieszkania lub zwykłego pobytu, siedziby albo miejsca prowadzenia działalności) lub adres do doręczeń w kraju, identyfikator podatkowy, a w przypadku nierezydentów - numer i serię paszportu lub innego dokumentu stwierdzającego tożsamość, lub inny numer identyfikacyjny, o ile nie posiadają identyfikatora podatkowego, a także czynić zadość innym wymogom ustalonym w przepisach szczególnych.

Przepisami szczególnymi, o których mowa w art. 168 § 2 ww. ustawy Ordynacja podatkowa są przepisy dotyczące pomocy publicznej.

Ww. artykuł 168 §2 Ordynacji podatkowej wymienia wymagania formalne, jakim powinno odpowiadać podanie.

Są to jednocześnie wymogi minimalne, które powinno spełniać podanie. Tym samym są to elementy obligatoryjne każdego podania.

W przypadku prowadzonej działalności gospodarczej, równocześnie z wnioskiem o zastosowanie ulgi podatkowej podatnik zobowiązany jest również do złożenia informacji, o których mowa w ww. art. 37 ustawy o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej oraz przepisach wykonawczych do ww. ustawy.

Art. ten stanowi, że :

1.Podmiot ubiegający się o pomoc de minimis jest zobowiązany do przedstawienia podmiotowi udzielającemu pomocy, wraz z wnioskiem o udzielenie pomocy:

1) wszystkich zaświadczeń o pomocy de minimis oraz pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie, jakie otrzymał w okresie 3 lat poprzedzających dzień złożenia wniosku o udzielenie pomocy, albo oświadczenia o wielkości tej pomocy otrzymanej w tym okresie, albo oświadczenia o nieotrzymaniu takiej pomocy w tym okresie;

2) informacji niezbędnych do udzielenia pomocy de minimis, dotyczących w szczególności wnioskodawcy i prowadzonej przez niego działalności gospodarczej oraz wielkości i przeznaczenia pomocy publicznej otrzymanej w odniesieniu do tych samych kosztów kwalifikujących się do objęcia pomocą, na pokrycie których ma być przeznaczona pomoc de minimis.

2. Podmiot ubiegający się o pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie jest zobowiązany do przedstawienia podmiotowi udzielającemu pomocy, wraz z wnioskiem o udzielenie pomocy:

1) wszystkich zaświadczeń o pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie oraz pomocy de minimis, jakie otrzymał w roku, w którym ubiega się o pomoc, oraz w ciągu 2 poprzedzających go lat podatkowych, albo oświadczenia o wielkości tej pomocy otrzymanej w tym okresie, albo oświadczenia o nieotrzymaniu takiej pomocy w tym okresie;

2) (uchylony);

3) informacji niezbędnych do udzielenia pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie, dotyczących w szczególności wnioskodawcy i prowadzonej przez niego działalności gospodarczej oraz wielkości i przeznaczenia pomocy publicznej otrzymanej w odniesieniu do tych samych kosztów kwalifikujących się do objęcia pomocą, na pokrycie których ma być przeznaczona pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie.

5.Podmiot ubiegający się o pomoc inną niż pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie jest zobowiązany do przedstawienia podmiotowi udzielającemu pomocy, wraz z wnioskiem o jej udzielenie, informacji dotyczących wnioskodawcy i prowadzonej przez niego działalności gospodarczej oraz informacji o otrzymanej pomocy publicznej, zawierających w szczególności wskazanie dnia i podstawy prawnej jej udzielenia, formy i przeznaczenia, albo oświadczenia o nieotrzymaniu pomocy.

Zakres informacji przedstawianych przez podmiot ubiegający się o pomoc de minimis, określony został rozporządzeniem wykonawczym do ww. ustawy o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej, wydanym przez Radę Ministrów z dnia 29.03.2010 r. (Dz.U. z 2024 r., poz. 40 z późn. zm.).

Podatnik wnioskujący o udzielenie ww. pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie zobowiązany jest do złożenia informacji, o których mowa w ww. art. 37 ustawy o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej oraz przepisach wykonawczych do ww. ustawy, tj. określonych w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 11 czerwca 2010 r. w sprawie informacji składanych przez podmioty ubiegające się o pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie (Dz.U. z 2010 r. Nr 121, poz. 810).

Zakres informacji przedstawianych przez podmiot ubiegający się o pomoc inną niż pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie, określony został rozporządzeniem wykonawczym do ww. ustawy o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej, wydanym przez Radę Ministrów z dnia 29.03.2010 r. (Dz.U. Nr 53, poz. 312 z późn. zm.).

Do czasu przekazania przez podmiot ubiegający się o pomoc zaświadczeń, oświadczeń lub informacji, o których mowa w ust. 1, 2 i 5, pomoc nie może być udzielona temu podmiotowi (art. 37 ust 7 ww. ustawy ww. ustawy o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej).

Przedsiębiorcę korzystającego z pomocy obowiązują warunki z dnia jej udzielenia (nabycia prawa do pomocy) w rozumieniu art. 2 pkt 11 ustawy o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej.

Pomoc *de minimis* stanowi szczególny rodzaj pomocy państwa, gdyż uznaje się, że ze względu na małą wartość nie powoduje zakłócenia konkurencji w wymiarze uniijnym. Pomoc w tej formule stanowi szczególną kategorię wsparcia udzielanego przez państwo, gdyż uznaje się, że ze względu na swą małą wartość nie powoduje ona zakłócenia konkurencji w wymiarze uniijnym. W związku z powyższym, nie stanowi ona *de facto* pomocy publicznej w rozumieniu art. 107 ust. 1 TFUE, a w konsekwencji nie podlega obowiązkowi notyfikacji Komisji Europejskiej.

Podstawowym aktem określającym zasady udzielenia pomocy publicznej *de minimis* jest rozporządzenie Komisji (UE) 2023/2831 z dnia 13 grudnia 2023 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy *de minimis*. Zastąpiło ono rozporządzenie Komisji (UE) nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy *de minimis*. Zgodnie z art. 3 ust. 2 rozporządzenia 2023/2831, całkowita kwota pomocy *de minimis* przyznanej przez jedno państwo członkowskie jednemu przedsiębiorstwu nie może przekroczyć 300 000 EUR w okresie 3 lat, przy czym, zgodnie z pkt 11 preambuły do ww. rozporządzenia, „dla każdego przypadku przyznania nowej pomocy *de minimis* należy uwzględnić całkowitą kwotę pomocy *de minimis* przyznanej w ciągu minionych trzech lat”.

Zasada *de minimis* w ramach rozporządzenia Komisji (UE) 2023/2831 nie ma zastosowania w odniesieniu m.in. do przedsiębiorstw prowadzących działalność w zakresie produkcji podstawowej produktów rybołówstwa i akwakultury oraz działalność związaną z produkcją podstawową produktów rolnych.

Zasady dopuszczalności pomocy *de minimis* w sektorze rolnym w odniesieniu do produkcji podstawowej produktów rolnych określa rozporządzenie Komisji (UE) nr 1408/2013 z dnia 18.12.2013 r. w sprawie zastosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy *de minimis* w sektorze rolnym, zmienione rozporządzeniem Komisji (UE) nr 2019/316 z dnia 21.02.2019 r. zmieniającym rozporządzenie Komisji (UE) nr 1408/2013 w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy *de minimis* w sektorze rolnym. Rozporządzenie obowiązuje do 31.12.2027 r.

Natomiast w sektorze rybołówstwa pomoc *de minimis* udzielana jest na podstawie rozporządzenia Komisji (UE) Nr 717/2014 z dnia 27 czerwca 2014 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy *de minimis* w sektorze rybołówstwa i akwakultury zmienionego rozporządzeniem Komisji (UE) nr 2023/2391 z dnia 4.10.2023 r., zmieniającym rozporządzenie Komisji (UE) nr 717/2014, (UE) nr 1407/2013, (UE) nr 1408/2013 i (UE) nr 360/2012 w odniesieniu do pomocy *de minimis* przyznawanej na przetwarzanie i wprowadzanie do obrotu produktów rybołówstwa i akwakultury oraz rozporządzenie (UE) nr 717/2014 w odniesieniu m.in. do całkowitej kwoty pomocy *de minimis* przyznawanej jednemu przedsiębiorstwu. Rozporządzenie obowiązuje do 31.12.2029 r.

Przedsiębiorcy prowadzący działalność w sektorze przetwarzania i/lub wprowadzania do obrotu produktów rolnych oraz produktów rybołówstwa i akwakultury mogą ubiegać się o pomoc *de minimis* na warunkach określonych w ww. rozporządzeniu Komisji (UE) 2023/2831.

Szczególne zasady mają zastosowanie do pomocy *de minimis* przyznawanej przedsiębiorstwom wykonującym usługi w ogólnym interesie gospodarczym.

Zostały one uregulowane w rozporządzeniu Komisji (UE) 2023/2832 z dnia 13 grudnia 2023 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy *de minimis* przyznawanej przedsiębiorstwom wykonującym usługi świadczone w ogólnym interesie gospodarczym.

Ubiegając się o pomoc *de minimis* należy wraz z wnioskiem o zastosowanie uznaniowej ulgi podatkowej złożyć:

- 1) poprawnie wypełniony Formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc *de minimis*,
- 2) wszystkie zaświadczenia o pomocy *de minimis* oraz pomocy *de minimis* w rolnictwie lub rybołówstwie, jakie Podatnik otrzymał w okresie 3 lat poprzedzających dzień złożenia wniosku o udzielenie pomocy, albo oświadczenia o wielkości tej pomocy otrzymanej w tym okresie, albo oświadczenia o nieotrzymaniu takiej pomocy w tym okresie,
- 3) informacje dotyczące sytuacji ekonomicznej Wnioskodawcy, w tym sprawozdania finansowe za okres 3 ostatnich lat obrotowych sporządzane zgodnie z przepisami o rachunkowości w przypadku pomocy *de minimis* udzielanej na warunkach określonych w rozporządzeniu Komisji (UE) nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy *de minimis* (Dz. Urz. UE L 352 z 24.12.2013, str. 1), jeżeli do ustalenia wartości pomocy *de minimis* konieczne jest ustalenie stopy referencyjnej mającej zastosowanie do wnioskodawcy – **taka sytuacja ma miejsce w przypadku wnioskowania o rozłożenie na raty lub odroczenie.**

W przypadku braków formalnych wniosku Podatnik zostanie wezwany do ich usunięcia, pod rygorem pozostawienia wniosku bez rozpatrzenia.

W przypadku innych braków Podatnik zostanie wezwany do uzupełnienia wniosku.

Oświadczenie o sytuacji finansowej podatnika/ podatników oraz osób wspólnie prowadzących gospodarstwo domowe

Świadomy/a /i odpowiedzialności karnej za zeznanie nieprawdy lub zatajenie prawdy, przewidzianej w art. 233 § 1 i § 2 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks karny (Dz.U. z 2024 r., poz. 17), który stanowi :

Kto, składając zeznanie mające służyć za dowód w postępowaniu sądowym lub w innym postępowaniu prowadzonym na podstawie ustawy, zeznaje nieprawdę lub zataja prawdę, podlega karze pozbawienia wolności od 6 miesięcy do lat 8.

oraz pouczone/a/i o prawie odmowy zeznania lub odpowiedzi na pytania, **oświadczam/oświadczamy co następuje:**

1) Osoby prowadzące wspólne z Podatnikiem/Podatnikami gospodarstwo domowe:

Imię i nazwisko	Wiek	Stopień pokrewieństwa	Stan cywilny

Inne osoby wspólnie zameldowane z Podatnikami a prowadzące odrębne gospodarstwa domowe wraz z informacją czy posiadają odrębne liczniki na media i odrębnie regulują opłaty za media czy też liczniki są wspólne i w jakiej wysokości partycypują w opłatach:

.....

.....

2) Uzyskiwane dochody przez wszystkie osoby prowadzące wspólne gospodarstwo domowe z Podatnikiem/Podatnikami:

a) przez Podatnika:

Imię i nazwisko	Źródło dochodów	Kwota uzyskiwanych miesięcznych dochodów brutto	Uwagi
	renta/emerytura		
	umowa o pracę		
	umowa zlecenia		
	umowa o dzieło		
	umowa agencyjna		

	prace dorywcze bez umowy		
	samoatrudnienie (prowadzenie własnej działalności gospodarczej)		
	działalność wykonywana osobiście (wolny zawód)		
	kontrakt menedżerski		
	elastyczne formy zatrudnienia, np. praca na wezwanie, system pracy weekendowej, telepraca, praca zdalna		
	niepracownicze formy zatrudnienia, np. staż, praktyki		
	gospodarstwo rolne		
	wynajem		
	zasiłek dla bezrobotnych		
	alimenty		
	świadczenia z Funduszu Alimentacyjnego		
	zasiłek stały		
	zasiłek okresowy		
	zasiłek celowy		
	dodatek mieszkaniowy		
	zasiłek rodzinny+ ew. dodatki do zasiłku rodzinnego		
	świadczenie wychowawcze w ramach programu Rodzina 800 plus		
	świadczenia rodzicielskie		
	zasiłek pielęgnacyjny		
	świadczenie pielęgnacyjne		
	świadczenie wspierające		
	środki w ramach programu „Aktywny rodzic”		
	inne źródła, niewymienione powyżej		
Razem			

b) przez małżonka (o ile występuje):

Imię i nazwisko	Źródło dochodów	Kwota uzyskiwanych miesięcznych dochodów brutto	Uwagi
	renta/emerytura		
	umowa o pracę		
	umowa zlecenia		
	umowa o dzieło		
	umowa agencyjna		
	prace dorywcze bez umowy		
	samozatrudnienie (prowadzenie własnej działalności gospodarczej)		
	działalność wykonywana osobiście (wolny zawód)		
	kontrakt menedżerski		
	elastyczne formy zatrudnienia, np. praca na wezwanie, system pracy weekendowej, telepraca, praca zdalna		
	niepracownicze formy zatrudnienia, np. staż, praktyki		
	gospodarstwo rolne		
	wynajem		
	zasiłek dla bezrobotnych		
	alimenty		
	świadczenia z Funduszu Alimentacyjnego		
	zasiłek stały		
	zasiłek okresowy		
	zasiłek celowy		
	dodatek mieszkaniowy		

	zasiłek rodzinny+ ew. dodatki do zasiłku rodzinnego		
	świadczenie wychowawcze w ramach programu Rodzina 800 plus		
	świadczenia rodzicielskie		
	zasiłek pielęgnacyjny		
	świadczenie pielęgnacyjne		
	świadczenie wspierające		
	środki w ramach programu „Aktywny rodzic”		
	inne źródła, niewymienione powyżej		
Razem			

c) przez pozostałe osoby prowadzące wspólne gospodarstwo domowe (o ile występują) :

Imię i nazwisko	Źródło dochodów	Kwota uży- skiwanych miesięcz- nych docho- dów brutto	Uwagi
	renta/emerytura		
	umowa o pracę		
	umowa zlecenia		
	umowa o dzieło		
	umowa agencyjna		
	prace dorywcze bez umowy		
	samozatrudnienie (pro- wadzenie własnej dzia- łalności gospodarczej)		
	działalność wykony- wana osobiście (wolny zawód)		
	kontrakt menedżerski		
	elastyczne formy za- trudnienia, np. praca		

	na wezwanie, system pracy weekendowej, telepraca, praca zdalna		
	niepracownicze formy zatrudnienia, np. staż, praktyki		
	gospodarstwo rolne		
	wynajem		
	zasiłek dla bezrobotnych		
	alimenty		
	świadczenia z Funduszu Alimentacyjnego		
	zasiłek stały		
	zasiłek okresowy		
	zasiłek celowy		
	dodatek mieszkaniowy		
	zasiłek rodzinny+ ew. dodatki do zasiłku rodzinnego		
	świadczenie wychowawcze w ramach programu Rodzina 800 plus		
	świadczenia rodzicielskie		
	zasiłek pielęgnacyjny		
	świadczenie pielęgnacyjne		
	świadczenie wspierające		
	środki w ramach programu „Aktywny rodzic”		
	inne źródła, niewymienione powyżej		
Razem			

Pozostają/jemy na utrzymaniu innych osób- **tak /nie***

.....

W przypadku pozostawiania na utrzymaniu Podatnika/Podatniczki/Podatników uczących się dzieci informuję, że pobierają one stypendium - **tak/nie***

.....

.....

3) **Ponoszone niezbędne miesięczne wydatki przez wszystkie osoby prowadzące wspólne gospodarstwo domowe z Podatnikiem/Podatnikami:**

Wykazywane wydatki powinny dotyczyć bieżącego okresu i powinny być udokumentowane fakturami/ wezwaniami do zapłaty, itp.

Rodzaj wydatku	Kwota miesięczna ponoszona na dany rodzaj wydatku	Uwagi
Prąd		
Ogrzewanie		
Woda		
Czynsz		
Ubezpieczenie majątkowe lub osobowe (np. OC pojazdu)		
Koszty remontu		
Opłaty za telewizję		
Opłaty za telefon		
Opłaty za internet		
Inne wydatki związane utrzymaniem domu/ mieszkania		
Wydatki związane z dojazdem komunikacją miejską do pracy/szkoły		
Paliwo (w przypadku posiadania pojazdu)		
Koszty prywatnego leczenia lub leków		
Pożyczki/ kredyty, nazwa banku, w jakiej wysokości, w którym roku zaciągnięte, do kiedy płatne, wysokość miesięcznej raty, stan zadłużenia na dzień złożenia podania oraz przeznaczenie kredytu lub pożyczki		

Żywność		
Środki czystości		
Pozostałe wydatki (w rubryce uwagi należy wskazać jakie)		
Razem (należy zsumować wszystkie wydatki)		

4) Posiadany majątek ruchomy i nieruchomy:

Charakterystyka przedmiotu majątkowego	Wartość (zł)	Opis ze wskazaniem danych identyfikacyjnych
Nieruchomości		
Udziały w spółkach kapitałowych		
Środki pieniężne, w tym:		
Środki pieniężne na rachunkach bankowych		
Środki pieniężne w gotówce		
Wierzytelności		
Nazwa wierzyciela i kwota wierzytelności)		

Rzeczy ruchome		
Samochody (marka, numer rejestracyjny, rok produkcji) - dotyczy zarówno własności jak i współwłasności, Podatnika jak i osób wspólnie prowadzących gospodarstwo domowe		
Papiery wartościowe		
Akcje (ilość i rodzaj)		
Obligacje (ilość i rodzaj)		
Jednostki uczestnictwa w funduszach powierniczych (nazwa funduszu, ilość jednostek)		
Polisy		
Inne		

5) jako okoliczności osłabiające zdolności płatnicze Podatnika/Podatniczki/Podatników wskazuje/emy:

.....

.....

- o zły stan zdrowia powodujący konieczność stałej opieki lekarskiej lub stałego przyjmowania leków przez Podatnika lub członka jego rodziny, inwalidztwo (zaświadczenia lekarskie, dokumenty z leczenia) - **tak/nie***

-
-
-
- wystąpienie w ostatnim czasie zdarzeń nadzwyczajnych, wyjątkowych (np. pożar, powódź itp.) - **tak/nie***
-

* właściwe zakreślić w kółku)

6) Informacja o innym zadłużeniu niż zaległości podatkowe

W przypadku posiadania zadłużenia należy podać:

Tytuł zadłużenia (pożyczka/kre- dyt/ faktura, itp.)	W przypadku po- życzki lub kre- dytu, informacja kiedy zostały za- ciągnięte, na jaki cel i w jakiej wy- sokości	Dane wierzyciela	Kwota aktualnego za- dłużenia	Informacja czy zadłużenie jest spłacane

7. Data i podpis Podatnika/Podatników

.....

.....