

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 czy rozdzielność majątkowa i ew. od kiedy)	
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 (rata, rok), którego dotyczy wniosek (należy go wskazać):

.....

.....

.....

.....

Informacja czy podatnik na dzień złożenia podania:

- prowadzi działalność gospodarczą, do której mają zastosowanie reguły konkurencji określone w przepisach części trzeciej tytułu VI rozdziału 1 Traktatu ustanawiającego Wspólnotę Europejską - tak/nie*,
- oferuje do sprzedaży towary i/lub usługi na rynku (do kategorii tej zaliczany jest również wynajem lub użyczenie) - tak/nie*,
- posiada gospodarstwo rolne - tak/nie*,
- prowadzi działalność gospodarczą związaną z produkcją, przetwarzaniem i obrotem produktami rolnymi, o których mowa w przepisach Unii Europejskiej dotyczących pomocy państwa dla małych i średnich przedsiębiorstw prowadzących działalność związaną z produkcją, przetwarzaniem i obrotem produktami rolnymi (działalność w rolnictwie), - tak/nie*,
- prowadzi działalność związaną z produkcją, przetwarzaniem i obrotem produktami rybołówstwa, o których mowa w przepisach prawa Unii Europejskiej dotyczących wspólnej organizacji rynków produktów rybołówstwa i akwakultury(działalność w rybołówstwie) - tak/nie*.

* właściwe zakreślić w kółku:

Podatnik prowadzący działalność gospodarczą ((= oferujący towary i/lub usługi na rynku (wyłączone 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 stanowią 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,

5. Informacje dodatkowe (w przypadku prowadzonej działalności gospodarczej):

Przedmiot i zakres faktycznie wykonywanej działalności	
Forma rozliczania podatku dochodowego	
Czy prowadzona jest Księga przychodów i rozchodów	
Czy sporządzane są sprawozdania finansowe, zgodnie z ustawą o rachunkowości, a jeżeli tak, to również czy podlegały badaniu	
Posiadany majątek nieruchomy i jego położenie	
Wierzytelności przysługujące podatnikowi (w jakiej wysokości, z jakiego tytułu, działania podjęte w celu odzyskania wierzytelności)	
Zobowiązania podatnika (podmiot, wobec którego podatnik posiada zaległości, np. ZUS, US, itp.)	

Na którym rynku podatnik prowadzi działalność czy na rynku lokalnym, krajowym, zagranicznym	
Czy na terenie działalności podatnika prowadzona jest działalność o konkurencyjnym charakterze	
Liczba zatrudnionych pracowników	

6. Informacje dodatkowe (w przypadku posiadania gospodarstwa rolnego):

Czy gospodarstwo rolne jest uprawiane tak/nie *

* właściwe zakreślić w kółku):

Jeżeli gospodarstwo rolne nie jest uprawiane, to należy podać z jakiego powodu :

.....

Jeżeli jest uprawiane to należy podać :

Typ gospodarstwa	Opis
Rodzaj i areal upraw, kto jest odbiorcą upraw, czy produkty rolne są sprzedawane i komu	
Zabudowania gospodarcze	
Maszyny i urządzenia	

Inwentarz żywy, czy inwentarz 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 uniemożliwiającej zapłatę, pozwalające na ustalenie aktualnych przychodów, kosztów ich uzyskania, dochodu lub straty (np. sprawozdania finansowe za okres 3 ostatnich lat obrotowych, sporządzone zgodnie z przepisami o rachunkowości, kserokopia Księgi przychodów i rozchodów, PIT, itp.) oraz ponoszonych niezbędnych miesięcznych wydatków (np. rachunki za media, polisy, raty kredytów), dokumenty potwierdzające podawane przez wnioskodawców okoliczności, mające wpływ na ich zdolności płatnicze, obniżające je w sposób istotny (np. dokumenty z leczenia, paragony z aptek), uzasadniające w ich ocenie zastosowanie ulgi podatkowej oraz potwierdzające podnoszone argumenty o niemożności zapłaty, np. wystąpienie w ostatnim czasie zdarzeń nadzwyczajnych, wyjątkowych.

Podatnik może odmówić przedłożenia ww. dokumentów i złożenia oświadczenia w formie pisemnej, tj. odmówić odpowiedzi na znajdujące się tam pytania dotyczące jego sytuacji finansowej, ale o tym powinien poinformować organ podatkowy i wskazać powody. Organ podatkowy wydaje wówczas decyzję na podstawie materiału dowodowego znajdującego się w jego posiadaniu, ale nieudokumentowane argumenty podatnika dotyczące niemożności uregulowania zaległości, nie mogą być brane pod uwagę przy rozpatrywaniu wniosku.

W przypadku prowadzonej działalności gospodarczej, równocześnie z wnioskiem o zastosowanie ulgi podatkowej podatnik winien dołączyć informacje/ oświadczenia/zaświadczenia/ dokumenty wynikające z przepisów dotyczących pomocy publicznej.

W przypadku ich braku zostanie on 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 przewidziane w ww. art. 233 § 1 i § 2 Kodeksu Karnego, 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
	Wynagrodzenie ze stosunku pracy		
	Renta/emerytura		
	Gospodarstwo rolne		
	Najem		

	Działalność gospodar- cza /wolny zawód		
	Zasiłek dla bezrobotnych		
	Alimenty		
	wypłacane przez MOPS, w tym :		
	Zasiłek stały		
	Zasiłek okresowy		
	Zasiłek celowy		
	Dodatek mieszkaniowy		
	Zryczałtowany dodatek energetyczny		
	Zasiłek rodzinny+ ew. dodatki do zasiłku ro- dzinnego		
	Świadczenie wycho- wawcze w ramach pro- gramu Rodzina 500 plus		
	Świadczenia rodziciel- skie		
	Zasiłek pielęgnacyjny		
	Świadczenie pielęgn- acyjne		
	Specjalny zasiłek opie- kuńczy		
	Świadczenia z Funduszu Alimentacyjnego		
	Inne źródła, niewymie- nione powyżej		
Razem			

b) przez małżonka (o ile występuje) :

Imię i nazwisko	Źródło dochodów	Kwota uzyskiwanych miesięcznych dochodów brutto	Uwagi
	Wynagrodzenie ze stosunku pracy		
	Renta/emerytura		
	Gospodarstwo rolne		
	Najem		
	Działalność gospodarcza /wolny zawód		
	Zasiłek dla bezrobotnych		
	wyplacane przez MOPS, w tym :		
	Zasiłek stały		
	Zasiłek okresowy		
	Zasiłek celowy		
	Dodatek mieszkaniowy		
	Zryczałtowany dodatek energetyczny		
	Zasiłek rodzinny+ ew. dodatki do zasiłku rodzinnego		
	Świadczenie wychowawcze w ramach programu Rodzina 500 plus		
	Świadczenia rodzicielskie		
	Zasiłek pielęgnacyjny		

	Świadczenie pielęgnacyjne		
	Specjalny zasiłek opiekuńczy		
	Świadczenia z Funduszu Alimentacyjnego		
	Inne źródła, niewymienione powyżej		
Razem			

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

Imię i nazwisko	Źródło dochodów	Kwota uzyskiwanych miesięcznych dochodów brutto	Uwagi
Razem			

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

.....

W przypadku pozostawania 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		
Gaz lub inne wydatki związane z ogrzewaniem domu/mieszkania		
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 :

.....

- 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***

.....

6) **Data i podpis podatnika/podatników**

.....
