

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW¹⁾

z dnia 5 lipca 2007 r.

w sprawie określenia wzoru oświadczenia o wysokości wydatków związanych z inwestycją służącą zaspokojeniu potrzeb mieszkaniowych

Na podstawie art. 9 ust. 3 ustawy z dnia 16 listopada 2006 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz o zmianie niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 217, poz. 1588) zarządza się, co następuje:

§ 1. Określa się na lata 2007—2027 wzór oświadczenia o wysokości wydatków związanych z inwestycją

służącą zaspokojeniu potrzeb mieszkaniowych, stanowiący załącznik do rozporządzenia.

§ 2. Traci moc rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 31 grudnia 2001 r. w sprawie wzoru oświadczenia o wysokości wydatków związanych z inwestycją służącą zaspokojeniu potrzeb mieszkaniowych (Dz. U. z 2002 r. Nr 4, poz. 40).

§ 3. Rozporządzenie wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia.

Minister Finansów: w z. *E. Suchocka-Roguska*

¹⁾ Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej — finanse publiczne, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 lipca 2006 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. Nr 131, poz. 908 i Nr 169, poz. 1204).

Załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów
z dnia 5 lipca 2007 r. (poz. 889)

WYPEŁNIA PODATNIK, WYPEŁNIAĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

1. Numer Identyfikacji Podatkowej podatnika	2. Numer Identyfikacji Podatkowej małżonka
---	--

PIT- 2K

OŚWIADCZENIE

o wysokości wydatków związanych z inwestycją służącą zaspokojeniu potrzeb mieszkaniowych

Podstawa prawna: Artykuł 26b ust.2 pkt 5 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz.U. z 2000 r. Nr 14, poz.176, z późn. zm.), w brzmieniu obowiązującym przed dniem 1 stycznia 2007 r., w związku z art.9 ust. 3 ustawy z dnia 16 listopada 2006 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz o zmianie niektórych innych ustaw (Dz.U. Nr 217, poz.1588).

A. DANE IDENTYFIKACYJNE I ADRES ZAMIESZKANIA

A.1. DANE PODATNIKA

3. Nazwisko		4. Pierwsze imię	
5. PESEL		6. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok)	
7. Województwo		8. Powiat	
9. Gmina	10. Ulica	11. Nr domu	12. Nr lokalu
13. Miejscowość		14. Kod pocztowy	15. Poczta

A.2. DANE MAŁŻONKA

16. Nazwisko		17. Pierwsze imię	
18. PESEL		19. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok)	
20. Województwo		21. Powiat	
22. Gmina	23. Ulica	24. Nr domu	25. Nr lokalu
26. Miejscowość		27. Kod pocztowy	28. Poczta

W związku z dokonywaniem odliczeń z tytułu spłaty odsetek od uzyskanego w roku 29. Rok kredytu (pożyczki)

w wysokości 30. Kwota w zł , udzielonego na sfinansowanie jednej z niżej wymienionych inwestycji mającej na celu zaspokojenie własnych potrzeb mieszkaniowych, której budowa została rozpoczęta w roku 31. Rok ,

a zakończona w roku 32. Rok , oświadczam, że na daną inwestycję:

33. Rodzaj inwestycji (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. budowa budynku mieszkalnego albo
2. wniesienie wkładu budowlanego lub mieszkaniowego do spółdzielni mieszkaniowej na nabycie prawa do nowo budowanego budynku mieszkalnego albo lokalu mieszkalnego w takim budynku, albo
3. zakup nowo wybudowanego budynku mieszkalnego lub lokalu mieszkalnego w takim budynku od gminy albo od osoby, która wybudowała ten budynek w wykonywaniu działalności gospodarczej, albo
4. nadbudowa lub rozbudowa budynku na cele mieszkalne, lub przebudowa (przystosowanie) budynku niemieszkalnego, jego części lub pomieszczenia niemieszkalnego na cele mieszkalne, w wyniku których powstanie samodzielne mieszkanie spełniające wymagania określone w przepisach prawa budowlanego.

poniosłem(am) łączne wydatki w wysokości 34. Kwota w zł , w tym udokumentowane fakturami wystawianymi przez podatników podatku od towarów i usług, niekorzystających ze zwolnienia od tego podatku

w kwocie 35. Kwota w zł .

B. OŚWIADCZENIE I PODPIS PODATNIKA / MAŁŻONKA / PEŁNOMOCNIKA

Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością.

36. Podpis podatnika	37. Podpis małżonka	38. Imię i nazwisko oraz podpis pełnomocnika
----------------------	---------------------	--

WYPEŁNIA PODATNIK. WYPEŁNIAĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

Objaśnienia

1. Oświadczenie należy złożyć wraz z zeznaniem podatkowym składanym za rok, w którym podatnik po raz pierwszy odlicza od podstawy obliczenia podatku faktycznie poniesione w roku podatkowym wydatki na spłatę odsetek od kredytu (pożyczki) udzielonego podatnikowi na sfinansowanie jednej z inwestycji mającej na celu zaspokojenie własnych potrzeb mieszkaniowych.
2. Małżonkowie rozliczający się indywidualnie oraz małżonkowie wnoszący o łączne opodatkowanie dochodów, jeżeli dokonują wyżej wymienionych odliczeń - składają jedno oświadczenie, podając w nim dane identyfikacyjne obojga małżonków.
3. W poz.31 należy podać rok, w którym dana inwestycja uzyskała pozwolenie na budowę w rozumieniu prawa budowlanego.
4. W poz.32 należy podać rok, w którym nastąpiło zakończenie inwestycji potwierdzone określonym w przepisach prawa budowlanego pozwoleniem na użytkowanie budynku mieszkalnego, a w razie braku obowiązku jego uzyskania - zawiadomieniem o zakończeniu budowy.
W przypadku podatników, którzy w poz.33 zaznaczyli kwadrat nr 2 albo 3, wypełnienie poz.32 nie jest obowiązkowe.