

1516**ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW¹⁾**

z dnia 9 listopada 2011 r.

w sprawie 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 oraz z 2008 r. Nr 209, poz. 1316) 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. 1. Wzór określony w załączniku do rozporządzenia stosuje się do zeznań podatkowych o wysokości dochodu (przychodu) uzyskanego od dnia 1 stycznia 2011 r.

2. Przepisu ust. 1 nie stosuje się, jeżeli przed dniem wejścia w życie rozporządzenia oświadczenie wraz z zeznaniem podatkowym o wysokości dochodu (przychodu) zostało złożone według wzoru oświadczenia określonego w rozporządzeniu wymienionym w § 3. W takim przypadku uznaje się za prawidłowe zastosowanie wzoru oświadczenia określonego w rozporządzeniu wymienionym w § 3.

3. Do zeznań podatkowych o wysokości dochodu (przychodu) składanych od dnia 1 stycznia 2012 r. za lata 2007—2010 ma zastosowanie wzór oświadczenia określony w rozporządzeniu wymienionym w § 3.

§ 3. Traci moc rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 9 grudnia 2008 r. w sprawie wzoru oświadczenia o wysokości wydatków związanych z inwestycją służącą zaspokojeniu potrzeb mieszkaniowych (Dz. U. Nr 221, poz. 1439).

§ 4. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2012 r.

¹⁾ Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej — finanse publiczne, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2007 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. Nr 216, poz. 1592).

Minister Finansów: *wz. L. Kotecki*

Załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów
z dnia 9 listopada 2011 r. (poz. 1516)

POLTAX

WYPEŁNIA PODATNIK, WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RECZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.
MOŻNA SKŁADAĆ W WERSJI ELEKTRONICZNEJ www.e-deklaracje.gov.pl

1. Identyfikator podatkowy NIP / numer PESEL (niepotrzebne skreślić) podatnika	2. Identyfikator podatkowy NIP / numer PESEL (niepotrzebne skreślić) małżonka
--	---

PIT- 2K

OŚWIADCZENIE

o wysokości wydatków związanych z inwestycją służącą zaspokojeniu potrzeb mieszkaniowych

Podstawa prawna: Art. 26b ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 51, poz. 307, z późn. zm.), w brzmieniu obowiązującym przed dniem 1 stycznia 2007 r., w związku z art.9 ust. 1 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, z późn. zm.).

A. DANE IDENTYFIKACYJNE I AKTUALNY ADRES ZAMIESZKANIA

A.1. DANE PODATNIKA

3. Nazwisko		4. Pierwsze imię	
5. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok)			
6. Kraj	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. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok)			
19. Kraj	20. Województwo	21. Powiat	
22. Gmina	23. Ulica	24. Nr domu	25. Nr lokalu
26. Miejscowość		27. Kod pocztowy	28. Poczta

Oświadczam, że na jedną z niżej wymienionych inwestycji mających na celu zaspokojenie własnych potrzeb mieszkaniowych:

29. 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 , w tym udokumentowane fakturami wystawionymi przez podatników podatku od towarów i usług, niekorzystających ze zwolnienia od tego podatku,

w kwocie

Na realizację ww. inwestycji, której budowa została rozpoczęta w , a zakończona

udzielono mi kredytu mieszkaniowego w w kwocie

POLTAX

WYPEŁNIA PODATNIK. WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.
MOŻNA SKŁADAĆ W WERSJI ELEKTRONICZNEJ www.e-deklaracje.gov.pl**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
----------------------	---------------------	--

Objaśnienia

1. W poz. 32 należy podać rok, w którym dana inwestycja uzyskała pozwolenie na budowę w rozumieniu prawa budowlanego.
2. W poz. 33 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.
3. W przypadku podatników, którzy w poz. 29 zaznaczyli kwadrat nr 2 albo 3, wypełnienie poz. 32 i 33 nie jest obowiązkowe.
4. W poz. 34 należy podać rok, w którym został podatnikowi udzielony kredyt mieszkaniowy, odpowiednio w poz. 35 wysokość tego kredytu. Przez kredyt mieszkaniowy rozumie się kredyt (odpowiednio pożyczkę), o którym mowa w art. 26b ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, w brzmieniu obowiązującym przed dniem 1 stycznia 2007 r., udzielony podatnikowi w latach 2002-2006.