

1439**ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW¹⁾**

z dnia 9 grudnia 2008 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.

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).

§ 2. Oświadczenia złożone przed dniem wejścia w życie niniejszego rozporządzenia zgodnie ze wzorem określonym w przepisach dotychczasowych nie wymagają zmiany w związku z wejściem w życie niniejszego rozporządzenia.

§ 3. Traci moc rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2007 r. w sprawie określenia wzoru oświadczenia o wysokości wydatków związanych z inwestycją służącą zaspokojeniu potrzeb mieszkaniowych (Dz. U. Nr 128, poz. 889).

§ 4. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.

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

Załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów
z dnia 9 grudnia 2008 r. (poz. 1439)

WYPEŁNIA PODATNIK. WYPEŁNIĆ 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: Art.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.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 oraz z 2008 r. Nr 209, poz.1316).

A. DANE IDENTYFIKACYJNE I ADRES ZAMIESZKANIA**A.1. DANE PODATNIKA**

3. Nazwisko		4. Pierwsze imię		
5. PESEL		6. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok)		
7. Kraj	8. Województwo		9. Powiat	
10. Gmina	11. Ulica		12. Nr domu	13. Nr lokalu
14. Miejscowość		15. Kod pocztowy	16. Poczta	

A.2. DANE MAŁŻONKA

17. Nazwisko		18. Pierwsze imię		
19. PESEL		20. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok)		
21. Kraj	22. Województwo		23. Powiat	
24. Gmina	25. Ulica		26. Nr domu	27. Nr lokalu
28. Miejscowość		29. Kod pocztowy	30. Poczta	

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

31. 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

32. Kwota (w zł i gr)

poniosłem(am) łączne wydatki w wysokości _____, w tym udokumentowane fakturami wystawionymi przez podatników podatku od towarów i usług, niekorzystających ze zwolnienia od tego podatku,

33. Kwota (w zł i gr)

w kwocie _____

34. Rok

35. Rok

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

36. Rok

37. Kwota (w zł i gr)

udzielono mi kredytu mieszkaniowego w _____ w kwocie _____

PIT-2K_(S)

1/2

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

B. OŚWIADCZENIE I PODPIS PODATNIKA / MAŁŻONKA / PEŁNOMOCNIKA		
Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością.		
38. Podpis podatnika	39. Podpis małżonka	40. Imię i nazwisko oraz podpis pełnomocnika

Objaśnienia:

1. W poz. 34 należy podać rok, w którym dana inwestycja uzyskała pozwolenie na budowę w rozumieniu prawa budowlanego.
2. W poz. 35 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. 31 zaznaczyli kwadrat nr 2 albo 3, wypełnienie poz. 34 i 35 nie jest obowiązkowe.
4. W poz. 36 należy podać rok, w którym został podatnikowi udzielony kredyt mieszkaniowy, odpowiednio w poz. 37 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.