

**1439****ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW<sup>1)</sup>**

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.

---

<sup>1)</sup> 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

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 w ,udzielono mi kredytu mieszkaniowego w , w kwocie .

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

<b>B. OŚWIADCZENIE I PODPIS PODATNIKA / MAŁŻONKA / PEŁNOMOCNIKA</b>		
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.