

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 |
| 13. Miejscowość | | 14. Kod pocztowy | 15. Poczta |
| | | | 12. Nr lokalu |

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 |
| 26. Miejscowość | | 27. Kod pocztowy | 28. Poczta |
| | | | 25. Nr lokalu |

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.