

▪ Uzyskanie zaświadczenia o dochodach, przychodach, należnym podatku, obrotach

1. Co należy zrobić

Aby uzyskać zaświadczenie o wysokości przychodu, dochodu, należnym podatku lub obrotach, należy złożyć wniosek/ podanie o wydanie zaświadczenia. Wniosek / podanie można:

- 1) złożyć bezpośrednio w Urzędzie Skarbowym w Kozienicach na Sali obsługi podatnika;
- 2) przesłać do urzędu za pośrednictwem poczty;
- 3) przesłać za pośrednictwem platformy e-PUAP

Formularze wniosków w wydanie zaświadczenia znajdują się na Sali obsługi podatnika, dostępne są również na stronie internetowej Urzędu Skarbowego w Kozienicach.

Wniosek powinien zawierać:

- 1) Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) lub PESEL,
- 2) imię i nazwisko osoby fizycznej,
- 3) adres zamieszkania,
- 4) okres za który ma być wydane zaświadczenie,
- 5) określenie celu przeznaczenia zaświadczenia,
- 6) w przypadku rozliczenia się za dany rok podatkowy w inny urządzie skarbowym, wskazanie urzędu w którym założono zeznania,
- 7) w przypadku braku dochodów, oświadczenie o nie uzyskiwaniu dochodów w danym roku podatkowym,
- 8) wskazanie sposobu odbioru zaświadczenia, w przypadku odbioru zaświadczenia przez pełnomocnika należy podać jego dane tj.:
 - a) imię, nazwisko, PESEL, serię i numer dowodu osobistego,
 - b) czytelny podpis wnioskodawcy.

2. Opłaty

Zaświadczenie podlega opłacie skarbowej – 17 zł. za każdy egzemplarz (opłatę skarbową należy uiszczać gotówką lub bezgotówkowo na rachunek bankowy Urzędu Miasta i Gminy Kozienice Bank Pekao S. A. o/Kozienice – 39 1240 5703 1111 0000 4899 3382.

Wyłączenia i zwolnienia z opłaty skarbowej:

A. Nie podlega opłacie skarbowej dokonanie czynności urzędowej, wydanie zaświadczenia w sprawach wymienionych:

- 1) w art. 2 ust. 1 ustawy o opłacie skarbowej np. w sprawach alimentacyjnych, ubezpieczenia społecznego, opieki społecznej, szkolnictwa, świadczeń socjalnych, zdrowia, zatrudnienia oraz
- 2) w art. 3 ustawy o opłacie skarbowej – jeżeli na podstawie odrębnych przepisów podlegają innym opłatom o charakterze publicznoprawnym lub są od tych opłat zwolnione,

B. Na podstawie art. 7 ustawy o opłacie skarbowej ze zwolnienia z opłaty skarbowej korzystają m. in. Jednostki budżetowe, organizacje pożytku publicznego, państwa obce na zasadach wzajemności.

3. Realizacja

Zgodnie z art.306e § 1-7 ustawy Ordynacja podatkowa zaświadczenie wydaje się, jeżeli:

- 1) urzędowego potwierdzenia określonych faktów lub stanu prawnego wymaga przepis prawa;
- 2) osoba ubiega się o zaświadczenie ze względu na swój interes prawny w urzędowym potwierdzeniu określonych faktów lub stanu prawnego.

Zaświadczenie wydane jest nie później niż w terminie 7 dni od dnia złożenia wniosku o jego wydanie na podstawie dokumentacji danego organu podatkowego oraz informacji otrzymanych od innych organów podatkowych.

Zaświadczenie potwierdza stan faktyczny lub prawny istniejący w dniu jego wydania.

Zaświadczenie może odebrać tylko osoba, której wniosek dotyczy, posiadająca aktualny dokument potwierdzający jej tożsamość (dowód osobisty / paszport), osoba wskazana w pełnomocnictwie lub pocztą na adres wskazany przez podatnika.

4. Środki odwoławcze

W przypadku odmowy wydania zaświadczenia lub zaświadczenia o treści żądanej przez osobę ubiegającą się o nie, wnioskodawcy służy prawo wniesienia zażalenia do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie za pośrednictwem Naczelnika Urzędu Skarbowego w Kozienicach, w terminie 7 dnia od dnia doręczenia postanowienia.

5.Podstawa prawna

- 1) Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (t. j. Dz. U. z 2018 r., poz. 800 z późn. zm.),
- 2) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 grudnia 2015 r. w sprawie zaświadczeń wydawanych przez organy podatkowe (Dz. U. z 2015 r. poz. 2355 z późn. zm.),
- 3) Ustawa z dnia 16 listopada 2006 r. o opłacie skarbowej (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1044 z późn. zm.).