

**OŚWIADCZENIE**  
**w sprawie ulgi z art. 16 ustawy o podatku od spadków i darowizn**  
**(dla nabycia po 01.01.2007r.)**

Ja niżej podpisany/a

.....  
(imię i nazwisko, PESEL oraz seria i nr dowodu osobistego/innego dokumentu tożsamości.).....

.....  
(aktualny adres zamieszkania/adres zameldowania)

Oświadczam, że:

- ▲ nabyłem/łam własność (współwłasność) budynku mieszkalnego/ lokalu mieszkalnego lub ich część stanowiących odrębną nieruchomość/ spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu lub udział w takim prawie / spółdzielcze prawo do domu jednorodzinnego albo udział w takim prawie \* w dniu .....

przy ul. ....w..... o powierzchni użytkowej ..... mkw

- ▲ w drodze: dziedziczenia / zapisu zwykłego / zapisu windykacyjnego/ dalszego zapisu / polecenia testamentowego/ darowizny/ polecenia darczyńcy\*
- ▲ jestem osobą zaliczoną do ..... grupy podatkowej w rozumieniu art. 9 ust. 1 ustawy o podatku od spadków i darowizn;
- ▲ niniejszym oświadczam, że znany jest mi przepis art.16 ustawy z dnia 28.07.1983r. o podatku od spadków i darowizn (Dz. U z 2009r. Nr 93 poz. 768 ze zm.) i wobec tego **stwierdzam:**

1. w chwili nabycia posiadałem/am obywatelstwo polskie lub obywatelstwo jednego z państw członkowskich Unii Europejskiej lub państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) / lub mam miejsce zamieszkania na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej lub na terytorium takiego państwa\*;
2. nie jestem właścicielem innego budynku mieszkalnego lub lokalu mieszkalnego stanowiącego odrębną nieruchomość / jestem właścicielem innego budynku mieszkalnego lub lokalu mieszkalnego stanowiącego odrębną nieruchomość i **zobowiązuję się**, że przeniosę własność tego budynku lub tego lokalu na rzecz zstępnych, Skarbu Państwa lub Gminy w terminie 6 miesięcy od dnia złożenia zeznania podatkowego albo zawarcia darowizny w formie aktu **notarialnego\***;
3. nie przysługuje mi spółdzielcze lokatorskie prawo do lokalu mieszkalnego, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego lub wynikające z przydziału spółdzielni mieszkaniowej: prawo do domu jednorodzinnego lub prawo do lokalu w małym domu mieszkalnym / przysługuje mi spółdzielcze lokatorskie prawo do lokalu mieszkalnego, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego lub wynikające z przydziału spółdzielni mieszkaniowej: prawo do domu jednorodzinnego lub prawo do lokalu w małym domu mieszkalnym i **zobowiązuję się**, że przekażę je zstępny lub przekażę do dyspozycji spółdzielni, w terminie 6 miesięcy od dnia złożenia zeznania podatkowego albo zawarcia umowy darowizny w formie aktu notarialnego\*;
4. nie jestem najemcą lokalu lub budynku/ jestem najemcą lokalu lub budynku i **zobowiązuję się**, że rozwiążę umowę najmu w terminie 6 miesięcy od dnia złożenia zeznania podatkowego albo zawarcia umowy w formie aktu notarialnego\*.
5. **będę zamieszkiwać będąc zameldowanym na pobyt stały w nabytym lokalu lub budynku i nie dokonam jego zbycia przez okres 5 lat:**
  - a) od dnia złożenia zeznania podatkowego/ zawarcia umowy darowizny w formie aktu notarialnego, tj. od dnia ....., bowiem obecnie mieszkam i jestem zameldowany na pobyt stały w nabytym lokalu lub budynku,
  - b) od dnia zamieszkania potwierdzonego zameldowaniem na pobyt stały w nabytym

\* niepotrzebne skreślić

lokalu lub budynku, bowiem zamieszkam i dokonam zameldowania na pobyt stały w ciągu roku od dnia złożenia zeznania podatkowego lub zawarcia umowy darowizny w formie aktu notarialnego, tj. od dnia .....

6. **zobowiązuję się** przez okres 5 lat od dnia zamieszkania potwierdzonego zameldowaniem na pobyt stały zamieszkiwać w przedmiotowym lokalu/ budynku i nie dokonam jego zbycia przez okres 5 lat.
7. **zobowiązuję się** przedstawić w tut. Urzędzie Skarbowym stosowany dokument o zameldowaniu się w nabytym w drodze spadku/darowizny lokalu/budynku – w ciągu roku od dnia złożenia zeznania podatkowego.

**Ponadto, oświadczam, że w razie zbycia ww. budynku/lokalu przed upływem terminu określonego wyżej zobowiązuje się powiadomić o tym tut. Urząd Skarbowy w terminie 14 dni od dnia zbycia.**

.....  
(miejscowość i data)

.....  
(podpis strony)