

.....
(miejscowość i data)

OŚWIADCZENIE

w sprawie zastosowania ulgi mieszkaniowej z art. 16 ustawy o podatku od spadków i darowizn z nabycia rzeczy lub praw majątkowych tytułem dziedziczenia po

.....
(nazwisko i imię spadkodawcy)

Ja niżej podpisany/a

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

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

oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością oraz oświadczam pod rygorem odpowiedzialności karnej za fałszywe zeznania

Ponadto oświadczam, że:

jestem osobą zaliczoną do grupy podatkowej w rozumieniu art. 9 ust. 1 ustawy o podatku od spadków i darowizn i znany jest mi przepis art.16 ustawy z dnia 28.07.198 3r. o podatku od spadków i darowizn (jednolity tekst Dz. U. z 2004 r., Nr 142, poz.1514 ze zm.), i wobec tego **stwierdzam:**

1.powierzchnia użytkowa nabytej własności / współwłasności* budynku / lokalu* położonego w miejscowości wynosim. kw.,

2. spełniam wymogi określone w art.4 ust. 4 ustawy o podatku od spadków i darowizn; 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*;

3. nie jestem właścicielem innego budynku mieszkalnego lub lokalu mieszkalnego stanowiącego odrębną nieruchomość / będąc nim przeniosę własność budynku lub lokalu na rzecz zstępnych, Skarbu Państwa lub gminy, w terminie 6 miesięcy od dnia złożenia zeznania podatkowego albo zawarcia darowizny w formie aktu **notarialnego***,

4. nie dysponuję spółdzielczym lokatorskim prawem do lokalu i nie jestem właścicielem spółdzielczego własnościowego prawa do lokalu mieszkalnego oraz wynikających z przydziału spółdzielni mieszkaniowych prawa do domu jednorodzinnego lub prawa do lokalu w małym domu mieszkalnym / w razie dysponowania tymi prawami przekażę je zstępny lub przekażę do dyspozycji spółdzielni, w terminie 3 miesięcy od dnia złożenia zeznania podatkowego*;

5. nie jestem najemcą lokalu lub budynku / będąc nim rozwiążę umowę najmu w terminie 6 miesięcy od dnia złożenia zeznania podatkowego albo zawarcia umowy w formie aktu notarialnego*.

6. będę zamieszkiwać w nabytym lokalu lub budynku i nie dokonam jego zbycia przez okres 5 lat*;

- a) od dnia złożenia zeznania podatkowego - jeżeli w chwili złożenia zeznania podatkowego nabywca mieszka w nabytym lokalu lub budynku,
- b) od dnia zamieszkania w nabytym lokalu lub budynku - jeżeli nabywca zamieszka w ciągu roku od dnia złożenia zeznania podatkowego.

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.

.....
(nazwisko i imię nabywcy)

Objaśnienia :

- 1) za powierzchnię użytkową budynku (lokalu) w rozumieniu ustawy uważa się powierzchnię mierzoną po wewnętrznej długości ścian pomieszczeń na wszystkich kondygnacjach podziemnych i naziemnych, z wyjątkiem powierzchni piwnic i klatek schodowych oraz szybów dźwigowych .
powierzchnię pomieszczeń lub ich części oraz część kondygnacji o wysokości w świetle od 1,40 m do 2,20 m zalicza się do powierzchni użytkowej budynku w 50%, a jeżeli wysokość jest mniejsza niż 1,40 m – powierzchnię tę pomija się .

* *właściwe podkreślić*