

.....
(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;
- ♣ znany jest mi przepis art.16 ustawy z dnia 28.07.1983 r., ustawy o podatku od spadków i darowizn (jednolity tekst Dz. U z 2018 r., poz. 644 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 zstępnym 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 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,

b) od dnia zamieszkania potwierdzonego zameldowaniem na pobyt stały w nabytym lokalu lub budynku, bowiem zamieszkać i dokonać zameldowania na pobyt stały w ciągu roku od dnia złożenia zeznania podatkowego lub zawarcia umowy darowizny w formie aktu notarialnego, tj. od dnia

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 zobowiązuję się powiadomić o tym tut. Urząd Skarbowy w terminie 14 dni od dnia zbycia.

.....
Podpis 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;
- 2) 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