

WNIOSEK O ULGĘ W SPŁACIE ZOBOWIĄZAŃ PODATKOWYCH

Podstawa prawna:

- art. 67a ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa,
- dla Przedsiębiorców - art. 67a i art. 67b ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa oraz ustawa z dnia 30 kwietnia 2004 roku o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej.

UWAGA:

Proszę uważnie zapoznać się z niniejszym formularzem i starannie wypełnić wniosek, zaznaczając właściwe pola oraz podając wymagane informacje. Podawane informacje należy udokumentować załącznikami.

Brak informacji niezbędnych do rozpatrzenia podania, czy nieprzedłożenie załączników potwierdzających okoliczności podnoszone w uzasadnieniu opóźni rozpatrzenie wniosku w związku z koniecznością wezwania Wnioskodawcy w trybie art. 155 § 1 Ordynacji podatkowej do uzupełniania podania pod rygorem rozpatrzenia sprawy na podstawie materiału dowodowego zebranego przez organ podatkowy we własnym zakresie.

1. Wnioskodawca (właściwe zaznaczyć oraz wpisać identyfikator podatkowy, uzupełnić dane):

imię i nazwisko:

adres zamieszkania:

osoba fizyczna nieprowadząca działalności gospodarczej

pesel _____

osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą

NIP _____

W razie zgody na doręczanie korespondencji za pomocą środków komunikacji elektronicznej poprzez platformę ePUAP proszę podać **adres skrytki Wnioskodawcy na portalu ePUAP**:

UWAGA: w rubryce powyżej NIE należy wpisywać adresu e-mail

lub

osoba prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej

NIP _____

nazwa:

adres siedziby:

W razie zgody na doręczanie korespondencji za pomocą środków komunikacji elektronicznej poprzez platformę ePUAP proszę podać **adres skrytki Wnioskodawcy na portalu ePUAP**:

UWAGA: w rubryce powyżej NIE należy wpisywać adresu e-mail

W przypadku, jeżeli Wnioskodawca występuje przez Pełnomocnika należy dołączyć pełnomocnictwo szczególne dla Pełnomocnika lub w Centralnym Rejestrze Pełnomocnictw Ogólnych winno znajdować się pełnomocnictwo ogólne dla Pełnomocnika.

UWAGA:

Rubryki na niniejszej stronie (strona nr 3) wypełniają wyłącznie Podmioty prowadzące działalność gospodarczą (w tym także Przedsiębiorcy, których działalność jest zawieszona). W przypadku, gdy Wnioskodawcą jest osoba fizyczna nieprowadząca działalności, należy pominąć stronę 3.

3. Wnioskowany rodzaj ulgi (proszę wybrać - zaznaczyć):

pomoc de minimis:

w przypadku ubiegania się o pomoc de minimis należy przedłożyć wszystkie zaświadczenia o pomocy de minimis oraz pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie, jakie Wnioskodawca oraz wszystkie jednostki gospodarcze wchodzące w skład "jednego przedsiębiorstwa" otrzymali w roku, w którym ubiega się o pomoc, oraz w ciągu 2 poprzedzających go lat, albo oświadczenia o wielkości tej pomocy (w EUR) otrzymanej w tym okresie, albo oświadczenia o nieotrzymaniu takiej pomocy w tym okresie

oraz przestawić informacje niezbędne do udzielenia ww. pomocy na formularzu określonym w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 29 marca 2010 roku (Dz. U. nr 53, poz. 311 z późn. zm.),

pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie:

w przypadku ubiegania się o pomoc de minimis należy przedłożyć wszystkie zaświadczenia o pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie oraz pomocy de minimis, jakie Wnioskodawca oraz wszystkie jednostki gospodarcze wchodzące w skład "jednego przedsiębiorstwa" otrzymali w roku, w którym ubiega się o pomoc, oraz w ciągu 2 poprzedzających go lat, albo oświadczenia o wielkości tej pomocy (w EUR) otrzymanej w tym okresie, albo oświadczenia o nieotrzymaniu takiej pomocy w tym okresie

oraz przestawić informacje niezbędne do udzielenia ww. pomocy na formularzu określonym w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 11 czerwca 2010 roku (Dz. U. nr 121, poz. 810),

pomoc publiczna:

w przypadku ubiegania się o pomoc inną niż pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie należy przestawić informacje niezbędne do udzielenia ww. pomocy na formularzu określonym w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 29 marca 2010 roku (Dz. U. nr 53, poz. 312 z późn. zm.), w tym przedłożyć informację o otrzymanej pomocy publicznej w EUR (zawierających w szczególności wskazanie dnia i podstawy prawnej jej udzielenia, formy i przeznaczenia) albo informację o nieotrzymaniu takiej pomocy

oraz określić czy ulga w spłacie zobowiązań ma być udzielona jako pomoc indywidualna czy też w ramach programów pomocowych, a także wykazać, iż spełnione są szczegółowe warunki określone w przepisach wykonawczych dla wskazanej ulgi

ulga niestanowiąca pomocy publicznej:

w przypadku ubiegania o udzielenie ulgi, która nie stanowi pomocy publicznej, należy wykazać, iż ewentualnie udzielona ulga w spłacie należności podatkowej nie będzie stanowić pomocy publicznej w rozumieniu art. 107 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej.

UWAGA:

Brak określenia rodzaju wymienionej w art. 67b § 1 Ordynacji podatkowej ulgi w spłacie zobowiązań podatkowych, o udzielenie której Wnioskodawca się stara, nieprzedłożenie informacji o otrzymanej pomocy, czy niezalączenie obowiązujących formularzy (jak wymaga tego art. 37 ustawy z dnia 30 kwietnia 2004 roku o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej) wypełniają definicję braków formalnych podania i obligują organ podatkowy do wezwania Wnioskodawcy w trybie art. 169 § 1 ustawy Ordynacja podatkowa do ich usunięcia pod rygorem pozostawienia podania bez rozpatrzenia.

UWAGA: Rubryki na stronach 4-7 wypełniają Podmioty prowadzące działalność gospodarczą (w tym także Przedsiębiorcy, których działalność jest zawieszona), osoby fizyczne, które zakończyły działalność w roku bieżącym, ubiegłym lub mają jeszcze zaległości, przeterminowane należności wynikające z działalności. W przypadku pozostałych Wnioskodawców, należy przejść do strony nr 8, pomijając strony 4-7.

4. Charakterystyka prowadzonej działalności gospodarczej:

Zakres i charakter wykonywanych czynności:

.....
.....

data rozpoczęcia: ____ - ____ - ____ roku

Rentowność (dochody w roku bieżącym, w razie strat opis źródeł ich finansowania):

.....
.....

*W przypadku niezłożenia zeznania za rok poprzedni proszę podać również dane za poprzedni rok.
Informacje należy udokumentować poprzez załączenie księgi przychodów i rozchodów lub ewidencji przychodów z wyszczególnieniem za poszczególne miesiące lub bilansu i rachunku zysków i strat z wyszczególnieniem danych za poszczególne miesiące - zależności od sposobu dokonywania rozliczeń w podatku dochodowym oraz wyliczenia dochodu z wyszczególnieniem danych za poszczególne miesiące.
W przypadku prowadzenia pełnych ksiąg rachunkowych należy dodatkowo złożyć bilans i rachunek zysków i strat za dwa poprzednie lata.*

W przypadku Przedsiębiorców rozliczających się w formie zryczałtowanego podatku dochodowego od przychodów ewidencjonowanych (PIT-28) proszę podać miesięczne koszty (kwotowo lub procentowo): ok. % przychodu lub ok. zł

W przypadku karty podatkowej proszę podać także szacunkowy miesięczny dochód:
ok. zł

Zatrudnienie:

liczba zatrudnionych: na umowę o pracę:, na umowę zlecenia:

Środki trwałe (wartość na dzień składania podania):
Informację należy udokumentować poprzez załączenie ewidencji środków trwałych.

Środki obrotowe, np. zapas towaru (szacunkowa wartość na dzień składania podania):

Posiadane zaległości w regulowaniu zobowiązań względem Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (wysokość, okres, przewidywany termin zapłaty):

.....
.....

W przypadku, gdy zadłużenie z tytułu składek zostało rozłożone na raty, proszę przedłożyć umowę z ZUS.

Posiadane zaległości w regulowaniu zobowiązań względem budżetu państwa - oprócz należności będących przedmiotem wniosku (wysokość, okres, przewidywany termin zapłaty):

.....
.....

4a. Należne zaliczki na podatek dochodowy w roku bieżącym:

okres	kwota w zł	czy należna zaliczka została uregulowana	
		tak	nie
styczeń			
luty			
marzec/ I kwartał			
kwiecień			
maj			
czerwiec/ II kwartał			
lipiec			
sierpień			
wrzesień / III kwartał			
październik			
listopad			
grudzień / IV kwartał			

Informacje należy udokumentować poprzez załączenie wyliczenia zaliczek na podatek dochodowy z wyszczególnieniem danych za poszczególne miesiące.

W przypadku, gdy zaliczka za dany okres nie był należna, proszę wpisać 0.

W przypadku niezłożenia zeznania za rok poprzedni proszę podać również dane za poprzedni rok.

4b. Należne zaliczki na podatek dochodowy w roku poprzednim:

okres	kwota w zł	czy należna zaliczka została uregulowana	
		tak	nie
styczeń			
luty			
marzec/ I kwartał			
kwiecień			
maj			
czerwiec/ II kwartał			
lipiec			
sierpień			
wrzesień / III kwartał			
październik			
listopad			
grudzień / IV kwartał			

4c. Należne zaliczki na podatek dochodowy od pracowników w roku bieżącym (w przypadku składania wniosku w styczniu w roku poprzednim):

okres	kwota w zł	czy należna zaliczka została uregulowana	
		tak	nie
styczeń			
luty			
marzec			
kwiecień			
maj			
czerwiec			
lipiec			
sierpień			
wrzesień			
październik			
listopad			
grudzień			

4d. Inne (przeterminowane, związane z działalnością) zobowiązania (np. zaległości wobec kontrahentów):

wierzyciel (nazwa / imię i nazwisko, adres)	tytuł	pozostała do zapłaty kwota w zł	sposób regulowania i orientacyjny termin uregulowania zaległości

Informacje proszę udokumentować poprzez załączenie odpowiednich dokumentów.

4e. Wierzytelności (przeterminowane, związane z działalnością), np. z niezapłaconych przez kontrahentów faktur:

dłużnik (nazwa / imię i nazwisko, adres)	tytuł (faktura, umowa itp.)	pozostała do zapłaty kwota w zł	kroki podjęte w celu odzyskania należności, orientacyjny termin jej odzyskania

Informacje proszę udokumentować poprzez załączenie odpowiednich dokumentów.

4f. Spłata zaciągniętych kredytów lub pożyczek firmowych:

nazwa banku	pierwotna kwota kredytu	kwota pozostała do zapłaty	wysokość rat	termin płatności ostatniej raty (zakończenia spłaty kredytu)	czy raty spłacane są w terminie	
					tak	nie

Powyższe informacja należy udokumentować przedkładając umowy kredytowe / umowy pożyczki oraz harmonogramy spłaty.

4g. Środki na wszystkich firmowych rachunkach bankowych, w tym lokaty:

	nazwa banku	kwota	środki zamierzam przeznaczyć na:		nazwa banku	kwota	środki zamierzam przeznaczyć na:
1				4			
2				5			
3				6			

Powyższe informacja należy udokumentować przedkładając np. wyciągi z aktualnym saldem.

UWAGA: Podmiot prowadzący działalność gospodarczą, ubiegający się o udzielenie pomocy publicznej, w tym pomocy de minimis w związku z prowadzeniem działalności gospodarczej na obszarze, na którym ogłoszono stan zagrożenia epidemicznego lub stan epidemii, obowiązany jest złożyć oświadczenie, że nie naruszył ograniczeń, nakazów i zakazów. Oświadczenie jest składane pod rygorem odpowiedzialności karnej za składanie fałszywych oświadczeń.

4h. Mając świadomość odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia oświadczam, iż (**proszę zaznaczyć właściwe**):

- Podmiot ubiegający się o ulgę nie naruszył ograniczeń, nakazów i zakazów w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej ustanowionych w związku z wystąpieniem stanu zagrożenia epidemiologicznego lub stanu epidemii, określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 46a i art. 46b pkt 1-6 i 8-12 ustawy z dnia 5 grudnia 2008 roku o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi,
- Podmiot ubiegający się naruszył wyżej wymienione ograniczenia, nakazy lub zakazy.

Zgodnie z art. 23 ustawy z dnia 28 października 2020 roku o zmianie niektórych ustaw w związku z przeciwdziałaniem sytuacjom kryzysowym związanym z wystąpieniem COVID-19 naruszenie przez przedsiębiorcę ograniczeń, nakazów i zakazów w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej ustanowionych w związku z wystąpieniem stanu zagrożenia epidemicznego lub stanu epidemii, określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 46a i art. 46b pkt 1-6 i 8-12 ustawy z dnia 5 grudnia 2008 roku o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi, stanowi podstawę odmowy udzielenia pomocy publicznej, w szczególności wsparcia finansowego udzielanego na podstawie art. 2a ustawy z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

Brak oświadczenia wypełnia definicję braku formalnego podania i obligują organ podatkowy do wezwania Wnioskodawcy w trybie art. 169 § 1 ustawy Ordynacja podatkowa do ich usunięcia pod rygorem pozostawienia podania bez rozpatrzenia.

UWAGA:

Rubryki na stronach 8-13 wypełniają wyłącznie osoby fizyczne (zarówno osoby prowadzące działalność gospodarczą, jak i osoby, które jej nie prowadzą).

W przypadku Wnioskodawców będących osobami prawnymi lub jednostkami organizacyjnymi nieposiadającymi osobowości prawnej, należy przejść do strony nr 14, pomijając strony 8-13.

5. Sytuacja materialna i rodzinna Wnioskodawcy:

5a. Źródło i wysokość osiąganych dochodów przez Wnioskodawcę inne niż dochody z działalności gospodarczej wymienione na stronie nr 4.

rodzaj	wysokość dochodów netto miesięcznie w zł	dodatkowe informacje, uwagi
ze stosunku pracy pracodawca:		Proszę zaznaczyć: <input type="checkbox"/> umowa o pracę na czas nieokreślony <input type="checkbox"/> umowa o pracę na czas określony do dnia ____ - ____ - _____ roku <input type="checkbox"/> umowy o dzieło <input type="checkbox"/> umowy zlecenia
z gospodarstwa rolnego		
najem / dzierżawa		
emerytura		
renta		
alimenty		
świadczenie w ramach programu "Rodzina 500+"		
zasiłek dla bezrobotnych		
zasiłek z opieki społecznej		
inne świadczenia		*
inne dochody (np. udziały w spółkach kapitałowych, zysk z lokat, obligacji i innych papierów wartościowych, pomoc innych osób)		*

Do podania proszę załączyć dokumenty potwierdzające wysokość osiąganych dochodów.

* W uwagach proszę wpisać rodzaj innego świadczenia / dochodu

5b. Osoby pozostające we wspólnym gospodarstwie domowym:

nazwisko i imię	stopień pokrewieństwa	wiek	dochód	
			wysokość w zł	rodzaj dochodu

Wiek proszę podać w przypadku dzieci pozostających na utrzymaniu rodziców.

5c. Rozdzielność majątkowa:

nie dotyczy

nie

tak - data ustanowienia rozdzielności: ____ - ____ - ____ roku

Rozdzielność majątkowa nie wyklucza możliwości prowadzenia z małżonką / małżonkiem wspólnego gospodarstwa domowego.

5d. Miejsce zamieszkania oraz wydatki na utrzymanie miejsca zamieszkania:

adres miejsca zamieszkania				
rodzaj miejsca zamieszkania	Wnioskodawca jest właścicielem, współwłaścicielem lub głównym najemcą			inny właściciel, współwłaściciel lub główny najemca (imię, nazwisko oraz stopień pokrewieństwa)
	tak	nie	nr księgi wieczystej, udział (dla współwłasności)	
dom jednorodzinny				
mieszkanie własnościowe				
mieszkanie spółdzielcze lokatorskie				
mieszkanie spółdzielcze własnościowe				
mieszkanie komunalne				
mieszkanie socjalne				
inne (podać jakie)				
.....				
.....				

Niniejszą stronę wypełniają wyłącznie osoby fizyczne (zarówno osoby prowadzące działalność gospodarczą, jak i osoby, które jej nie prowadzą)

miesięczne wydatki na utrzymanie miejsca zamieszkania w zł	kwota w zł dla całego gospodarstwa domowego	kwota w zł, którą ponosi Wnioskodawca
czynsz		
podatek od nieruchomości		
opłata za najem		
energia elektryczna		
gaz		
ogrzewanie		
woda i kanalizacja		
wywóz nieczystości		
internet		
telefon		
ubezpieczenie		
inne (podać jakie)		

Proszę podać wyłącznie wydatki niezwiązane z prowadzoną działalnością gospodarczą (wydatki, które nie stanowią kosztów działalności). Wydatki należy udokumentować przedkładając dokumenty potwierdzające wysokość wydatków na utrzymanie miejsca zamieszkania (np. faktury za media, czynsz, ... lub umowę najmu) - jeżeli są wystawione na Wnioskodawcę.

5e: Wydatki na utrzymanie rodziny (Wnioskodawcy oraz osób pozostających z nim we wspólnym gospodarstwie domowym):

miesięczne wydatki na utrzymanie rodziny w zł	kwota w zł dla całego gospodarstwa domowego	kwota w zł, którą ponosi Wnioskodawca
wyżywienie		
środki czystości		
odzież		
edukacja własna		
edukacja członków rodziny		
leki i leczenie <i>(należy udokumentować stan zdrowia)</i>		
ubezpieczenie		
inne (podać jakie)		
alimenty na dzieci w innym gospodarstwie domowym - wiek dziecka / dzieci, imię / imiona		

Proszę podać wyłącznie wydatki niezwiązane z prowadzoną działalnością gospodarczą (wydatki, które nie stanowią kosztów działalności). Wydatki proszę udokumentować, jeżeli jest to możliwe (nie dotyczy wydatków na wyżywienie, środki czystości, odzież itp.).

5f. Spłata zaciągniętych kredytów lub pożyczek (niefirmowych):

nazwa banku	pierwotna kwota kredytu	kwota pozostała do zapłaty	wysokość rat	termin płatności ostatniej raty (zakończenia spłaty kredytu)	czy raty spłacane są w terminie	
					tak	nie

Powyższe informacja należy udokumentować przedkładając umowy kredytowe / umowy pożyczki oraz harmonogramy spłaty.

5g. Zadłużenie inne niż kredyty i pożyczki (niezwiązane z działalnością):

wierzyciel (nazwa / imię i nazwisko, adres)	tytuł	pozostała do zapłaty kwota w zł	sposób regulowania i orientacyjny termin uregulowania zaległości

Informacje proszę udokumentować poprzez załączenie odpowiednich dokumentów.

5i. Wierzytelności (niezwiązane z działalnością), np. udzielone pożyczki:

dłużnik (imię i nazwisko / nazwa, adres)	tytuł	pozostała do zapłaty kwota w zł	w przypadku należności przeterminowanych kroki podjęte w celu odzyskania ich należności, termin zwrotu
			<input type="checkbox"/> należność nieprzeterminowana <input type="checkbox"/> należność przeterminowana
			<input type="checkbox"/> należność nieprzeterminowana <input type="checkbox"/> należność przeterminowana

Informacje proszę udokumentować poprzez załączenie odpowiednich dokumentów.

Niniejszą stronę wypełniają wyłącznie osoby fizyczne (zarówno osoby prowadzące działalność gospodarczą, jak i osoby, które jej nie prowadzą)

5i. Posiadany majątek (niezwiązany z działalnością gospodarczą):

Nieruchomości niezwiązane z działalnością - oprócz miejsca zamieszkania:

rodzaj nieruchomości <i>proszę wpisać, np.: dom jednorodzinny, mieszkanie własnościowe, mieszkanie spółdzielcze własnościowe, działka budowlana, grunty orne, lasy, inne (garaż, dom letniskowy itp.)</i>	adres (lokalizacja)	udział <i>w przypadku współwłasności należy wpisać udział, w przypadku własności należy wpisać 1/1 lub pozostawić puste</i>	powierzchnia	wartość szacunkowa w zł	numer księgi wieczystej

Majątek ruchomy i inne składniki majątku:

Pojazdy

rodzaj <i>(np. osobowy, ciężarowy, przyczepa)</i>	marka, model	numer rejestracyjny	rok produkcji	szacunkowa wartość w zł	koszty eksploatacji w zł
					paliwo (miesięcznie): ubezpieczenie (rocznie) inne
					paliwo (miesięcznie): ubezpieczenie (rocznie) inne
					paliwo (miesięcznie): ubezpieczenie (rocznie) inne

Środki na wszystkich (niefirmowych) rachunkach bankowych, w tym lokaty:

	nazwa banku	kwota	środki zamierzam przeznaczyć na:
1			
2			
3			
4			
5			

Powyższe informacja należy udokumentować przedkładając np. wyciągi z aktualnym saldem.

Inne:

gotówka w zł:

środki zamierzam przeznaczyć na:

akcje, obligacje, certyfikaty i jednostki inwestycyjne, papiery dłużne, polisy ubezpieczeniowe (opis, wartość w zł):

.....

.....

.....

wartościowy sprzęt RTV i gospodarstwa domowego (opis, wartość w zł):

.....

dzieła sztuki, antyki, biżuteria (opis, wartość w zł):

.....

udziały w spółkach (opis, wartość w zł):

.....

inne (opis, wartość w zł):

.....

Inne znamiona świadczące o stanie majątkowym Podatnika (np. wypadki losowe, klęski żywiołowe - udokumentowane)

.....
.....

Źródło finansowania wnioskowanej ulgi (dotyczy podań o ulgę w formie rozłożenia na raty lub odroczenia).

.....
.....

W przypadku niewystarczającej ilości miejsca w którejś z rubryk niniejszego formularza wniosku proszę podać dane w dodatkowym załączniku lub poniżej.

Dodatkowe uwagi i informacje, które mogą mieć istotny wpływ na rozstrzygnięcie sprawy:

.....
.....
.....

Załączniki (dowody w sprawie):

1.
2.
3.
4.
5.
6.
7.
8.
9.

numer telefonu kontaktowego:

podanie numeru telefonu oznacza wyrażenie zgody na wykorzystanie numeru do kontaktu w sprawie wniosku

imię i nazwisko Wnioskodawcy
lub osoby go reprezentującej

podpis Wnioskodawcy
lub osoby go reprezentującej

.....