

1. Identyfikator podatkowy NIP/numer PESEL podatnika	3. Nr BA	4. Nr sprawy
2. Identyfikator podatkowy NIP/numer PESEL małżonka (dotyczy małżonków będących jedną stroną postępowania)		

WNIOSEK O ULGĘ W SPŁACIE ZOBOWIĄZAŃ PODATKOWYCH I NIEPODATKOWYCH NALEŻNOŚCI BUDŻETOWYCH

Podstawa prawna:
 1. Art. 48, 67a ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2020r. poz.1325),
 2. Art. 67a i art.67b ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2020r. poz.1325) dla przedsiębiorców,
 3. Ustawa z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej (Dz. U. z 2020r. poz. 708)
 4. Ustawa z dnia 14 czerwca 1960r. Kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2020r., poz 256)
 5. art. 55 i 57 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2019r., poz. 869),

A. ORGAN PODATKOWY

5. Naczelnik Urzędu Skarbowego, do którego adresowany jest wniosek
Inowrocław

B. WNIOSKODAWCA (właściwe zakreślić)

6. ☐ osoba fizyczna 9. ☐ małżonkowie
 7. ☐ osoba prawna 10. ☐ jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej
 8. ☐ następca prawny 11. ☐ osoba trzecia

C. DANE WNIOSKODAWCY

C.1. DANE IDENTYFIKACYJNE (właściwe zakreślić)

12. ☐ podatnik 13. ☐ płatnik 14. ☐ inkasent

15. Nazwisko	16. Pierwsze imię
17. Nazwa firmy	
18. Data urodzenia (dzień – miesiąc – rok)	19. Numer REGON

C.2. ADRES ZAMIESZKANIA / SIEDZIBY

20. Kraj	21. Województwo	22. Powiat	
23. Gmina	24. Ulica	25. Nr domu	26. Nr lokalu
27. Miejscowość	28. Kod pocztowy	29. Poczta	

C.3. DANE WSPÓŁMAŁŻONKA (wypełnić jedynie w sytuacji zaznaczenia w części B pkt 9)

30. Nazwisko	31. Pierwsze imię
32. Nazwa firmy	
33. Data urodzenia (dzień – miesiąc – rok)	34. Numer REGON

C.4. ADRES ZAMIESZKANIA WSPÓŁMAŁŻONKA

35. Kraj	36. Województwo	37. Powiat	
38. Gmina	39. Ulica	40. Nr domu	41. Nr lokalu
42. Miejscowość	43. Kod pocztowy	44. Poczta	

D. WNIOSEK

Raty w spłacie podatku lub zaległości podatkowej art. 67a § 1 pkt. 1 lub 2 ustawy z dnia 29.08.1997r. Ordynacja podatkowa ilość rat..... z terminem płatności rat	☐
Odroczenie zapłaty podatku lub zaległości podatkowej art. 67a § 1 pkt. 1 lub 2 ustawy z dnia 29.08.1997r. Ordynacja podatkowa data odroczenia (dzień, miesiąc, rok).....	☐
Odroczenie innych terminów art. 48 § 1 ustawy z dnia 29.08.1997r. Ordynacja podatkowa data odroczenia (dzień, miesiąc, rok).....	☐
Umorzenie zaległości podatkowej art. 67a § 1 pkt. 3 ustawy z dnia 29.08.1997r. Ordynacja podatkowa	☐
Umorzenie odsetek od zaległości podatkowej art. 67a § 1 pkt. 3 ustawy z dnia 29.08.1997r. Ordynacja podatkowa	☐
Umorzenie opłaty prolongacyjnej art. 67a § 1 pkt. 3 ustawy z dnia 29.08.1997r. Ordynacja podatkowa	☐
Raty w spłacie: grzywny/kary i koszty postępowania podatkowego Odroczenia w spłacie: grzywny/kary i koszty postępowania podatkowego Umorzenie: grzywny/kary i koszty postępowania podatkowego w części%	☐ ☐ ☐
D1. PRZEDMIOT WNIOSKU	
Podatek dochodowy od osób fizycznych za rok/za (PIT 37, 36, 36L, 38, 39) lata..... w kwocie wraz z odsetkami za zwłokę w kwocie	☐
Odsetki od zaliczek nieuregulowanych w trakcie roku podatkowego w terminie płatności podatku, w części przekraczającej wysokość podatku należnego (art. 53 § 2 Op) za okres rozliczeniowy za m-c/rok w podatku w kwocie	☐
Podatek dochodowy od osób prawnych za rok/za (CIT) za lata..... w kwocie..... wraz z odsetkami za zwłokę w kwocie	☐
Podatek dochodowy od osób fizycznych od wynagrodzeń pracowników za miesiąc/rok PIT-4R w kwocie..... wraz z odsetkami za zwłokę w kwocie.....	☐

Zryczałtowany podatek dochodowy od przychodów ewidencjonowanych PIT-28 za rok/ za lata..... w kwocie..... wraz z odsetkami za zwłokę w kwocie.....	☐
Karta podatkowa za miesiąc/rok..... w kwocie wraz z odsetkami za zwłokę w kwocie.....	☐
Podatek zryczałtowany od osób duchownych za kwartał/rok..... w kwocie wraz z odsetkami za zwłokę w kwocie.....	☐
Podatek od towarów i usług za miesiąc/rok VAT-7, VAT-7k w kwocie..... wraz z odsetkami za zwłokę w kwocie.....	☐
Zryczałtowany podatek dochodowy od sprzedaży nieruchomości (PIT-23) za rok/za lata w kwocie wraz z odsetkami za zwłokę w kwocie.....	☐
Decyzja odsetkowa wydana w trybie art. 53a Ordynacji podatkowej (określająca odsetki od niezapłaconych zaliczek po zakończeniu roku lub innego okresu rozliczeniowego) za m-ce/za lata w podatku za okres w kwocie.....	☐
Podatek od spadków i darowizn za rokw kwocie..... wraz z odsetkami za zwłokę w kwocie	☐
Podatek od czynności cywilnoprawnych za rokw kwocie wraz z odsetkami za zwłokę w kwocie.....	☐
Kara pieniężna wymierzona w związku z urządzaniem gier hazardowych (art. 89 ustawy o grach hazardowych) w kwocie	☐
Koszty postępowania podatkowego w kwocie	☐
Kara porządkowa w postępowaniu podatkowym w kwocie	☐
Podatek dochodowy od osób fizycznych od dochodów nieznajdujących pokrycia w ujawnionych źródłach lub pochodzących ze źródeł nieujawnionych za rok/za lata w kwocie.....wraz z odsetkami za zwłokę w kwocie.....	☐
Grzywny nałożone mandatem karnym za wykroczenie skarbowe z tytułu w kwocie	☐
Podatek akcyzowy za m-c/rok w kwocie wraz z odsetkami	☐
Zaległości w podatku od towarów i usług z tytułu importu towarów (art. 39 ustawy o VAT) za m-c/rok w kwocie wraz z odsetkami za zwłokę w kwocie	☐

E. POMOC PUBLICZNA (dotyczy tylko przedsiębiorców)

OŚWIADCZAM, że jestem przedsiębiorcą prowadzącym działalność gospodarczą w zakresie (podać rodzaj przeważającej działalności gosp.):

.....

.....

.....

Proszę o udzielenie ulgi w spłacie zobowiązań podatkowych (właściwe zaznaczyć):

- ☐ **niestanowiącej pomocy publicznej** – zgodnie z art. 67 b § 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2020r. poz. 1325) - np. o ulgę występuje przedsiębiorca, ale otrzymane przysporzenie przeznaczy na potrzeby osobiste,
- ☐ **stanowiącej pomoc de minimis** – zgodnie z art. 67 b § 1 pkt 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2020r. poz. 1325)
- ☐ **stanowiącej pomoc publiczną** na cele określone w art. 67 b § 1 pkt 3 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2020 r. poz. 1325)

E 1. OŚWIADCZENIE O WIELKOŚCI OTRZYMANEJ POMOCY PUBLICZNEJ LUB O NIEOTRZYMANIU POMOCY PUBLICZNEJ

OŚWIADCZAM, iż w ciągu roku, w którym ubiegam się o pomoc publiczną oraz w ciągu dwóch poprzedzających go lat (nie wypełniać w przypadku przedłożenia zaświadczeń o otrzymanej pomocy)*:

- ☐ otrzymałem
☐ nie otrzymałem

pomoc publiczną w ramach pomocy de minimis.

W przypadku odpowiedzi twierdzącej należy wypełnić tabelę

E 2. POMOC DE MINIMIS INNEGO ORGANU

Lp.	Podmiot udzielający pomocy	Podstawa prawna otrzymanej pomocy	Dzień udzielenia pomocy (dzień – miesiąc – rok)	Wartość pomocy brutto	
				w PLN	W EUR
			łącznie wartość pomocy de minimis		

OŚWIADCZAM, że*:

- ☐ złożyłem
☐ nie złożyłem

wniosku/ów o udzielenie pomocy de minimis do innego organu udzielającego pomocy publicznej. W przypadku odpowiedzi pozytywnej wnioskodawca winien przedłożyć dokument przyznający pomoc publiczną

OŚWIADCZAM, że w bieżącym roku oraz w dwóch poprzednich latach

- ☐ korzystałem
☐ nie korzystałem

z jednorazowej amortyzacji środków trwałych.

* Właściwe zaznaczyć.

F. UZASADNIENIE WNIOSKU*

Opisać okoliczności i przesłanki przemawiające za przyznaniem ulgi w spłacie zobowiązań podatkowych; uzasadnić istnienie ważnego interesu podatnika lub interesu publicznego.

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Handwriting practice lines consisting of 25 horizontal dotted lines for text entry.

* W przypadku braku miejsca dołączyć załącznik

G. ZAŁĄCZNIKI

Do wniosku należy załączyć:

I. PODATNICY NIEPROWADZĄCY DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

- oświadczenie o stanie majątkowym,
- oświadczenie o nieruchomościach i prawach majątkowych, które mogą być przedmiotem hipoteki przymusowej i rzeczach ruchomych oraz zbywalnych prawach majątkowych, które mogą być przedmiotem zastawu skarbowego (ORD-HZ),
- dokumenty potwierdzające uzasadnienie wniosku,
- akty notarialne posiadanych nieruchomości lub umowy najmu/przydziału
- decyzja o podatku od nieruchomości,
- kserokopie zobowiązań kredytowych wraz z harmonogramami spłat,
- wyciąg z rachunku bankowego – krajowego i walutowego,
- kserokopie zawiadomień komorniczych,
- kserokopie dokumentów odnośnie leczenia, aktualne zaświadczenie lekarskie, orzeczenia o niepełnosprawności (podatnika lub członków rodziny),
- kserokopie dokumentów potwierdzających ponoszone wydatki np. opłaty mieszkaniowe i inne,
- uzyskiwane dochody (kserokopie dokumentów m.in. umowa o pracę, zaświadczenia o dochodach z trzech ostatnich miesięcy, decyzje o zasiłkach i dotacjach, wyrok sądowy dotyczący alimentów lub decyzja MOPS itp.,
- pełnomocnictwo (wraz z dowodem uiszczenia opłaty), o ile w sprawie ustanowiono pełnomocnika.

II. PODATNICY PROWADZĄCY DZIAŁALNOŚĆ GOSPODARCZĄ

- oświadczenie o stanie majątkowym i karta informacyjna o przedsiębiorcy,
- sprawozdanie finansowe (za bieżący okres rozliczeniowy),
- oświadczenie o nieruchomościach i prawach majątkowych, które mogą być przedmiotem hipoteki przymusowej i rzeczach ruchomych oraz zbywalnych prawach majątkowych, które mogą być przedmiotem zastawu skarbowego (ORD-HZ),
- dokumenty potwierdzające uzasadnienie wniosku,
- akty notarialne posiadanych nieruchomości lub umowy najmu/przydziału,
- decyzja o podatku od nieruchomości,
- kserokopie zobowiązań kredytowych wraz z harmonogramami spłat,
- wyciąg z rachunku bankowego – krajowego i walutowego
- kserokopie zawiadomień komorniczych,
- kserokopie dokumentów odnośnie leczenia, aktualne zaświadczenie lekarskie, orzeczenia o niepełnosprawności (podatnika lub członków rodziny),
- kserokopie dokumentów potwierdzających ponoszone wydatki np. opłaty mieszkaniowe i inne,
- uzyskiwane dochody (kserokopie dokumentów m.in. umowa o pracę, zaświadczenia o dochodach z trzech ostatnich miesięcy, decyzje o zasiłkach i dotacjach, wyrok sądowy dotyczący alimentów lub decyzja MOPS itp.,
- przedstawienie księgi przychodów i rozchodów/ewidencji przychodów– zestawienie miesięczne,
- przedstawienie kserokopii ewidencji środków trwałych i wyposażenia,
- kserokopie umów z kontrahentami,
- kserokopie faktur dotyczących należności nieuregulowanych podatnikowi,
- oświadczenie o spełnieniu warunków pozwalających na skorzystanie z pomocy publicznej de minimis
- wszystkie zaświadczenia o pomocy de minimis, jakie przedsiębiorca otrzymał w roku, w którym ubiega się o pomoc, oraz w ciągu 2 poprzedzających go lat, albo oświadczenie o wielkości pomocy de minimis otrzymanej w tym okresie, albo oświadczenia o nieotrzymaniu takiej pomocy w tym okresie,
- formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis (*zał. do rozp. Rady Ministrów z dnia 29.03.2010 r. Dz. U. 2010r. Nr 53, poz. 311, z późn. zm.*) - **dotyczy jedynie przedsiębiorców ubiegających się o pomoc de minimis,**
- formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc inną niż pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie (*zał. do rozp. Rady Ministrów z dnia 29.03.2010 r. Dz. U. 2010r. Nr 53, poz. 312, z późn. zm.*) – **dotyczy jedynie przedsiębiorców ubiegających się o taki rodzaj pomocy,**
- pełnomocnictwo (wraz z dowodem uiszczenia opłaty), o ile w sprawie ustanowiono pełnomocnika.

H. OŚWIADCZENIE I PODPIS PODATNIKA / OSOBY REPREZENTUJĄCEJ PODATNIKA

45. Data

46. Podpis wnioskodawcy

47. Imię i nazwisko oraz podpis pełnomocnika

I. INFORMACJE UŁATWIAJĄCE KONTAKT Z PODATNIKIEM

48. Nr telefonu kontaktowego

49. Adres e-mail

Klauzula informacyjna RODO dla osób fizycznych

Zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (dalej: RODO) informuje się, że od dnia 25 maja 2018 r.:

1. Administrator danych osobowych

Administratorem Pani/Pana danych osobowych jest Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Bydgoszczy z siedzibą przy ul. Dra Emila Warmińskiego 18, 85-950 Bydgoszcz, nr tel. (52) 585 61 00 lub (52) 325 61 61, adres e-mail: ias.bydgoszcz@mf.gov.pl.

Współadministratorem Pani/Pana danych osobowych jest Minister Finansów z siedzibą przy ul. Świętokrzyskiej 12, 00-916 Warszawa, tel. (22) 694 55 55, e-mail: kancelaria@mf.gov.pl.

2. Inspektor Ochrony Danych

Kontakt z Inspektorem Ochrony Danych możliwy jest pod adresem Izby Administracji Skarbowej w Bydgoszczy, adresem e-mail: iod.bydgoszcz@mf.gov.pl lub tel. (52) 325 62 01.

3. Cele i podstawy przetwarzania

Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane w związku z realizacją obowiązku prawnego ciążącego na administratorze (art. 6 ust. 1 lit. c i art. 9 ust 2 lit. g RODO) oraz wykonywaniem przez administratora zadań realizowanych w interesie publicznym lub sprawowania władzy publicznej powierzonej administratorowi (art. 6 ust. 1 lit. e RODO). Przetwarzanie danych osobowych odbywa się w szczególności w celach określonych w art. 2 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej.

Podanie danych osobowych jest obligatoryjne na mocy przepisów prawa, a ich niepodanie wiąże się z konsekwencjami określonymi w tych przepisach.

4. Odbiorcy danych osobowych

Odbiorcami Pani/Pana danych osobowych mogą być podmioty uprawnione do odbioru tych danych, w tym organy publiczne państw Unii Europejskiej, jak również państw trzecich, nienależących do UE, w uzasadnionych przypadkach i na podstawie odpowiednich przepisów prawa oraz umów zawartych w tym zakresie.

5. Okres przechowywania danych

Pani/Pana dane osobowe będą przechowywane przez okres niezbędny do realizacji celów przetwarzania, a następnie przez okres wskazany w przepisach o archiwizacji.

6. Prawa osób, których dane dotyczą

W związku z przetwarzaniem danych osobowych przysługuje Pani/Panu prawo do:

- dostępu do swoich danych oraz otrzymania ich kopii z zastrzeżeniem, że przekazywane dane osobowe nie mogą ujawniać informacji niejawnych, ani naruszać tajemnic prawnie chronionych, do których zachowania zobowiązane są organy Krajowej Administracji Skarbowej;
- sprostowania (poprawienia) swoich danych, jeśli są błędne lub nieaktualne, a także prawo do ich usunięcia w sytuacji, gdy przetwarzanie danych nie następuje w celu wywiązania się z obowiązku wynikającego z przepisu prawa lub w ramach sprawowania władzy publicznej;
- ograniczenia lub wniesienia sprzeciwu wobec przetwarzania danych, przy czym przepisy odrębne mogą wyłączyć możliwość skorzystania z tego prawa;
- wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych.

7. Automatyczne przetwarzanie i profilowanie

Przetwarzanie Pani/Pana danych może odbywać się w sposób zautomatyzowany, co może wiązać się ze zautomatyzowanym podejmowaniem decyzji, w tym z profilowaniem, w związku z prowadzeniem działalności analitycznej, prognostycznej i badawczej dotyczącej zjawisk pozostających we właściwości Krajowej Administracji Skarbowej oraz analizą ryzyka.

Konsekwencją dokonanej oceny może być automatyczne zakwalifikowanie do grupy ryzyka, co skutkować będzie podjęciem dodatkowych czynności przewidzianych przepisami prawa.

Przyjąłem/przyjęłam do wiadomości
(data podpis)