

Identyfikator podatkowy NIP/numer PESEL podatnika	Nr BA lub SZD	Nr sprawy
Identyfikator podatkowy NIP/numer PESEL małżonka (dotyczy małżonków będących jedną stroną postępowania)		

WNIOSEK O ULGĘ W SPŁACIE ZOBOWIĄZAŃ PODATKOWYCH

Podstawa prawna:
 1. Art. 67a ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2025 r., poz. 111 ze zm.),
 2. Art. 67a i art. 67b ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2025 r., poz. 111 ze zm.) dla przedsiębiorców,
 3. Ustawa z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej (Dz. U. z 2025 r., poz. 468).

A. ORGAN PODATKOWY

Naczelnik Urzędu Skarbowego, do którego adresowany jest wniosek

B. WNIOSKODAWCA (właściwe zakreślić)

☐ osoba fizyczna	☐ małżonkowie
☐ osoba prawna	☐ jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej
☐ następca prawny	☐ osoba trzecia

C. DANE WNIOSKODAWCY

C.1. DANE IDENTYFIKACYJNE (właściwe zakreślić)

☐ podatnik	☐ płatnik
-----------------------------------	----------------------------------

Nazwisko		Pierwsze imię	
Nazwa firmy			
Data urodzenia (dzień – miesiąc – rok)	Numer REGON		

C.2. ADRES ZAMIESZKANIA / SIEDZIBY

Kraj	Województwo	Powiat	
Gmina	Ulica	Nr domu	Nr lokalu
Miejscowość	Kod pocztowy	Poczta	

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

Nazwisko		Pierwsze imię	
Nazwa firmy			
Data urodzenia (dzień – miesiąc – rok)	Numer REGON		

C.4. ADRES ZAMIESZKANIA WSPÓŁMAŁŻONKA

Kraj	Województwo	Powiat	
Gmina	Ulica	Nr domu	Nr lokalu
Miejscowość	Kod pocztowy	Poczta	

D. WNIOSEK

Zwracam się z prośbą o przyznanie ulgi w spłacie zobowiązań podatkowych w formie (właściwe zaznaczyć):

- ☐ odroczenia terminu płatności podatku,
- ☐ odroczenia zapłaty zaległości podatkowej wraz z odsetkami za zwłokę lub odsetek od nieuregulowanych w terminie zaliczek na podatek,
- ☐ rozłożenia zapłaty podatku na raty,
- ☐ rozłożenia na raty zapłaty zaległości podatkowej wraz z odsetkami za zwłokę lub odsetek od nieuregulowanych w terminie zaliczek na podatek,
- ☐ umorzenia zaległości podatkowej,
- ☐ umorzenia odsetek za zwłokę,
- ☐ umorzenia opłaty prolongacyjnej.

D1. PRZEDMIOT WNIOSKU

rodzaj należności

.....

.....

za okres/y

.....

.....

.....

w przypadku wniosku o odroczenie wskazać deklarowany termin spłaty

.....

w przypadku wniosku o raty podać ilość lub wysokość rat oraz terminy ich płatności

.....

.....

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 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2025 r., poz. 111 ze zm.) - np. o ulgę występuje przedsiębiorca, ale otrzymane przysporzenie przeznaczy na potrzeby osobiste,
- ☐ **stanowiącej pomoc de minimis**,
- ☐ **stanowiącej pomoc publiczną** na cele określone w art. 67 b § 1 pkt 3 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2025 r., poz. 111 ze zm.).

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

OŚWIADCZAM, iż w ciągu 3 minionych lat*:

- ☐ 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.

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

* W przypadku braku miejsca dołączyć załącznik

G. ZAŁĄCZNIKI

Do wniosku należy załączyć:

I. PODATNICY NIEPROWADZĄCY DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

- oświadczenie o stanie majątkowym,
- oświadczenie o nieruchomościach oraz 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,
- kserokopie dokumentów potwierdzających ponoszone wydatki/uzyskiwane dochody,
- pełnomocnictwo (wraz z dowodem uiszczenia opłaty), o ile w sprawie ustanowiono pełnomocnika.

II. PODATNICY PROWADZĄCY DZIAŁALNOŚĆ GOSPODARCZĄ

- oświadczenie o stanie majątkowym,
- sprawozdanie finansowe (za bieżący okres rozliczeniowy),
- oświadczenie o nieruchomościach oraz 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,
- wszystkie zaświadczenia o pomocy de minimis, jakie przedsiębiorca otrzymał w ciągu 3 minionych lat albo oświadczenie o wielkości pomocy de minimis otrzymanej w tym okresie, albo oświadczenie 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. – j.t. Dz. U. z 2024 r. poz. 40 i 1206, z 2025 r. poz. 1489) - **dotyczy jedynie przedsiębiorców ubiegających się o pomoc de minimis**,
- formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc inną niż pomoc w rolnictwie lub rybołówstwie, pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie (zał. Nr 1 do rozp. Rady Ministrów z dnia 29.03.2010 r. Dz. U. Nr 53 poz. 312 ze 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 PREZENTUJĄCEJ PODATNIKA

Data

Podpis wnioskodawcy

Imię i nazwisko oraz podpis pełnomocnika

I. INFORMACJE UŁATWIAJĄCE KONTAKT Z PODATNIKIEM

Nr telefonu kontaktowego

Adres e-mail

Informacje dotyczące przetwarzania danych w sprawach z zakresu Ordynacji podatkowej i KPA:

Administratorem Państwa danych osobowych jest Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Bydgoszczy, ul. Dra E. Warmińskiego 18, 85-950 Bydgoszcz. Współadministratorem danych jest Minister Finansów, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa.

Dotyczące Państwa dane przetwarzane są przez podległe administratorowi jednostki Krajowej Administracji Skarbowej zgodnie z obowiązującym na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej prawem, w celu realizacji ustawowych zadań związanych z poborem podatków, ceł i innych należności publicznoprawnych, dla których właściwe są organy Krajowej Administracji Skarbowej. Dane osobowe mogą być udostępniane innym podmiotom, w tym mającym siedzibę poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, na podstawie przepisów prawa.

Po realizacji celów przetwarzania dane przechowywane będą przez okres wynikający z przepisów o narodowym zasobie archiwalnym. Przysługuje Państwu prawo do żądania od administratora dostępu do treści swoich danych osobowych, prawo do ich sprostowania i ograniczenia przetwarzania. Skargi na naruszenie praw związanych z przetwarzaniem danych osobowych wnosi się do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych.

Państwa dane osobowe mogą służyć automatycznemu podejmowaniu decyzji, w tym profilowaniu, o którym mowa w art. 22 RODO, na podstawie i w granicach określonych w przepisach prawa. Konsekwencją dokonanej oceny może być automatyczne kwalifikowanie do grup ryzyka, co może skutkować zmianą relacji lub podjęciem dodatkowych czynności przewidzianych przepisami prawa.

Dodatkowe informacje o przysługujących Państwu prawach dostępne są na stronie: www.kujawsko-pomorskie.kas.gov.pl. Kontakt z Inspektorem Ochrony Danych możliwy jest:

- pod adresem e-mail: iod.bydgoszcz@mf.gov.pl lub

- listownie na adres: Izba Administracji Skarbowej w Bydgoszczy, ul. Dr. E. Warmińskiego 18, 85-950 Bydgoszcz, z dopiskiem IOD

Przyjąłem/przyjęłam do wiadomości:.....
(podpis, data)