

40**ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW**

z dnia 31 grudnia 2001 r.

w sprawie wzoru oświadczenia o wysokości wydatków związanych z inwestycją służącą zaspokojeniu potrzeb mieszkaniowych.

Na podstawie art. 26b ust. 9 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2000 r. Nr 14, poz. 176, Nr 22, poz. 270, Nr 60, poz. 703, Nr 70, poz. 816, Nr 104, poz. 1104, Nr 117, poz. 1228 i Nr 122, poz. 1324 oraz z 2001 r. Nr 4, poz. 27, Nr 8, poz. 64, Nr 52, poz. 539, Nr 73, poz. 764, Nr 74, poz. 784, Nr 88, poz. 961, Nr 89, poz. 968, Nr 102, poz. 1117, Nr 106, poz. 1150, Nr 110, poz. 1190, Nr 125, poz. 1363 i 1370 i Nr 134, poz. 1509) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się wzór oświadczenia o wysokości wydatków związanych z inwestycją służącą zaspokojeniu potrzeb mieszkaniowych, stanowiący załącznik do rozporządzenia.

§ 2. Rozporządzenie wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia.

Minister Finansów: *M. Belka*

Załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 grudnia 2001 r. (poz. 40)

WYPEŁNIA PODATNIK. WYPEŁNIAĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

1. Numer Identyfikacji Podatkowej podatnika	2. Numer Identyfikacji Podatkowej małżonka
---	--

PIT- 2K**OŚWIADCZENIE****o wysokości wydatków związanych z inwestycją służącą zaspokojeniu potrzeb mieszkaniowych**

Podstawa prawna: Art.26b ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz.U. z 2000 r. Nr 14, poz.176 z późn. zm.), zwanej dalej "ustawą".

A. DANE IDENTYFIKACYJNE I ADRES ZAMIESZKANIA**A.1. DANE PODATNIKA**

3. Nazwisko	4. Pierwsze imię	5. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok)		
6. Województwo		7. Powiat		
8. Gmina	9. Ulica		10. Nr domu	11. Nr lokalu
12. Miejscowość		13. Kod pocztowy	14. Poczta	

A.2. DANE MAŁŻONKA

15. Nazwisko	16. Pierwsze imię	17. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok)		
18. Województwo		19. Powiat		
20. Gmina	21. Ulica		22. Nr domu	23. Nr lokalu
24. Miejscowość		25. Kod pocztowy	26. Poczta	

W związku z dokonywaniem odliczeń z tytułu spłaty odsetek od uzyskanego w roku 27. Rok kredytu (pożyczki) w wysokości 28. Kwota w zł, udzielonego na sfinansowanie jednej z niżej wymienionych inwestycji mającej na celu zaspokojenie własnych potrzeb mieszkaniowych, której budowa została rozpoczęta w roku 29. Rok, a zakończona w roku 30. Rok, oświadczam, że na daną inwestycję:

31. Rodzaj inwestycji (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. budowa budynku mieszkalnego
2. wniesienie wkładu budowlanego lub mieszkaniowego do spółdzielni mieszkaniowej na nabycie prawa do nowo budowanego budynku mieszkalnego albo lokalu mieszkalnego w takim budynku
3. zakup nowo wybudowanego budynku mieszkalnego lub lokalu mieszkalnego w takim budynku od gminy albo od osoby, która wybudowała ten budynek w wykonywaniu działalności gospodarczej
4. nadbudowa lub rozbudowa budynku na cele mieszkalne, lub przebudowa (przystosowanie) budynku niemieszkalnego, jego części lub pomieszczenia niemieszkalnego na cele mieszkalne, w wyniku których powstanie samodzielne mieszkanie spełniające wymagania określone w przepisach prawa budowlanego

poniosłem(am) łączne wydatki w wysokości 32. Kwota w zł, w tym udokumentowane fakturami wystawianymi przez podatników podatku od towarów i usług, niekorzystających ze zwolnienia od tego podatku w kwocie 33. Kwota w zł.

B. OŚWIADCZENIE I PODPIS PODATNIKA (/ÓW)

Oświadczam (/y), że powyższe dane zostały podane zgodnie ze stanem faktycznym oraz że są mi (/nam) znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością.

34. Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok)	35. Podpis (/y)
--	-----------------

Objaśnienia

1. Oświadczenie należy złożyć wraz z zeznaniem podatkowym składanym za rok, w którym podatnik po raz pierwszy odlicza od podstawy obliczenia podatku faktycznie poniesione w roku podatkowym wydatki na spłatę odsetek od kredytu (pożyczki) udzielonego podatnikowi na sfinansowanie jednej z inwestycji mającej na celu zaspokojenie własnych potrzeb mieszkaniowych.
2. Małżonkowie rozliczający się indywidualnie oraz małżonkowie wnoszący o łączne opodatkowanie dochodów, jeżeli dokonują wyżej wymienionych odliczeń - składają jedno oświadczenie, podając w nim dane identyfikacyjne obojga małżonków.
3. W poz. 29 należy podać rok, w którym dana inwestycja uzyskała pozwolenie na budowę w rozumieniu prawa budowlanego.
4. W poz. 30 należy podać rok, w którym nastąpiło zakończenie inwestycji potwierdzone określonym w przepisach prawa budowlanego pozwoleniem na użytkowanie budynku mieszkalnego, a w razie braku obowiązku jego uzyskania - zawiadomieniem o zakończeniu budowy.