

Poz. 1597

**ROZPORZĄDZENIE  
MINISTRA FINANSÓW<sup>1)</sup>**

z dnia 4 listopada 2014 r.

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

Na podstawie art. 9 ust. 3 ustawy z dnia 16 listopada 2006 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz o zmianie niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 217, poz. 1588 oraz z 2008 r. Nr 209, poz. 1316) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Określa się na lata 2007–2027 wzór oświadczenia o wysokości wydatków związanych z inwestycją służącą zaspokojeniu potrzeb mieszkaniowych, stanowiący załącznik do rozporządzenia.

**§ 2.** 1. Wzór określony w niniejszym rozporządzeniu stosuje się do zeznań podatkowych o wysokości dochodu (przychodu) uzyskanego od dnia 1 stycznia 2014 r.

2. Przepisu ust. 1 nie stosuje się, jeżeli przed dniem wejścia w życie niniejszego rozporządzenia oświadczenie o wysokości wydatków związanych z inwestycją służącą zaspokojeniu potrzeb mieszkaniowych zostało złożone według wzoru oświadczenia określonego w przepisach dotychczas obowiązujących.

**§ 3.** Traci moc rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 3 października 2013 r. w sprawie wzoru oświadczenia o wysokości wydatków związanych z inwestycją służącą zaspokojeniu potrzeb mieszkaniowych (Dz. U. poz. 1288).

**§ 4.** Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 r.

Minister Finansów: *M. Szcurek*

---

<sup>1)</sup> Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej – finanse publiczne, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 22 września 2014 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. poz. 1256).

Załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów  
z dnia 4 listopada 2014 r. (poz. 1597)

POLTAX

WYPEŁNIA PODATNIK. WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.  
Składanie w wersji elektronicznej: [www.portalpodatkowy.mf.gov.pl](http://www.portalpodatkowy.mf.gov.pl)

1. Identyfikator podatkowy NIP / numer PESEL (niepotrzebne skreślić) podatnika	2. Identyfikator podatkowy NIP / numer PESEL (niepotrzebne skreślić) 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 2012 r. poz. 361, z późn. zm.), w brzmieniu obowiązującym przed dniem 1 stycznia 2007 r., w związku z art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 16 listopada 2006 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz o zmianie niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 217, poz. 1588, z późn. zm.).

**A. DANE IDENTYFIKACYJNE****A.1. DANE PODATNIKA**

3. Nazwisko	4. Pierwsze imię	5. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok)
-------------	------------------	---

**A.2. DANE MAŁŻONKA**

6. Nazwisko	7. Pierwsze imię	8. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok)
-------------	------------------	---

Oświadczam, że na jedną z niżej wymienionych inwestycji mających na celu zaspokojenie własnych potrzeb mieszkaniowych:

**9. Rodzaj inwestycji (zaznaczyć właściwy kwadrat):**

1. budowa budynku mieszkalnego albo
2. wniesienie wkładu budowlanego lub mieszkaniowego do spółdzielni mieszkaniowej na nabycie prawa do nowo budowanego budynku mieszkalnego albo lokalu mieszkalnego w takim budynku, albo
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, albo
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

10. Kwota (w zł i gr)

poniosłem(łam) łączne wydatki w wysokości \_\_\_\_\_, w tym udokumentowane fakturami wystawionymi przez podatników podatku od towarów i usług, niekorzystających ze zwolnienia od tego podatku,

11. Kwota (w zł i gr)

w kwocie \_\_\_\_\_.

12. Rok

13. Rok

Na realizację ww. inwestycji, której budowa została rozpoczęta w \_\_\_\_\_, a zakończona w \_\_\_\_\_

14. Rok

15. Kwota (w zł i gr)

udzielono mi kredytu mieszkaniowego w \_\_\_\_\_ w kwocie \_\_\_\_\_.

**B. PODPIS PODATNIKA / MAŁŻONKA / PEŁNOMOCNIKA**

16. Podpis podatnika	17. Podpis małżonka	18. Imię i nazwisko oraz podpis pełnomocnika
----------------------	---------------------	--

**Objaśnienia**

1. W poz. 12 należy podać rok, w którym dana inwestycja uzyskała pozwolenie na budowę w rozumieniu prawa budowlanego.
2. W poz. 13 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.
3. W przypadku podatników, którzy w poz. 9 zaznaczyli kwadrat nr 2 albo 3, wypełnienie poz. 12 i 13 nie jest obowiązkowe.
4. W poz. 14 należy podać rok, w którym został podatnikowi udzielony kredyt mieszkaniowy, odpowiednio w poz. 15 wysokość tego kredytu. Przez kredyt mieszkaniowy rozumie się kredyt (odpowiednio pożyczkę), o którym mowa w art. 26b ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, w brzmieniu obowiązującym przed dniem 1 stycznia 2007 r., udzielony podatnikowi w latach 2002-2006.

**Pouczenie**

Za podanie nieprawdy lub zatajenie prawdy i przez to narażenie podatku na uszczerpkowanie grozi odpowiedzialność przewidziana w Kodeksie karnym skarbowym.

PIT-2K<sub>(6)</sub>

1/1