

# **Ubieganie się podatnika nieprowadzącego działalności gospodarczej o udzielenie ulgi w spłacie zobowiązań podatkowych oraz z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w postaci umorzenia, odroczenia lub rozłożenia na raty**

Informacja wraz ze wzorem wniosku

## **Podstawa prawna:**

1. Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2019r., poz. 900 ze zm.)
2. Uchwała Rady Miejskiej w Serocku Nr 752/LXX/2023 z dnia 19 lipca 2023r. w sprawie opłaty prolongacyjnej.

## **Wymagane dokumenty:**

1. Wniosek o przyznanie ulgi w spłacie zobowiązań podatkowych/ opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.
2. Oświadczenie o stanie majątkowym i rodzinnym.
3. Dokument udzielenia pełnomocnictwa, jeżeli zostało ustanowione.

## **Sposób złożenia wniosku:**

1. Przesłać drogą elektroniczną przy pomocy platformy na ePUAP: /Serock/skrytka).
2. Przesłać elektronicznie na adres e-mail: umg@serock.pl (wymagany podpis elektroniczny).
3. Złożyć w Kancelarii Urzędu Miasta i Gminy Serock (parter) (wymagany własnoręczny podpis).
4. Przesłać listownie na adres Urzędu Miasta i Gminy w Serocku (wymagany własnoręczny podpis).

## **Opłaty:**

brak

## **Przewidywany termin załatwienia sprawy:**

30 dni

## **Sposób zakończenia postępowania:**

postępowanie kończy się wydaniem decyzji o przyznaniu ulgi, bądź jej odmowie

## **Odpowiedzialność za realizację usługi publicznej:**

Referat Podatków Opłat Lokalnych i Windykacji

Piętro: I,II

Nr pokoju: 35, 45

Nr telefonu: (22) 7828809, 7828824

Godziny pracy: poniedziałek 8.00-18.00; od wtorku do piątku 8.00-16.00

## **Tryb odwoławczy:**

Od wydanej decyzji służy odwołanie do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Warszawie , ul. Obozowa 57,01-161 Warszawa za pośrednictwem Burmistrza Miasta i Gminy Serock, adres: ul. Rynek 21, 05-140 Serock w terminie 14 dni od daty doręczenia.

.....  
Nazwisko i Imię/Nazwa strony składającej wniosek

.....  
Miejscowość, data

.....  
Adres zamieszkania/ siedziba

.....  
PESEL/NIP

.....  
Telefon kontaktowy

**Burmistrz Miasta i Gminy Serock  
ul. Rynek 21  
05-140 Serock**

**Wniosek o przyznanie ulgi w spłacie zobowiązań podatkowych/ opłaty za  
gospodarowanie odpadami komunalnymi**

Zwracam się z prośbą o przyznanie ulgi w spłacie zobowiązań podatkowych/ opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w postaci:

- ☐ umorzenia w całości zaległości,
- ☐ umorzenia w części zaległości (należy podać kwotę),
- ☐ umorzenia odsetek za zwłokę od zaległości,
- ☐ umorzenia opłaty prolongacyjnej,
- ☐ rozłożenia na raty zaległości,
- ☐ rozłożenia na raty zaległości wraz z odsetkami za zwłokę,
- ☐ rozłożenia na raty opłaty prolongacyjnej,
- ☐ odroczenia terminu płatności zaległości,
- ☐ odroczenia terminu płatności zaległości wraz z odsetkami za zwłokę.

Zaznaczyć prawidłowe:

- ☐ podatku.....  
(wpisać rodzaj podatku: rolny, leśny od nieruchomości, od środków transportowych)
- ☐ opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi

za okres/y.....

w wysokości.....

- w przypadku wniosku o raty proszę wskazać ilość rat lub wysokość miesięcznej raty

.....

- w przypadku odroczenia proszę podać termin zapłaty

.....

#### FORMA ORGANIZACYJNO PRAWNA WNIOSKODAWCY

- ☐ osoba fizyczna nie prowadząca działalności gospodarczej,
- ☐ osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą,
- ☐ spółka akcyjna,
- ☐ spółka z ograniczoną odpowiedzialnością,
- ☐ spółka jawna,
- ☐ spółka cywilna,
- ☐ przedsiębiorstwo państwowe,
- ☐ inny przedsiębiorca (należy podać formę organizacyjno- prawną)

.....

Forma pomocy o jaką wnioskuje przedsiębiorca na podstawie art.67b § 1 pkt 1-3 Ordynacji podatkowej i ustawy z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej

.....

.....

#### UWAGA:

W przypadku ubiegania się o pomoc określona w art. 67b § 1 pkt 2 ww. ustawy Ordynacja podatkowa (tj. pomoc de minimis) należy do wniosku dołączyć wszystkie zaświadczenia o pomocy de minimis, jakie otrzymano w roku, w którym ubiega się o pomoc, oraz w ciągu 2 poprzedzających go lat, albo oświadczenia o wielkości pomocy de minimis otrzymanej w tym okresie, albo oświadczenia o nieotrzymaniu takiej pomocy w okresie ostatnich 3 lat.

#### UZASADNIENIE WNIOSKU

(Należy wskazać przesłanki do udzielenia ulgi tj. okoliczności świadczące o istnieniu ważnego interesu podatnika lub interesu publicznego. W tym celu należy opisać przyczyny, które uniemożliwiłyby zapłatę podatku w ustawowym terminie i sytuację materialną, finansową i życiową wnioskodawcy w dniu złożenia wniosku w organie podatkowym. Do wniosku należy dołączyć dowody dokumentujące opisane okoliczności).

#### TREŚĆ UZASADNIENIA

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....  
Podpis wnioskodawcy

Załączniki:

- 1).....
- 2).....
- 3).....
- 4).....
- 5).....

„Administratorem danych jest UMiG Serock. Szczegółowe informacje dotyczące przetwarzania danych podane są w Polityce prywatności dostępnej w siedzibie i na stronach w.w.w. Urzędu oraz Referatu Podatków, Opłat Lokalnych i Windykacji.”

**Oświadczenie o stanie majątkowym osoby fizycznej ubiegającej się o ulgę w  
spłacie zobowiązań z tytułu .....**

Data sporządzenia.....

Imię i Nazwisko.....

Adres zamieszkania.....

Data urodzenia.....

Stan cywilny.....

Telefon kontaktowy.....

NIP.....

PESEL.....

Poniższe oświadczenie składałem w związku z wnioskiem z dnia.....

w sprawie.....

Oświadczam, że podane poniżej dane są prawdziwe i zostałem(am) uprzedzony(a) o odpowiedzialności karnej na podstawie art. 233 Kodeksu Karnego: „kto, składając zeznanie mające służyć za dowód w postępowaniu sądowym lub w innym postępowaniu prowadzonym na podstawie ustawy, zeznaje nieprawdę lub zataja prawdę, podlega karze pozbawienia wolności od 6 miesięcy do lat 8.”

.....  
(podpis osoby składającej oświadczenie)

Niniejszym oświadczam, co następuje:

1) aktualnym/mi źródłem/ami dochodów jest/są (podać miesięczną wysokość dochodów netto):

- umowa o pracę (miejsce zatrudnienia).....
- praca najemna (miejsce zatrudnienia).....
- własne przedsiębiorstwo lub udział w spółce.....
- dochody z kapitałów pieniężnych.....
- dochody z najmu lub dzierżawy.....
- praca na umowę zlecenie.....
- gospodarstwo rolne.....
- emerytura, renta.....
- alimenty.....

- inne.....

2) łączna miesięczna wysokość dochodów z wyżej wskazanych źródeł wynosi (netto):

.....

3) stan rodzinny (wszystkie osoby pozostające we wspólnym gospodarstwie domowym) przedstawia się następująco:

| Lp. | Imię i Nazwisko<br>(informacja o wszystkich osobach<br>pozostających we wspólnym<br>gospodarstwie domowym) | Wiek | Stopień<br>pokrewieństwa | Źródło<br>dochodów | Wysokość<br>dochodów<br>(netto) |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------|---------------------------------|
| 1.  |                                                                                                            |      |                          |                    |                                 |
| 2.  |                                                                                                            |      |                          |                    |                                 |
| 3.  |                                                                                                            |      |                          |                    |                                 |
| 4.  |                                                                                                            |      |                          |                    |                                 |
| 5.  |                                                                                                            |      |                          |                    |                                 |
| 6.  |                                                                                                            |      |                          |                    |                                 |
| 7.  |                                                                                                            |      |                          |                    |                                 |
| 8.  |                                                                                                            |      |                          |                    |                                 |
| 9.  |                                                                                                            |      |                          |                    |                                 |

4) Sytuacja materialna przedstawia się następująco:

- posiadany majątek nieruchomy (położenie, numer księgi wieczystej):

.....

.....

.....

- rzeczy ruchome (samochód lub inne pojazdy):

.....

.....

.....

- papiery wartościowe (akcje, obligacje):

.....

.....

.....

5) warunki mieszkaniowe przedstawiają się następująco (określenie warunków, metraż, ilość pomieszczeń):.....

.....

.....

.....

6) prowadzę/prowadziłem/am działalność gospodarczą: tak/nie (podkreślić właściwe):

- okres prowadzenia działalności:.....
- rodzaj prowadzonej działalności:.....
- nazwa firmy:.....
- adres firmy:.....
- miejsce wykonywanej działalności:.....
- zawieszenie działalności:.....

7) miesięczne wydatki związane z utrzymaniem gospodarstwa domowego:

- czynsz:.....
- gaz:.....
- energia elektryczna:.....
- woda/kanalizacja:.....
- telefon:.....
- spłata kredytów i pożyczek:.....
- wydatki na żywność:.....
- wydatki na ubranie:.....
- chesne z naukę lun inne opłaty związane z edukacją dzieci: .....
- .....
- wydatki na leczenie:.....
- inne:.....

.....  
.....  
8) zachodzą inne okoliczności wpływające na moją sytuację materialną nie wymienione w pkt 1- 9:  
(podkreśl właściwe, w przypadku udzielenia odpowiedzi pozytywnej wymień okoliczności):

TAK

a) sytuacje losowe (np. choroba, wypadek, kradzież, inne nie wymienione- podać jakie):

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

b) wsparcie materialne osób trzecich (osoba, grupa, instytucja- np. opieka społeczna)- w jakim zakresie i okresie:

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

NIE:

9) uwagi:

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

10) zostałem/am zapoznany/a z zasadami naliczania opłaty prolongacyjnej od udzielonych rat.

.....  
Miejscowość, data

.....  
Podpis Wnioskodawcy

„Administratorem danych jest UMiG Serock. Szczegółowe informacje dotyczące przetwarzania danych podane są w Polityce prywatności dostępnej w siedzibie i na stronach w.w.w. Urzędu oraz Referatu Podatków, Opłat Lokalnych i Windykacji.”