

Ubieganie się podatnika prowadzącego działalność gospodarczą o udzielenie ulgi w spłacie zobowiązań podatkowych w postaci umorzenia, odroczenia lub rozłożenia na raty, które stanowią pomoc de minimis

Informacja ze wzorami wniosków

Podstawa prawna:

1. Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997r. - 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.
3. Rozporządzenie Komisji (WE) nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis (Dz. U. UE.L z 2013r. 352.1).

Wymagane dokumenty:

1. Formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis (wzór określa załącznik do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 24 października 2014r. Poz. 1543).
2. Oświadczenie o otrzymaniu/nie otrzymaniu pomocy de minimis.
3. Wniosek o przyznanie ulgi w spłacie zobowiązań podatkowych.
4. Oświadczenie o stanie majątkowym osoby fizycznej prowadzącej działalność gospodarczą/ osoby prawnej/ jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej.
5. Dokument udzielenia pełnomocnictwa, jeżeli zostało ustanowione.

Sposób złożenia wniosku:

1. Przesłać drogą elektroniczną przy pomocy platformy ePUAP (adres skrzynki podawczej 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 w Serocku (parter-) (wymagany własnoręczny podpis).
4. Przesłać listownie na adres Urzędu Miasta i Gminy w Serocku (wymagany własnoręczny podpis).

Oplaty:

brak

Przewidywany termin załatwienia sprawy:

30 dni

Sposób zakończenia postępowania: postępowanie koczy się wydaniem decyzji o przyznaniu ulgi, bądź jej odmowie

Odpowiedzialność za realizację usługi publicznej:

Referat Podatków Opłat Lokalnych i Windykacji

Piętro: I

Nr pokoju: 35

Nr telefonu: (22) 782 88 09

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.

Oświadczenie o otrzymaniu / nie otrzymaniu pomocy *de minimis*

Oświadczenie

Oświadczam,

że

pełna nazwa Beneficjenta

.....

z siedzibą.....

w roku, w którym ubiega się o pomoc, oraz w ciągu 2 poprzedzających go lat

(należy zakreślić właściwy kwadrat)

☐ nie otrzymałam/em pomocy *de minimis*,

☐ otrzymałam/em pomoc publiczną *de minimis* w następującej wielkości:

Lp.	Nazwa podmiotu udzielającego pomocy ¹	Podstawa prawna otrzymanej pomocy ²	Dzień udzielenia pomocy (dzień-miesiąc-rok) ³	Nr programu pomocowego, decyzji lub umowy ⁴	Forma pomocy ⁵	Wartość pomocy brutto	
						w PLN ⁶	w EUR ⁷
1							
2							
3							
4							
5							
					Razem pomoc:		

.....

podpis osoby/osób upoważnionych

.....

data i miejscowość

¹ *Podmiot udzielający pomocy* - zdefiniowany w art. 2 pkt 12 ustawy o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej organ administracji publicznej lub inny podmiot, który jest uprawniony do udzielania pomocy publicznej.

² Należy podać pełną podstawę prawną udzielenia pomocy (nazwa aktu prawnego).

³ Dzień nabycia przez Beneficjenta prawa do skorzystania z pomocy (dzień podpisania umowy lub wydania decyzji, na podstawie których nastąpiło udzielenie pomocy), a w przypadku gdy udzielenie pomocy w formie ulgi podatkowej następuje na podstawie aktu normatywnego – na zasadach wymienionych w art. 2 pkt.11 lit. a-c ustawy z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej

⁴ W przypadku pomocy *de minimis* nie podaje się numeru.

⁵ Pomocą jest każde wsparcie udzielone ze środków publicznych w szczególności: dotacje, pożyczki, kredyty, gwarancje, poręczenia, ulgi i zwolnienia podatkowe, zaniechanie poboru podatku, odroczenie płatności lub rozłożenie na raty płatności podatku, umorzenie zaległości podatkowej oraz inne formy wsparcia, które w jakikolwiek sposób uprzywilejowują ich beneficjenta w stosunku do konkurentów (katalog form pomocy znajduje się w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 7 sierpnia 2008r. w sprawie sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej, informacji o nieudzieleniu takiej pomocy oraz sprawozdań o zaległościach przedsiębiorców we wpłatach świadczeń należnych na rzecz sektora finansów publicznych

⁶ Należy podać wartość pomocy jako ekwiwalent dotacji, obliczony zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 11 sierpnia 2004 r. w sprawie szczegółowego sposobu obliczania wartości pomocy publicznej udzielanej w różnych formach wydanym na podstawie art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej.

⁷ Należy podać wartość pomocy w euro ustaloną zgodnie z art. 11 ust. 3 ustawy z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej - równowartość pomocy w euro ustala się według kursu średniego walut obcych, ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski, obowiązującego w dniu udzielenia pomocy (do obliczeń wykorzystujemy kurs euro podany z dokładnością do 4 miejsc po przecinku, po przeliczeniu na złotówki zaokrąglamy do 2 miejsc po przecinku).

do reprezentowania Beneficjenta

* należy wypełnić z uwzględnieniem wszystkich zaświadczeń o pomocy *de minimis* otrzymanej w roku podatkowym, w którym podmiot ubiega się pomoc oraz 2 poprzedzających lat podatkowych.

.....
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

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)
- ☐ 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

.....

.....

.....

.....

.....

[illegible]

Podpis wnioskodawcy

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

Windykacji.”

.....
imię i nazwisko

.....
adres

.....
PESEL/NIP

.....
telefon kontaktowy

Oświadczenie
o stanie majątkowym osoby fizycznej prowadzącej działalność gospodarczą /
osoby prawnej / jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej*

W związku ze złożonym wnioskiem z dnia w sprawie
udzielenia ulgi z tytułu.....

- proszę wskazać formę wnioskowanej ulgi

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

.....
- w przypadku odroczenia proszę podać termin zapłaty

.....
oświadczam co następuje:

I. Przyczyny powstania zaległości:

.....
.....
.....
II. Sytuacja materialna Strony:

1. Wysokość dochodów netto miesięcznie:

.....
.....
.....
2. Wysokość dochodów netto miesięcznie innych osób pozostających we wspólnym gospodarstwie
domowym (dotyczy osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą) :

.....

.....

.....

3. Osoby pozostające we wspólnym gospodarstwie domowym (**dotyczy osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą**):

a/ osoby dorosłe:

- imię, nazwisko.....
- stopień pokrewieństwa
- imię, nazwisko.....
- stopień pokrewieństwa.....

b/ osoby pozostające na utrzymaniu Strony:

- dzieci uczące się (proszę podać imię, nazwisko, wiek, rodzaj szkoły):

.....

.....

.....

.....

- osoby dorosłe (proszę podać imię, nazwisko, wiek, stopień pokrewieństwa)

.....

.....

.....

.III. Posiadany majątek:

1. Nieruchomości (proszę podkreślić i uzupełnić):

- dom jednorodzinny o pow. m², adres..... -
- mieszkanie spółdzielcze lokatorskie o pow. m², adres..... -
- mieszkanie spółdzielcze własnościowe o pow. m², adres..... -
- mieszkanie komunalne o pow. m², adres..... -
- mieszkanie własnościowe o pow. m², adres..... -
- inne /np. mieszkanie służbowe, wynajem/ o pow. m², adres.....
- działka budowlana o pow. m², adres..... 2.

Miesięczna wysokość ponoszonych opłat eksploatacyjnych związanych z działalnością gospodarczą:

- czynsz
- energia elektryczna
- gaz
- inne

.....
.....
3. Miesięczna wysokość ponoszonych opłat eksploatacyjnych związanych z gospodarstwem domowym (**dotyczy osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą**):

- czynsz
- energia elektryczna.....
- gaz
- inne

4. Środki transportowe (proszę właściwie podkreślić, podać markę, numer rejestracyjny, rok produkcji):

- samochody ciężarowe
- samochody osobowe
- inne np. Przyczepy

4. Inne składniki majątku: np. oszczędności (podać wysokość), udziały i akcje w spółkach prawa handlowego (podać nazwę, ilość i wartość), obligacje (podać wartość):

.....
.....
IV. Inne okoliczności mające wpływ na sytuację materialną Strony, np. wypadek, kradzież, pożar, i inne (proszę przedłożyć dokumenty potwierdzające wskazane okoliczności).

.....
.....
V. Uwagi, np. posiadane zaległości lub zobowiązania – wyszczególnienie z jakich tytułów i na jaką kwotę.

.....
.....
Pouczenie:

Oświadczam, że zapoznałem się z treścią art. 233 § 1 Kodeksu karnego o odpowiedzialności karnej za fałszywe zeznania, a podane powyżej dane są zgodne z prawdą. Zgodnie z art. 233 § 1 Kodeksu karnego, kto składając zeznanie mające służyć za dowód w postępowaniu sądowym lub innym postępowaniu prowadzonym na podstawie ustawy, zeznaje nieprawdę lub zataja prawdę podlega karze pozbawienia wolności od 6 miesięcy do lat 8.

.....
data

.....
podpis Zobowiązanego