

Oświadczenie w sprawie ulgi mieszkaniowej

Ja niżej podpisany/a.....PESEL.....

zamieszkały/a.....

1. Zapoznany/a z art. 4 ust. 4 oraz art. 16 ustawy z dnia 28 lipca 1983 r. o podatku od spadków i darowizn (t.j. Dz.U. z 2017, poz. 833 ze zm.) oświadczam, iż spełniam warunki do skorzystania z ulgi wymienione w art. 16 ust. 1, tj:

1) spełniam wymogi określone w art. 4 ust. 4;

2) nie jestem właścicielem/ką innego budynku mieszkalnego lub lokalu mieszkalnego stanowiącego odrębną nieruchomość bądź będąc nim przeniosę własność budynku lub lokalu na rzecz zstępnych, Skarbu Państwa lub gminy w terminie 6 miesięcy od dnia złożenia zeznania podatkowego albo zawarcia umowy darowizny w formie aktu notarialnego;

3) nie przysługuje mi spółdzielcze lokatorskie prawo do lokalu mieszkalnego, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego lub wynikające z przydziału spółdzielni mieszkaniowej: prawo do domu jednorodzinnego lub prawo do lokalu w małym domu mieszkalnym, a w razie dysponowania tymi prawami przekażę je zstępny lub przekażę do dyspozycji spółdzielni, w terminie 6 miesięcy od dnia złożenia zeznania podatkowego albo zawarcia umowy darowizny w formie aktu notarialnego;

4) nie jestem najemcą lokalu lub budynku lub będąc nim rozwiążę umowę najmu w terminie 6 miesięcy od dnia złożenia zeznania podatkowego albo zawarcia umowy darowizny w formie aktu notarialnego;

5) będę zamieszkiwać będąc zameldowanym/ą na pobyt stały w nabytym lokalu lub budynku i nie dokonam jego zbycia przez okres 5 lat:

a) od dnia złożenia zeznania podatkowego lub zawarcia umowy darowizny w formie aktu notarialnego - jeżeli w chwili złożenia zeznania lub zawarcia umowy darowizny nabywca mieszka i jest zameldowany na pobyt stały w nabytym lokalu lub budynku,

b) od dnia zamieszkania potwierdzonego zameldowaniem na pobyt stały w nabytym lokalu lub budynku - jeżeli nabywca zamieszka i dokona zameldowania na pobyt stały w ciągu roku od dnia złożenia zeznania podatkowego lub zawarcia umowy darowizny w formie aktu notarialnego.

2. Zapoznany/a z przepisami art. 4 ust. 1 pkt 5a ustawy z dnia 28 lipca 1983 r. o podatku od spadków i darowizn (t.j. Dz.U. z 2017, poz. 833 ze zm.), oświadczam, że spełniam warunki do zastosowania zwolnienia.

Powyższe oświadczenie dotyczy:

1) praw do lokalu mieszkalnego lub nieruchomości położonej w:

.....

2) wkładu mieszkaniowego w spółdzielni mieszkaniowej związanego z:

.....

Świnoujście, dnia.....

Czytelny podpis.....

* W art. 16 ust. 3, 7 i 8 ustawy o podatku od spadków i darowizn, wskazane zostały wyjątki dotyczące spełnienia wskazanych wyżej warunków wynikających z art. 16 ust. 1 tej ustawy.