

Załącznik nr 1

do Instrukcji w sprawie określenia zasad, sposobu i trybu udzielania ulg w spłacie zobowiązań podatkowych



URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY
Wydział Podatków i Opłat Lokalnych
85-102 Bydgoszcz, ul. Jezuicka 6-14
tel. (52) 58 58 255 / 257 / 317
e-mail: wpl@um.bydgoszcz.pl

**PREZYDENT MIASTA
BYDGOSZCZY
UL. JEZUICKA 1
85-102 BYDGOSZCZ**

DANE WNIOSKODAWCY

.....
Nazwisko / Nazwa firmy

.....
Pierwsze imię / Skrócona nazwa

.....
PESEL / NIP*

.....
REGON

.....
Adres zamieszkania / Adres siedziby

.....
Nr telefonu kontaktowego (dobrowolnie, w celu usprawnienia kontaktu z Urzędem Miasta Bydgoszczy w zakresie załatwianej sprawy

.....
Elektroniczny adres do doręczeń (ePUAP)

WNIOSEK O UDZIELENIE ULGI W SPŁACIE ZOBOWIĄZAŃ PODATKOWYCH

Podstawa prawna:

1. Art. 67a ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 900 ze zm.),
2. Art. 67a i art. 67b ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 900 ze zm.) – dla przedsiębiorców,
3. Ustawa z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej (Dz. U. z 2020 r., poz. 708)

I. WNIOSKODAWCA BĘDĄCY PODATNIKIEM (właściwe zakreślić):

A. WŁAŚCICIEL

B. WSPÓŁWŁASCICIEL

- osoba fizyczna
- małżonek
- osoba prawna
- jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej

*PESEL- w przypadku podatników będących osobami fizycznymi objętymi rejestrem PESEL nieprowadzących działalności gospodarczej lub niebędących zarejestrowanymi podatnikami podatku od towarów i usług /
NIP- w przypadku pozostałych podmiotów podlegających obowiązkowi ewidencyjnemu.

II. PRZEDMIOT WNIOSKU

Zwracam się z prośbą o przyznanie ulgi w spłacie zobowiązań podatkowych w:

1. rodzaj należności (właściwie zaznaczyć):

- podatek od nieruchomości,
- podatek od środków transportowych,
- podatek rolny,
- podatek leśny,
- opłata skarbową.

2. formie (właściwie zaznaczyć):

- odroczenia terminu płatności podatku – do dnia
- odroczenia zapłaty zaległości podatkowej wraz z odsetkami za zwłokę – do dnia
- rozłożenia zapłaty podatku na rat/y,
- rozłożenia na rat/y zapłaty zaległości podatkowej wraz z odsetkami za zwłokę,
- umorzenia zaległości podatkowej,
- umorzenia odsetek za zwłokę,
- umorzenia opłaty prolongacyjnej.

3. za okres/y

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

w przypadku wniosku o raty należy również podać wysokość rat oraz terminy ich płatności

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

4. Wnioskowana ulga w spłacie zobowiązań podatkowych (właściwie zaznaczyć):

- nie stanowi pomocy publicznej** – zgodnie z art. 67b §1 pkt 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa (t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 900 ze zm.) – np. o ulgę występuje przedsiębiorca, ale otrzymane przysporzenie przeznaczony na potrzeby osobiste,
- stanowi pomoc de minimis** – zgodnie z art. 67b §1 pkt 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 900 ze zm.),
- stanowi pomoc publiczną** – zgodnie z art. 67b §1 pkt 3 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 900 ze zm.).

III. UZASADNIENIE WNIOSKU

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

.....
Miejscowość, data

.....
podpis wnioskodawcy
(w przypadku osób prawnych zgodnie
ze sposobem reprezentacji)

Klauzula informacyjna - dotyczy wyłącznie osób fizycznych

1. Administratorem Państwa danych osobowych jest
Gmina Miasto Bydgoszcz z siedzibą przy ul. Jezuickiej 1, 85-102 Bydgoszcz
2. W sprawach związanych z ochroną swoich danych osobowych możecie się Państwo kontaktować z Inspektorem Ochrony Danych za pomocą e-mail: **iod@um.bydgoszcz.pl**
lub pisemnie na adres:
Urząd Miasta Bydgoszczy, Inspektor Ochrony Danych, ul. Jezuicka 1, 85-102 Bydgoszcz
3. Państwa dane osobowe są przetwarzane w celu wypełnienia obowiązku prawnego ciążącego na administratorze danych wynikającego z art. 6 ust. 1 lit c RODO oraz na podstawie ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (t.j. Dz.U. z 2019 r., poz. 900 ze zm.), a także na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. - o podatkach i opłatach lokalnych (t.j. Dz.U. z 2019 r., poz. 1170 ze zm.).
4. Podanie danych osobowych jest wymagane na podstawie przepisów prawa.
5. Niepodanie danych osobowych wymaganych na podstawie przepisów prawa będzie skutkowało brakiem możliwości wszczęcia sprawy lub wydaniem decyzji o odmowie załatwienia wnioskowanej sprawy.
6. Państwa dane osobowe będą udostępniane wyłącznie podmiotom uprawnionym na podstawie przepisów prawa.
7. Do Państwa danych osobowych mogą mieć dostęp, wyłącznie na podstawie zawartych umów powierzenia przetwarzania, podmioty zewnętrzne realizujące usługi na rzecz Urzędu Miasta Bydgoszczy, w szczególności firmy informatyczne świadczące usługi utrzymania i rozwoju systemów informatycznych.
8. Państwa dane osobowe będą przetwarzane przez okres wynikający z obowiązujących przepisów prawa a następnie przechowywane zgodnie z przepisami dotyczącymi archiwizacji przez okres 10 lat.
9. W związku z przetwarzaniem Państwa danych osobowych jesteście Państwo uprawnieni do:
 - a. Dostępu do swoich danych osobowych.
 - b. Poprawiania swoich danych osobowych.
 - c. Wniesienia żądania ograniczenia przetwarzania danych osobowych wyłącznie do ich przechowywania w przypadku:
 - i. zakwestionowania prawidłowości danych osobowych lub podstawy prawnej ich przetwarzania,
 - ii. potrzeby zapobieżenia usunięcia Państwa danych osobowych, pomimo wygaśnięcia prawnego tytułu do ich przetwarzania przez Urząd Miasta Bydgoszczy, w celu umożliwienia Państwu ustalenia, dochodzenia lub obrony roszczeń.
 - d. Wniesienia skargi do organu nadzorczego – Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych.
10. Państwa dane osobowe nie będą służyć profilowaniu.

Oświadczam, że zapoznałem/am się z informacją dotyczącą przetwarzania moich danych osobowych w Urzędzie Miasta Bydgoszczy.

.....
czytelny podpis - dotyczy wyłącznie osób fizycznych

Do wniosku należy załączyć:

1. **osoby fizyczne nie prowadzące działalności gospodarczej:**

- a) informacja do wniosku o udzielenie ulgi w spłacie zobowiązań podatkowych – na formularzu stanowiącym załącznik nr 2 do instrukcji,
- b) dokumenty potwierdzające osiągnięte dochody (np. zaświadczenia o wynagrodzeniu, dotacjach unijnych, decyzje o wysokości emerytury / renty / zasiłku dla bezrobotnych / świadczeń otrzymywanych z pomocy społecznej, roczne zeznania podatkowe PIT składane do Urzędu Skarbowego, umowy najmu),
- c) dokumenty potwierdzające ponoszone koszty (np. faktury/potwierdzenia przelewu z tytułu stałych miesięcznych opłat, faktury lub rachunki za leki),
- d) informacje o ewentualnym korzystaniu ze stałej opieki lekarskiej (np. zaświadczenie lekarza specjalisty o konieczności długotrwałego leczenia, orzeczenie komisji lekarskiej stwierdzające stopień niepełnosprawności lub niezdolność do pracy),
- e) pozostałe dokumenty uzasadniające ważny interes podatnika oraz pozwalające na ustalenie stanu faktycznego – na żądanie organu podatkowego
- f) pełnomocnictwo w formie przewidzianej przepisami prawa – w przypadku ustanowienia pełnomocnika do działania w danej sprawie.

2. osoby fizyczne, osoby prawne, jednostki organizacyjne, w tym spółki nieposiadające osobowości prawnej prowadzące działalność gospodarczą:

- a) dokumenty wymienione w pkt 1 – dotyczy jedynie osób fizycznych,
- b) dokumenty wynikające z przepisów dot. pomocy publicznej:
 - wszystkie zaświadczenia o pomocy de minimis oraz pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie, jakie podmiot otrzymał w roku, w którym ubiega się o pomoc, oraz w ciągu 2 poprzedzających go lat podatkowych, albo oświadczenia o wielkości tej pomocy otrzymanej w tym okresie, albo oświadczenia o nieotrzymaniu takiej pomocy w tym okresie,
 - formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis – według wzoru ustalonego w Rozporządzeniu Rady Ministrów w sprawie zakresu informacji przedstawianych przez podmiot ubiegający się o pomoc de minimis – **dotyczy jedynie przedsiębiorców ubiegających się o pomoc de minimis,**
 - formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc inną niż pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie – według wzoru ustalonego w Rozporządzeniu Rady Ministrów w sprawie zakresu informacji przedstawianych przez podmiot ubiegający się o pomoc inną niż pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie – **dotyczy jedynie przedsiębiorców ubiegających się inną pomoc publiczną lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie,**
 - inne dokumenty wynikające z rozporządzeń wykonawczych – **dotyczy jedynie przedsiębiorców ubiegających się inną pomoc publiczną,**
 - dot. sytuacji ekonomicznej wnioskodawcy, w tym sprawozdania finansowe za okres 3 ostatnich lat obrotowych sporządzane zgodnie z przepisami o rachunkowości (np. podatkowa księga przychodów i rozchodów, decyzje urzędu skarbowego w przypadku rozliczania się w formie karty podatkowej, PIT-36, bilans, rachunek zysków i strat, ewidencja środków trwałych),
- c) pozostałe dokumenty uzasadniające ważny interes podatnika oraz pozwalające na ustalenie stanu faktycznego – na żądanie organu podatkowego
- d) pełnomocnictwo w formie przewidzianej przepisami prawa – w przypadku ustanowienia pełnomocnika do działania w danej sprawie.