



[URZĄD MIEJSKI W WAŁBRZYCHU](#)
[PL. MAGISTRACKI 1, 58-300 WAŁBRZYCH](#)
[TEL. 074/66 55 100, FAX 074/66 55 118](#)
www.um.walbrzych.pl
www.bip.um.walbrzych.pl

KARTA INFORMACYJNA
Przyznawanie ulg uznaniowych w podatkach i opłatach lokalnych

Podstawa prawna

Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa (tekst jednolity Dz.U. z 2021 r. poz. 1540 z późn. zm.)

Wymagane dokumenty

Podanie wraz z uzasadnieniem.

- Osoby fizyczne przedstawiają dodatkowo:
 - protokół o stanie majątkowym,
 - aktualne zaświadczenie o dochodach z zakładu pracy strony oraz osób prowadzących z nią wspólne gospodarstwo domowe (lub zaświadczenie z Powiatowego Urzędu Pracy, decyzję ZUS o wysokości renty/emerytury, decyzję MOPS, ewidencje przychodów za br, decyzje o ustaleniu wysokości karty podatkowej za br, umowę zlecenie, umowę o dzieło itp.),
 - PIT-36 (37) lub PIT-28 za ostatni rozliczony rok podatkowy strony oraz osób prowadzących ze stroną wspólne gospodarstwo domowe,
 - inne dokumenty uzasadniające udzielenie ulgi,
- osoby prawne oraz jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej przedstawiają dodatkowo:
 - sprawozdanie finansowe za okres trzech ostatnich lat obrotowych sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości
 - statut,
 - wykaz i stopień realizacji zobowiązań wobec ZUS i Urzędu Skarbowego lub zaświadczenia o niezaleganiu lub wysokości zaległości,
 - deklaracje ZUS DRA za ostatnie 3 miesiące poprzedzające dzień złożenia wniosku,
 - deklarację CIT-8 za ostatni rozliczony rok podatkowy,
 - inne dokumenty uzasadniające udzielenie ulgi,
- Przedsiębiorcy ubiegający się o udzielenie pomocy publicznej oprócz w/w dokumentów przedstawiają dodatkowo:
 - wszystkie zaświadczenia o pomocy de minimis (odpowiednio w rolnictwie/rybołówstwie) jakie otrzymali w roku, w którym ubiegają się o pomoc oraz w ciągu dwóch poprzedzających lat, albo oświadczenia o wielkości pomocy de minimis otrzymanej w tym okresie lub oświadczenie o nieotrzymaniu takiej pomocy w tym okresie,
 - informację niezbędną do udzielenia pomocy de minimis

	(odpowiednio w rolnictwie/rybołówstwie) lub - informację przedstawianą przy ubieganiu się o pomoc inną niż pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie,
Wzory dokumentów do pobrania	Zał. nr 1 Protokół o stanie majątkowym podatnika Zał. nr 2 Formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis Zał. nr 3 Formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc inną niż pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie Zał. nr 4 Formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie
Komórka odpowiedzialna za prowadzenie sprawy	Biuro Księgowości Podatkowej Szczegółowe informacje na temat realizacji procesu można uzyskać pod nr telefonu /74/ 66 55 388
Miejsce składania dokumentów	Biuro Obsługi Klienta, ul. Sienkiewicza 6-8
Termin załatwienia sprawy	Bez zbędnej zwłoki, jednak nie później niż w ciągu miesiąca a sprawy szczególnie skomplikowanej nie później niż w ciągu dwóch miesięcy od dnia wszczęcia postępowania. Rozstrzygnięcie dostarczone zostanie na adres korespondencyjny.
Opłaty	brak
Tryb odwoławczy	Od decyzji organu podatkowego służy stronie odwołanie do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Wałbrzychu, za pośrednictwem Prezydenta Miasta Wałbrzycha. Odwołanie można złożyć w Biurze Obsługi Klienta, ul. Sienkiewicza 6-8 lub przesłać za pośrednictwem poczty.
Informacje dodatkowe	UWAGA! Złożenie wniosku o udzielenie ulgi w spłacie zobowiązania podatkowego nie wstrzymuje czynności egzekucyjnych.