

Dokumenty wymagane przy składaniu wniosku o ulgę

w ramach pomocy de minimis:

Przed złożeniem wniosku o ulgę w spłacie zobowiązań podatkowych, podatnik prowadzący działalność gospodarczą winien bezwzględnie zapoznać się z przepisami art. 67a i 67b ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2019r. poz. 900 ze zm.) oraz art. 37 ustawy z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej (Dz.U. z 2020r. poz. 708).

Uwaga! Odrębne procedury i załączniki dla osób prawnych i fizycznych prowadzących działalność gospodarczą oraz osób fizycznych nieprowadzących działalności gospodarczej

1. w podatku dla osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą:

- wniosek (załącznik nr 1)
- formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis (załącznik nr 2)
- kserokopie wszystkich zaświadczeń o pomocy de minimis oraz pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie, jakie wnioskodawca otrzymał w roku, w którym ubiega się o pomoc oraz w ciągu 2 poprzedzających lat podatkowych, albo oświadczenia o wielkości tej pomocy otrzymanej w tym okresie, albo oświadczenia o nieotrzymaniu takiej pomocy w tym okresie
- sprawozdania finansowe za okres 3 ostatnich lat obrotowych sporządzane zgodnie z przepisami o rachunkowości (bilans, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa) lub kserokopie zeznań podatkowych za ostatnie 3 lata, jeżeli do ustalenia wartości pomocy de minimis konieczne jest ustalenie stopy referencyjnej mającej zastosowanie do wnioskodawcy
- zestawienie z ewidencji księgowej ze wskazaniem osiągniętego przychodu i poniesionych kosztów za okres od początku bieżącego roku do ostatniego dnia miesiąca poprzedzającego miesiąc złożenia wniosku
- oświadczenie o stanie majątkowym (załącznik nr 3)
- informacja o przetwarzaniu danych osobowych (załącznik nr 4)
- inne dokumenty potwierdzające sytuację finansową i majątkową wnioskodawcy
- podatnik uzasadniający złożenie wniosku pogorszeniem płynności finansowej w związku z ponoszeniem negatywnych konsekwencji ekonomicznych z powodu COVID-19 winien **przedłożyć dodatkowo** niżej wskazane dokumenty:
 - ✓ miesięczne zestawienie obrotów i sald za okres od 01.01.2020 r. do ostatniego dnia miesiąca poprzedzającego miesiąc, w którym został złożony wniosek,
 - ✓ miesięczne deklaracje VAT za okres od 01.01.2020 r. do ostatniego dnia miesiąca poprzedzającego miesiąc, w którym został złożony wniosek lub jednolity plik kontrolny (JPK), w przypadku podatników rozliczających się w systemie kwartalnym
 - ✓ oraz inne dowody potwierdzające te okoliczności.

Wniosek wraz z załącznikami można złożyć:

- 1) w formie elektronicznej poprzez skrzynkę podawczą EPUAP podpisany profilem zaufanym lub kwalifikowanym podpisem elektronicznym: **/um-lubin/SkrytkaESP**
- 2) w formie pisemnej za pośrednictwem operatora pocztowego na adres: Urząd Miejski w Lubinie, ul. J. Kilińskiego 10, 59-300 Lubin
- 3) w siedzibie tutejszego organu podatkowego: ul. J. Kilińskiego 10, 59-300 Lubin

Sprawy prowadzi: Wydział Finansowy Urzędu Miejskiego w Lubinie

Kontakt telefoniczny:

- podatek od nieruchomości - osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą i osoby fizyczne nieprowadzące działalności gospodarczej:

/76/ 74-68-248

/76/ 74-68-132