

1. Identyfikator podatkowy (NIP albo numer PESEL) osoby fizycznej NIP _____ PESEL _____	2. Identyfikator podatkowy (NIP albo numer PESEL) małżonka NIP _____ PESEL _____	3. Nr dokumentu 4. Status
---	--	----------------------------------

VZM-1

WNIOSEK O ZWROT NIEKTÓRYCH WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z BUDOWNICTWEM MIESZKANIOWYM PONIESIONYCH OD DNIA 1.05.2004 r. DO DNIA 31.12.2013 r.¹⁾

(przedmiotowy wniosek nie stanowi wzoru urzędowego określonego w drodze rozporządzenia)

5. Kolejny numer składanego wniosku ²⁾

Podstawa prawna: Ustawa z dnia 29 sierpnia 2005 r. o zwrocie osobom fizycznym niektórych wydatków związanych z budownictwem mieszkaniowym (Dz. U. Nr 177, poz. 1468, z późn. zm.), w brzmieniu obowiązującym przed dniem 1 stycznia 2014 r., zwana dalej „ustawą”, w związku z art. 32 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 września 2013 r. o pomocy państwa w nabyciu pierwszego mieszkania przez młodych ludzi (Dz. U. poz. 1304, z późn. zm.).

Miejsce składania: Urząd skarbowy ³⁾ właściwy ze względu na miejsce zamieszkania osoby składającej wniosek w dniu złożenia przez nią wniosku; w przypadku wspólnego wniosku małżonków mających różne miejsca zamieszkania - urząd skarbowy wskazany we wniosku, jeżeli jest on właściwy ze względu na miejsce zamieszkania przynajmniej jednego z małżonków.

A. MIEJSCE, CEL I TRYB SKŁADANIA WNIOSKU ORAZ INFORMACJA O WNIOSKODAWCY ⁴⁾

6. Urząd skarbowy, do którego adresowany jest wniosek

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. złożenie wniosku

☐2. korekta wniosku o nr _____ ⁵⁾

8. Wniosek składa/ją (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. osoba fizyczna niepozostająca w związku małżeńskim

☐

2. osoba fizyczna pozostająca w związku małżeńskim – wniosek indywidualny

☐3. małżonkowie - wniosek wspólny ⁶⁾

W przypadku osób, które zaznaczyły kwadrat nr 2 albo 3, należy wypełnić zarówno część B.1., jak i B.2.

B. DANE IDENTYFIKACYJNE I ADRES ⁷⁾

B.1. DANE OSOBY FIZYCZNEJ

9. Nazwisko

10. Pierwsze imię

11. Rodzaj i numer dokumentu tożsamości oraz kraj jego wydania

12. Kraj

13. Województwo

14. Powiat

15. Gmina

16. Ulica

17. Nr domu

18. Nr lokalu

19. Miejscowość

20. Kod pocztowy

21. Poczta

B.2. DANE MAŁŻONKA (poz. od 25 do 34 należy wypełnić, jeżeli adres zamieszkania małżonka jest inny niż wymieniony w części B.1.)

22. Nazwisko

23. Pierwsze imię

24. Rodzaj i numer dokumentu tożsamości oraz kraj jego wydania

25. Kraj

26. Województwo

27. Powiat

28. Gmina

29. Ulica

30. Nr domu

31. Nr lokalu

32. Miejscowość

33. Kod pocztowy

34. Poczta

C. INFORMACJA O RODZAJU INWESTYCJI, NA KTÓRĄ ZOSTAŁY PONIESIONE WYDATKI

Rodzaj inwestycji	Rok rozpoczęcia inwestycji
Budowa budynku mieszkalnego (art. 3 ust.1 pkt 1 ustawy)	35. _____
Nadbudowa lub rozbudowa budynku na cele mieszkalne lub przebudowa (przystosowanie) budynku niemieszkalnego, jego części lub pomieszczenia niemieszkalnego na cele mieszkalne, w wyniku których powstał lokal mieszkalny (art. 3 ust. 1 pkt 2 ustawy)	36. _____
Remont budynku mieszkalnego lub lokalu mieszkalnego (art. 3 ust. 1 pkt 3 ustawy)	37. _____

Pouczenie

Wniosek oraz załączniki do wniosku nie stanowią przedmiotu opłaty skarbowej, zgodnie z ustawą z dnia 16 listopada 2006 r. o opłacie skarbowej (Dz. U. z 2012 r. poz. 1282, z późn. zm.), a tym samym nie podlegają tej opłacie.

D. OBLICZENIE KWOTY ZWROTU ORAZ PRZYSŁUGUJĄCYCH LIMITÓW

D.1. DATA ZŁOŻENIA PIERWSZEGO WNIOSKU W PIĘCIOLETNIM OKRESIE

Data złożenia pierwszego wniosku (dzień - miesiąc - rok)	38.
Należy podać datę złożenia pierwszego wniosku w pięcioletnim okresie. Zgodnie z art. 3 ust. 6a ustawy data złożenia pierwszego wniosku rozpoczyna liczenie pięcioletnich okresów, dla których ustala się odrębne limity zwrotów w części D.3.	

D.2. CENA 1 M² DLA POTRZEB OBLICZENIA LIMITÓW

Należy podać cenę 1 m ² powierzchni użytkowej budynku mieszkalnego ostatnio ogłoszoną przed kwartałem złożenia niniejszego wniosku o dokonanie zwrotu ⁸⁾	39.
	zł gr

D.3. PIĘCIOLETNIE LIMITY ZWROTU

Należy wypełnić tylko jeden blok (D.3.1. albo D.3.2.). Wybór odpowiedniego bloku zależy od wysokości stawki podatku VAT obowiązującej w momencie złożenia pierwszego wniosku, o którym mowa w poz. 38.
Maksymalny limit zwrotu nie może przekroczyć sumy kwot z poz. 43 i 44 (kwota z poz. 41 zawiera się w kwocie z poz. 43, odpowiednio kwota z poz. 42 w poz. 44).

D.3.1. NALEŻY WYPEŁNIĆ, JEŻELI DATA ZŁOŻENIA PIERWSZEGO WNIOSKU PRZYPADA W OKRESIE OBOWIĄZYWANIA PODATKU VAT O STAWCE

^{40.} 22%

Pięcioletni limit zwrotu dla inwestycji, o których mowa w:	kolumnie 5 załącznika VZM- 1/A wynosi: 70 x cena z poz.39 x 9,959%	41.
	kolumnie 6 załącznika VZM- 1/A wynosi: 30 x cena z poz.39 x 9,959%	42.
	kolumnie 5 załącznika VZM- 1/B lub VZM- 1/C wynosi: 70 x cena z poz.39 x 12,295%	43.
	kolumnie 6 załącznika VZM- 1/B lub VZM- 1/C wynosi: 30 x cena z poz.39 x 12,295%	44.
		zł gr
		zł gr
		zł gr
		zł gr

D.3.2. NALEŻY WYPEŁNIĆ, JEŻELI DATA ZŁOŻENIA PIERWSZEGO WNIOSKU PRZYPADA W OKRESIE OBOWIĄZYWANIA PODATKU VAT O STAWCE

^{40.} 23%

Pięcioletni limit zwrotu dla inwestycji, o których mowa w:	kolumnie 5 załącznika VZM- 1/A wynosi: 70 x cena z poz. 39 x 9,959%	41.
	kolumnie 6 załącznika VZM- 1/A wynosi: 30 x cena z poz. 39 x 9,959%	42.
	kolumnie 5 załącznika VZM- 1/B lub VZM- 1/C wynosi: 70 x cena z poz. 39 x 12,195%	43.
	kolumnie 6 załącznika VZM- 1/B lub VZM- 1/C wynosi: 30 x cena z poz. 39 x 12,195%	44.
		zł gr
		zł gr
		zł gr
		zł gr

D.4. KWOTA ZWROTU PRZED OGRANICZENIEM LIMITAMI

55,23% sumy kwot z kolumny 5 załącznika/ów VZM –1/A	45.
55,23% sumy kwot z kolumny 6 załącznika/ów VZM –1/A	46.
68,18% sumy kwot z kolumny 5 załącznika/ów VZM –1/B +	47.
65,22% sumy kwot z kolumny 5 załącznika/ów VZM –1/C	48.
68,18% sumy kwot z kolumny 6 załącznika/ów VZM –1/B +	49.
65,22% sumy kwot z kolumny 6 załącznika/ów VZM –1/C	zł gr

D.5. KWOTA ZWROTU PO OGRANICZENIU LIMITAMI

Suma kwot z poz. 45-48 do wysokości przysługujących limitów (po zaokrągleniu do pełnego złotego) Kwota z poz. 49 nie może przekroczyć limitów obliczonych w części D.3. i pomniejszonych o kwoty dotychczas przyznanych zwrotów (osobie fizycznej lub jej małżonkowi) w okresie pięcioletnim, dla którego ustala się wspólny limit.	49.
	zł

E. OŚWIADCZENIE O ZAKRESIE PRZEPROWADZONEGO REMONTU BUDYNKU (LOKALU) MIESZKALNEGO, KTÓRY NIE WYMAGAŁ POZWOLENIA NA BUDOWĘ ⁹⁾

50. Oświadczam/y, że zakres przeprowadzonego remontu był następujący:

F. WSKAZANIE SPOSOBU WYPŁATY KWOTY ZWROTU

51. Sposób wypłaty kwoty zwrotu (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. w kasie

☐

2. za pośrednictwem poczty

☐

3. za pośrednictwem banku lub spółdzielczej kasy oszczędnościowo-kredytowej

52. Numer rachunku bankowego (zaznaczyć właściwy kwadrat a następnie podać numer rachunku wskazanej osoby):

☐

1. Nr rachunku bankowego osoby fizycznej składającej indywidualny wniosek

☐

2. Nr rachunku bankowego osoby wskazanej w części B.1 – w przypadku wspólnego wniosku małżonków

☐

3. Nr rachunku bankowego osoby wskazanej w części B.2 – w przypadku wspólnego wniosku małżonków

G. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Kopia pozwolenia na budowę, jeżeli roboty budowlane wymagały pozwolenia na budowę (art. 5 ust. 5 pkt 1 ustawy)

53.

szt.

Kopie faktur dokumentujących poniesione wydatki (art. 5 ust. 5 pkt 2 ustawy)

54.

szt.

Kopia dokumentu potwierdzająca tytuł prawny do budynku (lokalu) mieszkalnego, którego remont nie wymagał pozwolenia na budowę (art. 5 ust. 5 pkt 1 ustawy)

55.

szt.

Załącznik VZM-1/A

56.

szt.

Załącznik VZM-1/B

57.

szt.

Załącznik VZM-1/C

58.

szt.

H. DODATKOWE INFORMACJE

np. dotyczące adresu dla celów korespondencji (jeżeli jest inny niż wskazany w części B.), urzędu skarbowego, do którego kierowane były wcześniejsze wnioski, lub w którym składane było zeznanie podatkowe PIT-28, PIT-36 lub PIT-37 za lata 2004-2005 uwzględniające odliczenia mieszkaniowe (jeżeli jest inny niż podany w poz. 6) oraz zakresu korekty wniosku uprzednio złożonego (jeżeli korekta związana jest z dodaniem nowych faktur w załącznikach VZM-1/A, VZM-1/B lub VZM-1/C lub z rezygnacją z faktur wcześniej wykazanych w tych załącznikach); dodatkowo w części tej można podać swój numer telefonu, faksu lub adres e-mail.

59.

I. PODPIS OSOBY UBIEGAJĄCEJ SIĘ O ZWROT WYDATKÓW / PEŁNOMOCNIKA (w przypadku

małżonków – podpisy obojga małżonków bez względu na sposób złożenia wniosku, tj. wspólnie z małżonkiem albo odrębnie przez każdego z nich).

Kto przez podanie danych niezgodnych ze stanem rzeczywistym lub zatajenie rzeczywistego stanu rzeczy wprowadza w błąd właściwy organ narażając na nienależny zwrot wydatków, o których mowa w przepisach ustawy, podlega karze grzywny stosownie do postanowień art. 76a ustawy z dnia 10 września 1999 r. Kodeks karny skarbowy (Dz. U. z 2013 r. poz. 186, z późn. zm.).

60. Podpis osoby fizycznej

61. Podpis małżonka

62. Imię i nazwisko oraz podpis pełnomocnika

J. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

63. Uwagi urzędu skarbowego

64. Identyfikator przyjmującego formularz

65. Podpis przyjmującego formularz

- 1) Zgodnie z art. 32 ust. 2 ustawy o pomocy państwa w nabyciu pierwszego mieszkania przez młodych ludzi, wniosek o zwrot części wydatków poniesionych na zakup materiałów budowlanych i udokumentowanych fakturą wystawioną na osoby fizyczne w okresie:
 - 1) od dnia 1 maja 2004 r. do dnia 31 grudnia 2005 r. – składa się nie później niż do dnia 31 grudnia 2014 r.
 - 2) od dnia 1 stycznia 2006 r. do dnia 31 grudnia 2007 r. – składa się nie później niż do dnia 31 grudnia 2015 r.
 - 3) od dnia 1 stycznia 2008 r. do dnia 31 grudnia 2009 r. – składa się nie później niż do dnia 31 grudnia 2016 r.
 - 4) od dnia 1 stycznia 2010 r. do dnia 31 grudnia 2011 r. – składa się nie później niż do dnia 31 grudnia 2017 r.
 - 5) od dnia 1 stycznia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2013 r. – składa się nie później niż do dnia 31 grudnia 2018 r.
- 2) Należy wpisać kolejne numery składanych wniosków w pięcioletnim okresie, dla którego ustala się wspólny limit. Pozycji tej nie wypełnia się w przypadku składania korekty wniosku.
- 3) Ilekroć jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, którym kieruje właściwy dla osoby fizycznej (odpowiednio małżonka) naczelnik urzędu skarbowego.
- 4) Jeżeli osoba fizyczna pozostaje w związku małżeńskim, wniosek może być złożony wspólnie z małżonkiem lub odrębnie przez każdego z małżonków. Jeżeli małżonkowie składają odrębne wnioski, do różnych urzędów skarbowych, są jednocześnie obowiązani zawiadomić o złożeniu wniosku urząd skarbowy właściwy dla złożenia wniosku przez małżonka. Zawiadomienie powinno nastąpić w formie pisemnej.
- 5) Przez korektę wniosku rozumie się rozszerzenie zakresu żądania lub zgłoszenie nowego żądania zgodnie z art. 167 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U z 2012 r. poz. 749, z późn. zm.).
- 6) Przez małżonków rozumie się osoby fizyczne pozostające w związku małżeńskim, z wyjątkiem małżonków w stosunku do których sąd orzekł separację.
- 7) Poz.11 (odpowiednio poz.24) należy wypełnić jeżeli osobie fizycznej (odpowiednio małżonkowi) nie nadano identyfikatora podatkowego (NIP albo numeru PESEL). Przez dokument tożsamości należy rozumieć każdy dokument umożliwiający identyfikację osoby fizycznej, w tym również wystawiany w innym państwie niż Rzeczpospolita Polska.
- 8) Cenę 1m² powierzchni użytkowej budynku mieszkalnego za dany kwartał ogłasza Prezes Głównego Urzędu Statystycznego w drodze komunikatu publikowanego w Dzienniku Urzędowym GUS.
- 9) W celu określenia zakresu remontu należy posłużyć się wykazem robót zaliczonych do remontu budynku lub lokalu mieszkalnego stanowiącym załącznik do ustawy.