

Jak skorzystać z ulgi budowlanej?

Potrzebne dokumenty:

Do wykazania praw do zwrotu niezbędne jest posiadanie oryginałów faktur VAT:

- wystawionych na osoby fizyczne,
- od 1 maja 2004r. do 31 grudnia 2007r.
- dokumentujących, ww. wydatki,
- jeżeli
 - z faktur nie wynika fakt poniesienia wydatku (np. adnotacja "zapłacono gotówką"), wówczas niezbędne jeszcze będą dowody zapłaty,

a

także dokumentów potwierdzających prawo do dysponowania nieruchomością na cele budowlane, tytuł prawny do budynku/lokalu lub też pozwolenie na budowę - w przypadkach, w których te dokumenty są wymagane.

Wniosek, może być złożony:

- po zakończeniu inwestycji, nie później niż przed upływem 6 miesięcy od dnia zakończenia inwestycji (w przypadku inwestycji zakończonych przed 1 stycznia 2006 wnioski można składać do czerwca 2006 r.) albo
- raz w roku, z tym że ostatni wniosek może być złożony nie później niż do dnia 30 czerwca 2008 r.

Dość

sporym ograniczeniem jest zapewne zapis, że wniosek można złożyć tylko raz w roku. Oznacza to, że wnioskodawca, który złoży wniosek na przykład drugiego stycznia 2006 r. i będzie nadal ponosił wydatki w ciągu roku, na zwrot dotyczący wydatków poniesionych w roku 2006 będzie musiał czekać nawet do lipca 2007 r. Dlatego przed złożeniem wniosku należy rozważyć, czy nie lepiej poczekać.

Wniosek powinien zawierać co najmniej:

- imię
 - i nazwisko, numer identyfikacji podatkowej, adres miejsca zamieszkania osoby fizycznej, a w przypadku małżeństwa - obojga małżonków;
- wskazanie właściwego urzędu skarbowego, do którego kierowany jest wniosek;
- rodzaj poniesionych wydatków;
- rok rozpoczęcia inwestycji;
- wykaz faktur oraz wartość poniesionych wydatków na cele;
- kwotę zwrotu;
- oświadczenie o zakresie przeprowadzonego remontu, jeżeli roboty te nie wymagają pozwolenia na budowę;
- wskazanie
 - sposobu wypłaty kwoty zwrotu; jeżeli wypłata ma nastąpić za pośrednictwem banku - wskazanie numeru rachunku bankowego, na który ma być dokonana wpłata;
- podpis osoby ubiegającej się o zwrot wydatków, a w przypadku, gdy osoba ta pozostaje w związku małżeńskim, obojga małżonków

Do wniosku, należy załączyć kopię:

- pozwolenia
na budowę albo w przypadku remontu - dokumentu potwierdzającego tytuł prawny osoby fizycznej do budynku mieszkalnego lub lokalu mieszkalnego;
- faktur dokumentujących poniesione wydatki;
- w przypadku wniosku: a)
zakończenie inwestycji - pozwolenia na użytkowanie obiektu budowlanego,
a w razie braku obowiązku jego uzyskania - zawiadomienia o zakończeniu inwestycji, b) pozostałych - dokumentu określającego stopień zaawansowania inwestycji związanych z budową rozbudową, remontem, sporządzonego przez osobę posiadającą uprawnienia budowlane w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. - Prawo budowlane, jeżeli roboty wymagają pozwolenia na budowę.