

1. Identyfikator podatkowy NIP / numer PESEL (niepotrzebne skreślić) podatnika		3. Nr dokumentu	4. Status						
☐ NIP	☒ numer PESEL								
2. Identyfikator podatkowy NIP / numer PESEL (niepotrzebne skreślić) małżonka									
Prawidłowe wypełnienie formularza ułatwi wcześniejsze zapoznanie się z broszurą informacyjną i instrukcją wypełniania PIT-37 ZEZNANIE O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU (PONIESIONEJ STRATY) W ROKU PODATKOWYM 5. Rok 2016 Formularz przeznaczony jest dla podatników, którzy w roku podatkowym: - wyłącznie za pośrednictwem płatnika uzyskali przychody ze źródeł położonych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, podlegające opodatkowaniu na ogólnych zasadach przy zastosowaniu skali podatkowej, tj. w szczególności z tytułu: - wynagrodzeń i innych przychodów ze stosunku służbowego, stosunku pracy (w tym spółdzielczego stosunku pracy) oraz pracy nakładczej, - emerytur lub rent krajowych (w tym rent strukturalnych, rent socjalnych), - świadczeń przedemerytalnych, zasiłków przedemerytalnych, - należności z tytułu członkostwa w rolniczych spółdzielniach produkcyjnych lub innych spółdzielniach zajmujących się produkcją rolną, - zasiłków pieniężnych z ubezpieczenia społecznego, - stypendiów, - przychodów z działalności wykonywanej osobiście (między innymi z umów zlecenia, kontraktów menedżerskich, zasiadania w radach nadzorczych, pełnienia obowiązków społecznych, działalności sportowej), - przychodów z praw autorskich i innych praw majątkowych, - świadczeń wypłaconych z Funduszu Pracy lub z Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych, - należności za pracę przypadających tymczasowo aresztowanym oraz skazanym, - należności z umowy aktywizacyjnej, - nie prowadzili pozarolniczej działalności gospodarczej oraz działów specjalnych produkcji rolnej opodatkowanych na ogólnych zasadach przy zastosowaniu skali podatkowej, - nie są obowiązani doliczać do uzyskanych dochodów dochodów małoletnich dzieci, - nie obniżają dochodów o straty z lat ubiegłych. <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 20%;">Podstawa prawna:</td> <td>Art.45 ust.1 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz.U. z 2012 r. poz.361, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”.</td> </tr> <tr> <td>Termin składania:</td> <td>Do dnia 30 kwietnia roku następującego po roku podatkowym.</td> </tr> <tr> <td>Miejsce składania:</td> <td>Urząd, o którym mowa w art.45 ustawy, zwany dalej „urzędem”.</td> </tr> </table> Wybór sposobu opodatkowania (zaznaczyć właściwe kwadraty):				Podstawa prawna:	Art.45 ust.1 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz.U. z 2012 r. poz.361, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”.	Termin składania:	Do dnia 30 kwietnia roku następującego po roku podatkowym.	Miejsce składania:	Urząd, o którym mowa w art.45 ustawy, zwany dalej „urzędem”.
Podstawa prawna:	Art.45 ust.1 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz.U. z 2012 r. poz.361, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”.								
Termin składania:	Do dnia 30 kwietnia roku następującego po roku podatkowym.								
Miejsce składania:	Urząd, o którym mowa w art.45 ustawy, zwany dalej „urzędem”.								

Ulgi podatkowe a PIT - 37



Przykład nr 2 - PIT - 37 - ulgi

Pan Jan Kowalski otrzymał od swojego pracodawcy PIT -11 pod koniec lutego. Obecnie zamierza złożyć deklarację podatkową.

Pan Kowalski jest żonaty, ale żona rozlicza się z własnej działalności gospodarczej liniowo.

W związku z tym Pan Kowalski musi złożyć deklarację podatkową indywidualnie.

Państwo Kowalscy posiadają dwójkę dzieci w wieku 2 i 3 lat.

Pan Kowalski ma orzeczenie o II stopniu niepełnosprawności i wykorzystuje swój prywatny samochód na dojazd na zabiegi.

Posiada również faktury za leki.

Państwo Kowalscy korzystają również z internetu - miesięczne wydatki ponoszone przez cały rok wyniosły 70,53 zł potwierdzone fakturami imiennymi wystawionymi na Pana Kowalskiego.



Ulgi podatkowe od dochodu - art. 26 ust. 1

IKZE konto emerytalne

Ulga na leki

Ulga na sprzęt rehabilitacyjny

Ulga na samochód

Internet

Darowizny

nie więcej niż
4 866 zł

Koszt leków
minus 100 zł za
miesiąc

W wysokości
poniesionych
wydatków

do 2 280 zł

do 760 zł

do 6% dochodu

dokument
potwierdzający
wartość zapłaconych
lub pobranych
składek

faktura,
zaświadczenie
lekarskie o
konieczności
stosowania leków

Faktura,
orzeczenie o
niepełnosprawności

Akt własności /
współwłasności oraz
skierowanie na
zabiegi, Orzeczenie o
I lub II stopniu
niepełnosprawności

faktura, nie więcej
niż poniesione
wydatki, tylko dwa
lata z rzędu

Dokument (kto, ile,
kiedy oraz
potwierdzenie
przyjęcia)



Ulga na leki oraz na samochód

	Wydatki	Limit	Różnica
styczeń 2016	90,01	100	0
luty 2016	0	100	0
marzec 2016	0	100	0
kwiecień 2016	0	100	0
maj 2016	0	100	0
czerwiec 2016	186,2	100	86,2
lipiec 2016	0	100	0
sierpień 2016	249,38	100	149,38
wrzesień 2016	0	100	0
październik 2016	269,97	100	169,97
listopad 2016	170,11	100	70,11
grudzień 2016	0	100	0
RAZEM	965,67		475,67
Ulga rehabilitacyjna			2280
RAZEM do odliczenia			2755,67



Ulga na internet

	Wydatki
styczeń 2016	70,53
luty 2016	70,53
marzec 2016	70,53
kwiecień 2016	70,53
maj 2016	70,53
czerwiec 2016	70,53
lipiec 2016	70,53
sierpień 2016	70,53
wrzesień 2016	70,53
październik 2016	70,53
listopad 2016	70,53
grudzień 2016	70,53
RAZEM	846,36
Limit	760
Do odliczenia	760

