

1. Numer Identyfikacji Podatkowej podatnika	2. Numer Identyfikacji Podatkowej małżonka	3. Nr dokumentu	4. Status
---	--	-----------------	-----------

Prawidłowe wypełnienie formularza ułatwi wcześniejsze zapoznanie się z broszurą informacyjną dostępną w urzędach.

PIT-37

ZEZNANIE O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU (PONIESIONEJ STRATY) W ROKU PODATKOWYM

5. Rok

Formularz przeznaczony jest dla podatników, którzy w roku podatkowym:

1) 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,

2) nie prowadzili pozarolniczej działalności gospodarczej oraz działów specjalnych produkcji rolnej opodatkowanych na ogólnych zasadach przy zastosowaniu skali podatkowej,

3) nie są obowiązani doliczać do uzyskanych dochodów dochodów małoletnich dzieci,

4) nie obniżają dochodów o straty z lat ubiegłych.

Podstawa prawna: Art.45 ust.1 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz.U. z 2010 r. Nr 51, poz.307, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawa”.

Termin składania: Do dnia 30 kwietnia roku następującego po roku podatkowym.

Miejsce składania: Urząd, o którym mowa w art.45 ustawy, zwany dalej „urzędem”.

Wybór sposobu opodatkowania (zaznaczyć właściwe kwadraty):

6. ☐ 1. indywidualnie ☐ 2. wspólnie z małżonkiem, zgodnie z wnioskiem, o którym mowa w art.6 ust.2 ustawy ☐ 3. wspólnie z małżonkiem, zgodnie z wnioskiem, o którym mowa w art.6a ust.1 ustawy ☐ 4. w sposób przewidziany dla osób samotnie wychowujących dzieci

7. ☐ w sposób przewidziany w art.29 ust.4 ustawy - podatnik

8. ☐ w sposób przewidziany w art.29 ust.4 ustawy - małżonek

Zaznaczenie odpowiednich kwadratów oraz złożenie podpisu(ów) w części K traktuje się na równi ze złożeniem wniosku o zastosowanie wskazanego sposobu opodatkowania. Kwadrat w poz.7 lub 8 zaznacza się łącznie z kwadratem 1, 2, 3 albo 4 w poz.6.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA

9. Urząd, do którego adresowane jest zeznanie

10. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat): ☐ 1. złożenie zeznania ☐ 2. korekta zeznania ¹⁾

B. DANE IDENTYFIKACYJNE I ADRES ZAMIESZKANIA

B.1. DANE PODATNIKA

11. Nazwisko		12. Pierwsze imię		
13. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok)		14. PESEL		
15. Kraj	16. Województwo		17. Powiat	
18. Gmina	19. Ulica		20. Nr domu	21. Nr lokalu
22. Miejscowość		23. Kod pocztowy	24. Poczta	

B.2. DANE MAŁŻONKA

25. Nazwisko		26. Pierwsze imię		
27. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok)		28. PESEL		
29. Kraj	30. Województwo		31. Powiat	
32. Gmina	33. Ulica		34. Nr domu	35. Nr lokalu
36. Miejscowość		37. Kod pocztowy	38. Poczta	

*) Pouczenie

W wypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz.122 lub wpłacenia jej w niepełnej wysokości niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 2005 r. Nr 229, poz.1954, z późn. zm.).

C. DOCHODY / STRATY ZE ŹRÓDEŁ PRZYCHODÓW

C.1. DOCHODY I STRATY PODATNIKA

Źródła przychodów	Przychód		Koszty uzyskania przychodów		Dochód (b - c)		Strata (c - b)		Zaliczka pobrana przez płatnika
	zł,	gr	zł,	gr	zł,	gr	zł,	gr	
a	b		c		d		e		f
1. Należności ze stosunku: pracy, służbowego, spółdzielczego i z pracy nakładczej, a także zasiłki pieniężne z ubezpieczenia społecznego wypłacone przez zakład pracy	39.		40.		41.		42.		43.
	,		,		,		,		
2. Emerytury - renty oraz inne krajowe świadczenia, o których mowa w art.34 ust.7 ustawy	44.				45.				46.
	,				,				
3. Działalność wykonywana osobiście, o której mowa w art.13 ustawy (w tym umowy o dzieło i zlecenia)	47.		48.		49.		50.		51.
	,		,		,		,		
4. Prawa autorskie i inne prawa, o których mowa w art.18 ustawy	52.		53.		54.		55.		56.
	,		,		,		,		
5. Inne źródła, niewymienione w wierszach od 1 do 4	57.		58.		59.		60.		61.
	,		,		,		,		
6. RAZEM Suma kwot z wierszy od 1 do 5.	62.		63.		64.				65.
	,		,		,				

C.2. DOCHODY I STRATY MAŁŻONKA

1. Należności ze stosunku: pracy, służbowego, spółdzielczego i z pracy nakładczej, a także zasiłki pieniężne z ubezpieczenia społecznego wypłacone przez zakład pracy	66.	67.	68.	69.	70.
	,	,	,	,	
2. Emerytury - renty oraz inne krajowe świadczenia, o których mowa w art.34 ust.7 ustawy	71.		72.		73.
	,		,		
3. Działalność wykonywana osobiście, o której mowa w art.13 ustawy (w tym umowy o dzieło i zlecenia)	74.	75.	76.	77.	78.
	,	,	,	,	
4. Prawa autorskie i inne prawa, o których mowa w art.18 ustawy	79.	80.	81.	82.	83.
	,	,	,	,	
5. Inne źródła, niewymienione w wierszach od 1 do 4	84.	85.	86.	87.	88.
	,	,	,	,	
6. RAZEM Suma kwot z wierszy od 1 do 5.	89.	90.	91.		92.
	,	,	,		

D. ODLICZENIA OD DOCHODU

D. ODLICZENIA OD DOCHODU	podatnik		małżonek	
	zł,	gr	zł,	gr
Składki na ubezpieczenia społeczne Odliczenie podatnika nie może przekroczyć kwoty z poz.64. Odliczenie małżonka nie może przekroczyć kwoty z poz.91.	93.		94.	
w tym zagraniczne, o których mowa w art.26 ust.1 pkt 2a ustawy	95.		96.	
Dochód po odliczeniu składek na ubezpieczenia społeczne Dochód podatnika - od kwoty z poz.64 należy odjąć kwotę z poz.93. Dochód małżonka - od kwoty z poz.91 należy odjąć kwotę z poz.94.	97.		98.	
Odliczenia od dochodu - wykazane w części B załącznika PIT/O Odliczenie podatnika nie może przekroczyć kwoty z poz.97. Odliczenie małżonka nie może przekroczyć kwoty z poz.98.	99.		100.	
Ulga odsetkowa - wykazana w części B.1. załącznika PIT/D	101.			
Kwota z poz.101 nie może przekroczyć sumy kwot z poz.97 i 98 pomniejszonej o kwoty z poz.99 i 100.				
Odliczenia od dochodu wydatków mieszkaniowych - wykazane w części B.3. załącznika PIT/D	102.			
Wydatki mieszkaniowe do odliczenia w roku podatkowym Jeżeli kwota z poz.102 jest większa od sumy kwot z poz.97 i 98 pomniejszonej o kwoty z poz.99, 100 i 101, należy wpisać sumę kwot z poz.97 i 98 pomniejszoną o kwoty z poz.99, 100 i 101; w przeciwnym wypadku należy wpisać kwotę z poz.102.	103.			
Wydatki mieszkaniowe do odliczenia w latach następnych	104.			
Od kwoty z poz.102 należy odjąć kwotę z poz.103.				
Dochód po odliczeniach	105.			
Od sumy kwot z poz.97 i 98 należy odjąć sumę kwot z poz.99, 100, 101 i 103.				

E. OBLICZENIE PODATKU

	zł,	gr
Podstawa obliczenia podatku (po zaokrągleniu do pełnych złotych) Jeżeli w poz.6 zaznaczono kwadrat nr 1, należy wpisać kwotę z poz.105; w pozostałych przypadkach należy wpisać połowę kwoty z poz.105.	106.	
Obliczony podatek - zgodnie z art.27 ust.1 ustawy Podatek od podstawy z poz.106; jeżeli w poz.6 zaznaczono kwadrat nr 2, 3 albo 4, tak obliczony podatek należy pomnożyć przez dwa; jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	107.	
	,	
Doliczenia do podatku	108.	
	,	

Podatek					109.				
Do kwoty z poz.107 należy dodać kwotę z poz.108.									
F. ODLICZENIA OD PODATKU					podatnik		małżonek		
Składki na ubezpieczenie zdrowotne					110.		111.		
Suma kwot z poz.110 i 111 nie może przekroczyć kwoty z poz.109.									
w tym zagraniczne, o których mowa w art.27b ust.1 pkt 2 ustawy					112.		113.		
Odliczenia od podatku - wykazane w części C załącznika PIT/O					114.		115.		
Suma odliczanych kwot nie może przekroczyć podatku z poz.109 pomniejszonego o sumę kwot z poz.110 i 111.									
Podatek po odliczeniach					116.				
Od kwoty z poz.109 należy odjąć sumę kwot z poz.110, 111, 114 i 115.									
Odliczenia od podatku wydatków mieszkaniowych - wykazane w części C.2. załącznika PIT/D					117.				
Ulgi mieszkaniowe do odliczenia w roku podatkowym					118.				
Jeżeli kwota z poz.117 jest większa od kwoty z poz.116, należy wpisać kwotę z poz.116; w przeciwnym wypadku należy wpisać kwotę z poz.117.									
Ulgi mieszkaniowe do odliczenia w latach następnych					119.				
Od kwoty z poz.117 należy odjąć kwotę z poz.118.									
G. OBLICZENIE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO							zł		
Podatek należny (po zaokrągleniu do pełnych złotych)					120.				
Od kwoty z poz.116 należy odjąć kwotę z poz.118.									
Suma zaliczek pobranych przez płatników					121.				
Suma kwot z poz.65 i 92.									
Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą zaliczek pobranych przez płatników DO ZAPŁATY *)					122.				
Od kwoty z poz.120 należy odjąć kwotę z poz.121. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.									
Różnica pomiędzy sumą zaliczek pobranych przez płatników a podatkiem należnym NADPŁATA					123.				
Od kwoty z poz.121 należy odjąć kwotę z poz.120. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.									
H. WNIOSEK O PRZEKAZANIE 1% PODATKU NALEŻNEGO NA RZECZ ORGANIZACJI POŻYTKU PUBLICZNEGO (OPP)									
Należy podać numer wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego (Numer KRS) organizacji wybranej z wykazu oraz wysokość kwoty na jej rzecz.									
124. Numer KRS			Wnioskowana kwota		125.				
			Kwota z poz.125 nie może przekroczyć 1% kwoty z poz.120, po zaokrągleniu do pełnych dziesiątek groszy w dół.		zł, gr				
I. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE					Podatnicy, którzy wypełnili część H, w poz.126 mogą podać cel szczegółowy 1%, a zaznaczając kwadrat w poz.127 wyrazić zgodę na przekazanie OPP swojego imienia, nazwiska i adresu wraz z informacją o kwocie z poz.125. W poz.128 można podać dodatkowe informacje, np. ułatwiające kontakt z podatnikiem (telefon, e-mail).				
126. Cel szczegółowy 1%					127. Wyrażam zgodę				
					☐				
128.									
J. INFORMACJE O ZAŁĄCZNIKACH									
W poz.129-133 należy podać liczbę załączników. Poz.134 i 135 wypełniają podatnicy, którzy załącznik PIT/D dołączyli do innego niż składane zeznanie. Jeśli w poz.134 zaznaczono kwadrat nr 2, należy wypełnić poz.136.									
PIT/O	PIT/D	PIT-2K	NIP-3	Certyfikat rezydencji	134. Załącznik PIT/D dołącza do swojego zeznania (zaznaczyć właściwy kwadrat):		135. Kod formularza, do którego został dołączony załącznik PIT/D (zaznaczyć właściwy kwadrat):		
129.	130.	131.	132.	133.	☐ 1. podatnik ☐ 2. małżonek		☐ 1. PIT-28 ☐ 2. PIT-36 ☐ 3. PIT-37		
136. NIP, nazwisko i imię małżonka oraz urząd, do którego został złożony załącznik PIT/D									
K. OŚWIADCZENIE I PODPIS PODATNIKA / MAŁŻONKA / PEŁNOMOCNIKA									
Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością oraz oświadczam pod rygorem odpowiedzialności karnej za fałszywe zeznanie, że spełniony jest warunek przewidziany w art.6 ust.2a ustawy. W przypadku zaznaczenia w poz.6 kwadratu nr 2, 3 albo 4, kwadratu w poz.7 lub w poz.8, oświadczam, iż spełnione są warunki do opodatkowania dochodów w wybrany sposób.									
137. Podpis podatnika		138. Podpis małżonka		139. Imię i nazwisko oraz podpis pełnomocnika					
L. ADNOTACJE URZĘDU									
140. Identyfikator przyjmującego formularz			141. Podpis przyjmującego formularz						

1) Zgodnie z art.81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2005 r. Nr 8, poz.60, z późn. zm.), podatnik może skorygować złożoną deklarację poprzez złożenie deklaracji korygującej wraz z dołączonym pisemnym uzasadnieniem przyczyn korekty.