

| | | |
|---|-----------------|-----------|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP / numer PESEL (niepotrzebne skreślić) podatnika _____ | 3. Nr dokumentu | 4. Status |
| 2. Identyfikator podatkowy NIP / numer PESEL (niepotrzebne skreślić) małżonka _____ | | |

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
2 0 2 0

Formularz przeznaczony jest dla podatników, którzy w roku podatkowym:

- 1) uzyskali przychody ze źródeł położonych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (podlegające opodatkowaniu na ogólnych zasadach przy zastosowaniu skali podatkowej) wyłącznie za pośrednictwem płatników lub innych podmiotów obowiązanych do sporządzenia imiennej informacji o wysokości tych dochodów (przychodów),
- 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,
- 5) nie odliczają tzw. minimalnego podatku dochodowego.

| | |
|--------------------|---|
| Podstawa prawna: | Art. 45 ust. 1 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1426, z późn. zm.), zwanej dalej "ustawą". |
| Termin składania: | Od dnia 15 lutego do dnia 30 kwietnia roku następującego po roku podatkowym, z zastrzeżeniem art. 45 ust. 7 ustawy. |
| Miejsce składania: | Urząd, o którym mowa w art. 45 ustawy, zwany dalej "urzędem". |

6 Wybór sposobu opodatkowania (zaznaczyć właściwe kwadraty):

1. indywidualnie
 2. wspólnie z małżonkiem, zgodnie z wnioskiem, o którym mowa w art. 6 ust. 2 ustawy
 3. w sposób przewidziany dla wdów i wdowców
 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 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 jest adresowane zeznanie _____ | |
| 10. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. złożenie zeznania <input type="checkbox"/> 2. korekta zeznania | 11. Rodzaj korekty (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. korekta zeznania, o której mowa w art. 81 Ordynacji podatkowej 1) <input type="checkbox"/> 2. korekta zeznania składana w toku postępowania podatkowego w sprawie unikania opodatkowania, o której mowa w art. 81b § 1a Ordynacji podatkowej 2) |

B. DANE IDENTYFIKACYJNE I AKTUALNY ADRES ZAMIESZKANIA

Poz. 27 - 35 można nie wypełniać, jeżeli w poz. 6 zaznaczono kwadrat nr 2 i adres zamieszkania małżonka jest taki jak w części B.1.; poz. 27 - 35 nie wypełnia się, jeżeli w poz. 6 zaznaczono kwadrat nr 3.

B.1. DANE PODATNIKA

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

B.2. DANE MAŁŻONKA

| | | | | | |
|-----------------|-----------------|-------------------|------------------|---|--|
| 24. Nazwisko | | 25. Pierwsze imię | | 26. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok) _____ _____ _____ _____ _____ _____ | |
| 27. Kraj | 28. Województwo | | 29. Powiat | | |
| 30. Gmina | 31. Ulica | | 32. Nr domu | 33. Nr lokalu | |
| 34. Miejscowość | | | 35. Kod pocztowy | | |

1) Ilekroć jest mowa o Ordynacji podatkowej, oznacza to ustawę z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2020 r. poz. 1325, z późn. zm.).
2) W przypadku zaznaczenia w poz. 11 kwadratu nr 2 korektę składa się wraz z uzasadnieniem przyczyn korekty.

C. PRZYCHODY ZWOLNIONE OD PODATKU NA PODSTAWIE ART. 21 UST. 1 PKT 148 USTAWY

Należy podać kwotę przychodów objętych tym zwolnieniem.

| Rodzaj przychodów | podatnik | | małżonek | |
|---|----------|----|----------|----|
| | zł | gr | zł | gr |
| Przychody ze stosunku służbowego, stosunku pracy, pracy nakładczej, spółdzielczego stosunku pracy | 36. | | 37. | |
| | / | | / | |
| Przychody z umów zlecenia, o których mowa w art. 13 pkt. 8 ustawy | 38. | | 39. | |
| | / | | / | |

D. DOCHODY / STRATY ZE ŹRÓDEŁ PRZYCHODÓW**D.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 | zł |
| a | b | | c | | d | | e | | f |
| 1. Stosunek służbowy, stosunek pracy, praca nakładcza, spółdzielczy stosunek pracy | 40. | | 41. | | 42. | | 43. | | 44. |
| | / | | / | | / | | / | | |
| W poz. 45 należy wykazać przychody, do których w poz. 46 podatnik stosuje 50% koszty uzyskania przychodów na podstawie art. 22 ust. 9 pkt 3 ustawy. | 45. | | 46. | | / | | / | | |
| | / | | / | | / | | / | | |
| 2. Emerytury - renty oraz inne krajowe świadczenia, o których mowa w art. 34 ust. 7 ustawy | 47. | | | | 48. | | | | 49. |
| | / | | | | / | | | | |
| 3. Działalność wykonywana osobiście, o której mowa w art. 13 ustawy | 50. | | 51. | | 52. | | 53. | | 54. |
| | / | | / | | / | | / | | |
| W poz. 55 należy wykazać przychody z umów zlecenia, o których mowa w art. 13 pkt 8 ustawy, w poz. 56 koszty uzyskania dotyczące tych przychodów. | 55. | | 56. | | / | | / | | |
| | / | | / | | / | | / | | |
| 4. Prawa autorskie i inne prawa, o których mowa w art. 18 ustawy. | 57. | | 58. | | 59. | | 60. | | 61. |
| | / | | / | | / | | / | | |
| W poz. 62 należy wykazać przychody, do których w poz. 63 podatnik stosuje 50% koszty uzyskania przychodów na podstawie art. 22 ust. 9 pkt 1-3 ustawy. | 62. | | 63. | | / | | / | | |
| | / | | / | | / | | / | | |
| 5. Inne źródła, niewymienione w wierszach od 1 do 4 | 64. | | 65. | | 66. | | 67. | | 68. |
| | / | | / | | / | | / | | |
| 6. RAZEM Suma kwot z wierszy od 1 do 5. | 69. | | 70. | | 71. | | | | 72. |
| | / | | / | | / | | | | |

D.2. DOCHODY I STRATY MAŁŻONKA

| | | | | | | | | | |
|---|------|--|------|--|------|--|------|--|------|
| 1. Stosunek służbowy, stosunek pracy, praca nakładcza, spółdzielczy stosunek pracy | 73. | | 74. | | 75. | | 76. | | 77. |
| | / | | / | | / | | / | | |
| W poz. 78 należy wykazać przychody, do których w poz. 79 małżonek stosuje 50% koszty uzyskania przychodów na podstawie art. 22 ust. 9 pkt 3 ustawy. | 78. | | 79. | | / | | / | | |
| | / | | / | | / | | / | | |
| 2. Emerytury - renty oraz inne krajowe świadczenia, o których mowa w art. 34 ust. 7 ustawy | 80. | | | | 81. | | | | 82. |
| | / | | | | / | | | | |
| 3. Działalność wykonywana osobiście, o której mowa w art. 13 ustawy | 83. | | 84. | | 85. | | 86. | | 87. |
| | / | | / | | / | | / | | |
| W poz. 88 należy wykazać przychody z umów zlecenia, o których mowa w art. 13 pkt 8 ustawy, w poz. 89 koszty uzyskania dotyczące tych przychodów. | 88. | | 89. | | / | | / | | |
| | / | | / | | / | | / | | |
| 4. Prawa autorskie i inne prawa, o których mowa w art. 18 ustawy. | 90. | | 91. | | 92. | | 93. | | 94. |
| | / | | / | | / | | / | | |
| W poz. 95 należy wykazać przychody, do których w poz. 96 małżonek stosuje 50% koszty uzyskania przychodów na podstawie art. 22 ust. 9 pkt 1-3 ustawy. | 95. | | 96. | | / | | / | | |
| | / | | / | | / | | / | | |
| 5. Inne źródła, niewymienione w wierszach od 1 do 4 | 97. | | 98. | | 99. | | 100. | | 101. |
| | / | | / | | / | | / | | |
| 6. RAZEM Suma kwot z wierszy od 1 do 5. | 102. | | 103. | | 104. | | | | 105. |
| | / | | / | | / | | | | |

| E. ODLICZENIA OD DOCHODU | podatnik | | małżonek | |
|--|----------|----|----------|----|
| | zł, | gr | zł, | gr |
| Składki na ubezpieczenia społeczne Odliczenie podatnika nie może przekroczyć kwoty z poz. 71. Odliczenie małżonka nie może przekroczyć kwoty z poz. 104. | 106. | | 107. | |
| Odliczenia - wykazane w części B załącznika PIT/O Odliczenie podatnika nie może przekroczyć kwoty z poz. 71 pomniejszonej o kwotę z poz. 106. Odliczenie małżonka nie może przekroczyć kwoty z poz. 104 pomniejszonej o kwotę z poz. 107. | 108. | | 109. | |
| Ulga odsetkowa - wykazana w części B.1. załącznika PIT/D Odliczenie nie może przekroczyć sumy kwot z poz. 71 i 104 pomniejszonej o kwoty z poz. 106, 107, 108 i 109. | 110. | | | |
| Dochód po odliczeniach Od sumy kwot z poz. 71 i 104 należy odjąć kwoty z poz. 106, 107, 108, 109 i 110. | 111. | | | |
| Odliczenia mieszkaniowe - wykazane w części B.3. załącznika PIT/D Odliczenia nie mogą przekroczyć kwoty z poz. 111. Nadwyżka odliczeń ponad kwotę z poz. 111 podlega odliczeniu w następnych latach. | 112. | | | |

| F. 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. 111 pomniejszoną o kwotę z poz. 112. W pozostałych przypadkach należy wpisać połowę kwoty obliczonej jako różnica kwot z poz. 111 i 112. | 113. | |
| Obliczony podatek - zgodnie z art. 27 ust. 1 ustawy Podatek od podstawy z poz. 113; 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. | 114. | |
| Doliczenia do podatku | 115. | |

| G. ODLICZENIA OD PODATKU | podatnik | | małżonek | |
|--|----------|----|----------|----|
| | zł, | gr | zł, | gr |
| Składki na ubezpieczenie zdrowotne Suma odliczanych kwot nie może przekroczyć sumy kwot z poz. 114 i 115. | 116. | | 117. | |
| Odliczenia - wykazane w części C załącznika PIT/O Suma odliczanych kwot nie może przekroczyć sumy kwot z poz. 114 i 115 pomniejszonej o sumę kwot z poz. 116 i 117. | 118. | | 119. | |
| Podatek po odliczeniach Od sumy kwot z poz. 114 i 115 należy odjąć sumę kwot z poz. 116, 117, 118 i 119. | 120. | | | |
| Odliczenia mieszkaniowe - wykazane w części C.2. załącznika PIT/D Odliczenia nie mogą przekroczyć kwoty z poz. 120. Nadwyżka odliczeń ponad kwotę z poz. 120 podlega odliczeniu w następnych latach. | 121. | | | |

| H. OBLICZENIE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO | zł, |
|--|------|
| Podatek należny (po zaokrągleniu do pełnych złotych) Od kwoty z poz. 120 należy odjąć kwotę z poz. 121. | 122. |
| Różnica między podatkiem należnym a sumą zaliczek pobranych przez płatników DO ZAPŁATY Od kwoty z poz. 122 należy odjąć sumę kwot z poz. 72 i 105. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 123. |
| Różnica między sumą zaliczek pobranych przez płatników a podatkiem należnym NADPŁATA Od sumy kwot z poz. 72 i 105 należy odjąć kwotę z poz. 122. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 124. |

| I. DODATKOWY ZWROT Z TYTUŁU ULGI NA DZIECI | podatnik | | małżonek | |
|--|----------|----|----------|----|
| | zł, | gr | zł, | gr |
| Składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne ³⁾ | 125. | | 126. | |
| Różnica między kwotą przysługującego odliczenia a kwotą odliczoną w zeznaniu podatkowym ⁴⁾ Podatnik – od sumy kwot z poz. 7 części E załącznika PIT/O należy odjąć kwotę z poz. 45 tego załącznika. Małżonek – od sumy kwot z poz. 8 części E załącznika PIT/O należy odjąć kwotę z poz. 46 tego załącznika. | 127. | | 128. | |
| Przysługująca różnica ⁵⁾ Suma kwot z poz. 127 i 128 nie więcej niż suma kwot z poz. 125 i 126. | 129. | | | |
| Łączny zwrot Suma kwot z poz. 124 i 129. | 130. | | | |

| J. DOCHODY (PRZYCHODY) WYKAZYWANE NA PODSTAWIE ART. 45 UST. 3C USTAWY |
|---|
| 131. Dochody (przychody) |

3) Należy wpisać kwotę składek zapłaconych od przychodów zwolnionych na podstawie art. 21 ust. 1 pkt 148 ustawy oraz o których mowa w art. 26 ust. 1 pkt 2 i 2a oraz art. 27b ust. 1 i 2 ustawy, tj. zapłaconych w roku podatkowym i podlegających odliczeniu (wykazanych przez płatnika lub samodzielnie wpłaconych do ZUS lub z agrarnych systemów ubezpieczeń), pomniejszonych o składki odliczone w PIT-36L, w PIT-28 lub wykazane jako odliczone w PIT-16A lub PIT-19A. W przypadku obojga rodziców, opiekunów prawnych dziecka, rodziców zastępczych, którzy pozostają w związku małżeńskim przez cały rok podatkowy, należy wypełnić zarówno poz. 125, jak i poz. 126. Zasada ta obejmuje również podatnika, który zawarł związek małżeński przed rozpoczęciem roku podatkowego, a jego małżonek zmarł w trakcie roku podatkowego.

K. WNIOSEK O PRZEKAZANIE 1% PODATKU NALEŻNEGO NA RZECZ ORGANIZACJI POŻYTKU PUBLICZNEGO (OPP)

Należy podać numer w pisu do Krajowego Rejestru Sądowego (Numer KRS) organizacji wybranej z wykazu prowadzonego na podstawie odrębnych przepisów oraz w wysokości kwoty na jej rzecz.

132. Numer KRS

0000220518

Wnioskowana kwota

Kwota z poz. 133 nie może przekroczyć 1% kwoty z poz. 122, po zaokrągleniu do pełnych dziesiątek groszy w dół.

133.

L. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

Podatnicy, którzy wypełnili część K, w poz. 134 mogą podać cel szczegółowy 1%, a zaznaczając kwadrat w poz. 135 wyrazić zgodę na przekazanie OPP sw ojego imienia, nazwiska i adresu w raz z informacją o kwocie z poz. 133. W poz. 136 można podać dodatkowe informacje, np. ułatwiające kontakt z podatnikiem (telefon, e-mail).

134. Cel szczegółowy 1%

135. Wyrażam zgodę



136.

M. INFORMACJE O ZAŁĄCZNIKACH

W poz. 137–140 należy podać liczbę załączników. Poz. 141 i 142 wypełniają podatnicy, którzy załącznik PIT/D dołączyli do innego niż składane zeznanie. Jeśli w poz. 141 zaznaczono kwadrat nr 2, należy wypełnić poz. 143.

| PIT/O | Certyfikat rezydencji | PIT-2K | PIT/D |
|--|-----------------------|---|-------|
| 137. | 138. | 139. | 140. |
| 141. Załącznik PIT/D dołącza do swojego zeznania: (zaznacz właściwy kwadrat) <input type="checkbox"/> 1. podatnik <input type="checkbox"/> 2. małżonek | | 142. Kod formularza, do którego został dołączony załącznik PIT/D: (zaznacz właściwy kwadrat) <input type="checkbox"/> 1. PIT-28 <input type="checkbox"/> 2. PIT-36 <input type="checkbox"/> 3. PIT-37 | |
| 143. Identyfikator podatkowy, nazwisko i imię małżonka oraz urząd, do którego został złożony załącznik PIT/D | | | |

N. RACHUNEK OSOBISTY WŁAŚCIWY DO ZWROTU NADPŁATY

Jeżeli z zeznania wynika nadpłata w tej części można wskazać rachunek bankowy lub w spółdzielczej kasie oszczędnościowo-kredytowej (SKOK), inny niż związany z prowadzoną działalnością gospodarczą, na który ma nastąpić jej zwrot. Podaje się rachunek, którego posiadaczem (w spółdzielczej kasie) jest podatnik lub małżonek. Wskazanie rachunku, którego posiadaczem (w spółdzielczej kasie) nie jest podatnik, a jest nim małżonek, jest możliwe jedynie w przypadku zaznaczenia w poz. 6 kwadratu nr 2. Wskazany rachunek aktualizuje poprzednio zgłoszony rachunek służący do zwrotu podatku lub nadpłaty osoby w skazanej w poz. 144.

144. Osoba zgłaszająca rachunek (należy zaznaczyć właściwe kwadraty, kwadrat 2 można zaznaczyć wyłącznie w przypadku zaznaczenia w poz. 6 kwadratu nr 2):

 1. podatnik 2. małżonek

145. Posiadacz rachunku (należy wskazać imię i nazwisko posiadacza, a w przypadku, gdy jest to rachunek wspólny – imiona i nazwiska wszystkich współposiadaczy):

146. Kraj siedziby banku (oddziału) (uzupełnić wyłącznie, gdy wskazano rachunek zagraniczny)

147. Pełny numer rachunku (w przypadku rachunku zagranicznego należy podać kod SWIFT)

Numer IBAN:

Kod SWIFT:

O. KARTA DUŻEJ RODZINY (KDR)

Wypełnienie poz. 148 nie jest obowiązkowe.

148. Osoba posiadająca ważną KDR (kwadrat nr 2 można zaznaczyć wyłącznie w przypadku zaznaczenia w poz. 6 kwadratu nr 2):

 1. podatnik 2. małżonek

P. OŚWIADCZENIE I PODPIS PODATNIKA / MAŁŻONKA / PEŁNOMOCNIKA

W przypadku zastosowania art. 6 ust. 2a ustawy, oświadczam pod rygorem odpowiedzialności karnej za fałszywe zeznanie, że jest spełniony warunek przewidziany w tym przepisie.

149. Podpis podatnika

150. Podpis małżonka

151. Imię i nazwisko oraz podpis pełnomocnika

4) Poz. 128 wypełni się jedynie w przypadku łącznego opodatkowania dochodów małżonków.

5) W przypadku obopólnego rodziców, opiekunów prawnych dziecka, rodziców zastępczych, którzy pozostają w związku małżeńskim przez cały rok podatkowy, składających odrębne zeznania a PIT-36 albo PIT-37, suma kwot z poz. „Przysługująca różnica” PIT-37 i PIT-36, każdego z małżonków, nie może przekroczyć sumy kwot z poz. 125 i 126. Na podstawie art. 72 § 1a Ordynacji podatkowej kwotę obliczoną zgodnie z art. 27f ust. 8–10 ustawy traktuje się na równi z nadpłatą.

Pouczenia

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz. 123 lub wpłacenia jej w niepełnej wysokości niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego zgodnie z art. 3a § 1 pkt 1 ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2020 r. poz. 1427, z późn. zm.).

Za podanie nieprawdy lub zatajenie prawdy i przez to narazenie podatku na uszczerpkowanie grozi odpowiedzialność przewidziana w Kodeksie karnym skarbowym.