

**PFR**

**Wstępnie wypełnione zeznanie podatkowe**

**PIT-37 i PIT-38 za rok 2015**

# Wstępnie Wypełnione Zeznanie Podatkowe (PFR) PIT-37 i (PFR) PIT-38

Usługa **Wstępnie Wypełnionego Zeznania Podatkowego (PFR) PIT-37 i (PFR) PIT-38** (dalej w skrócie zwana **Usługą PFR PIT-37 i PFR PIT-38**) to usługa udostępniona podatnikom w procesie składania zeznań podatkowych za pomocą systemu teleinformatycznego administracji podatkowej.

To propozycja rozliczenia rocznego dla podatnika na formularzu PIT-37 i PIT-38, sporządzona na podstawie danych zawartych w ewidencji podatkowej i systemie informatycznym administracji podatkowej. Wstanie wypełnione zeznanie podatkowe (PFR) zawiera kwoty wykazane przez płatników i organów rentowych, a także uzupełniany jest o adres zamieszkania podatnika i małżonka.

**Wstępne Wypełnianie Zeznania Podatkowego (PFR) PIT-37 i PIT-38** jako usługa alternatywna dla formularza interaktywnego, ma na celu uproszczenie procesu rozliczenia zeznania podatkowego PIT-37 i PIT-38.

PFR za rok 2015 został uruchomiony na Portalu Podatkowym ([www.portalpodatkowy.mf.gov.pl](http://www.portalpodatkowy.mf.gov.pl)) w dniu **18 marca 2016 r.**

Usługa **PFR PIT-37** umożliwia podatnikowi pobranie, w części ogólnodostępnej Portalu Podatkowego, wstępnie wypełnionego zeznania podatkowego PIT-37, na podstawie danych z poprawnie zatwierdzonych i błędnych „uznanych przez urząd” informacji podatkowych za rok 2015:

- PIT-11,
- PIT-8C,
- PIT-R,
- PIT-40A/11A

Usługa **PFR PIT-38** umożliwia podatnikowi pobranie, w części ogólnodostępnej Portalu Podatkowego, wstępnie wypełnionego zeznania podatkowego PIT-38, na podstawie danych z poprawnie zatwierdzonych i błędnych „uznanych przez urząd” informacji podatkowych za rok 2015:

wyłącznie w przypadku istnienia danych w części F i G informacji PIT-8C poprawnie zatwierdzonych i błędnych „uznanych przez urząd”, złożonych za rok 2015, zawierających co najmniej jedną niezerową daną [w informacji PIT-8C (6, 7, 8)] z pozycji 45 i 49.

## Wstępnie Wypełnione Zeznanie Podatkowe (PFR) PIT-37

Aby pobrać PFR podatnik (i małżonka w przypadku rozliczania wspólnego) musi się uwierzytelnić podając dane swoje (i małżonka):

- ❖ identyfikator podatkowy: numer PESEL albo NIP,
- ❖ nazwisko,
- ❖ pierwsze imię,
- ❖ datę urodzenia,
- ❖ kwotę przychodu uzyskanego w poprzednim roku (2015) większą od „0”, czyli sumy wszystkich przychodów wykazanych w:
  - w przypadku informacji PIT-11 (20, 21) z pozycji 25, 30, 32, 35, 39, 42, 45, 49, 53, 56, 58 i 62,
  - w przypadku informacji PIT-11 (22, 23) z pozycji 29, 34, 36, 39, 43, 46, 49, 53, 57, 60, 62 i 66,
  - w przypadku informacji PIT-8C (6, 7, 8) z pozycji 33,
  - w przypadku informacji PIT-R (16, 17, 18) z pozycji 60,
  - w przypadku dokumentów PIT-40A/11A (17) z pozycji 33, 35,
  - w przypadku dokumentów PIT-40A/11A (18) z pozycji 38, 40.

Jeśli podatnik nie uzyskał przychodu w roku 2015 wykazanego w ww. informacjach to nie może pobrać PFR.

# Wstępnie Wypełnione Zeznanie Podatkowe (PFR) PIT-37

i n a n s e



Portal Podatkowy Usługi

MINISTERSTWO  
FINANSÓW

PORTAL  
PODATKOWY

KONTAKT



Portal Podatkowy

Portal Podatkowy

Portal Podatkowy - usługi

Portal Podatkowy - usługi

Opis

Niezbędne dane

Ważne uwagi

PIT-37 - informacje

Instrukcja PFR

## KOMUNIKAT

Wstępnie wypełnione zeznanie podatkowe [PFR] PIT-37 sporządzono na podstawie informacji PIT-11, PIT-8C (z części E), PIT-R otrzymanych od płatników oraz dokumentów PIT-40A/11A, otrzymanych od organów rentowych.

### CZY CHCIAŁBYŚ SKORZYSTAĆ Z WSTĘPNIE WYPEŁNIONEGO ZEZNANIA PODATKOWEGO (PFR) PIT-37?

- TAK  
 NIE

### WYBIERAM

- Wstępnie wypełnione zeznanie podatkowe [PFR] indywidualne  
 Wstępnie wypełnione zeznanie podatkowe [PFR] małżeńskie

**Uwaga - pięciokrotne podanie błędnych danych uwierzytelniających zablokuje pobranie wstępnie wypełnionego zeznania**

### DANE UWIERZYTELNIAJĄCE PODATNIKA

Identyfikator podatkowy: NIP PESEL *Pole wymagane* ⓘ  
Nazwisko *Pole wymagane*  
Pierwsze imię *Pole wymagane*  
Data urodzenia: (dd-mm-rrrr) *Pole wymagane* 📅  
Kwota przychodu uzyskana w roku 2015 przez podatnika większa od 0 *Pole wymagane* ⓘ

W celu uwierzytelnienia podatnika proszę nacisnąć "Dalej"

PIT-37

Dalej

Anuluj

## Wstępnie Wypełnione Zeznanie Podatkowe (PFR) PIT-37 i PIT-38

Po przekroczeniu limitu 5 błędnych prób uwierzytelniania następuje automatyczna blokada dostępu do Usługi PFR PIT-37 oraz PIT-38 dla tego podatnika w roku 2016.

W przypadku przekroczenia dopuszczalnego limitu błędnych prób, podatnik otrzymuje komunikat „Błąd pobrania wstępnie wypełnionego zeznania podatkowego [PFR] – przekroczone liczbę dopuszczalnych prób uwierzytelniania. Zablokowano możliwość pobrania wstępnie wypełnionego zeznania podatkowego [PFR]. Należy wypełnić interaktywny formularz PIT-37”,

lub

W przypadku PIT-38 podatnik otrzymuje komunikat „Błąd pobrania wstępnie wypełnionego zeznania podatkowego [PFR] – przekroczone liczbę dopuszczalnych prób uwierzytelniania. Zablokowano możliwość pobrania wstępnie wypełnionego zeznania podatkowego [PFR]. Należy wypełnić interaktywny formularz PIT-38”.

## Wstępnie Wypełnione Zeznanie Podatkowe (PFR) PIT-37 i PIT-38

Po uwierzytelnieniu podatnika rozliczającego się w trybie indywidualnym i sprawdzeniu, że podatnik ma otwarty obowiązek podatkowy w PIT – zasady ogólne – działalność za rok 2015, system wyświetla komunikat: „Odnotowano prowadzenie działalności gospodarczej albo działów specjalnych produkcji rolnej opodatkowanych na ogólnych zasadach – należy złożyć PIT-36 lub PIT-36L”.

Po uwierzytelnieniu podatnika rozliczającego się wspólnie z małżonkiem i sprawdzeniu, że małżonek ma otwarty obowiązek podatkowy w PIT – zasady ogólne – działalność za rok 2015, system wyświetla komunikat: „Brak spełnienia warunków do łącznego opodatkowania małżonków”.

W obu powyższych przypadkach system dopuszcza złożenie zeznania pomimo ostrzeżeń, gdyż to podatnik odpowiedzialny jest za prawidłowe złożenie zeznania podatkowego, a ostrzeżenia mogą wynikać, np. z braku informacji w systemach urzędów skarbowych.

# Wstępnie Wypełnione Zeznanie Podatkowe (PFR) PIT-37

Po uwierzytelnieniu podatnika, system podaje informacje o dokumentach źródłowych, złożonych przez płatników, na podstawie których sporządzone jest wstępnie wypełnione zeznanie podatkowe:

The screenshot shows the 'Portal Podatkowy Usługi' interface. At the top, there is a navigation bar with 'i n a n s e' and 'Portal Podatkowy Usługi'. On the right, there are links for 'MINISTERSTWO FINANSÓW', 'PORTAL PODATKOWY', and 'KONTAKT'. Below the navigation bar, there are buttons for 'Instrukcja PFR' and 'Broszury informacyjne'. The main content area displays a list of source documents for the taxpayer, titled 'Lista formularzy dla podatnika'. The list contains 9 rows of data, each with a form type, taxpayer NIP, and payer name. At the bottom, there are buttons for 'Wróć', 'Źródła PFR', 'Dalej', and 'Anuluj'.

Formularz	NIP płatnika	Nazwa płatnika
PIT-8C	8698991117	MF
PIT-8C	8698991117	MF
PIT-8C	8698991117	MF
PIT-8C	8698991117	MF
PIT-R	6490404592	FAST
PIT-11	8584936072	SYGNITY
PIT-11	8584936072	SYGNITY
PIT-11	8584936072	SYGNITY
PIT-11	8584936072	SYGNITY



# Wstępnie Wypełnione Zeznanie Podatkowe (PFR) PIT-37

Podatnik powinien zweryfikować wstępnie wypełnione zeznanie podatkowe pod kątem poprawności i kompletności danych, gdyż jest odpowiedzialny za prawidłowo złożone zeznanie podatkowe.

Minimum czynności do wykonania przez podatnika po pobraniu wstępnie wypełnionego zeznania to uzupełnienie formularza o dane właściwego urzędu skarbowego oraz podpisanie zeznania.

# Wstępnie Wypełnione Zeznanie Podatkowe (PFR) PIT-37

W PFR PIT-37 należy wybrać:

- Wstępnie wypełnione zeznanie podatkowe [PFR] indywidualne albo
- Wstępnie wypełnione zeznanie podatkowe [PFR] małżeńskie

Po uwierzytelnieniu się w Usłudze PFR PIT-37 i pobraniu wstępnie wypełnionego zeznania podatkowego PIT-37 podatnik ma możliwość wybrania sposobu opodatkowania zgodnie z obowiązującym formularzem PIT-37, w tym w sposób przewidziany dla osób samotnie wychowujących dzieci oraz w sposób przewidziany w art. 29 ust 4 ustawy – podatek lub małżonek.

Podatnik powinien wskazać czy wybiera sposób opodatkowania wspólnie z małżonkiem, czy indywidualnie.

W zależności od dokonanego wyboru podaje dane uwierzytelniające swoje lub swoje i małżonka.

Po wcześniejszym pobraniu zeznania podatkowego PIT-37 z wykorzystaniem Usługi PFR PIT-37 w trybie indywidualnym, w przypadku późniejszego dokonania zmiany sposobu opodatkowania z „indywidualnego” na „wspólnie z małżonkiem” – wymagane jest manualne uzupełnienie danych małżonka.

W przypadku późniejszej zmiany sposobu opodatkowania z „wspólnie z małżonkiem” na „indywidualnie” dane dotyczące małżonka zostają bezpowrotnie usunięte z formularza.

# Wstępnie Wypełnione Zeznanie Podatkowe (PFR) PIT-37 i PIT-38

**PFR PIT-37**, po pobraniu wstępnie wypełnionego zeznania, umożliwia podatnikowi edycję wszystkich dostępnych pól formularza PIT-37, w szczególności:

- ❖ modyfikację wszystkich danych (np. kosztów uzyskania przychodów),
- ❖ zaznaczenie poz. 7 albo poz. 8 w przypadku wyboru sposobu opodatkowania, o którym mowa w art. 29 ust. 4 U.POD.DOCH.FIZ. (przychody nierezydentów),
- ❖ dopisanie danych adresowych małżonka w przypadku niepobrania tych danych przez system z uwagi na ich brak w CRP KEP,
- ❖ dopisanie danych dot. wniosku o przekazanie 1% na rzecz OPP,
- ❖ dodanie załączników (PIT/D, PIT/O, PIT-2K).

**PFR PIT-38**, po pobraniu wstępnie wypełnionego zeznania, umożliwia podatnikowi edycję wszystkich dostępnych pól formularza PIT-38, w szczególności:

- ❖ modyfikację danych [m.in. poz. od 20 do 25 (przychód i koszty uzyskania przychodów), poz. 30 (stawka podatku)],
- ❖ dopisanie m.in. w poz. 28 straty z lat ubiegłych,
- ❖ dopisanie m.in. danych dot. wniosku o przekazanie 1% na rzecz OPP,
- ❖ podpisania [BPE albo danymi autoryzującymi] i złożenia.

## Wstępnie Wypełnione Zeznanie Podatkowe (PFR) PIT-37 i PIT-38

Na każdym etapie wypełniania zeznania podatkowego można zapisać wersję roboczą, która będzie przechowywana na Portalu Podatkowym.

W trakcie zapisywania system wymaga podania adresu e-mail, na który zostanie wysłany kod autoryzujący, umożliwiający wyszukanie i ponowną edycję zapisanego zeznania podatkowego. Jednocześnie, kod ten zostanie wyświetlony na ekranie Portalu Podatkowego.

Drukowanie wersji roboczej zeznania podatkowego możliwe jest po jego wcześniejszym zapisaniu.

Zapisanej, roboczej wersji zeznania podatkowego system nadaje status **Zapisany**.

## Wstępnie Wypełnione Zeznanie Podatkowe (PFR) PIT-37 i PIT-38

Końcem procesu składania zeznania podatkowego jest jego podpisanie:

- Bezpiecznym Podpisem Elektronicznym lub
- danymi autoryzującymi z wpisaniem kwoty przychodu uzyskanej w roku poprzedzającym rozliczany okres (za rok 2014).

Podatnik wskazuje adres e-mail, na który zostanie wysłany kod autoryzujący, umożliwiający dostęp do wysłanego zeznania podatkowego poprzez funkcjonalność **Wyszukaj deklarację/wniosek**.

Wysłane zeznanie podatkowe jest automatycznie zapisywane w systemie.

Wydruk wysłanego zeznania podatkowego możliwy jest bezpośrednio po wysłaniu dokumentu.

System nadaje wysłanemu zeznaniu status **Weryfikacja**.

Po zakończeniu procesu weryfikacji w systemie, system nadaje weryfikowanemu zeznaniu status **Zakończony**.

Możliwe są statusy błędu analogiczne jak przy wysyłce deklaracji drogą elektroniczną  
Tylko status „200” który świadczy o prawidłowym złożeniu zeznania.

## Wstępnie Wypełnione Zeznanie Podatkowe (PFR) PIT-37 i PIT-38

Po uzyskaniu statusu 200 zeznanie automatycznie uzupełnione jest o numer referencyjny i podatnik powinien pobrać Urzędowe Poświadczenie Odbioru (UPO).

Potwierdzeniem złożenia elektronicznej deklaracji przez podmiot jest wyłącznie pobrane UPO.

W przypadku negatywnej weryfikacji danych wyświetlony zostanie odpowiedni (w zależności od rodzaju błędu) status dokumentu.

Każdy status przetwarzania dokumentu oznaczony liczbą od 400 do 422 oznacza, że dokument został odrzucony i otrzymuje status **Odrzucony**.

## Wstępnie Wypełnione Zeznanie Podatkowe (PFR) PIT-37 i PIT-38

Posiadanie wydrukowanego lub zapisanego na dysku w formacie PDF dokumentu PIT-37 lub PIT-38, jak również posiadanie kodu autoryzującego pozwalającego na dostęp do pobranego zeznania PIT-37 lub PIT-38, nie jest dowodem poprawnie złożonej elektronicznie deklaracji.

Potwierdzeniem złożenia przez podmiot elektronicznej deklaracji za pomocą usługi PFR PIT-37 lub PIT-38 jest wyłącznie pobrane UPO.

UPO zawiera informację o terminie złożenia przez podmiot elektronicznej deklaracji PIT-37 lub PIT-38.