

Usługa PFR PIT-37 za rok 2015 pomaga w prawidłowym wypełnieniu zeznania o kwotę przysługującej ulgi na dzieci oraz umożliwia wpisanie 1% na rzecz wybranej OPP.

Odliczenie w PFR PIT-37 ulgi na dzieci

Krok 1

W celu pobrania PFR PIT-37 należy wpisać swoje dane, a w przypadku rozliczenia z małżonkiem, także dane małżonka.

The screenshot shows the 'Portal Podatkowy Usługi' interface. At the top, there are logos for 'i n a n s e', 'Portal Podatkowy Usługi', 'MINISTERSTWO FINANSÓW', 'PORTAL PODATKOWY', and 'KONTAKT'. Below the navigation bar, there are buttons for 'Opis', 'Niezbędne dane', 'Ważne uwagi', 'PIT-37 - informacje', and 'Instrukcja PFR'. A 'KOMUNIKAT' (Notice) box contains the text: '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.' Below this, a question asks 'CZY CHCIAŁBYŚ SKORZYSTAĆ Z WSTĘPNIE WYPEŁNIONEGO ZEZNANIA PODATKOWEGO (PFR) PIT-37?' with radio buttons for 'TAK' (selected) and 'NIE'. Under 'WYBIERAM' (I choose), there are radio buttons for 'Wstępnie wypełnione zeznanie podatkowe [PFR] indywidualne' (selected) and 'Wstępnie wypełnione zeznanie podatkowe [PFR] małżeńskie'. A warning box states: 'Uwaga - pięciokrotne podanie błędnych danych uwierzytelniających zablokuje pobranie wstępnie wypełnionego zeznania'. The 'DANE UWIERZYTELNIAJĄCE PODATNIKA' (Taxpayer's authentication data) section includes fields for 'Identyfikator podatkowy' (with sub-fields for NIP and PESEL, both marked 'Pole wymagane'), 'Nazwisko', 'Pierwsze imię', 'Data urodzenia: (dd-mm-rrrr)', and 'Kwota przychodu uzyskana w roku 2015 przez podatnika większa od 0', all marked 'Pole wymagane'. At the bottom, there is a 'PIT-37' label, a 'Dalej' (Next) button, and an 'Anuluj' (Cancel) button. A note at the bottom reads: 'W celu uwierzytelnienia podatnika proszę nacisnąć "Dalej"'

Krok 2

Po prawidłowym uwierzytelnieniu i pobraniu PFR PIT-37 na ekranie zostanie wyświetlone okno z pytaniami o załączniki, które podatnik chce dołączyć do składanego zeznania. Przy każdym z pytań do wyboru są dwie opcje: **Tak** lub **Nie**.

Portal Podatkowy Usługi

MINISTERSTWO FINANSÓW PORTAL PODATKOWY KONTAKT

Portal Podatkowy

Portal Podatkowy - usługi

Portal Podatkowy - usługi

Instrukcja PFR Broszury informacyjne

Czy chciałbyś/chciałabyś dołączyć załącznik „PIT/O”,

Tak
 Nie

Czy chciałbyś/chciałabyś dołączyć załącznik „PIT/D”,

Tak
 Nie

Czy chciałbyś/chciałabyś dołączyć załącznik „PIT-2K”,

Tak
 Nie

Wróć PIT-37 - Pytania o załączniki Dalej Zapisz i zakończ później Anuluj

W prawym górnym rogu po kliknięciu na ikonę „Broszury informacyjne” pojawia się ekran z broszurami do PIT-37 i załączników. Po kliknięciu na określoną broszurę otwiera się w odrębnym oknie w formacie PDF.

W prawym górnym rogu znajduje się także ikona „Instrukcja PFR”, która otwiera Instrukcję Wstępnie wypełnionego zeznania podatkowego PFR” w formacie PDF.

Portal Podatkowy Usługi

MINISTERSTWO FINANSÓW PORTAL PODATKOWY KONTAKT

Portal Podatkowy

Portal Podatkowy - usługi

Portal Podatkowy - usługi

Instrukcja PFR Broszury informacyjne

Czy chciałbyś/chciałabyś dołączyć załącznik „PIT/O”,

Tak
 Nie

PIT-37 Informacje

Broszura PIT-37
Broszura PIT/O
Broszura PIT/D

OK Anuluj

Wróć PIT-37 - Pytania o załączniki Dalej Zapisz i zakończ później Anuluj

Możliwe jest dołączenie do zeznania PIT-37 następujących załączników:

- **PIT/O** - informacja o odliczeniach od dochodu (przychodu) i od podatku. Jest przeznaczony dla podatników korzystających z odliczeń od dochodu (przychodu) lub od podatku (np. z ulgi na dzieci), z wyjątkiem odliczeń wydatków mieszkaniowych.
- **PIT-D** - informacja o odliczeniu wydatków mieszkaniowych
- **PIT-2K** - oświadczenie o wysokości wydatków związanych z inwestycją służącą zaspokojeniu potrzeb mieszkaniowych

Po zaznaczeniu odpowiedzi na wszystkie pytania należy wybrać przycisk **Dalej**.

Krok 3

System pokazuje Wstępnie wypełnione zeznanie podatkowe.

Po uzupełnieniu/zmodyfikowaniu wszystkich wymaganych pól na zeznaniu PIT-37 należy wybrać przycisk **Dalej** znajdujący się na dole formularza zeznania podatkowego.

Jeśli podatnik wybrał załącznik/załączniki to na formularzu w części **L. INFORMACJE O DOŁĄCZONYCH DOKUMENTACH/ZAŁĄCZNIKACH** w polach przy nazwach poszczególnych załączników pojawi się wartość „1” informującą o tym, że do zeznania podatkowego PIT-37 zostaną dołączone wybrane załączniki.

W przypadku rezygnacji z załączników (jeśli załączniki zostały wcześniej wybrane należy wpisać w pozycje: **142, 143, 144, 145** wartość „0”).

Krok 4

Jeśli w podatnik zaznaczył, że chce złożyć załącznik PIT/O, to na ekranie zostanie wyświetlony formularz tego załącznika z automatycznie uzupełnionymi polami dotyczącymi danych identyfikacyjnych podatnika oraz identyfikatora podatkowego podatnika.

Jeśli podatnik chce skorzystać z możliwości odliczenia ulgi na dzieci w części **C** formularza **PIT/O** w pozycji **40** należy podać liczbę dzieci. Na formularzu pojawi się informacja, że po wypełnieniu części **E** kwoty w pozycjach: **41, 42** zostaną uzupełnione automatycznie.


Jeżeli kwota przysługującego odliczenia z tytułu ulgi na dzieci jest wyższa od kwoty odliczonej z tego tytułu w zeznaniu podatkowym, podatnikowi przysługuje różnica między kwotą przysługującego a kwotą faktycznie odliczoną, do wysokości nieprzekraczającej kwoty zapłaconych i podlegających odliczeniu w PIT-37 lub PIT-36 składek na ubezpieczenie społeczne oraz ubezpieczenia zdrowotne. Kwotę stanowiącą różnicę traktuje się na równi z nadpłatą. Czy chcesz skorzystać z prawa do tej różnicy? (TAK, NIE)

W przypadku zaznaczenia TAK różnica zostanie automatycznie wykazana w poz. 132 (podatnik) lub 133 (małżonek) po uprzednim wpisaniu kwoty składek w poz. 130 (podatnik) lub 131 (małżonek). Jeżeli podatnik nie zamierza skorzystać z przysługującej różnicy, poz. 132 i 133 zeznania PIT-37 nie zostaną wypełnione.

Tak
 Nie

Krok 7

Po zaznaczeniu TAK wyświetla się sekcja H zeznania PIT-37 wraz z informacją o możliwości uzyskania zwrotu niewykorzystanej ulgi na dzieci

-  Część H wypełniają podatnicy, którzy występują o dodatkowy zwrot z tytułu ulgi na dzieci na zasadach określonych w art. 27f ust. 8-10 ustawy. W poz. 130 i 131 podatnicy wykazują kwoty składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, 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 zagranicznych systemów ubezpieczeń), pomniejszonych o składki odliczone w PIT-36L, w PIT-28 lub wykazane jako odliczone w PIT-16A lub PIT-19A. W poz. 132 i 133 wykazana jest różnica między kwotą przysługującego odliczenia z tytułu ulgi na dzieci (na podstawie kwot wykazanych w załączniku PIT/O), a kwotą ulgi na dzieci już odliczoną od podatku w części F zeznania. Poz. 133 wypełnia się jedynie w przypadku łącznego opodatkowania dochodów małżonków. W poz. 134 wykazana jest przysługująca kwota różnicy, która stanowi sumę kwot z poz. 132 i 133 w wysokości nieprzekraczającej sumy kwot składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne wykazanych w poz. 130 i 131. W przypadku obojga rodziców, opiekunów prawnych dziecka, rodziców zastępczych, którzy pozostają w związku małżeńskim przez cały rok podatkowy, składających odrębne zeznania PIT-36 albo PIT-37, suma kwot z poz. 134 PIT-37 i poz. 208 PIT-36, każdego z małżonków, nie może przekroczyć sumy kwot z poz. 130 i 131. W poz. 135 wykazana jest suma kwot z poz. 129 (nadpłata) i poz. 134 (przysługująca kwota różnicy)

H. DODATKOWY ZWROT Z TYTUŁU ULGI NA DZIECI

	podatnik	małżonek
Składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne ³⁾	130.	131.
	12 685,96	0,00
Różnica między kwotą przysługującego odliczenia a kwotą odliczoną w zeznaniu podatkowym ⁴⁾	132.	133.
Podatnik - od sumy kwot z poz. 7 części E załącznika PIT/O należy odjąć kwotę z poz. 41 tego załącznika. Małżonek - od sumy kwot z poz. 8 części E załącznika PIT/O należy odjąć kwotę z poz. 42 tego załącznika.	2 765,20	0,00
Przysługująca kwota różnicy ⁵⁾	134.	
Suma kwot z poz. 132 i 133 nie więcej niż suma kwot z poz. 130 i 131.		2 765,20
Łączna kwota zwrotu	135.	
Suma kwot z poz. 129 i 134.		8 965,20

W poz. **130** i **131** przy zeznaniu wspólnym, system wskazuje sumę składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne wykazaną w zeznaniu. Kwoty te podatnik może zmienić.

W poz. **130** i **131** podatnicy wykazują kwoty składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, 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 zagranicznych systemów ubezpieczeń),

poniższych o składki odliczone w PIT-36L, w PIT-28 lub wykazane jako odliczone w PIT-16A lub PIT-19A.

W poz. **132** i **133** wykazana jest różnica między kwotą przysługującego odliczenia z tytułu ulgi na dzieci (na podstawie kwot wykazanych w załączniku PIT/O), a kwotą ulgi na dzieci już odliczoną od podatku w części F zeznania. Poz. **133** wypełnia się jedynie w przypadku łącznego opodatkowania dochodów małżonków.

W poz. **134** automatycznie wykazana jest przysługująca kwota różnicy, która stanowi sumę kwot z poz. **132** i **133** w wysokości nieprzekraczającej sumy kwot składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne wykazanych w poz. **130** i **131**. W przypadku obojga rodziców, opiekunów prawnych dziecka, rodziców zastępczych, którzy pozostają w związku małżeńskim przez cały rok podatkowy, składających odrębne zeznania PIT-36 albo PIT-37, suma kwot z poz. **134** PIT-37 i poz. **208** PIT-36, każdego z małżonków, nie może przekroczyć sumy kwot z poz. **130** i **131**.


W poz. **135** wykazana jest suma kwot z poz. **129** (nadpłata) i poz. **134** (przysługująca kwota różnicy)

Przekazanie w PFR PIT-37 i PIT-38 kwoty 1% na rzecz organizacji pożytku publicznego

System umożliwia przekazanie kwoty 1% dla Organizacji Pożytku Publicznego. Podatnik ma możliwość uzupełnienia pól w części **J. WNIOSEK O PRZEKAZANIE 1% PODATKU NALEŻNEGO NA RZECZ ORGANIZACJI POŻYTKU PUBLICZNEGO (OPP)**.

W sekcji tej zamieszczony jest link do strony Portalu Podatkowego, na której znajduje się aktualny wykaz organizacji pożytku publicznego. Po jego kliknięciu otwiera się odrębna strona na, której można odnaleźć OPP uprawnioną do przekazania 1% podatku.

W przypadku chęci przekazania 1% podatku należnego na rzecz OPP należy podać numer wpisu do KRS organizacji wybranej z wykazu prowadzonego przez Ministra pracy i Polityki Społecznej (pole **137. Numer KRS**). Po wpisaniu numeru KRS pole **138. Wnioskowana kwota** zostanie uzupełnione automatycznie. Wnioskowana kwota nie może przekroczyć 1% kwoty z pozycji **126. Podatek należny** po zaokrągleniu do pełnych dziesiątek groszy w dół.

J. 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 prowadzonego przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej oraz wysokość kwoty na jej rzecz.	
AKTUALNY WYKAZ ORGANIZACJI POŻYTKU PUBLICZNEGO JEST DOSTĘPNY NA STRONIE INTERNETOWEJ MINISTERSTWA FINANSÓW	
 Kliknij tutaj aby znaleźć numer KRS: www.finanse.mf.gov.pl/systemy-informatyczne/e-deklaracje/wyszukiwarka-opp	
137. Numer KRS	<input type="text" value="0505014124"/>
138. Wnioskowana kwota	<input type="text"/>
Kwota z poz. 138 nie może przekroczyć 1% kwoty z poz. 126, po zaokrągleniu do pełnych dziesiątek groszy w dół.	
	41,50