

Poradnik PIT-37

1. Kogo dotyczy ten formularz?

Warto wiedzieć, że formularz PIT-37 jest najpopularniejszą deklaracją wypełnianą przez Polaków. Wynika to z tego, że jest ona przeznaczona dla osób uzyskujących dochody z pracy na rzecz płatnika, który oblicza i ściąga za nas zaliczki na podatek. Po PIT-37 muszą więc sięgnąć wszystkie osoby, które zatrudnione są na podstawie umowy o pracę, dzieła lub zlecenie.

2. Jak jest to rozliczenie?

Jest to rozliczenie na zasadach ogólnych, co oznacza, że podatnicy muszą opłacić podatek w wysokości 18 lub 32 procent, w zależności od wysokości uzyskanego dochodu.

3. Jak obliczyć podatek?

W przypadku, kiedy roczne dochody podatnika nie przekraczają kwoty 85 528 zł całość dochodu mnożymy razy 18% oraz dzielimy przez 100%. W przypadku kiedy dochód jest wyższy kwotę 85 528 zł rozliczamy opłacając 18% podatku, a nadwyżkę opłacając 32% podatku. Jeżeli więc podatnik uzyskał 86 528 zł musi kwotę 85 528 zł obliczyć jak we wcześniejszym przykładzie, a następnie 1000 zł uzyskane ponad limitem pomnożyć razy 32% i podzielić przez 100%. Następnie należy dodać do siebie uzyskane wyniki i dowiemy się jaką kwotę wynosi nasz podatek.

4. Rozliczenie wspólne:

W przypadku PIT-37 podatnicy mają prawo do skorzystania z rozliczenia preferencyjnego, czyli wspólnie z małżonkiem. Większość par decyduje się na tę formę rozliczenia, ponieważ dzięki niemu możemy uzyskać niższą kwotę podatku. Warto jednak pamiętać, że nie dla wszystkich będzie to korzystane. Przykładowo nie warto rozliczać się wspólnie, kiedy jedno z małżonków wykazuje dochód zerowy, oprócz tego nie powinniśmy wypełniać jednego formularza wraz z małżonkiem, kiedy dzieli nas duża różnica w zarobkach, a zwłaszcza kiedy jedno z nas część swojego dochodu opłacić musi z 32-procentowym opodatkowaniem. Zanim więc przystąpimy do wypełniania formularza należy się zastanowić czy będziemy dokonywać rozliczenia indywidualnie czy też preferencyjnie, a następnie ustalić które z dwojga będzie podatnikiem, a które figurować będzie jako małżonek.

5. Wypełnianie PIT-37. Instrukcja:

Na samym początku w rubryce jeden należy podać swój numer PESEL, a w przypadku rozliczenia wspólnego w rubryce 2 PESEL małżonka (pamiętając o zachowaniu ustalonej kolejności)

Część A:

W każdym formularzu rozliczeniowym w tym miejscu podatnicy muszą wpisać pełną nazwę Urzędu Skarbowego, przez który są obsługiwani. Dodatkowo nie można zapomnieć o zaznaczeniu odpowiedniego okienka: złożenie zeznania lub korekta zeznania.

Część B:

Tutaj musimy podać swoje dane identyfikacyjne oraz małżonka. Dane, które musimy podać to: Nazwisko, imię, data urodzenia, kraj, województwo, powiat, gmina, ulica, numer domu, numer lokalu, miejscowość, kod pocztowy oraz poczta. Podczas wypełniania formularza z danymi nie można zapomnieć o ustalonej wcześniej kolejności, ponieważ w przeciwnym wypadku będziemy

zobowiązani do ponownego wypełnienia formularza.

Część C:

W tej części podatnicy wpisują wysokość uzyskanych przychodów. Można także uwzględnić koszty ich uzyskania, dzięki czemu obniżymy nasz podatek. Tutaj także jest wyszczególniony podział na podatnika oraz małżonka, do którego należy się odpowiednio dostosować.

Części D, E, F:

Pierwsza z nich przeznaczona jest na odliczenia od dochodu, w kolejnej z nich musimy wyznaczyć kwotę podatku, natomiast w części F możemy następnie dokonać odliczeń od podatku. Warto pamiętać, że ulgi z jakich możemy wówczas skorzystać uwzględnić powinniśmy w załącznikach PIT/O oraz PIT/D. W pierwszym z nich dokonamy odliczeń z tytułu niemal każdej ulgi: ulgi prorodzinnej, internetowej, rehabilitacyjnej, za przekazane darowizny itd, jednak ulgę mieszkaniową oraz jej pochodne należy zamieścić wyłącznie w załączniku PIT/D.

W kolejnych częściach dowiadujemy się ile wynosi nasz podatek i ile zostało już opłacone. Wówczas możemy uzyskać informację na temat czy otrzymamy zwrot nadpłaconego podatku, czy też sami będziemy musieli go uregulować, wpłacając dodatkowe pieniądze do Urzędu Skarbowego.

6. Program do PIT-37

Wielkim ułatwieniem dla wszystkich podatników jest nasz darmowy program do PIT. Dzięki niemu bez wychodzenia z domu wypełnisz oraz wyślesz swój formularz do Urzędu Skarbowego. Program pomoże Ci w wyborze odpowiedniego załączników. Oprócz tego zgodnie z wprowadzonymi nowelizacjami ustali z jakich ulg możesz skorzystać i jakie odliczenia uwzględnić w swoim zeznaniu podatkowym.

Program automatycznie obliczy Twój podatek według odpowiedniej stawki, jak również odliczając ulgi. Dodatkowo na sam koniec masz możliwość sprawdzenia poprawności wypełnionych rubryk. W przypadku błędów program dokładnie wskaże Ci ich miejsce oraz poprosi o ich poprawienie, jednocześnie podając Ci dokładne i proste w zrozumieniu instrukcje.

Wysyłanie druku PIT-37 przez Internet jest proste, szybkie, ale również bezpieczne. Masz pewność, że zeznanie trafi do Urzędu Skarbowego w kilka chwil, a w odpowiedzi otrzymasz urzędowe poświadczenie odbioru. Oprócz tego nie musisz się martwić o swoje dane, ponieważ zostaną one zakodowane, jak również żadna niepowołana osoba nie będzie miała do nich dostępu.

PIT-37 na podatki-24.pl

[Pobierz program i wypełnij PIT w 5 minut.](#)

[Druk PIT-37 2013/2014](#)

[PIT-37 na podatki-24.pl](#)