

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

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) 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 2018 r. poz. 1509, 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 oraz złożenie podpisu(ów) w części O 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<sup>1)</sup>

10. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. złożenie zeznania     
  2. korekta zeznania<sup>2)</sup>

### B. DANE IDENTYFIKACYJNE I AKTUALNY ADRES ZAMIESZKANIA

Poz. 26-34 można nie wypełniać, jeżeli w poz. 6 zaznaczono kwadrat nr 2 i adres zamieszkania małżonka jest taki jak w części B.1.; poz. 26-34 nie wypełnia się, jeżeli w poz. 6 zaznaczono kwadrat nr 3.

#### B.1. DANE PODATNIKA

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

#### B.2. DANE MAŁŻONKA

|                 |  |                   |                  |  |               |
|-----------------|--|-------------------|------------------|--|---------------|
| 23. Nazwisko    |  | 24. Pierwsze imię |                  | 25. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok) |               |
| 26. Kraj        |  | 27. Województwo   |                  | 28. Powiat                                 |               |
| 29. Gmina       |  | 30. Ulica         |                  | 31. Nr domu                                | 32. Nr lokalu |
| 33. Miejscowość |  |                   | 34. Kod pocztowy |  |               |

**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 | zł                              |
| a   | b        |    | c                           |    | d              |    | e              |    | f                               |
| <b>1. Należności ze stosunku: pracy, służbowego, spółdzielczego i z pracy nakładczej, a także zasiłki pieniężne z ubezpieczenia społecznego wypłacone przez zakład pracy</b><br>W poz. 40 należy wykazać przychody, do których w poz. 41 podatnik stosuje 50% koszty uzyskania przychodów na podstawie art. 22 ust. 9 pkt 3 ustawy. | 35.      |    | 36.                         |    | 37.            |    | 38.            |    | 39.                             |
|   | 40.      |    | 41.                         |    |                |    |                |    |                                 |
| <b>2. Emerytury – renty oraz inne krajowe świadczenia, o których mowa w art. 34 ust. 7 ustawy</b>   | 42.      |    |                             |    | 43.            |    |                |    | 44.                             |
| <b>3. Działalność wykonywana osobiście, o której mowa w art. 13 ustawy (w tym umowy o dzieło i zlecenia)</b>  | 45.      |    | 46.                         |    | 47.            |    | 48.            |    | 49.                             |
| <b>4. Prawa autorskie i inne prawa, o których mowa w art. 18 ustawy</b><br>W poz. 55 należy wykazać przychody, do których w poz. 56 podatnik stosuje 50% koszty uzyskania przychodów na podstawie art. 22 ust. 9 pkt 1–3 ustawy.  | 50.      |    | 51.                         |    | 52.            |    | 53.            |    | 54.                             |
|   | 55.      |    | 56.                         |    |                |    |                |    |                                 |
| <b>5. Inne źródła, niewymienione w wierszach od 1 do 4</b>  | 57.      |    | 58.                         |    | 59.            |    | 60.            |    | 61.                             |
| <b>6. RAZEM</b><br>Suma kwot z wierszy od 1 do 5.   | 62.      |    | 63.                         |    | 64.            |    |                |    | 65.                             |

**C.2. DOCHODY I STRATY MAŁŻONKA**

|   |     |  |     |  |     |  |     |  |     |
|---|-----|--|-----|--|-----|--|-----|--|-----|
| <b>1. Należności ze stosunku: pracy, służbowego, spółdzielczego i z pracy nakładczej, a także zasiłki pieniężne z ubezpieczenia społecznego wypłacone przez zakład pracy</b><br>W poz. 71 należy wykazać przychody, do których w poz. 72 małżonek stosuje 50% koszty uzyskania przychodów na podstawie art. 22 ust. 9 pkt 3 ustawy. | 66. |  | 67. |  | 68. |  | 69. |  | 70. |
|   | 71. |  | 72. |  |     |  |     |  |     |
| <b>2. Emerytury – renty oraz inne krajowe świadczenia, o których mowa w art. 34 ust. 7 ustawy</b>   | 73. |  |     |  | 74. |  |     |  | 75. |
| <b>3. Działalność wykonywana osobiście, o której mowa w art. 13 ustawy (w tym umowy o dzieło i zlecenia)</b>  | 76. |  | 77. |  | 78. |  | 79. |  | 80. |
| <b>4. Prawa autorskie i inne prawa, o których mowa w art. 18 ustawy</b><br>W poz. 86 należy wykazać przychody, do których w poz. 87 małżonek stosuje 50% koszty uzyskania przychodów na podstawie art. 22 ust. 9 pkt 1–3 ustawy.  | 81. |  | 82. |  | 83. |  | 84. |  | 85. |
|   | 86. |  | 87. |  |     |  |     |  |     |
| <b>5. Inne źródła, niewymienione w wierszach od 1 do 4</b>  | 88. |  | 89. |  | 90. |  | 91. |  | 92. |
| <b>6. RAZEM</b><br>Suma kwot z wierszy od 1 do 5.   | 93. |  | 94. |  | 95. |  |     |  | 96. |

**D. ODLICZENIA OD DOCHODU**

|   | podatnik |    | małżonek |    |
|---|----------|----|----------|----|
|   | zł.      | gr | zł.      | gr |
| <b>Składki na ubezpieczenia społeczne</b><br>Odliczenie podatnika nie może przekroczyć kwoty z poz. 64.<br>Odliczenie małżonka nie może przekroczyć kwoty z poz. 95.  | 97.      |    | 98.      |    |
| <b>Odliczenia – wykazane w części B załącznika PIT/O</b><br>Odliczenie podatnika nie może przekroczyć kwoty z poz. 64 pomniejszonej o kwotę z poz. 97.<br>Odliczenie małżonka nie może przekroczyć kwoty z poz. 95 pomniejszonej o kwotę z poz. 98. | 99.      |    | 100.     |    |
| <b>Ulga odsetkowa – wykazana w części B.1. załącznika PIT/D</b><br>Odliczenie nie może przekroczyć sumy kwot z poz. 64 i 95 pomniejszonej o kwoty z poz. 97, 98, 99 i 100.  | 101.     |    |          |    |
| <b>Dochód po odliczeniach</b><br>Od sumy kwot z poz. 64 i 95 należy odjąć kwoty z poz. 97, 98, 99, 100 i 101.   | 102.     |    |          |    |
| <b>Odliczenia mieszkaniowe – wykazane w części B.3. załącznika PIT/D</b><br>Odliczenia nie mogą przekroczyć kwoty z poz. 102. Nadwyżka odliczeń ponad kwotę z poz. 102 podlega odliczeniu w następnych latach.                                      | 103.     |    |          |    |

**E. OBLICZENIE PODATKU**

zł, gr

|   |      |  |  |  |    |
|---|------|--|--|--|----|
| <b>Podstawa obliczenia podatku</b> (po zaokrągleniu do pełnych złotych)<br>Jeżeli w poz. 6 zaznaczono kwadrat nr 1, należy wpisać kwotę z poz. 102 pomniejszoną o kwotę z poz. 103. W pozostałych przypadkach należy wpisać połowę kwoty obliczonej jako różnica kwot z poz. 102 i 103. | 104. |  |  |  |    |
| <b>Obliczony podatek – zgodnie z art. 27 ust. 1 ustawy</b><br>Podatek od podstawy z poz. 104; 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.                                     | 105. |  |  |  | zł |
| <b>Doliczenia do podatku</b>  | 106. |  |  |  |    |

**F. ODLICZENIA OD PODATKU**
**podatnik**

zł, gr

**małżonek**

zł, gr

|  |      |  |  |      |  |  |
|--|------|--|--|------|--|--|
| <b>Składki na ubezpieczenie zdrowotne</b><br>Suma odliczanych kwot nie może przekroczyć sumy kwot z poz. 105 i 106.  | 107. |  |  | 108. |  |  |
| <b>Odliczenia – wykazane w części C załącznika PIT/O</b><br>Suma odliczanych kwot nie może przekroczyć sumy kwot z poz. 105 i 106 pomniejszonej o sumę kwot z poz. 107 i 108.                                  | 109. |  |  | 110. |  |  |
| <b>Podatek po odliczeniach</b><br>Od sumy kwot z poz. 105 i 106 należy odjąć sumę kwot z poz. 107, 108, 109 i 110.   | 111. |  |  |      |  |  |
| <b>Odliczenia mieszkaniowe – wykazane w części C.2. załącznika PIT/D</b><br>Odliczenia nie mogą przekroczyć kwoty z poz. 111. Nadwyżka odliczeń ponad kwotę z poz. 111 podlega odliczeniu w następnych latach. | 112. |  |  |      |  |  |

**G. OBLICZENIE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO**

zł

|   |      |  |  |  |  |
|---|------|--|--|--|--|
| <b>Podatek należny</b> (po zaokrągleniu do pełnych złotych)<br>Od kwoty z poz. 111 należy odjąć kwotę z poz. 112.   | 113. |  |  |  |  |
| <b>Różnica między podatkiem należnym a sumą zaliczek pobranych przez płatników DO ZAPŁATY</b><br>Od kwoty z poz. 113 należy odjąć sumę kwot z poz. 65 i 96. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 114. |  |  |  |  |
| <b>Różnica między sumą zaliczek pobranych przez płatników a podatkiem należnym NADPŁATA</b><br>Od sumy kwot z poz. 65 i 96 należy odjąć kwotę z poz. 113. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.   | 115. |  |  |  |  |

**H. DODATKOWY ZWROT Z TYTUŁU ULGI NA DZIECI**
**podatnik**

zł, gr

**małżonek**

zł, gr

|   |      |  |  |      |  |  |
|---|------|--|--|------|--|--|
| <b>Składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne<sup>3)</sup></b>  | 116. |  |  | 117. |  |  |
| <b>Różnica między kwotą przysługującego odliczenia a kwotą odliczoną w zeznaniu podatkowym<sup>4)</sup></b><br>Podatnik – od sumy kwot z poz. 7 części E załącznika PIT/O należy odjąć kwotę z poz. 39 tego załącznika.<br>Małżonek – od sumy kwot z poz. 8 części E załącznika PIT/O należy odjąć kwotę z poz. 40 tego załącznika. | 118. |  |  | 119. |  |  |
| <b>Przysługująca kwota różnicy<sup>5)</sup></b><br>Suma kwot z poz. 118 i 119 nie więcej niż suma kwot z poz. 116 i 117.  | 120. |  |  |      |  |  |
| <b>Łączna kwota zwrotu</b><br>Suma kwot z poz. 115 i 120.   | 121. |  |  |      |  |  |

**I. INFORMACJA O DOCHODACH (PRZYCHODACH) WYKAZYWANYCH NA PODSTAWIE ART. 45 UST. 3c USTAWY**

|                                  |  |  |  |  |  |
|----------------------------------|--|--|--|--|--|
| 122. Kwota dochodów (przychodów) |  |  |  |  |  |
|----------------------------------|--|--|--|--|--|

zł, gr

**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 na podstawie odrębnych przepisów oraz wysokość kwoty na jej rzecz.

|                              |   |      |  |  |  |
|------------------------------|---|------|--|--|--|
| 123. Numer KRS<br>0000034605 | <b>Wnioskowana kwota</b><br>Kwota z poz. 124 nie może przekroczyć 1% kwoty z poz. 113 po zaokrągleniu do pełnych dziesiątek groszy w dół. | 124. |  |  |  |
|------------------------------|---|------|--|--|--|

zł, gr

**K. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE**

Podatnicy, którzy wypełnili część J, w poz. 125 mogą podać cel szczegółowy 1%, a zaznaczając kwadrat w poz. 126 wyrazić zgodę na przekazanie OPP swojego imienia, nazwiska i adresu wraz z informacją o kwocie z poz. 124. W poz. 127 można podać dodatkowe informacje, np. ułatwiające kontakt z podatnikiem (telefon, e-mail).

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| 125. Cel szczegółowy 1%<br>PXF | 126. Wyrażam zgodę<br><input checked="" type="checkbox"/> |
|--------------------------------|---|

|      |  |
|------|--|
| 127. |  |
|------|--|

## L. INFORMACJE O ZAŁĄCZNIKACH

W poz. 128–131 należy podać liczbę załączników. Poz. 132 i 133 wypełniają podatnicy, którzy załącznik PIT/D dołączyli do innego niż składane zeznanie. Jeśli w poz. 132 zaznaczono kwadrat nr 2, należy wypełnić poz. 134.

| PIT/O   | Certyfikat rezydencji | PIT-2K   | PIT/D |
|---|-----------------------|--|-------|
| 128.  | 129.                  | 130.   | 131.  |
| 132. Załącznik PIT/D dołącza do swojego zeznania (zaznaczyć właściwy kwadrat):<br><input type="checkbox"/> 1. podatnik <input type="checkbox"/> 2. małżonek |                       | 133. Kod formularza, do którego został dołączony załącznik PIT/D (zaznaczyć właściwy kwadrat):<br><input type="checkbox"/> 1. PIT-28 <input type="checkbox"/> 2. PIT-36 <input type="checkbox"/> 3. PIT-37 |       |
| 134. Identyfikator podatkowy, nazwisko i imię małżonka oraz urząd, do którego został złożony załącznik PIT/D  |                       |  |       |

## M. 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 wyłącznie rachunek, którego posiadaczem (współposiadaczem) jest podatnik lub małżonek. Wskazanie rachunku, którego posiadaczem (współposiadaczem) 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 wskazanej w poz. 135.

|   |
|---|
| 135. Osoba zgłaszająca rachunek (należy zaznaczyć właściwe kwadraty; kwadrat nr 2 można zaznaczyć wyłącznie w przypadku zaznaczenia w poz. 6 kwadratu nr 2):<br><input type="checkbox"/> 1. podatnik <input type="checkbox"/> 2. małżonek |
| 136. Posiadacz rachunku (wypełnić wyłącznie, gdy posiadaczem są również inne osoby niż wskazane w poz. 135):  |
| 137. Kraj siedziby banku (oddziału) (uzupełnić wyłącznie, gdy wskazano rachunek zagraniczny)  |
| 138. Pełny numer rachunku (w przypadku rachunku zagranicznego należy podać kod SWIFT)<br>1. Numer IBAN: _____      2. Kod SWIFT: _____  |

## N. KARTA DUŻEJ RODZINY (KDR) Wypełnienie poz. 139 nie jest obowiązkowe.

|  |
|--|
| 139. Osoba posiadająca ważną KDR (kwadrat nr 2 można zaznaczyć wyłącznie w przypadku zaznaczenia w poz. 6 kwadratu nr 2):<br><input type="checkbox"/> 1. podatnik <input type="checkbox"/> 2. małżonek |
|--|

## O. OŚWIADCZENIE I PODPIS PODATNIKA / MAŁŻONKA / PEŁNOMOCNIKA

W przypadku zaznaczenia w poz. 6 kwadratu nr 2, 3 albo 4, kwadratu w poz. 7 lub w poz. 8, oświadczam, iż są spełnione warunki do opodatkowania dochodów w wybrany sposób. W przypadku zastosowania art. 6 ust. 2a ustawy, oświadczam pod rygorem odpowiedzialności karnej za fałszywe zeznanie, że jest spełniony warunek przewidziany w tym przepisie.

|                       |                      |   |
|-----------------------|----------------------|---|
| 140. Podpis podatnika | 141. Podpis małżonka | 142. Imię i nazwisko oraz podpis pełnomocnika |
|                       |                      |   |

- Przez urząd, do którego jest adresowane zeznanie rozumie się urząd skarbowy, przy pomocy którego właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania.
- Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2018 r. poz. 800, z późn. zm.).
- Należy wpisać kwotę składek, 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 przypadku obojga rodziców, opiekunów prawnych dziecka, rodziców zastępczych, którzy pozostają w związku małżeńskim przez cały rok podatkowy, należy wypełnić zarówno poz. 116 jak i poz. 117. Zasada ta obejmuje również podatnika, który zawarł związek małżeński przed rozpoczęciem roku podatkowego, a jego małżonek zmarł w trakcie roku podatkowego.
- Poz. 119 wypełnia się jedynie w przypadku łącznego opodatkowania dochodów małżonków.
- 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. 120 PIT-37 i poz. 327 PIT-36, każdego z małżonków, nie może przekroczyć sumy kwot z poz. 116 i 117. Na podstawie art. 72 § 1a ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa, 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. 114 lub wpłacenia jej w niepełnej wysokości niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami o postępowaniu egzekucyjnym w administracji.

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

|  |   |
|--|---|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP / numer PESEL (niepotrzebne skreślić) podatnika | 2. Identyfikator podatkowy NIP / numer PESEL (niepotrzebne skreślić) małżonka |
|--|---|

**PIT/O**

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

## INFORMACJA O ODLICZENIACH OD DOCHODU (PRZYCHODU) I OD PODATKU

**W ROKU PODATKOWYM**

3. Rok

4. Nr załącznika<sup>1)</sup>

Załącznik do zeznań: PIT-28, PIT-28S, PIT-36, PIT-36S i PIT-37.

W przypadku łącznego opodatkowania dochodów małżonków składa się wspólny załącznik PIT/O.

Jeżeli małżonkowie rozliczają się indywidualnie i każdy z nich korzysta z odliczeń, załącznik PIT/O wypełnia i dołącza do swojego zeznania każdy z małżonków, **podając w nim dane identyfikacyjne obojga małżonków.**

### A. DANE IDENTYFIKACYJNE

#### A.1. DANE PODATNIKA

|             |                  |   |
|-------------|------------------|---|
| 5. Nazwisko | 6. Pierwsze imię | 7. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok) |
|-------------|------------------|---|

#### A.2. DANE MAŁŻONKA

|             |                  |  |
|-------------|------------------|--|
| 8. Nazwisko | 9. Pierwsze imię | 10. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok) |
|-------------|------------------|--|

### B. ODLICZENIA OD DOCHODU (PRZYCHODU) – INNE NIŻ WYKAZANE W ZAŁĄCZNIKACH PIT/D, PIT/BR LUB BEZPOŚREDNIO WYMIENIONE W ZEZNANIACH PODATKOWYCH

Odliczenie z poz. 32 nie może przekroczyć sumy kwot z poz. 47 i 56 pomniejszonej o sumę kwot z poz. 73 i 74 zeznania PIT-28 lub PIT-28S, kwoty z poz. 169 zeznania PIT-36 lub PIT-36S, kwoty z poz. 64 pomniejszonej o kwotę z poz. 97 zeznania PIT-37. Odpowiednio odliczenie z poz. 33 nie może przekroczyć kwoty z poz. 170 zeznania PIT-36 lub PIT-36S, kwoty z poz. 95 pomniejszonej o kwotę z poz. 98 zeznania PIT-37.

|  |  | podatnik |    | małżonek |    |
|--|--|----------|----|----------|----|
|  |  | zł,      | gr | zł,      | gr |
| 1. Darowizny przekazane: <sup>2)</sup>   | - organizacjom na prowadzoną przez nie działalność pożytku publicznego w sferze zadań publicznych, o których mowa w art. 26 ust. 1 pkt 9 lit. a ustawy <sup>3)</sup> | 11.      |    | 12.      |    |
|  | - na cele kultu religijnego, o których mowa w art. 26 ust. 1 pkt 9 lit. b ustawy   | 13.      |    | 14.      |    |
|  | - na cele krwiodawstwa, o których mowa w art. 26 ust. 1 pkt 9 lit. c ustawy  | 15.      |    | 16.      |    |
| 2. Darowizny wynikające z odrębnych ustaw <sup>2)</sup>  |  | 17.      |    | 18.      |    |
| 3. Wydatki na cele rehabilitacyjne oraz wydatki związane z ułatwieniem wykonywania czynności życiowych   |  | 19.      |    | 20.      |    |
| 4. Zwrot nienależnie pobranych świadczeń, które uprzednio zwiększyły dochód podlegający opodatkowaniu (w kwotach uwzględniających podatek), jeżeli nie zostały one potrącone przez płatnika  |  | 21.      |    | 22.      |    |
| 5. Wydatki z tytułu użytkowania sieci Internet<br><small>Odliczenie przysługuje wyłącznie w kolejno po sobie następujących dwóch latach podatkowych.</small>   |  | 23.      |    | 24.      |    |
| 6. Wydatki na nabycie nowych technologii   |  | 25.      |    | 26.      |    |
| 7. Wpłaty na indywidualne konto zabezpieczenia emerytalnego (IKZE)   |  | 27.      |    | 28.      |    |
| 8. Inne ulgi, niewymienione w wierszach od 1 do 7 <sup>4)</sup>  | 29. Podać rodzaj:  | 30.      |    | 31.      |    |
| <b>Razem odliczenia od dochodu (przychodu)</b><br><small>Suma kwot z wierszy od 1 do 8.</small><br><small>Kwotę z poz. 32 należy przenieść do poz. 76 zeznania PIT-28 lub PIT-28S lub poz. 171 zeznania PIT-36 lub PIT-36S lub poz. 99 zeznania PIT-37. Kwotę z poz. 33 należy przenieść do poz. 172 zeznania PIT-36 lub PIT-36S lub poz. 100 zeznania PIT-37.</small> |  | 32.      |    | 33.      |    |

<sup>1)</sup> Należy podać kolejny numer załącznika, oznaczając jako pierwszy załącznik z wypełnioną częścią B lub C.

<sup>2)</sup> W przypadku wypełnienia tego wiersza, należy wypełnić część D.

<sup>3)</sup> Ilekroć jest mowa o ustawie oznacza to ustawę z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1509, z późn. zm.).

<sup>4)</sup> Wiersz ósmy w części B wypełnia się, jeżeli obowiązujące przepisy przewidują dokonanie odliczeń od dochodu (przychodu) z tytułów innych niż wymienione w wierszu od 1 do 7 części B, odpowiednio wiersz piąty w części C wypełnia się, jeżeli obowiązujące przepisy przewidują dokonanie odliczeń od podatku z tytułów innych niż wymienione w wierszu od 1 do 4 części C.

### C. ODLICZENIA OD PODATKU – INNE NIŻ WYKAZANE W ZAŁĄCZNIKU PIT/D LUB BEZPOŚREDNIO WYMIENIONE W ZEZNANIACH PODATKOWYCH

W przypadku:

- 1) podatników rozliczających się indywidualnie, odliczenie z poz. 46 nie może przekroczyć:
- kwoty z poz. 113 pomniejszonej o kwotę z poz. 114 zeznania PIT-28 lub PIT-28S,
  - kwoty z poz. 206 pomniejszonej o kwotę z poz. 207 zeznania PIT-36 lub PIT-36S,
  - sumy kwot z poz. 105 i 106 pomniejszonej o kwotę z poz. 107 zeznania PIT-37.

- 2) łącznego opodatkowania dochodów małżonków, suma kwot z poz. 46 i 47 nie może przekroczyć:
- kwoty z poz. 206 pomniejszonej o kwoty z poz. 207 i 208 zeznania PIT-36 lub PIT-36S,
  - sumy kwot z poz. 105 i 106 pomniejszonej o kwoty z poz. 107 i 108 zeznania PIT-37.

|  |                   | podatnik |    | małżonek |    |
|--|-------------------|----------|----|----------|----|
|  |                   | zł.      | gr | zł.      | gr |
| 1. Ulga za wykształcenie uczniów lub z tytułu zatrudnienia pracowników w celu przygotowania zawodowego, przyznana na podstawie decyzji   |                   | 34.      |    | 35.      |    |
| 2. Składki na ubezpieczenia społeczne opłacone przez osobę prowadzącą gospodarstwo domowe z tytułu zawarcia umowy aktywizacyjnej z osobą bezrobotną  |                   | 36.      |    | 37.      |    |
| 3. Ulga na dzieci <sup>5)</sup>  | 38. Liczba dzieci | 39.      |    | 40.      |    |
| 4. Ulga, o której mowa w art. 27g ustawy   |                   | 41.      |    | 42.      |    |
| 5. Inne ulgi, niewymienione w wierszach od 1 do 4 <sup>4)</sup>  | 43. Podać rodzaj: | 44.      |    | 45.      |    |
| Razem odliczenia od podatku<br>Suma kwot z wierszy od 1 do 5.  |                   | 46.      |    | 47.      |    |
| Kwotę z poz. 46 należy przenieść do poz. 116 zeznania PIT-28 lub PIT-28S lub poz. 211 zeznania PIT-36 lub PIT-36S lub poz. 109 zeznania PIT-37. Kwotę z poz. 47 należy przenieść do poz. 212 zeznania PIT-36 lub PIT-36S lub poz. 110 zeznania PIT-37. |                   |          |    |          |    |

### D. INFORMACJA O PRZEKAZANYCH DAROWIZNACH ORAZ O OBDAROWANYCH<sup>6)</sup>

#### D.1. OBDAROWANY (1)

|  |  |              |    |
|--|--|--------------|----|
| 1. Nazwa pełna                           |  |              |    |
| 2. Kraj                                  |  | 3. Kod kraju |    |
|  |  |              |    |
|  |  |              |    |
| Kwota darowizny przekazanej obdarowanemu |  | 4.           | 5. |
|  |  |              |    |

#### D.2. OBDAROWANY (2)

|  |  |              |    |
|--|--|--------------|----|
| 1. Nazwa pełna                           |  |              |    |
| 2. Kraj                                  |  | 3. Kod kraju |    |
|  |  |              |    |
|  |  |              |    |
| Kwota darowizny przekazanej obdarowanemu |  | 4.           | 5. |
|  |  |              |    |

#### D.3. OBDAROWANY (3)

|  |  |              |    |
|--|--|--------------|----|
| 1. Nazwa pełna                           |  |              |    |
| 2. Kraj                                  |  | 3. Kod kraju |    |
|  |  |              |    |
|  |  |              |    |
| Kwota darowizny przekazanej obdarowanemu |  | 4.           | 5. |
|  |  |              |    |

<sup>5)</sup> W przypadku wypełnienia tego wiersza, należy wypełnić część E.

<sup>6)</sup> W przypadku gdy część D załącznika PIT/O jest niewystarczająca do podania informacji o wszystkich przekazanych kwotach i o obdarowanych podmiotach, należy wypełnić kolejny(e) załącznik(i) PIT/O, wykazując w nim(nich) jedynie identyfikator podatkowy (poz. 1 lub 2), numer załącznika (poz. 4) oraz brakujące dane.

#### D.4. OBDAROWANY (4)

|  |  |              |        |
|--|--|--------------|--------|
| 1. Nazwa pełna                           |  | 3. Kod kraju |        |
| 2. Kraj                                  |  | Małżonek     |        |
|  |  | zł, gr       | zł, gr |
| Kwota darowizny przekazanej obdarowanemu |  | 4.           | 5.     |
|  |  | ,            | ,      |

#### D.5. OBDAROWANY (5)

|  |  |              |        |
|--|--|--------------|--------|
| 1. Nazwa pełna                           |  | 3. Kod kraju |        |
| 2. Kraj                                  |  | Małżonek     |        |
|  |  | zł, gr       | zł, gr |
| Kwota darowizny przekazanej obdarowanemu |  | 4.           | 5.     |
|  |  | ,            | ,      |

#### E. INFORMACJA O DZIECIACH WYKAZANYCH W POZ. 38<sup>7)</sup>

W odniesieniu do każdego dziecka należy podać jego numer PESEL, a w przypadku braku tego numeru imię, nazwisko oraz datę urodzenia dziecka.

##### E.1. DANE IDENTYFIKACYJNE DZIECKA (1)

|   |   |          |
|---|---|----------|
| 1. PESEL  | 2. Pierwsze imię                          |          |
| 3. Nazwisko   | 4. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok) |          |
|   | Podatnik                                  | Małżonek |
| Liczba miesięcy, za które przysługuje odliczenie (w tym niepełnych) | 5.  | 6.       |
| Przysługujące odliczenie z tytułu ulgi na dzieci <sup>8)</sup>      | 7.  | 8.       |
|   | zł, gr                                    | zł, gr   |

##### E.2. DANE IDENTYFIKACYJNE DZIECKA (2)

|   |   |          |
|---|---|----------|
| 1. PESEL  | 2. Pierwsze imię                          |          |
| 3. Nazwisko   | 4. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok) |          |
|   | Podatnik                                  | Małżonek |
| Liczba miesięcy, za które przysługuje odliczenie (w tym niepełnych) | 5.  | 6.       |
| Przysługujące odliczenie z tytułu ulgi na dzieci <sup>8)</sup>      | 7.  | 8.       |
|   | zł, gr                                    | zł, gr   |

##### E.3. DANE IDENTYFIKACYJNE DZIECKA (3)

|   |   |          |
|---|---|----------|
| 1. PESEL  | 2. Pierwsze imię                          |          |
| 3. Nazwisko   | 4. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok) |          |
|   | Podatnik                                  | Małżonek |
| Liczba miesięcy, za które przysługuje odliczenie (w tym niepełnych) | 5.  | 6.       |
| Przysługujące odliczenie z tytułu ulgi na dzieci <sup>8)</sup>      | 7.  | 8.       |
|   | zł, gr                                    | zł, gr   |

#### E.4. DANE IDENTYFIKACYJNE DZIECKA (4)

|   |  |                       |
|---|--|-----------------------|
| 1. PESEL<br>_____   | 2. Pierwsze imię   |                       |
| 3. Nazwisko<br>_____  | 4. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok)<br>_____._____._____ |                       |
|   | <b>Podatnik</b>  | <b>Mażonek</b>        |
| Liczba miesięcy, za które przysługuje odliczenie (w tym niepełnych) | 5. _____   | 6. _____              |
| Przysługujące odliczenie z tytułu ulgi na dzieci <sup>8)</sup>      | 7. _____ zł, _____ gr  | 8. _____ zł, _____ gr |

#### E.5. DANE IDENTYFIKACYJNE DZIECKA (5)

|   |  |                       |
|---|--|-----------------------|
| 1. PESEL<br>_____   | 2. Pierwsze imię   |                       |
| 3. Nazwisko<br>_____  | 4. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok)<br>_____._____._____ |                       |
|   | <b>Podatnik</b>  | <b>Mażonek</b>        |
| Liczba miesięcy, za które przysługuje odliczenie (w tym niepełnych) | 5. _____   | 6. _____              |
| Przysługujące odliczenie z tytułu ulgi na dzieci <sup>8)</sup>      | 7. _____ zł, _____ gr  | 8. _____ zł, _____ gr |

#### E.6. DANE IDENTYFIKACYJNE DZIECKA (6)

|   |  |                       |
|---|--|-----------------------|
| 1. PESEL<br>_____   | 2. Pierwsze imię   |                       |
| 3. Nazwisko<br>_____  | 4. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok)<br>_____._____._____ |                       |
|   | <b>Podatnik</b>  | <b>Mażonek</b>        |
| Liczba miesięcy, za które przysługuje odliczenie (w tym niepełnych) | 5. _____   | 6. _____              |
| Przysługujące odliczenie z tytułu ulgi na dzieci <sup>8)</sup>      | 7. _____ zł, _____ gr  | 8. _____ zł, _____ gr |

<sup>7)</sup> W przypadku gdy część E załącznika PIT/O jest niewystarczająca do podania informacji o wszystkich dzieciach, należy wypełnić kolejny(e) załącznik(i) PIT/O, wykazując w nim(nich) w szczególności identyfikator podatkowy (poz. 1 lub 2), numer załącznika (poz. 4) oraz brakujące dane.

<sup>8)</sup> Należy wpisać kwotę obliczoną na podstawie art. 27f ust. 2, 3 i 4 ustawy, tj. w przysługującej wysokości uwzględniającej w szczególności podział ulgi w ramach wspólnego limitu określonego łącznie dla obojga rodziców, opiekunów prawnych dziecka albo rodziców zastępczych pozostających w związku małżeńskim.



|   |  |
|---|--|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP / numer PESEL (niepotrzebne skreślić) <b>podatnika</b> | 2. Identyfikator podatkowy NIP / numer PESEL (niepotrzebne skreślić) <b>małżonka</b> |
|---|--|

**PIT/D**
*Prawidłowe wypełnienie formularza ułatwi wcześniejsze zapoznanie się z broszurą informacyjną dostępną w urzędach.*

## INFORMACJA O ODLICZENIU WYDATKÓW MIESZKANIOWYCH W ROKU PODATKOWYM

|        |
|--------|
| 3. Rok |
|--------|

Załącznik do zeznań: PIT-28, PIT-36 i PIT-37.  
 Małżonkowie, bez względu na sposób rozliczenia rocznego (indywidualnie albo wspólnie z małżonkiem), składają jeden załącznik PIT/D, **podając w nim dane identyfikacyjne obojga małżonków**.  
 Zasada ta nie dotyczy małżonków, w stosunku do których orzeczono separację.

### A. DANE IDENTYFIKACYJNE

|                            |                  |   |
|----------------------------|------------------|---|
| <b>A.1. DANE PODATNIKA</b> |                  |   |
| 4. Nazwisko                | 5. Pierwsze imię | 6. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok) |
| <b>A.2. DANE MAŁŻONKA</b>  |                  |   |
| 7. Nazwisko                | 8. Pierwsze imię | 9. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok) |

### B. ODLICZENIA OD DOCHODU (PRZYCHODU)

**B.1. ULGA ODSETKOWA Z TYTUŁU SPŁATY ODSETEK OD KREDYTU (POŻYCZKI) ZACIĄGNIĘTEGO NA CELE MIESZKANIOWE**  
 Podatnicy, którzy po raz pierwszy dokonują odliczeń w ramach ulgi odsetkowej, wraz z załącznikiem PIT/D składają oświadczenie PIT-2K.  
 zł, gr

|  |     |
|--|-----|
| Wydatki poniesione na spłatę odsetek od kredytu (pożyczki), przypadające do odliczenia w roku podatkowym   | 10. |
| Kwota wydatków przypadająca do odliczenia od przychodu w PIT-28<br><small>Kwotę tę należy przenieść do poz. 78 zeznania PIT-28, zgodnie z opisem zamieszczonym w zeznaniu.</small>   | 11. |
| Kwota przypadająca do odliczenia od dochodu w PIT-36 lub w PIT-37<br><small>Od kwoty z poz. 10 należy odjąć kwotę z poz. 11. Kwotę tę należy przenieść do poz. 179 zeznania PIT-36 lub do poz. 101 zeznania PIT-37, zgodnie z opisami zamieszczonymi w zeznaniach.</small> | 12. |

**B.1.1. WNIOSEK MAŁŻONKÓW (DOTYCZY TYLKO MAŁŻONKÓW SKŁADAJĄCYCH ODREBNE ZEZNANIA PIT-36, PIT-37 LUB SKŁADAJĄCYCH ZEZNANIA PIT-28)**  
 Informujemy, że kwotę z poz. 11 lub 12 odliczamy od naszego dochodu (przychodu) w następujący sposób:

|  |     | podatnik<br>zł, gr | małżonek<br>zł, gr |
|--|-----|--------------------|--------------------|
| Kwota wydatków mieszkaniowych – do odliczenia od przychodu w PIT-28<br><small>Kwotę z poz. 13 lub 14 należy przenieść do poz. 78 zeznania PIT-28, zgodnie z opisem zamieszczonym w zeznaniu.</small>   | 13. | 14.                |                    |
| Kwota wydatków mieszkaniowych – do odliczenia od dochodu w PIT-36 lub w PIT-37<br><small>Kwotę z poz. 15 lub 16 należy przenieść do poz. 179 zeznania PIT-36 lub do poz. 101 zeznania PIT-37, zgodnie z opisami zamieszczonymi w zeznaniach.</small> | 15. | 16.                |                    |

**B.2. ODLICZENIA WYDATKÓW – NA ZASADZIE PRAW NABYTYCH (DOTYCZY WYDATKÓW INNYCH NIŻ WYMIENIONE W CZĘŚCI B.1.)**  
 zł, gr

|  |                   |     |
|--|-------------------|-----|
| Wydatki mieszkaniowe poniesione w roku podatkowym<br><small>Do wysokości przysługującego limitu.</small> | 17. Podać rodzaj: | 18. |
| Odliczenia, które nie znalazły pokrycia w dochodzie (przychodzie) za lata ubiegłe                        |                   | 19. |

**B.3. KWOTA PRZYPADAJĄCA DO ODLICZENIA OD DOCHODU (PRZYCHODU) W ROKU PODATKOWYM**  
 zł, gr

|  |     |
|--|-----|
| Ogółem do odliczenia w roku podatkowym   | 20. |
| Suma kwot z poz. 18 i 19.  |     |
| Kwota przypadająca do odliczenia od przychodu w PIT-28<br><small>Kwotę tę należy wpisać w poz. 80 zeznania PIT-28, jeżeli zeznanie to składa jeden z małżonków.</small>  | 21. |
| Kwota przypadająca do odliczenia od dochodu w PIT-36 lub w PIT-37<br><small>Od kwoty z poz. 20 należy odjąć kwotę z poz. 21. Kwotę tę należy wpisać w poz. 183 zeznania PIT-36 lub w poz. 103 zeznania PIT-37.</small> | 22. |

**B.3.1. WNIOSEK MAŁŻONKÓW (DOTYCZY TYLKO MAŁŻONKÓW SKŁADAJĄCYCH ODREBNE ZEZNANIA PIT-36, PIT-37 LUB SKŁADAJĄCYCH ZEZNANIA PIT-28, Z WYJĄTKIEM MAŁŻONKÓW, W STOSUNKU DO KTÓRYCH ORZECZONO SEPARACJĘ)**

Informujemy, że kwotę z poz. 21 lub 22 odliczamy od naszego dochodu (przychodu) w następujący sposób:

|   | podatnik |    | małżonek |    |
|---|----------|----|----------|----|
|   | zł,      | gr | zł,      | gr |
| <b>Kwota wydatków mieszkaniowych – do odliczenia od przychodu w PIT-28</b>                      | 23.      |    | 24.      |    |
| Kwotę z poz. 23 lub 24 należy wpisać w poz. 80 zeznania PIT-28.                                 |          | ,  |          | ,  |
| <b>Kwota wydatków mieszkaniowych – do odliczenia od dochodu w PIT-36 lub w PIT-37</b>           | 25.      |    | 26.      |    |
| Kwotę z poz. 25 lub 26 należy wpisać w poz. 183 zeznania PIT-36 lub w poz. 103 zeznania PIT-37. |          | ,  |          | ,  |

**C. ODLICZENIA OD PODATKU**

|  |     |
|--|-----|
| <b>Kwota przysługującego odliczenia z tytułu systematycznego gromadzenia w roku podatkowym oszczędności na jednym rachunku oszczędnościowo-kredytowym i w jednym banku prowadzącym kasę mieszkaniową</b> | 27. |
| 30% wydatków poniesionych w roku podatkowym, nie więcej niż 11 340 zł w ramach przysługującego limitu odliczeń na dany rok.  | ,   |

**C.1. ODLICZENIA, KTÓRE NIE ZNALAZŁY POKRYCIA W PODATKU ZA LATA UBIEGŁE**

|                         |     |
|-------------------------|-----|
| <b>Kwota odliczenia</b> | 28. |
|                         | ,   |

**C.2. KWOTA PRZYPADAJĄCA DO ODLICZENIA OD PODATKU W ROKU PODATKOWYM**

|  |     |
|--|-----|
| <b>Ogółem do odliczenia w roku podatkowym</b>  | 29. |
| Suma kwot z poz. 27 i 28.  | ,   |
| <b>Kwota przypadająca do odliczenia od podatku w PIT-28</b>  | 30. |
| Kwotę tę należy wpisać w poz. 118 zeznania PIT-28, jeżeli zeznanie to składa jeden z małżonków.                                    | ,   |
| <b>Kwota przypadająca do odliczenia od podatku w PIT-36 lub w PIT-37</b>   | 31. |
| Od kwoty z poz. 29 należy odjąć kwotę z poz. 30. Kwotę tę należy wpisać w poz. 214 zeznania PIT-36 lub w poz. 112 zeznania PIT-37. | ,   |

**C.2.1. WNIOSEK MAŁŻONKÓW (DOTYCZY TYLKO MAŁŻONKÓW SKŁADAJĄCYCH ODREBNE ZEZNANIA PIT-36, PIT-37 LUB SKŁADAJĄCYCH ZEZNANIA PIT-28, Z WYJĄTKIEM MAŁŻONKÓW, W STOSUNKU DO KTÓRYCH ORZECZONO SEPARACJĘ)**

Informujemy, że kwotę z poz. 30 lub 31 odliczamy od naszego podatku w następujący sposób:

|   | podatnik |    | małżonek |    |
|---|----------|----|----------|----|
|   | zł,      | gr | zł,      | gr |
| <b>Kwota wydatków mieszkaniowych – do odliczenia od podatku w PIT-28</b>                        | 32.      |    | 33.      |    |
| Kwotę z poz. 32 lub 33 należy wpisać w poz. 118 zeznania PIT-28.                                |          | ,  |          | ,  |
| <b>Kwota wydatków mieszkaniowych – do odliczenia od podatku w PIT-36 lub w PIT-37</b>           | 34.      |    | 35.      |    |
| Kwotę z poz. 34 lub 35 należy wpisać w poz. 214 zeznania PIT-36 lub w poz. 112 zeznania PIT-37. |          | ,  |          | ,  |

|   |  |
|---|--|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP / numer PESEL (niepotrzebne skreślić) <b>podatnika</b> | 2. Identyfikator podatkowy NIP / numer PESEL (niepotrzebne skreślić) <b>małżonka</b> |
|---|--|

## PIT- 2K

### OŚWIADCZENIE

#### o wysokości wydatków związanych z inwestycją służącą zaspokojeniu potrzeb mieszkaniowych

Podstawa prawna: Art. 26b ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2012 r. poz. 361, z późn. zm.), w brzmieniu obowiązującym przed dniem 1 stycznia 2007 r., w związku z art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 16 listopada 2006 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz o zmianie niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 217, poz. 1588, z późn. zm.).

#### A. DANE IDENTYFIKACYJNE

##### A.1. DANE PODATNIKA

|             |                  |   |
|-------------|------------------|---|
| 3. Nazwisko | 4. Pierwsze imię | 5. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok) |
|-------------|------------------|---|

##### A.2. DANE MAŁŻONKA

|             |                  |   |
|-------------|------------------|---|
| 6. Nazwisko | 7. Pierwsze imię | 8. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok) |
|-------------|------------------|---|

Oświadczam, że na jedną z niżej wymienionych inwestycji mających na celu zaspokojenie własnych potrzeb mieszkaniowych:

##### 9. Rodzaj inwestycji (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. budowa budynku mieszkalnego albo
2. wniesienie wkładu budowlanego lub mieszkaniowego do spółdzielni mieszkaniowej na nabycie prawa do nowo budowanego budynku mieszkalnego albo lokalu mieszkalnego w takim budynku, albo
3. zakup nowo wybudowanego budynku mieszkalnego lub lokalu mieszkalnego w takim budynku od gminy albo od osoby, która wybudowała ten budynek w wykonywaniu działalności gospodarczej, albo
4. nadbudowa lub rozbudowa budynku na cele mieszkalne, lub przebudowa (przystosowanie) budynku niemieszkalnego, jego części lub pomieszczenia niemieszkalnego na cele mieszkalne, w wyniku których powstanie samodzielne mieszkanie spełniające wymagania określone w przepisach prawa budowlanego

poniosłem(łam) łączne wydatki w wysokości  10. Kwota (w zł i gr) , w tym udokumentowane fakturami wystawionymi przez podatników podatku od towarów i usług, niekorzystających ze zwolnienia od tego podatku,

w kwocie  11. Kwota (w zł i gr)

Na realizację ww. inwestycji, której budowa została rozpoczęta w  12. Rok , a zakończona w  13. Rok

udzielono mi kredytu mieszkaniowego w  14. Rok w kwocie  15. Kwota (w zł i gr)

#### B. PODPIS PODATNIKA / MAŁŻONKA / PEŁNOMOCNIKA

|                      |                     |  |
|----------------------|---------------------|--|
| 16. Podpis podatnika | 17. Podpis małżonka | 18. Imię i nazwisko oraz podpis pełnomocnika |
|----------------------|---------------------|--|

#### Objaśnienia

- W poz. 12 należy podać rok, w którym dana inwestycja uzyskała pozwolenie na budowę w rozumieniu prawa budowlanego.
- W poz. 13 należy podać rok, w którym nastąpiło zakończenie inwestycji potwierdzone określonym w przepisach prawa budowlanego pozwoleniem na użytkowanie budynku mieszkalnego, a w razie braku obowiązku jego uzyskania - zawiadomieniem o zakończeniu budowy.
- W przypadku podatników, którzy w poz. 9 zaznaczyli kwadrat nr 2 albo 3, wypełnienie poz. 12 i 13 nie jest obowiązkowe.
- W poz. 14 należy podać rok, w którym został podatnikowi udzielony kredyt mieszkaniowy, odpowiednio w poz. 15 wysokość tego kredytu. Przez kredyt mieszkaniowy rozumie się kredyt (odpowiednio pożyczkę), o którym mowa w art. 26b ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, w brzmieniu obowiązującym przed dniem 1 stycznia 2007 r., udzielony podatnikowi w latach 2002-2006.

#### Pouczenie

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