

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
2 0 1 14. Nr załącznika 1)
1

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

W przypadku łącznego opodatkowania dochodów małżonków, składa się w spólny załącznik PIT/O.

Jeżeli małżonkowie rozliczają się indywidualnie i każdy z nich korzysta z odliczeń, załącznik PIT/O wypełnia i dołącza do swego zeznania każdy z małżonków.

A. DANE IDENTYFIKACYJNE

A.1. DANE PODATNIKA

5. Nazwisko KONIECZNY	6. Pierwsze imię JAN	7. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok) 0 3 0 3 1 9 7 2
---------------------------------	--------------------------------	--

A.2. DANE MAŁŻONKA

8. Nazwisko	9. Pierwsze imię	11. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok)
-------------	------------------	--

B. ODLICZENIA OD DOCHODU (PRZYCHODU) - INNE NIŻ MIESZKANIOWE LUB
BEZPOŚREDNIO WYMENIONE W ZEZNANIACH PODATKOWYCH

Odliczenie z poz. 28 nie może przekroczyć sumy kwot z poz. 42 i 49 pomniejszonej o sumę kwot z poz. 62 i 63 zeznania PIT-28, kwoty z poz. 141 zeznania PIT-36, kwoty z poz. 95 zeznania PIT-37. Odpowiednio odliczenie z poz. 29 nie może przekroczyć kwoty z poz. 142 zeznania PIT-36, kwoty z poz. 96 zeznania PIT-37.

	podatnik zł. gr		małżonek zł. gr	
1. Darowizny, o których mowa w art. 26 ust. 1 pkt 9 ustawy 2) W przypadku wypełnienia poz. 11 lub 12, należy wypełnić część D.	11.		12.	
2. Darowizny wynikające z odrębnych ustaw W przypadku wypełnienia poz. 13 lub 14, należy wypełnić część D.	13.		14.	
3. Wydatki na cele rehabilitacyjne oraz wydatki związane z ułatwieniem wykonywania czynności życiowych	15.		16.	
4. Zwrot nienależnie pobranych świadczeń, które u przednio zwiększyły dochód podlegający opodatkowaniu (w kwotach uwzględniających podatek), jeżeli nie zostały one potrącone przez płatnika	17.		18.	
5. Wydatki z tytułu użytkowania sieci Internet	19.	600,00	20.	
6. Wydatki na nabycie nowych technologii Większa tego nie wypełniają podatnicy składający załącznik PIT/O wraz z zeznaniem PIT-28.	21.		22.	
7. Wpłaty na indywidualne konto zabezpieczenia emerytalnego (IKZE) Większa tego nie wypełniają podatnicy składający załącznik PIT/O wraz z zeznaniem za 2011 r.	23.		24.	
8. Inne ulgi, niewymienione w wierszach od 1 do 7 3) 25. Podać rodzaj:	26.		27.	
Razem odliczenia od dochodu (przychodu) Suma kwot z wierszy od 1 do 8. Kwotę z poz. 28 należy przzenieść do poz. 65 zeznania PIT-28 lub poz. 143 zeznania PIT-36 lub poz. 97 zeznania PIT-37. Kwotę z poz. 29 należy przzenieść do poz. 144 zeznania PIT-36 lub poz. 98 zeznania PIT-37.	28.	600,00	29.	

- Należy podać kolejny numer załącznika, oznaczając jako pierwszy załącznik z wypełnioną częścią B lub C.
- Ilekroć mowa jest o ustawie oznacza to ustawę z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz.U. z 2010 r. Nr 51, poz. 307, z późn. zm.).
- Poz. 25, 26 i 27 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 poz. 39, 40 i 41 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 MIESZKANIOWE LUB BEZPOŚREDNIO WYMENIONE W ZEZNANIACH PODATKOWYCH

W przypadku:

- 1) podatników rozliczających się indywidualnie, odliczenie z poz. 42 nie może przekroczyć:
- kwoty z poz. 98 pomniejszonej o kwotę z poz. 99 z zeznania PIT-28,
 - kwoty z poz. 173 pomniejszonej o kwotę z poz. 174 z zeznania PIT-36,
 - kwoty z poz. 107 pomniejszonej o kwotę z poz. 108 z zeznania PIT-37,

- 2) łącznego opodatkowania dochodów małżonków, suma kwot z poz. 42 i 43 nie może przekroczyć:
- kwoty z poz. 173 pomniejszonej o kwoty z poz. 174 i 175 z zeznania PIT-36,
 - kwoty z poz. 107 pomniejszonej o kwoty z poz. 108 i 109 z 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		30.		31.	
			,		,
2. Składki na ubezpieczenie społeczne opłacone przez osobę prowadzącą gospodarstwo domowe z tytułu zawarcia umowy aktywizacyjnej z osobą bezrobotną		32.		33.	
			,		,
3. Ulga na dzieci	34. Liczba dzieci	35.		36.	
W przypadku wypełnienia poz. 34, 35 lub 36, należy wypełnić część E. Pozycji tej nie wypełniają podatnicy składający załącznik PIT/O wraz z zeznaniem PIT-28.			,		,
4. Ulga, o której mowa w art. 27g ustawy		37.		38.	
			,		,
5. Inne ulgi, niewymienione w wierszach od 1 do 4	39. Podać rodzaj:	40.		41.	
			,		,
Razem odliczenia od podatku Suma kwot z wierszy od 1 do 5. Kwotę z poz. 42 należy przenieść do poz. 101 zeznania PIT-28 lub poz. 178 zeznania PIT-36 lub poz. 112 zeznania PIT-37. Kwotę z poz. 43 należy przenieść do poz. 179 zeznania PIT-36 lub poz. 113 zeznania PIT-37.		42.		43.	
			,		,

C. INFORMACJA O PRZEKAZANYCH DAROWIZNACH ORAZ O OBDAROWANYCH ⁴⁾

D.1. INFORMACJA O OBDAROWANYM I O DAROWIŹNIE (1)

D.1.1. DANE IDENTYFIKACYJNE I ADRES OBDAROWANEGO

1. Nazwa pełna					
2. Kraj		3. Kod kraju	4. Miejscowość		
5. Ulica			6. Nr domu		7. Nr lokalu
8. Kod pocztowy		9. Poczta			

D.1.2. INFORMACJA O KWOCIE DAROWIZNY

	podatnik		małżonek	
	zł.	gr	zł.	gr
Kwota przekazanej darowizny	10.		11.	
Należy wpisać kwotę darowizny przekazanej podmiotowi, którego dane podano w części D.1.1		,		,

D.2. INFORMACJA O OBDAROWANYM I O DAROWIŹNIE (2)

D.2.1. DANE IDENTYFIKACYJNE I ADRES OBDAROWANEGO

1. Nazwa pełna					
2. Kraj		3. Kod kraju	4. Miejscowość		
5. Ulica			6. Nr domu		7. Nr lokalu
8. Kod pocztowy		9. Poczta			

D.2.2. INFORMACJA O KWOCIE DAROWIZNY

	podatnik		małżonek	
	zł.	gr	zł.	gr
Kwota przekazanej darowizny	10.		11.	
Należy wpisać kwotę darowizny przekazanej podmiotowi, którego dane podano w części D.2.1		,		,

4) 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, wyznaczając w nim(nich) jedynie Numer Identyfikacji Podatkowej (poz. 1 lub 2), numer załącznika (poz. 4) oraz brakujące dane.

E. INFORMACJA O DZIECIACH WYKAZANYCH W POZ.34 ⁵⁾

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) ____/____/____	
Miesiące, za które przysługuje odliczenie (zaznacz ć właściwe kwadraty)	podatnik		małżonek
	5. <input type="checkbox"/> cały rok albo		6. <input type="checkbox"/> cały rok albo
	<input type="checkbox"/> I <input type="checkbox"/> II <input type="checkbox"/> III <input type="checkbox"/> IV <input type="checkbox"/> V <input type="checkbox"/> VI <input type="checkbox"/> VII <input type="checkbox"/> VIII <input type="checkbox"/> IX <input type="checkbox"/> X <input type="checkbox"/> XI <input type="checkbox"/> XII	<input type="checkbox"/> I <input type="checkbox"/> II <input type="checkbox"/> III <input type="checkbox"/> IV <input type="checkbox"/> V <input type="checkbox"/> VI <input type="checkbox"/> VII <input type="checkbox"/> VIII <input type="checkbox"/> IX <input type="checkbox"/> X <input type="checkbox"/> XI <input type="checkbox"/> XII	<input type="checkbox"/> I <input type="checkbox"/> II <input type="checkbox"/> III <input type="checkbox"/> IV <input type="checkbox"/> V <input type="checkbox"/> VI <input type="checkbox"/> VII <input type="checkbox"/> VIII <input type="checkbox"/> IX <input type="checkbox"/> X <input type="checkbox"/> XI <input type="checkbox"/> XII

E.2. DANE IDENTYFIKACYJNE DZIECKA (2)

1. PESEL _____		2. Pierwsze imię _____	
3. Nazwisko _____		4. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok) ____/____/____	
Miesiące, za które przysługuje odliczenie (zaznacz ć właściwe kwadraty)	podatnik		małżonek
	5. <input type="checkbox"/> cały rok albo		6. <input type="checkbox"/> cały rok albo
	<input type="checkbox"/> I <input type="checkbox"/> II <input type="checkbox"/> III <input type="checkbox"/> IV <input type="checkbox"/> V <input type="checkbox"/> VI <input type="checkbox"/> VII <input type="checkbox"/> VIII <input type="checkbox"/> IX <input type="checkbox"/> X <input type="checkbox"/> XI <input type="checkbox"/> XII	<input type="checkbox"/> I <input type="checkbox"/> II <input type="checkbox"/> III <input type="checkbox"/> IV <input type="checkbox"/> V <input type="checkbox"/> VI <input type="checkbox"/> VII <input type="checkbox"/> VIII <input type="checkbox"/> IX <input type="checkbox"/> X <input type="checkbox"/> XI <input type="checkbox"/> XII	<input type="checkbox"/> I <input type="checkbox"/> II <input type="checkbox"/> III <input type="checkbox"/> IV <input type="checkbox"/> V <input type="checkbox"/> VI <input type="checkbox"/> VII <input type="checkbox"/> VIII <input type="checkbox"/> IX <input type="checkbox"/> X <input type="checkbox"/> XI <input type="checkbox"/> XII

E.3. DANE IDENTYFIKACYJNE DZIECKA (3)

1. PESEL _____		2. Pierwsze imię _____	
3. Nazwisko _____		4. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok) ____/____/____	
Miesiące, za które przysługuje odliczenie (zaznacz ć właściwe kwadraty)	podatnik		małżonek
	5. <input type="checkbox"/> cały rok albo		6. <input type="checkbox"/> cały rok albo
	<input type="checkbox"/> I <input type="checkbox"/> II <input type="checkbox"/> III <input type="checkbox"/> IV <input type="checkbox"/> V <input type="checkbox"/> VI <input type="checkbox"/> VII <input type="checkbox"/> VIII <input type="checkbox"/> IX <input type="checkbox"/> X <input type="checkbox"/> XI <input type="checkbox"/> XII	<input type="checkbox"/> I <input type="checkbox"/> II <input type="checkbox"/> III <input type="checkbox"/> IV <input type="checkbox"/> V <input type="checkbox"/> VI <input type="checkbox"/> VII <input type="checkbox"/> VIII <input type="checkbox"/> IX <input type="checkbox"/> X <input type="checkbox"/> XI <input type="checkbox"/> XII	<input type="checkbox"/> I <input type="checkbox"/> II <input type="checkbox"/> III <input type="checkbox"/> IV <input type="checkbox"/> V <input type="checkbox"/> VI <input type="checkbox"/> VII <input type="checkbox"/> VIII <input type="checkbox"/> IX <input type="checkbox"/> X <input type="checkbox"/> XI <input type="checkbox"/> XII

E.4. DANE IDENTYFIKACYJNE DZIECKA (4)

1. PESEL _____		2. Pierwsze imię _____	
3. Nazwisko _____		4. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok) ____/____/____	
Miesiące, za które przysługuje odliczenie (zaznacz ć właściwe kwadraty)	podatnik		małżonek
	5. <input type="checkbox"/> cały rok albo		6. <input type="checkbox"/> cały rok albo
	<input type="checkbox"/> I <input type="checkbox"/> II <input type="checkbox"/> III <input type="checkbox"/> IV <input type="checkbox"/> V <input type="checkbox"/> VI <input type="checkbox"/> VII <input type="checkbox"/> VIII <input type="checkbox"/> IX <input type="checkbox"/> X <input type="checkbox"/> XI <input type="checkbox"/> XII	<input type="checkbox"/> I <input type="checkbox"/> II <input type="checkbox"/> III <input type="checkbox"/> IV <input type="checkbox"/> V <input type="checkbox"/> VI <input type="checkbox"/> VII <input type="checkbox"/> VIII <input type="checkbox"/> IX <input type="checkbox"/> X <input type="checkbox"/> XI <input type="checkbox"/> XII	<input type="checkbox"/> I <input type="checkbox"/> II <input type="checkbox"/> III <input type="checkbox"/> IV <input type="checkbox"/> V <input type="checkbox"/> VI <input type="checkbox"/> VII <input type="checkbox"/> VIII <input type="checkbox"/> IX <input type="checkbox"/> X <input type="checkbox"/> XI <input type="checkbox"/> XII

E.5. DANE IDENTYFIKACYJNE DZIECKA (5)

1. PESEL _____		2. Pierwsze imię _____	
3. Nazwisko _____		4. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok) ____/____/____	
Miesiące, za które przysługuje odliczenie (zaznacz ć właściwe kwadraty)	podatnik		małżonek
	5. <input type="checkbox"/> cały rok albo		6. <input type="checkbox"/> cały rok albo
	<input type="checkbox"/> I <input type="checkbox"/> II <input type="checkbox"/> III <input type="checkbox"/> IV <input type="checkbox"/> V <input type="checkbox"/> VI <input type="checkbox"/> VII <input type="checkbox"/> VIII <input type="checkbox"/> IX <input type="checkbox"/> X <input type="checkbox"/> XI <input type="checkbox"/> XII	<input type="checkbox"/> I <input type="checkbox"/> II <input type="checkbox"/> III <input type="checkbox"/> IV <input type="checkbox"/> V <input type="checkbox"/> VI <input type="checkbox"/> VII <input type="checkbox"/> VIII <input type="checkbox"/> IX <input type="checkbox"/> X <input type="checkbox"/> XI <input type="checkbox"/> XII	<input type="checkbox"/> I <input type="checkbox"/> II <input type="checkbox"/> III <input type="checkbox"/> IV <input type="checkbox"/> V <input type="checkbox"/> VI <input type="checkbox"/> VII <input type="checkbox"/> VIII <input type="checkbox"/> IX <input type="checkbox"/> X <input type="checkbox"/> XI <input type="checkbox"/> XII

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