



Administracja
Podatkowa



Wstępnie wypełnione zeznanie podatkowe [PFR] w roku 2015.



INNOWACYJNA
GOSPODARKA
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Projekt
e-Deklaracje2



Administracja
Podatkowa

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



PFR:

**Pre – Filled tax Return –
deklaracja wstępnie wypełniona.**

„Wstępnie wypełnione zeznanie podatkowe [PFR]”

Koncepcja PFR w programie e-Podatki – etapy realizacji.

Dwa etapy realizacji :

1. Etap – marzec 2015 r.
2. Etap – marzec 2016 r.
– model docelowy.

PFR w roku 2015

**Wstępnie wypełnione zeznanie
podatkowe [PFR]**

=

**Wstępnie wypełnione zeznanie
podatkowe PIT-37**

PFR w roku 2015

PFR w roku 2015 adresowane jest do osób fizycznych nieprowadzących działalności gospodarczej, którzy zobowiązani są do rozliczenia rocznego za rok 2014 na formularzu PIT-37.

PFR w roku 2015

**Wstępnie wypełnione zeznanie
podatkowe [PFR]**

=

**nowa usługa AP,
kolejne ułatwienie dla podatnika,**

PFR w roku 2015

Wstępnie wypełnione zeznanie podatkowe [PFR]

≠

przymus dla podatnika,
jedyne sposoby na złożenie PIT-37

PIT-37 w roku 2015

I. będzie można składać „po staremu”, tj.:

w okresie 1.01. - 30.04.2015 r.

- 1. przez system e-deklaracje z BPE,**
- 2. przez system e-deklaracje bez BPE,**
- 3. papierowo.**

PIT-37 w roku 2015

II. będzie można składać „po nowemu”, tj.:

w okresie 15.03. - 30.04.2015 r.

- 1. z wykorzystaniem wstępnie wypełnionego zeznania podatkowego [PFR],**
- 2. z wykorzystaniem formularza PIT-37 udostępnionego na portalu podatkowym.**

PFR w roku 2015

- ✓ **Wstępnie wypełnione zeznanie podatkowe [PFR] PIT-37 za rok 2014 ma charakter propozycji rozliczenia rocznego,**
- ✓ **Źródło danych – wyłącznie informacje podatkowe PIT-11, PIT-8C i PIT-R za rok 2014,**

PFR w roku 2015

- ✓ **Dostępność – portal podatkowy (wyłącznie część ogólnodostępna !!!),**
- ✓ **Usługa dla podatników rozliczających się:**
 - indywidualnie albo
 - wspólnie z małżonkiem,

PFR w roku 2015

- ✓ Konieczność zautoryzowania się podatnika przed pobraniem PFR (NIP lub PESEL, nazwisko, pierwsze imię, data urodzenia, suma przychodów za rok 2014 z informacji podatkowych od płatników); blokada po pięciu nieudanych próbach,
- ✓ Konieczność zweryfikowania danych przez podatnika przed podpisaniem,
- ✓ Możliwość modyfikacji PFR PIT-37 (np. w celu skorzystania z ulg podatkowych, dopisania przychodów z organów rentowych, wpisania OPP),
- ✓ Konieczność podpisania PIT-37 (BPE lub dane autoryzujące).

Płatnicy – nowy obowiązek

Automatyczne gromadzenie niezbędnych danych w systemach informatycznych administracji podatkowej zapewni nowy obowiązek dla płatników podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podmioty niepełniące funkcji płatnika w tym podatku.

Płatnicy – nowy obowiązek

**Ustawa z dnia 26 września 2014 r.
o zmianie ustawy o podatku
dochodowym od osób fizycznych oraz
niektórych innych ustaw (Dz. U. poz.
1563).**

Płatnicy – nowy obowiązek

- Informacje podatkowe: PIT-11, PIT-8C, PIT- R,
- Obowiązkowo w formie elektronicznej z wyjątkiem tzw. „małych płatników” zatrudniających do 5-ciu pracowników, w rozliczaniu których nie pośredniczy biuro rachunkowe,
- W formie elektronicznej – do końca lutego,
- W formie papierowej – do końca stycznia,
- W formie elektronicznej z BPE lub bez BPE (dla płatników będących osobami fizycznymi),
- W formie elektronicznej z możliwością wykorzystania zbiorczej schemy informacji podatkowych.

Płatnicy – nowy obowiązek

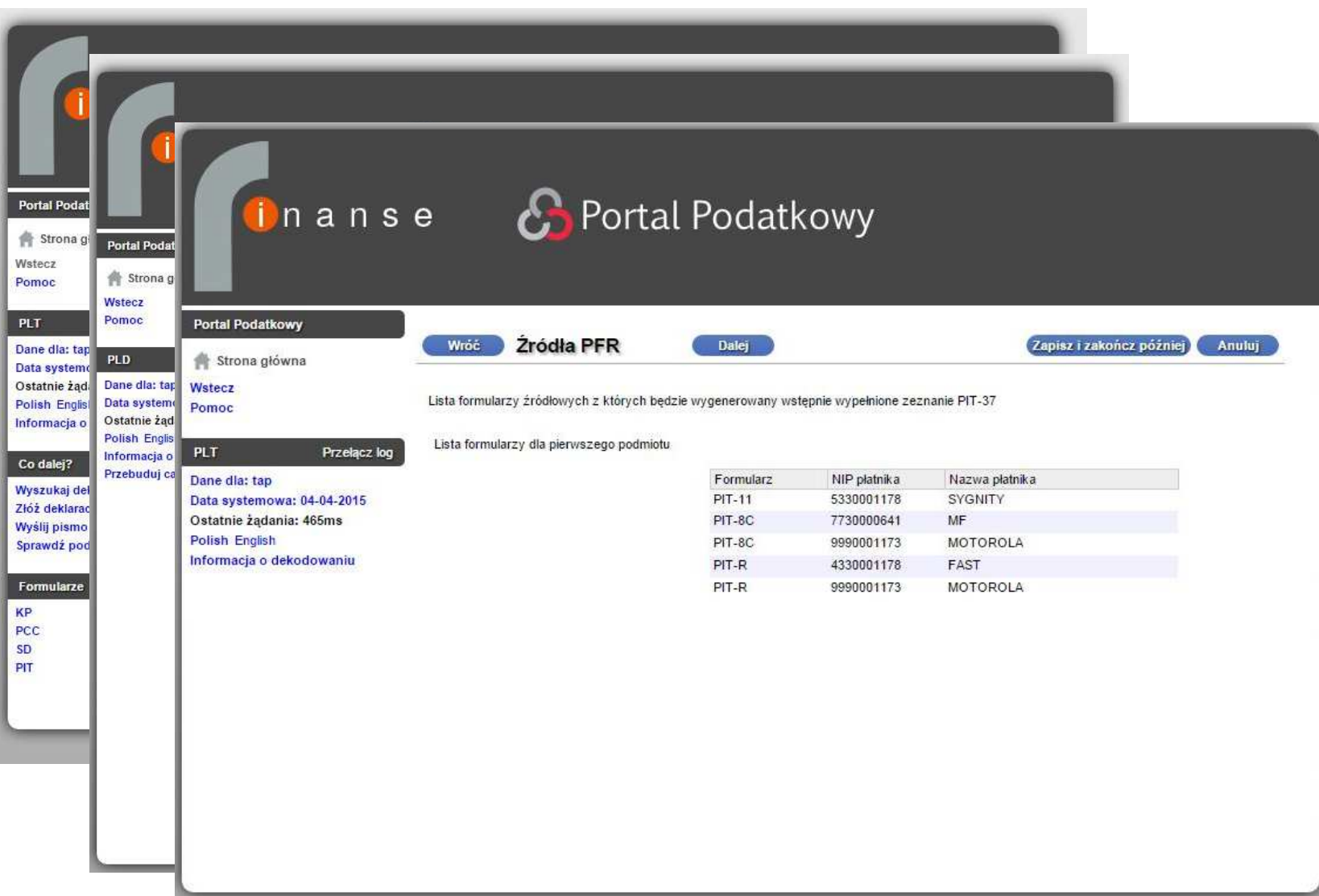
www.finanse.mf.gov.pl/pp/e-deklaracje/dla-platnikow

PFR – istotne zadania dla US

- ✓ Konieczność poprawnego ! wprowadzenia w US do POLTAX wszystkich papierowo składanych (do końca stycznia 2015 r.) informacji PIT-11, PIT-8C i PIT-R w nieprzekraczalnym terminie do końca lutego 2015 r.,
- ✓ Konieczność przygotowania służb w US do przyjęcia i obsługi znacznie zwiększonej ilości informacji i deklaracji podatkowych składanych w wersji elektronicznej – nowy ustawowy obowiązek dla płatników (obsługa UPL-1, OPL-1, Aplikacja Urzędnika, SP*ED).

PFR w roku 2015

Jak to może wyglądać ?



Portal Podatkowy

Źródła PFR

Lista formularzy źródłowych z których będzie wygenerowany wstępnie wypełnione zeznanie PIT-37

Lista formularzy dla pierwszego podmiotu

Formularz	NIP płatnika	Nazwa płatnika
PIT-11	5330001178	SYGNITY
PIT-8C	7730000641	MF
PIT-8C	9990001173	MOTOROLA
PIT-R	4330001178	FAST
PIT-R	9990001173	MOTOROLA

Identyfikator podatkowy:

5. ROK PODATKOWY:

Rok

WYBÓR SPOSOBU OPODATKOWANIA (ZAZNACZYĆ WŁAŚCIWE KWADRATY):

6. 1. indywidualnie 2. wspólnie z małżonkiem, zgodnie z wnioskiem, o którym mowa w art. 6 ust. 2 ustawy 3. wspólnie z małżonkiem, zgodnie z wnioskiem, o którym mowa w art. 6a ust. 1 ustawy 4. dla wy
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 L traktuje się na równi ze złożeniem wniosku 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 adresowane jest zeznanie

10. CEL ZŁOŻENIA FORMULARZA (ZAZNACZYĆ WŁAŚCIWY KWADRAT):

1. złożenie zeznania 2. korekta zeznania¹⁾

B. DANE IDENTYFIKACYJNE I AKTUALNY ADRES ZAMIESZKANIA

B.1. DANE PODATNIKA

11. Nazwisko:

12. Pierwsze imię

13. Data urodzenia:

DANE ADRESOWE PODATNIKA

14. Kraj 19. Nr domu

15. Województwo 20. Nr lokalu

16. Powiat 21. Miejscowość

17. Gmina 22. Kod pocztowy

18. Ulica 23. Poczta

Brak szukanej ulicy. Chcę wprowadzić ulicę samodzielnie.

B.2. DANE MAŁŻONKA

24. Nazwisko

25. Pierwsze imię

26. Data urodzenia

DANE ADRESOWE MAŁŻONKA

27. Kraj

28. Województwo

32. Nr domu

33. Nr lokalu

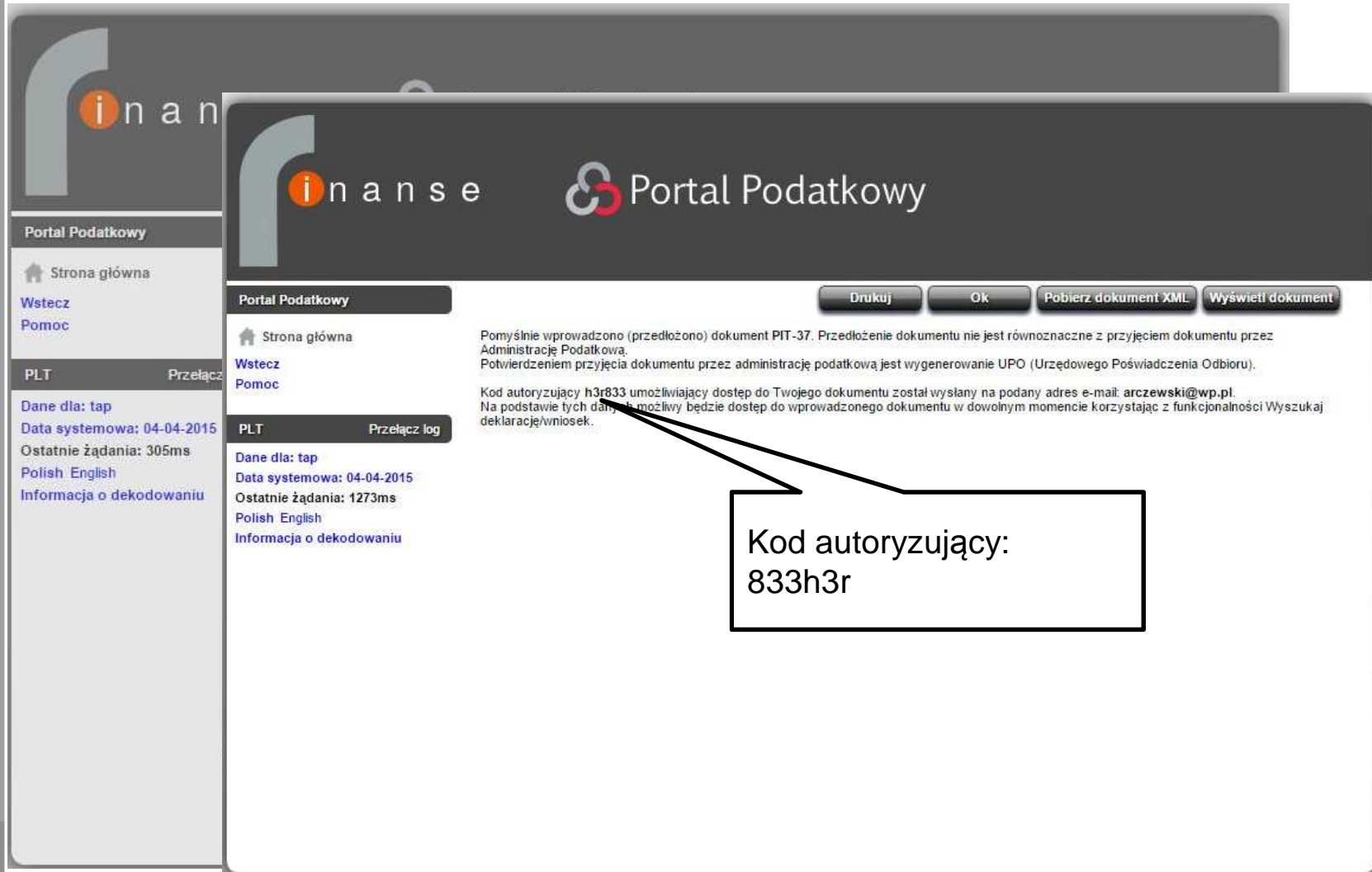
C. DOCHODY / STRATY ZE ŹRÓDEŁ PRZYCHODÓW

C.1. DOCHODY I STRATY PODATNIKA

Źródła przychodów	Przychód	Koszty uzyskania przychodów	Dochód (b-c)	Strata (c-b)	Zaliczka pobrana przez płatnika
a	b	c	d	e	f
1. Należności ze stosunku: pracy, służbowego, spółdzielczego i z pracy nakładczej, a także zasiłki pieniężne z ubezpieczenia społecznego wypłacone przez zakład pracy	37. 9 200,00	38. 667,50	39.	40.	41.
W poz. 42 należy wykazać przychody, do których w poz. 43 podatnik stosuje 50% koszty uzyskania przychodów na podstawie art. 22 ust. 9 pkt 3 ustawy.	42. 0,00	43. 0,00	8 532,50	0,00	1 364
2. Emerytury - renty oraz inne krajowe świadczenia, o których mowa w art. 34 ust. 7 ustawy	44. 0,00		45. 0,00		46. 0
3. Działalność wykonywana osobiście, o której mowa w art. 13 ustawy (w tym umowy o dzieło i zlecenia)	47. 19 176,00	48. 1 360,00	49. 17 816,00	50. 0,00	51. 1 420
4. Prawa autorskie i inne prawa, o których mowa w art. 18 ustawy	52. 0,00	53. 0,00	54.	55.	56.
W poz. 57 należy wykazać przychody, do których w poz. 58 podatnik stosuje 50% koszty uzyskania przychodów na podstawie art. 22 ust. 9 pkt 1-3 ustawy.	57. 1 600,00	58. 800,00	800,00	0,00	1 084
5. Inne źródła, niewymienione w wierszach od 1 do 4	59. 123,00	60. 0,00	61. 123,00	62. 0,00	63. 123
6. RAZEM	64. 30 099,00	65. 2 827,50	66. 27 271,50		67. 3 991
Suma kwot z wierszy od 1 do 5.					

C.2. DOCHODY I STRATY MAŁŻONKA

Źródła przychodów	Przychód	Koszty uzyskania przychodów	Dochód (b-c)	Strata (c-b)	Zaliczka pobrana przez płatnika
a	b	c	d	e	f
1. Należności ze stosunku: pracy, służbowego, spółdzielczego i z pracy nakładczej, a także zasiłki pieniężne z ubezpieczenia społecznego wypłacone przez zakład pracy	68. 0,00	69. 0,00	70.	71.	72.
W poz. 73 należy wykazać przychody, do których w poz. 74 małżonek stosuje 50% koszty uzyskania przychodów na podstawie art. 22 ust. 9 pkt 3 ustawy.	73. 0,00	74. 0,00	0,00	0,00	0
2. Emerytury - renty oraz inne krajowe świadczenia, o których mowa w art. 34 ust. 7 ustawy	75. 0,00		76. 0,00		77. 0
3. Działalność wykonywana osobiście, o której mowa w art. 13 ustawy (w tym umowy o dzieło i zlecenia)	78. 0,00	79. 0,00	80. 0,00	81. 0,00	82. 0



The screenshot displays the 'Portal Podatkowy' interface. At the top, the 'i n a n s e' logo and 'Portal Podatkowy' text are visible. A navigation menu on the left includes 'Strona główna', 'Wstecz', 'Pomoc', and 'PLT'. The main content area shows a confirmation message: 'Pomyślnie wprowadzono (przedłożono) dokument PIT-37. Przedłożenie dokumentu nie jest równoznaczne z przyjęciem dokumentu przez Administrację Podatkową. Potwierdzeniem przyjęcia dokumentu przez administrację podatkową jest wygenerowanie UPO (Urzędowego Poświadczenia Odbioru). Kod autoryzujący h3r833 umożliwiający dostęp do Twojego dokumentu został wysłany na podany adres e-mail: arczewski@wp.pl. Na podstawie tych danych możliwy będzie dostęp do wprowadzonego dokumentu w dowolnym momencie korzystając z funkcjonalności Wyszukaj deklaracje/wnioski.' Below the message are buttons for 'Drukuj', 'OK', 'Pobierz dokument XML', and 'Wyświetl dokument'. A callout box points to the authorization code '833h3r'.

Kod autoryzujący:
833h3r

Portal Podatkowy

[Strona główna](#)
[Wstecz](#)
[Pomoc](#)

ZNAJDŹ SWÓJ WNIOSEK

Adres e-mail:
Kod autoryzujący:

PLT [Przełącz log](#)

Dane dla: tap
Data systemowa: 04-04-2015
Ostatnie żądania: 93ms
[Polish English](#)
[Informacja o dekodowaniu](#)

Portal Podatkowy

INFORMACJE O DOKUMENCIE: DEKLARACJA PIT-37 [Drukuj](#)

SZCZEGÓŁY STATUSU

301 - Dokument w trakcie przetwarzania, sprawdź wynik następnej weryfikacji dokumentu

Status	: Weryfikacja
Złożono	: 04-04-2015 15:53:21

PIT-37

PIT-37 (19)

ZEZNIANIE O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU (PONIESIONEJ STRATY)

Formularz przeznaczony jest dla podatników, którzy w roku podatkowym:


1) wyłącznie za pośrednictwem płatnika uzyskali przychody ze źródeł położonych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, podlegające opodatkowaniu na ogólnych zasadach przy zastosowaniu skali podatkowej, tj. w szczególności z tytułu:

- wynagrodzeń i innych przychodów ze stosunku służbowego, stosunku pracy (w tym spółdzielczego stosunku pracy) oraz pracy nakładczej,
- emerytur lub rent krajowych (w tym rent strukturalnych, rent socjalnych)
- świadczeń przedemerytalnych, zasiłków przedemerytalnych,
- należności z tytułu członkostwa w rolniczych spółdzielniach produkcyjnych lub innych spółdzielniach zajmujących się produkcją rolną,
- zasiłków pieniężnych z ubezpieczenia społecznego, - stypendiów,
- przychodów z działalności wykonywanej osobiście (między innymi z umów zlecenia, kontraktów menedżerskich, zasiadania w radach nadzorczych, pełnienia obowiązków społecznych, działalności sportowej),
- przychodów z praw autorskich i innych praw majątkowych,
- świadczeń wypłaconych z Funduszu Pracy lub z Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych,
- należności za pracę przypadających tymczasowo aresztowanym oraz skazanym,
- należności z umowy aktywizacyjnej,

2) nie prowadzili pozarolniczej działalności gospodarczej oraz działań 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.

Podstawa prawna: Art. 45 ust. 1 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2012 r. poz. 361, z późn. zm.), zwanej dalej "ustawą".
Termin składania: Do dnia 30 kwietnia roku następującego po roku podatkowym.
Miejsce składania: Urząd, o którym mowa w art. 45 ustawy, zwany dalej "urzędem".

IDENTYFIKATOR PODATKOWY PODATNIKA SKŁADAJĄCEGO DEKLARACJĘ

 Proszę podać identyfikator podatkowy aktualny w danym okresie rozliczeniowym dotyczącym składanej deklaracji/zeznania bądź korekty.

Dziękuję za uwagę !

Piotr Michalak
Naczelnik Urzędu Skarbowego Łódź – Widzew

Łódź 26.11.2014 r.