

1. Numer Identyfikacji Podatkowej płatnika (organu rentowego)

Pan(i)

PIT- 40A/11A*)**ROCZNE OBLICZENIE PODATKU PRZEZ ORGAN RENTOWY ¹⁾ / INFORMACJA
O DOCHODACH UZYSKANYCH OD ORGANU RENTOWEGO ^{2) *)}****ZA ROK PODATKOWY**

2. Rok

Znak:

Znak:

Podstawa prawna:	Art.34 ust.7 i 8 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz.U. z 2000 r. Nr 14, poz.176, z późn. zm.), zwanej dalej "ustawą".
Składający:	Organ rentowy.
Termin doręczenia:	Do końca lutego roku następującego po roku podatkowym.
Otrzymuje:	Podatnik oraz urząd skarbowy ³⁾ według miejsca zamieszkania podatnika, a w przypadku podatników, o których mowa w art.3 ust.2a ustawy – urząd skarbowy w sprawach opodatkowania osób zagranicznych.

A. MIEJSCE SKŁADANIA FORMULARZA

3. Urząd skarbowy, do którego adresowany jest formularz

B. DANE IDENTYFIKACYJNE PŁATNIKA I ADRES SIEDZIBY

4. Nazwa organu rentowego			
5. Nazwa skrócona		6. Identyfikator REGON	
7. Kraj	8. Województwo		
9. Powiat	10. Gmina		
11. Ulica		12. Nr domu	13. Nr lokalu
14. Miejscowość	15. Kod pocztowy	16. Poczta	

C. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA I ADRES ZAMIESZKANIA

17. Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP)	18. Nazwisko		
19. Pierwsze imię	20. PESEL	21. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok)	
22. Kraj	23. Województwo		
24. Powiat	25. Gmina		
26. Ulica		27. Nr domu	28. Nr lokalu
29. Miejscowość	30. Kod pocztowy	31. Poczta	

D. DOCHODY PODATNIKA ORAZ DOCHODY MAŁOLETNICH DZIECI

Źródła przychodów	Dochód	Składka na ubezpieczenie zdrowotne (o której mowa w art.27b ust.1 pkt 2, z zastrzeżeniem art.27b ust.2 ustawy)	Zaliczka na podatek pobrana i odprowadzona do urzędu skarbowego
	zł, gr	zł, gr	zł, gr
Emerytury – renty krajowe oraz inne świadczenia, o których mowa w art.34 ust.7 ustawy	32. ,	33. ,	34. ,
Zasiłki pieniężne z ubezpieczenia społecznego	35. ,		36. ,
Renta krajowa małoletniego dziecka	37. ,		38. ,

¹⁾ Roczne obliczenie podatku (PIT- 40A) organy rentowe sporządzają podatnikom uzyskującym dochody, o których mowa w art.34 ust.7 ustawy, tj. w szczególności z tytułu emerytur i rent, świadczeń przedemerytalnych oraz zasiłków przedemerytalnych, z wyjątkiem podatników:

a) w stosunku do których ustał obowiązek poboru zaliczek,

b) którzy złożyli oświadczenie o zamiarze wspólnego opodatkowania swoich dochodów z dochodami małżonka lub w sposób przewidziany dla osób samotnie wychowujących dzieci, chyba że podatnik przed końcem roku podatkowego złożył oświadczenie o rezygnacji z zamiaru opodatkowania w powyższy sposób.

²⁾ Informację o dochodach (PIT-11A) organy rentowe sporządzają podatnikom, którym nie dokonują rocznego obliczenia podatku (PIT-40A) (np. podatnikom uzyskującym wyłącznie dochody z zasiłków pieniężnych), oraz w przypadku gdy dokonują jedynie wypłaty świadczeń określonych w art.21 ust.1 pkt 2, 75 i 100 ustawy.

*) Niepotrzebne skreślić.

RAZEM DOCHODY I POBRANE ZALICZKI				
Suma dochodów z poz.32 i 37.	39.	zł,	gr	Suma zaliczek z poz.34 i 38.
				40.
				zł,
				gr
E. ODLICZENIA OD DOCHODU				
Kwota dokonanego w roku podatkowym zwrotu (potrącenia), o którym mowa w art.34 ust.10-10b ustawy, nieuwzględniona przy poborze zaliczek przez organ rentowy				41.
				zł,
				gr
Dochód po odliczeniach (po zaokrągleniu do pełnego złotego)				42.
Od kwoty z poz.39 należy odjąć kwotę z poz.41. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.				zł
F. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU DLA PODATNIKÓW, KTÓRYM ORGAN RENTOWY DOKONUJE ROCZNEGO OBLICZENIA				
43. Sposób opodatkowania (zaznaczyć właściwy kwadrat):				
☐ 1. zgodnie z ustawą ☐ 2. zgodnie z postanowieniami umów o unikaniu podwójnego opodatkowania				
Podatek dochodowy od dochodu z poz.42, obliczony zgodnie z art.27 ustawy				44.
				zł,
				gr
Doliczenia do podatku				45.
				zł,
				gr
Podatek po doliczeniach				46.
Do kwoty z poz.44 należy dodać kwotę z poz.45.				zł,
				gr
Kwota składki na ubezpieczenie zdrowotne możliwa do odliczenia w roku podatkowym				47.
Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty podatku z poz.46.				zł,
				gr
Podatek należny (po zaokrągleniu do pełnego złotego) ⁴⁾				48.
Od kwoty z poz.46 należy odjąć kwotę z poz.47.				zł,
				gr
G. ROCZNE ROZLICZENIE PODATKU				
Pobrane zaliczki				49.
Kwota z poz.40.				,
Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą zaliczek pobranych przez organ rentowy, DO ZAPŁATY				50.
Od kwoty z poz.48 należy odjąć kwotę z poz.49. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.				,
Niedopłata podatku zostanie potrącona z bieżących świadczeń.				,
Różnica pomiędzy sumą zaliczek pobranych przez organ rentowy a podatkiem należnym, NADPŁATA				51.
Od kwoty z poz.49 należy odjąć kwotę z poz.48. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.				,
Nadpłata podatku, zgodnie z ustawą, zaliczona zostanie na poczet zaliczki za miesiąc marzec roku następującego po roku podatkowym, a jeżeli ją przekroczy - zwrócona łącznie z bieżącymi świadczeniami.				,
H. INFORMACJA O PRZYCHODACH ZWOLNIONYCH OD PODATKU				
Przychód, o którym mowa w art.21 ust.1 pkt 2, 75 i 100 ustawy, w tym z tytułu rent przyznanych na podstawie odrębnych przepisów o zaopatrzeniu inwalidów wojennych i wojskowych oraz ich rodzin, rent wypłacanych osobom represjonowanym i członkom ich rodzin				52.
				,
I. OŚWIADCZENIE PŁATNIKA LUB OSOBY WYZNACZONEJ DO OBLICZANIA PODATKU				
Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością.				
53. Pieczęć i podpis				

INFORMACJA PRZEZNACZONA DLA PODATNIKÓW, KTÓRZY OTRZYMALI ROCZNE OBLICZENIE PODATKU PIT-40A I ZAMIERZAJĄ ZŁOŻYĆ W URZĘDZIE SKARBOWYM DODATKOWE ROCZNE ZEZNANIE PODATKOWE

Kwota składki na ubezpieczenie zdrowotne wymieniona jest w poz.33.

DOCHÓD PODATNIKA				
Źródło przychodów	Przychód zł, gr	Koszty uzyskania przychodów	Dochód zł, gr	Zaliczka na podatek pobrana i odprowadzona do urzędu skarbowego zł, gr
Emerytury – renty krajowe oraz inne świadczenia, o których mowa w art.34 ust.7 ustawy	54.		55.	56.
	,		,	,

³⁾ Ilekczo w formularzu jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, którym kieruje właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego.

⁴⁾ Podany sposób zaokrąglania dotyczy formularza składanego od dnia 1 stycznia 2006 r. Do dnia 31 grudnia 2005 r. podatek zaokrąglano się do pełnych dziesiątek groszy.