

1. Numer Identyfikacji Podatkowej płatnika (organu rentowego)

Pan(i)

**PIT- 40A/11A\*)**

**ROCZNE OBLICZENIE PODATKU PRZEZ ORGAN RENTOWY<sup>1)</sup>/ INFORMACJA  
O DOCHODACH UZYSKANYCH OD ORGANU RENTOWEGO<sup>2)</sup> \*)**

**ZA ROK PODATKOWY**

2. Rok

Znak:  
Znak:

Podstawa prawna: Art.34 ust.7 w związku z art.39 ust.1 i art.34 ust.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: PIT-40A - podatnikowi i właściwemu urzędowi skarbowemu do dnia 15 marca roku następującego po roku podatkowym.  
PIT-11A - podatnikowi do dnia 31 marca, a właściwemu urzędowi skarbowemu do dnia 15 kwietnia roku następującego po roku podatkowym.  
Otrzymuje: Podatnik oraz właściwy urząd skarbowy.

**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 MAŁOLETNIICH DZIECI**

Źródła przychodów	Dochód		Składka na ubezpieczenie zdrowotne		Zaliczka na podatek pobrana i odprowadzona do urzędu skarbowego	
	zł.	gr	zł.	gr	zł.	gr
Emerytura - renta krajowa podatnika	32.		33.		34.	
Zasiłki pieniężne z ubezpieczenia społecznego wypłacone przez organ rentowy	35.				36.	
Renta krajowa małoletniego dziecka	37.				38.	

1) Roczne obliczenie podatku (PIT-40A) organy rentowe sporządzają podatnikom uzyskującym dochody z tytułu emerytur i rent, z wyjątkiem podatników:

a) w stosunku do których ustal 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 uzyskującym dochody z zasiłków wypłacanych bezpośrednio przez te organy oraz podatnikom wymienionym w przypisie 1 lit.a) i b).

\*) Niepotrzebne skreślić

RAZEM DOCHODY I POBRANE ZALICZKI Z EMERYTUR I RENT KRAJOWYCH			
Suma dochodów z poz.32 i 37.	39.	Suma zaliczek z poz.34 i 38.	40.
	zł, gr		zł, gr

## E. DOCHÓD PODATNIKA PO ODLICZENIACH

### E.1 DOCHÓD PODATNIKA

Razem dochód podatnika	41.	zł, gr
Kwota z poz.35 lub 39.		,

### E.2 ODLICZENIA OD DOCHODU NIEUWZGLĘDNIONE PRZY POBORZE ZALICZEK PRZEZ PŁATNIKA

Dokonane w roku podatkowym zwroty nienależnie pobranych emerytur i rent	42.	zł, gr
Dokonane w roku podatkowym zwroty nienależnie pobranych zasiłków	43.	,
Składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika jest obowiązkowa	44.	,
Razem odliczenia	45.	,
Suma kwot z poz.42, 43 i 44.		

### E.3 DOCHÓD PODATNIKA PO ODLICZENIACH - PODSTAWA OPODATKOWANIA

Dochód po odliczeniach (po zaokrągleniu do pełnego złotego)	46.	zł
Od kwoty z poz.41 należy odjąć kwotę z poz.45. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		

## F. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU DLA PODATNIKÓW, KTÓRYM ORGAN RENTOWY DOKONUJE ROCZNEGO OBLICZENIA

47. Sposób opodatkowania (zaznaczyć właściwy kwadrat):		
<input type="checkbox"/> 1. zgodnie z ustawą	<input type="checkbox"/> 2. zgodnie z postanowieniami umów o unikaniu podwójnego opodatkowania	
Podatek dochodowy od dochodu z poz.46, obliczony według skali określonej w art.27 ust.1 ustawy	48.	zł, gr
Kwota składki na ubezpieczenie zdrowotne możliwa do odliczenia w roku podatkowym	49.	zł, gr
Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty podatku z poz.48.		
Podatek należny (po zaokrągleniu do pełnych dziesiątek groszy)	50.	zł, gr
Od kwoty z poz.48 należy odjąć kwotę z poz.49.		

## G. ROCZNE ROZLICZENIE PODATKU

Pobrane zaliczki	51.	zł, gr
Kwota z poz.40.		,
Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą zaliczek pobranych przez organ rentowy, do zapłaty	52.	zł, gr
Od kwoty z poz.50 należy odjąć kwotę z poz.51. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. Niedopłata podatku zostanie potrącona z bieżących świadczeń.		
Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek pobranych przez organ rentowy a podatkiem należnym, nadpłata	53.	zł, gr
Od kwoty z poz.51 należy odjąć kwotę z poz.50. 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. OŚWIADCZENIE PŁATNIKA LUB OSOBY WYZNACZONEJ DO OBLICZANIA PODATKU

Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za uchybienie obowiązkom płatnika.	
54. Data rozliczenia (dzień - miesiąc - rok)	55. Pieczęć i podpis

## INFORMACJA PRZEZNACZONA DLA EMERYTÓW I RENCISTÓW, 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
Emerytura - renta krajowa	56.		57.	58.