

## PIT-WZ - reguły dla banków, SKOK

### 1) Wynikające ze schemy w obecnej wersji:

- Dla identyfikatora podatkowego podatnika [Podmiot 1 w schemie] i małżonka [Podmiot 2 w schemie] należy sprawdzać ilość znaków.
- Można wybrać tylko 1 SPOSÓB OPOATKOWANIA w pozycji P\_4: albo P\_4=1 albo P\_4=2 albo P\_4=3 albo P\_4=4
- Podatnik [Podmiot 1 w schemie] może nie wypełnić żadnego pola z pozycji dodatkowych P\_19 do P\_24
- Podatnik [Podmiot 1 w schemie] może wypełnić jednocześnie 1 z pól P\_19 (1 albo 2) i P\_20 (1 albo 2)
- Pozycja P\_23 może być wypełniona, gdy nie zaznaczono P\_19 i P\_21 (P\_19=0 i P\_21=0)
- Liczba Dzieci P\_37 musi być zgodna z ilością sekwencji dotyczących dzieci.
- Pola dotyczące wysokości odliczeń z tytułu ulgi na dziecko – w przypadku rozliczenia ulgi przez małżonków [Podmiot 1 i 2 w schemie] w sekcji D: D7 i D8 nie mogą być większe niż 2700. Suma dla odliczenia dla 1 dziecka nie może być większa niż 2700 (sekcja D dla 1 dziecka:  $D7 + D8 \leq 2700$ )

### 2) Reguły nie wynikające bezpośrednio ze schemy, które powinny dodatkowo być weryfikowane:

- Dla identyfikatora podatkowego podatnika [Podmiot 1 w schemie] i małżonka [Podmiot 2 w schemie] należy sprawdzać cyfrę kontrolną w zależności od rodzaju identyfikatora podatkowego (NIP/PESEL)
- Identyfikator podatkowy podatnika [Podmiot 1 w schemie] musi być inny niż identyfikator podatkowy małżonka [Podmiotu 2 w schemie] (P\_1 jest różne od P\_25)
- ROK: P\_3=2017
- Możliwość podania poszczególnych pól określa schema dodatkowo należy weryfikować w zakresie LICZBY MIESIĘCY do odliczenia kosztów uzyskania przychodów:

Pozycja P\_20 może być z zakresu 1-12 o ile Pozycji P\_19=1

Pozycja P\_20 może być z zakresu 1-99 o ile pozycja P\_19=2

Pozycja P\_22 może być z zakresu 1-12 o ile Pozycji P\_21=1

Pozycja P\_22 może być z zakresu 1-99 o ile pozycja P\_21=2

- Dane identyfikacyjne małżonka [Podmiot 2 w schemie] (P\_25 – P\_28) są obowiązkowe, gdy wybrano sposób opodatkowania WSPÓLNIE Z MAŁŻONKIEM (P\_4=2 albo P\_4=3)
- DANE IDENTYFIKACYJNE małżonka [Podmiot 2 w schemie] (P\_25-P\_28) mogą być wypełnione gdy wybrano INDYWIDUALNY sposób opodatkowania (P\_4=1), ale wtedy nie mogą być wypełnione dane zawarte w INFORMACJACH DODATKOWYCH małżonka [Podmiotu 2 w schemie] (P\_29 – P\_34=0)
- Gdy wybrano sposób opodatkowania INDYWIDUALNY (P\_4=1) i jednocześnie:
  - DANE IDENTYFIKACYJNE MAŁŻONKA [Podmiotu 2 w schemie] są niewypełniane (P\_25 do P\_28 = 0)
  - to puste i nieaktywne muszą być pola INFORMACJE DODATKOWE małżonka [Podmiotu 2 w schemie] (P\_29 do P\_34 =0) oraz
  - nie może być wypełnione pole dot. kwoty składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne małżonka [Podmiotu 2 w schemie] (P\_36=0) i dane dotyczące ulgi na dzieci dla małżonka [Podmiotu 2 w schemie] .

Pola dotyczące ulgi dla dzieci dla małżonka [Podmiotu 2 w schemie] (cały rok lub wskazanie konkretnych miesięcy) może być wypełniona o ile podano dane małżonka [Podmiotu 2 w schemie].

- DANE IDENTYFIKACYJNE małżonka [Podmiotu 2 w schemie] (P\_25 – P\_28=0) nie mogą być wypełnione, gdy wybrano sposób opodatkowania JAKO RODZIC SAMOTNIE WYCHOWUJĄCY DZIECI (P\_4=4).
- Pozycje INFORMACJE DODATKOWE małżonka [Podmiotu 2 w schemie] nie muszą zostać wypełnione (P\_29 do P\_34) gdy wybrano sposób opodatkowania WSPÓLNIE Z MAŁŻONKIEM (P\_4=2 v P\_4=3).
- Reguły dla LICZBY MIESIĘCY P\_30, P\_32:

Pozycja P\_30 może być z zakresu 1-12 o ile Pozycji P\_29=1

Pozycja P\_30 może być z zakresu 1-99 o ile pozycja P\_29=2

Pozycja P\_32 może być z zakresu 1-12 o ile Pozycji P\_31=1

Pozycja P\_32 może być z zakresu 1-99 o ile pozycja P\_31=2

- Ulga na dzieci (przy zaznaczeniu okresu korzystania z ulgi cały rok – D. P5=1 v D. P6=1 system automatycznie podpowiada kwotę ulgi, z możliwością zmiany tej kwoty.

Gdy P\_37= 1 ^

D. P\_5=1 v D. P\_6=1

to D. P\_7=1112,04 v D. P\_8=1112,04

Gdy P\_37> 1 ^

D. P\_5=1 v D. P\_6=1

to

dla dziecka 1 - D. P\_7=1112,04 v D. P\_8=1112,04

dla dziecka 2 - D. P\_7=1112,04 v D. P\_8=1112,04

dla dziecka 3 - D. P\_7=2000,04 v D. P\_8=2000,04

dla dziecka 4 i więcej - D. P\_7=2700,00 v D. P\_8=2700,00

- Komunikat dla kwoty ulgi na dzieci (P7, P8), gdy zaznaczono poszczególne miesiące korzystania z ulgi:

Gdy D5\_1=1 v D5\_2=1 v D5\_3=1 v D5\_4=1 v D5\_5=1 v D5\_6=1 v D5\_7=1 v D5\_8=1 v D5\_9=1 v D5\_10=1 v D5\_11=1 v D5\_12=1

to dla sekcji D P7 komunikat: Uwaga! Zaznaczając poszczególne miesiące, za które przysługuje odliczenie ulgi na dzieci pamiętaj o wpisaniu przysługującej do odliczenia kwoty ulgi.

Gdy D6\_1=1 v D6\_2=1 v D6\_3=1 v D6\_4=1 v D6\_5=1 v D6\_6=1 v D6\_7=1 v D6\_8=1 v D6\_9=1 v D6\_10=1 v D6\_11=1 v D6\_12=1

to dla sekcji D P8 komunikat: Uwaga! Zaznaczając poszczególne miesiące, za które przysługuje odliczenie ulgi na dzieci pamiętaj o wpisaniu przysługującej do odliczenia kwoty ulgi.

- Pola P\_35 – P\_36 związane są z ulgą na dzieci, gdy P\_37>0 (powinny być widoczne/aktywne gdy P\_37>0)
- Komunikat przy P\_35, P\_36 PIT-WZ

Wykazując kwotę składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, gdy przysługująca kwota ulgi na dzieci jest wyższa niż kwota podatku wyliczonego w zeznaniu podatkowym, możesz uzyskać zwrot nieodliczonej w zeznaniu ulgi na dzieci, do wysokości tych składek.

Należy wpisać zarówno składki wynikające z informacji od płatników (PIT-11, PIT-40A/11A) złożonych do urzędu skarbowego, jak i składki wpłacone samodzielnie do ZUS lub zagranicą, pomniejszone o składki które już zostały odliczone w innych zeznaniach składanych za rok 2016 (PIT-36L, PIT-28, PIT-16A, PIT-19A). Wykazując te składki urząd skarbowy dokona zwrotu nieodliczonej ulgi na dzieci, do wysokości wykazanych we wniosku składek.

- Komunikat przy P\_19 – P\_23 oraz P\_29 – P\_33 gdy P\_4=2 v P\_4=3

Niezaznaczenie przysługujących kosztów uzyskania przychodów, spowoduje ich nieuwzględnienie w zeznaniu PIT-37

- Numer KRS dla organizacji pożytku publicznego powinien być możliwy do wyboru z aktualnej listy organizacja OPP opublikowanej na dany rok.
- Reguły poprawności adresu poczty elektronicznej w P\_41 wynikające ze standardów RFC.