

Deklaracja PIT-37

Uwaga

Deklaracja roczna **PIT-37** w wersji **29** dostępna jest od wersji **2023.3.1** programu **Comarch ERP Optima**

Kwoty na deklaracji PIT-37 użytkownik powinien uzupełnić ręcznie, nie są one pobierane z żadnego miejsca w programie.

Do obliczenia deklaracji PIT-37 nie jest wymagane założenie okresu obrachunkowego w *Konfiguracji Firmy/ Księgowość/ Okresy obrachunkowe*.

PIT-37 Deklaracja roczna PIT-37 (wersja formularza 29) [DEK/12/2022/PIT37]

1 A - B 2 C - D 3 E - J 4 K - O 5 Załączniki 6 e-Deklaracje

OGÓLNE

Zestawienie do PIT-37 za rok:

☐ Zablokuj deklarację przed zmianami

Wprowadził: Administrator 08.03.2023
Zmodyfikował: Administrator 08.03.2023

6. Wybór sposobu rozliczenia podatku

☒ 1. indywidualnie
☐ 2. wspólnie z małżonkiem (art. 6 ust. 2)
☐ 7. w sposób przewidziany w art. 29 ust. 4 ustawy - podatnik
☐ 8. w sposób przewidziany w art. 29 ust. 4 ustawy - małżonek
☐ 3. dla wdów i wdowców
☐ 4. dla osób samotnie wychowujących dzieci

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA

US (PIT-37):

10. Cel złożenia formularza
☒ złożenie zeznania ☐ korekta zeznania

11. Rodzaj korekty
☒ Korekta zeznania, o której mowa w art. 81 Ordynacji podatkowej
☐ Korekta zeznania, o której mowa w art. 81b par. 1a Ordynacji podatkowej

B.1. DANE PODATNIKA

1. NIP/PESEL:
12. Nazwisko:
13. Pierwsze imię:
14. Data urodzenia:
15. Kraj:
16. Województwo:
17. Powiat:
18. Gmina:
19. Ulica:
20. Nr domu:
21. Nr lokalu:
22. Miejscowość:
23. Kod pocztowy:

B.2. DANE MAŁŻONKA

2. NIP/PESEL:
24. Nazwisko:
25. Pierwsze imię:
26. Data urodzenia:
27. Kraj:
28. Województwo:
29. Powiat:
30. Gmina:
31. Ulica:
32. Nr domu:
33. Nr lokalu:
34. Miejscowość:
35. Kod pocztowy:

Deklaracja PIT-37, zakładka 1. A-B

Do zapisania deklaracji wymagane jest uzupełnienie pola **US (PIT-37)** oraz następujących danych podatnika: *NIP/PESEL*, *Nazwisko* oraz *Pierwsze imię*.

Jeżeli w poz. 6 *Wybór sposobu opodatkowania* wybrana zostanie opcja *wspólnie z małżonkiem* (art.6 ust.2) to na formularzu deklaracji PIT-37 aktywne stają się sekcje dotyczące danych i kwot małżonka.

Uwaga

Jeżeli w poz. 6 *Wybór sposobu opodatkowania* na deklaracji PIT-37 wybrana zostanie opcja indywidualnie lub dla wdów i wdowców lub osób samotnie wych. dzieci i dane małżonka uzupełnione zostaną na formularzu załącznika PIT/D i oświadczenia PIT-2K, to po zmianie sposobu opodatkowania na wspólnie z małżonkiem i uzupełnieniu danych małżonka na formularzu deklaracji PIT-37, dane małżonka aktualizowane są na załączniku PIT/D oraz oświadczeniu PIT-2K.

W przypadku korekty zeznania PIT-37, po wskazaniu w poz. 11 *Rodzaj korekty* opcji *Korekta zeznania, o której mowa w art. 81b par. 1a Ordynacji podatkowej* pojawia się komunikat: *Jeśli w pozycji 11 zaznaczono kwadrat nr 2, to podatnik powinien wypełnić załącznik ORD-ZU.* Jeżeli zaznaczono opcję *Korekta zeznania, o której mowa w art. 81b par. 1a Ordynacji podatkowej* i nie uzupełniono uzasadnienia przyczyn złożenia korekty to nie jest możliwe zatwierdzenie deklaracji PIT-37. Użytkownik powinien uzupełnić uzasadnienie na załączniku ORD-ZU lub wskazać w poz. 11 opcję *Korekta zeznania, o której mowa w art. 81 Ordynacji podatkowej.*

Dotyczy wersji: **2020.5.1**

Uwaga

Istnieje możliwość dodania korekty deklaracji PIT-37 w sytuacji gdy deklaracja pierwotna dodana została na wcześniejszej wersji formularza.

Zaznaczenie w *Konfiguracji Firmy/ Ogólne/ Parametry parametru* **Sprawdzanie poprawności NIP** lub/i **Sprawdzanie poprawności PESEL** powoduje uaktywnienie systemu kontroli numerów NIP lub/i numerów PESEL. Jeżeli użytkownik wprowadzi niewłaściwy numer NIP/PESEL to deklaracja PIT-37 nie zostanie zapisana.

Deklaracja roczna PIT-37 (wersja formularza 29) [DEK/12/2022/PIT37]

1 A - B 2 C - D 3 E - J 4 K - O 5 Załączniki 6 e-Deklaracje

C. PRZYCHODY ZWOLNIONE OD PODATKU NA PODSTAWIE ART. 21 UST. 1 PKT 148, 152, 153 I 154 USTAWY

Rodzaj zwolnienia

Ulga dla młodych, o której mowa w art. 21 ust. 1 pkt 148 ustawy Podatnik Małżonek
 36. ☐ 37. ☐
 Ulga na powrót, o której mowa w art. 21 ust. 1 pkt 152 ustawy 38. ☐ 39. ☐
 Ulga dla rodzin 4+, o której mowa w art. 21 ust. 1 pkt 153 ustawy 40. ☐ 41. ☐
 Ulga dla pracujących seniorów, o której mowa w art. 21 ust. 1 pkt 154 ustawy 42. ☐ 43. ☐

Rodzaj przychodów

Przychody ze stosunku służbowego, stosunku pracy, pracy nakładczej, spółdzielczego stosunku pracy Podatnik Małżonek
 44. 0,00 45. 0,00
 Przychody z umów zlecenia, o których mowa w art. 13 pkt 8 ustawy 46. 0,00 47. 0,00
 Przychody z praktyk absolwenckich i staży uczniowskich 48. 0,00 49. 0,00
 Przychody z zasiłku macierzyńskiego 50. 0,00 51. 0,00

D.1. DOCHODY I STRATY PODATNIKA

	Przychód	Koszty	Dochód	Strata	Zaliczka
Stosunek służbowy, stosunek pracy	52. 0,00	53. 0,00	54. 0,00	55. 0,00	56. 0,00
Przychody z 50% kosztami uzyskania	57. 0,00	58. 0,00			
Emerytury, renty - art. 34 ust. 7 ustawy	59. 0,00		60. 0,00		61. 0,00
Dział. wykonywana osob. - art. 13 ustawy	62. 0,00	63. 0,00	64. 0,00	65. 0,00	66. 0,00
Umowy zlecenia - art. 13 pkt 8 ustawy	67. 0,00	68. 0,00			
Prawa autorskie i inne - art. 18 ustawy	69. 0,00	70. 0,00	71. 0,00	72. 0,00	73. 0,00
Przychody z 50% kosztami uzyskania	74. 0,00	75. 0,00			
Inne źródła	76. 0,00	77. 0,00	78. 0,00	79. 0,00	80. 0,00
Praktyki absolwenckie i staże uczniowskie	81. 0,00				
Przychody z zasiłku macierzyńskiego	82. 0,00				
RAZEM	83. 0,00	84. 0,00	85. 0,00		86. 0,00

SEKCJA D.2. - DOCHODY I STRATY MAŁŻONKA

Deklaracja PIT-37, zakładka 2. C-E

Na formularzu deklaracji PIT-37(29) dodano możliwość zaznaczenia rodzaju zwolnienia w sekcji C *Przychody zwolnione od podatku na podstawie art. 21 ust. 1 pkt 148, 152, 153 i 154 ustawy* oraz dodano nowe przychody objęte zwolnieniem. Nie ma możliwości równoczesnego zaznaczenia poz. *Ulga dla młodych, o której mowa w art. 21 ust. 1 pkt 148 ustawy* oraz poz. *Ulga dla pracujących seniorów, o której mowa w art. 21 ust. 1 pkt 153 ustawy*. Po zaznaczeniu ulgi aktywna staje się sekcja do uzupełnienia kwoty przychodów objętych zwolnieniem.

Suma kwot w poz. *Przychody ze stosunku służbowego, stosunku pracy, pracy nakładczej, spółdzielczego stosunku pracy, Przychody z umów zlecenia, o których mowa w art. 13 pkt 8 ustawy, Przychody z praktyk absolwenckich i staży uczniowskich* oraz *Przychody z zasiłku macierzyńskiego* (odpowiednio poz. 36, 38, 40 i 42 dla podatnika oraz poz. 37, 39, 41 i 43 dla małżonka) ograniczana jest do kwoty 85 528,00 zł. Limit

przysługuje odrębnie podatnikowi oraz odrębnie małżonkowi.

Jeżeli na formularzu deklaracji PIT-37(29) zaznaczono poz. *Ulga dla rodzin 4+ – art. 21 ust. 1 pkt 153 ustawy*, to podatnik/ małżonek powinien wypełnić załącznik PIT/0 i uzupełnić dane co najmniej czworga dzieci.

PIT-37 Deklaracja roczna PIT-37 (wersja formularza 29) [DEK/12/2022/PIT37]

1 A - B 2 C - D 3 E - J 4 K - O 5 Załączniki 6 e-Deklaracje

		Podatnik	Małżonek
E. ODLICZENIA OD DOCHODU			
Składki na ubezpieczenia społeczne	122.	0,00	123. 0,00
Odliczenia od dochodu - wykazane w cz. B załącznika PIT/O	124.	0,00	125. 0,00
Ulga odsetkowa - wykazana w cz. B.1. załącznika PIT/D			126. 0,00
Dochód po odliczeniach			127. 0,00
Odliczenia mieszkaniowe - wykazane w cz. B.3. załącznika PIT/D			128. 0,00
F. OBLICZENIE PODATKU			
Podstawa obliczenia podatku (po zaokrągleniu)			129. 0,00
Obliczony podatek - art. 27 ust. 1 ustawy			130. 0,00
Doliczenia do podatku	131.		132. 0,00
G. ODLICZENIA OD PODATKU			
Odliczenia - wykazane w cz. C załącznika PIT/O	133.	0,00	134. 0,00
Podatek po odliczeniach			135. 0,00
Odliczenia mieszkaniowe - wykazane w cz. C.2. załącznika PIT/D			136. 0,00
H. OBLICZENIE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO			
Podatek należny			137. 0,00
PODATEK DO ZAPŁATY (różnica między podatkiem należnym a sumą zaliczek)			138. 0,00
NADPŁATA (różnica między sumą zaliczek a podatkiem należnym)			139. 0,00
I. DODATKOWY ZWROT Z TYTUŁU ULGI NA DZIECI			
Składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne	140.	0,00	141. 0,00
Różnica między kwotą przysługującego odliczenia a kwotą odliczoną w zeznaniu podatkowym	142.	0,00	143. 0,00
Przysługująca różnica			144. 0,00
ŁĄCZNY ZWROT			145. 0,00
J. DOCHODY (PRZYCHODY) WYKAZYWANE NA PODSTAWIE ART. 45 UST. 3C USTAWY			
Dochody (przychody)			146. 0,00

Deklaracja PIT-37, zakładka 3. F-J

Do wyliczenia kwoty w poz. 130 *Obliczony podatek – art. 27 ust.1 ustawy* na deklaracji PIT-37 nie jest brana pod uwagę ulga podatkowa uzupełniona w Konfiguracji Programu/ Księgowość/ Stałe podatkowe. Podatek dochodowy liczony jest według wzoru:

- Dla dochodu $\leq 120\ 000$ zł: 12% podstawy obliczenia podatku – kwota wolna od podatku,
- Dla dochodu $> 120\ 000$ zł: $10\ 800$ zł + 32% nadwyżki

podstawy obliczenia podatku ponad 120 000 zł

P37 Deklaracja roczna PIT-37 (wersja formularza 29) [DEK/12/2022/PIT37]

1 A - B 2 C - D 3 E - J 4 K - O 5 Załączniki 6 e-Deklaracje

K. WNIOSEK O PRZEKAZANIE 1.5%

147. Numer KRS 148. Wnioskowana kwota

L. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

149. Szczegółowy cel 1.5% ☐ 150. Wyrażam zgodę

151. Informacje dodatkowe

M. INFORMACJE O ZAŁĄCZNIKACH

152. PIT/O 153. Certyfikat rezydencji 154. PIT-2K 155. PIT/D

156. Załącznik PIT/D dołącza do swojego zeznania: ☐ podatnik ☐ małżonek ☒ Nie dołączany

157. Kod formularza, do którego został dołączony załącznik PIT/D: ☐ PIT-28 ☐ PIT-36 ☐ PIT-37 ☒ Nie dołączany

158. Identyfikator podatkowy, nazwisko i imię małżonka oraz urząd, do którego został złożony załącznik PIT/D

N. RACHUNEK OSOBISTY WŁAŚCIWY DO ZWROTU NADPŁATY

159. Osoba zgłaszająca rachunek ☐ 1. podatnik ☐ 2. małżonek

160. Posiadacz rachunku (imię i nazwisko posiadacza/ wszystkich współposiadaczy)

161. Kraj siedziby banku/oddziału (inny niż Polska)

162. Waluta, w której prowadzony jest rachunek

163. Pełny numer rachunku (tylko w przypadku rachunku zagranicznego należy podać kod SWIFT)

1. Numer IBAN: 2. Kod SWIFT:

O. KARTA DUŻEJ RODZINY (KDR)

164. Osoba posiadająca ważną KDR ☐ 1. podatnik ☐ 2. małżonek

Deklaracja PIT-37, zakładka 4. K-O

Uzupełnienie na formularzu deklaracji rocznej Numeru KRS Organizacji Pożytku Publicznego powoduje automatyczne wyliczenie kwoty 1,5% podatku na rzecz organizacji. Wnioskowaną kwotę można pomniejszyć. Jeżeli zmianie ulegną wartości wpływające na wyliczenie tej kwoty, zostanie ona ponownie przeliczona.

Jeżeli na deklaracji PIT-37 widnieje kwota w poz. 134 ŁĄCZNY ZWROT to użytkownik ma możliwość zaznaczenia w poz. 148 Osoba zgłaszająca rachunek opcji podatnik i/lub małżonek (jeżeli w poz. 6 Wybór sposobu opodatkowania wybrano wspólnie z małżonkiem (art. 6 ust.2)). Zaznaczenie opcji podatnik i/lub małżonek umożliwia uzupełnienie poz. 149-152.

Jeżeli użytkownik w poz.152 *Pełny numer rachunku (tylko w przypadku rachunku zagranicznego należy podać kod SWIFT)* chce uzupełnić krajowy rachunek bankowy to w poz.150 *Kraj siedziby banku/oddziału (inny niż Polska)* nie powinien uzupełniać kodu kraju, a w poz. 152 powinien wpisać 'PL' na początku numeru, a sam numer bez znaków: '- ', przykładowo: PL97114019775214523125463215 oraz nie uzupełniać kodu SWIFT.

Wartości w poz.141, 143 oraz 144 są uzupełniane automatycznie po dodaniu odpowiednich załączników do deklaracji PIT-37.

Uwaga

Program **Comarch ERP Optima** oferuje możliwość swobodnego wyboru wspieranej Organizacji Pożytku Publicznego kwotą z tytułu 1,5% podatku należnego.

Uwaga

Import Organizacji Pożytku Publicznego z serwera Comarch jest dostępny wyłącznie dla Klientów z aktualną gwarancją.

 Deklaracja roczna PIT-37 (wersja formularza 29) [DEK/12/2022/PIT37]

1 A - B 2 C - D 3 E - J 4 K - O 5 Załączniki 6 e-Deklaracje

Załącznik	Numer	Opis
	=	

 
 


Deklaracja PIT-37, zakładka 5. Załączniki

Z poziomu zakładki **[Załączniki]** użytkownik ma możliwość dodania załączników: PIT/0, PIT/D oraz PIT-2K.

The screenshot shows the 'Deklaracja roczna PIT-37 (wersja formularza 29) [DEK/12/2022/PIT37]' window. The '5 Załączniki' tab is active. The form contains several input fields for metadata: 'Status deklaracji:', 'Numer referencyjny:', 'Kod urzędu:', 'Operator wysyłający:', 'Data wysłania:', 'Data wpłynięcia:', 'Operator odbierający:', and 'Data odebrania:'. On the right side, there are two icons: a blue checkmark and a red 'X'.

Deklaracja PIT-37, zakładka 6. e-Deklaracje

Użytkownik po zablokowaniu deklaracji PIT-37 przed zmianami ma możliwość jej wysyłki do systemu **e-Deklaracje** za pomocą podpisu kwalifikowanego lub niekwalifikowanego.

Uwaga

Dostępny jest mechanizm automatycznego pobierania aktualizacji umożliwiających wysyłanie deklaracji PIT-37 drogą elektroniczną w przypadku, gdy w czasie udostępnienia wersji nie był znany schemat dokumentu elektronicznego. Przy pierwszej wysyłce w danej sesji pracy następuje łączenie się z serwerem Comarch i sprawdzanie, czy aktualizacja jest dostępna. Jeżeli tak, zostanie ona pobrana. Funkcja jest

dostępna tylko dla programów na gwarancji.