

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*.

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: 2022

Zablokuj deklarację przed zmianami

Wprowadził: Administrator 08.03.2023
Zmodyfikował: Administrator 08.03.2023

6. Wybór sposobu rozliczenia podatku

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

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA

US (PIT-37): 01

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: 51071349956
12. Nazwisko: Kowalski
13. Pierwsze imię: Jan
14. Data urodzenia: 13.07.1951
15. Kraj: Polska
16. Województwo: małopolskie
17. Powiat: Kraków
18. Gmina: Kraków
19. Ulica: Konwaliowa
20. Nr domu: 23 21. Nr lokalu: 7
22. Miejscowość: Kraków
23. Kod pocztowy: 34-543

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

Rodzaj przychodów	Podatnik	Małżonek
Przychody ze stosunku służbowego, stosunku pracy, pracy nakładczej, spółdzielczego stosunku pracy	44. <input type="text" value="0,00"/>	45. <input type="text" value="0,00"/>
Przychody z umów zlecenia, o których mowa w art. 13 pkt 8 ustawy	46. <input type="text" value="0,00"/>	47. <input type="text" value="0,00"/>
Przychody z praktyk absolwenckich i staży uczniowskich	48. <input type="text" value="0,00"/>	49. <input type="text" value="0,00"/>
Przychody z zasiłku macierzyńskiego	50. <input type="text" value="0,00"/>	51. <input type="text" value="0,00"/>

D.1. DOCHODY I STRATY PODATNIKA

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

The screenshot shows the 'Deklaracja roczna PIT-37 (wersja formularza 29) [DEK/12/2022/PIT37]' window. It is divided into two columns: 'Podatnik' (Taxpayer) and 'Małżonek' (Spouse). The interface includes several sections:

- E. ODLICZENIA OD DOCHODU**: Deductions from income, including social security contributions (122), PIT/0 attachments (124), PIT/D attachments (126), and PIT/D attachments (128).
- F. OBLICZENIE PODATKU**: Tax calculation, including the tax base (129), calculated tax (130), and tax after deductions (131).
- G. ODLICZENIA OD PODATKU**: Deductions from tax, including PIT/0 attachments (133) and PIT/D attachments (136).
- H. OBLICZENIE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO**: Tax liability calculation, including tax due (137), tax to be paid (138), and overpayment (139).
- I. DODATKOWY ZWROT Z TYTUŁU ULGI NA DZIECI**: Additional refund from child tax relief, including social security contributions (140), difference between eligible and deductible amounts (142), and total refund (145).
- J. DOCHODY (PRZYCHODY) WYKAZYWANE NA PODSTAWIE ART. 45 UST. 3C USTAWY**: Income (przychody) (146).

Each entry has a corresponding input field with a value of 0,00. The interface also features a navigation bar at the top and a sidebar with icons for help and error handling.

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 dołączony

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

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-0

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.

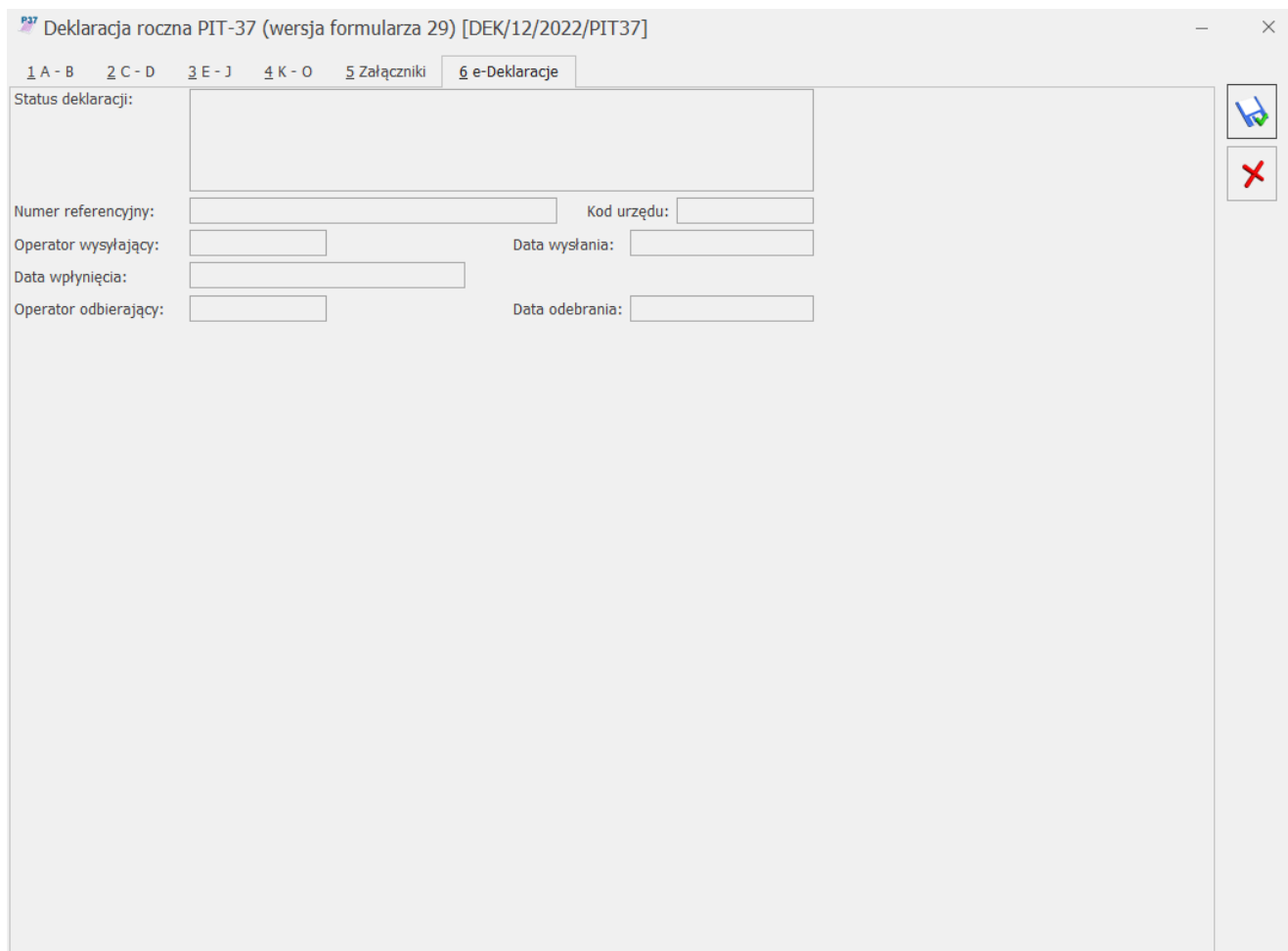
Deklaracja roczna PIT-37 (wersja formularza 29) [DEK/12/2022/PIT37]

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 a web application window titled "Deklaracja roczna PIT-37 (wersja formularza 29) [DEK/12/2022/PIT37]". The window has a navigation bar with tabs: "1 A - B", "2 C - D", "3 E - J", "4 K - O", "5 Załączniki", and "6 e-Deklaracje". The "6 e-Deklaracje" tab is active. The main content area contains a form with the following fields:

- Status deklaracji: [Empty text box]
- Numer referencyjny: [Empty text box] Kod urzędu: [Empty text box]
- Operator wysyłający: [Empty text box] Data wysłania: [Empty text box]
- Data wpłynięcia: [Empty text box]
- Operator odbierający: [Empty text box] Data odebrania: [Empty text box]

On the right side of the form, 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.