

| | | |
|---|-----------------|-----------|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP płatnika (organu rentowego) 5 2 5 2 1 3 3 7 6 6 | 2. Nr dokumentu | 3. Status |
|---|-----------------|-----------|

PIT-40A/11A¹⁾

~~ROZNE OBLIZENIE PODATKU PRZEZ ORGAN RENTOWY²⁾~~ / INFORMACJA
O DOCHODACH UZYSKANYCH OD ORGANU RENTOWEGO¹⁾

| | | |
|------------------|-------------------|------------------------------|
| za rok podatkowy | 4. Rok 2 0 2 4 | Znak: I/6/144054748 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 2021 r. poz. 1128, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”. |
| Składający: | Organ rentowy. |
| Termin składania: | Do końca stycznia roku następującego po roku podatkowym – urzędowi skarbowemu, do końca lutego roku następującego po roku podatkowym – podatnikowi. |
| Otrzymuje: | Podatnik oraz urząd, o którym mowa w art. 34 ust. 7 i 8 ustawy, zwany dalej „urzędem”. |

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA FORMULARZA

| | |
|---|---|
| 5. Urząd, do którego jest adresowany formularz URZĄD SKARBOWY W WODZISŁAWIU ŚLĄSKIM | |
| 6. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input checked="" type="checkbox"/> 1. złożenie formularza <input type="checkbox"/> 2. korekta formularza | 7. Zastąpienie PIT-40A ³⁾ <input type="checkbox"/> 1. tak |

B. DANE IDENTYFIKACYJNE I ADRES SIEDZIBY PŁATNIKA

| | | | |
|---|--|--------------------------------|---------------|
| 8. Nazwa organu rentowego ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH I ODDZIAŁ W WARSZAWIE | | | |
| 9. Nazwa skrócona WRUM/WARSZAWA | | | |
| 10. Kraj POLSKA | | 11. Województwo MAZOWIECKIE | |
| 12. Powiat M. ST. WARSZAWA | | 13. Gmina M. ST. WARSZAWA | |
| 14. Ulica UL. SENATORSKA | | 15. Nr domu 6/8 | 16. Nr lokalu |
| 17. Miejscowość WARSZAWA | | 18. Kod pocztowy 00-917 | |

C. DANE IDENTYFIKACYJNE I ADRES ZAMIESZKANIA PODATNIKA

| | | | |
|--|--------------------|---|---------------------|
| 19. Rodzaj obowiązku podatkowego podatnika (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input checked="" type="checkbox"/> 1. nieograniczony obowiązek podatkowy (rezydent) ⁴⁾ <input type="checkbox"/> 2. ograniczony obowiązek podatkowy (nierezydent) ⁵⁾ | | | |
| 20. Identyfikator podatkowy NIP / numer PESEL ¹⁾ 7 0 0 2 0 3 0 7 7 5 1 | | 21. Zagraniczny numer identyfikacyjny podatnika ⁶⁾ | |
| 22. Rodzaj numeru identyfikacyjnego (dokumentu stwierdzającego tożsamość) ⁷⁾ | | 23. Kraj wydania numeru identyfikacyjnego (dokumentu stwierdzającego tożsamość) ⁷⁾ | |
| 24. Nazwisko CZEKAJ | | 25. Pierwsze imię RYSZARD | |
| 26. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok) 0 3 0 2 1 9 7 0 | 27. Kraj POLSKA | 28. Województwo ŚLĄSKIE | |
| 29. Powiat WODZISŁAWSKI | | 30. Gmina WODZISŁAW ŚLĄSKI | |
| 31. Ulica PL.ZWYCIĘSTWA | | 32. Nr domu 8 | 33. Nr lokalu 24 |
| 34. Miejscowość WODZISŁAW ŚLĄSKI | | 35. Kod pocztowy 44-300 | |

D. DOCHODY PODATNIKA ORAZ ZALICZKI NA PODATEK

| Źródła przychodów | Przychód (Dochód) ⁸⁾ zł, gr | Zaliczka na podatek pobrana przez płatnika ⁹⁾ zł |
|---|---|---|
| a | b | c |
| Emerytury – renty oraz inne krajowe świadczenia, o których mowa w art. 34 ust. 7 ustawy | 36. 19 301,78 | 37. 148,00 |

| | | | |
|---|--|-----|-----|
| Zasiłki macierzyńskie | - otrzymane przez podatnika do ukończenia 26. roku życia | 38. | 39. |
| | - otrzymane przez kobietę po ukończeniu 60. roku życia albo mężczyznę po ukończeniu 65. roku życia | 40. | 41. |
| | - pozostałe | 42. | 43. |
| Zasiłki pieniężne z ubezpieczenia społecznego, inne niż zasiłki macierzyńskie | | 44. | 45. |

| E. INFORMACJA O PRZYCHODACH ZWOLNIONYCH OD PODATKU | | | | zł, | gr |
|--|---|-----|--|------|----|
| Zasiłki macierzyńskie | - otrzymane przez podatnika do ukończenia 26. roku życia (zwolnione od podatku na podstawie art. 21 ust. 1 pkt 148 ustawy) | 46. | | | |
| | - otrzymane przez podatnika, który przeniósł miejsce zamieszkania na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (zwolnione od podatku na podstawie art. 21 ust. 1 pkt 152 ustawy) | 47. | | | |
| | - otrzymane przez podatnika posiadającego co najmniej czworo dzieci (zwolnione od podatku na podstawie art. 21 ust. 1 pkt 153 ustawy) | 48. | | | |
| | - otrzymane przez kobietę po ukończeniu 60. roku życia albo mężczyznę po ukończeniu 65. roku życia (zwolnione od podatku na podstawie art. 21 ust. 1 pkt 154 ustawy) | 49. | | | |
| Przychód zwolniony od podatku na podstawie art. 21 ust. 1 pkt 2, 75 i 100 ustawy, np. renty przyznane na podstawie odrębnych przepisów o zaopatrzeniu inwalidów wojennych i wojskowych oraz ich rodzin, renty wypłacane osobom represjonowanym i członkom ich rodzin | | 50. | | 0,00 | |

| F. INFORMACJA O DOKONANYCH ZWROTACH (POTRĄCENIACH) ORAZ O SKŁADCE NA UBEZPIECZENIE ZDROWOTNE | | | | zł, | gr |
|--|--|-----|--|----------|----|
| Dokonany w roku podatkowym zwrot (potrącenie), o którym mowa w art. 34 ust. 10–10b ustawy, nieuwzględniony przy poborze zaliczek przez organ rentowy – odliczenie od dochodu | | 51. | | 0,00 | |
| Zwrot uprzednio zapłaconej i odliczonej składki na ubezpieczenie zdrowotne, otrzymany bezpośrednio od organu rentowego – doliczenie do podatku | | 52. | | 0,00 | |
| Składka na ubezpieczenie zdrowotne pobrana przez organ rentowy (do wysokości 9% podstawy jej wymiaru) ¹⁰⁾ | | 53. | | 1 737,12 | |

| G. ROCZNE OBLICZENIE PODATKU PRZEZ ORGAN RENTOWY | | | | zł |
|---|--|--|-----|----|
| Podstawa obliczenia podatku (po zaokrągleniu do pełnych złotych) | | | 54. | |
| Od kwoty z poz. 36 należy odjąć kwotę z poz. 51. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | | | | |
| Podatek należny (po zaokrągleniu do pełnych złotych) | | | 55. | |
| Podatek od podstawy z poz. 54 obliczony zgodnie z art. 34 ustawy ¹¹⁾ . | | | | |
| Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą pobranych zaliczek, DO ZAPŁATY | | | 56. | |
| Od kwoty z poz. 55 należy odjąć kwotę z poz. 37. Niedopłata podatku zostanie potrącona z bieżących świadczeń. | | | | |
| Zaliczka na podatek od emerytur – rent oraz innych krajowych świadczeń, o których mowa w art. 34 ust. 7 ustawy, uwzględniająca rozliczenie kwoty do zapłaty | | | 57. | |
| Suma kwot z poz. 37 i 56. | | | | |

| H. PODPIS PŁATNIKA LUB OSOBY WYZNACZONEJ DO OBLICZANIA I POBRANIA PODATKU | |
|---|--|
| 58. Imię, nazwisko, podpis albo nadruk z imieniem, nazwiskiem oraz stanowiskiem służbowym AGNIESZKA KRYŚ, NACZELNIK WYDZIAŁU | |

Objaśnienia

- 1) Niepotrzebne skreślić.
- 2) Podatnik, który od organu rentowego otrzymał „Roczne obliczenie podatku” PIT-40A, nie ma obowiązku składać do urzędu skarbowego zeznania podatkowego PIT-36 albo PIT-37, jeśli podatek wynikający z tego obliczenia jest jego podatkiem należnym za dany rok.
- 3) Zgodnie z art. 34 ust. 14 ustawy.
- 4) W przypadku zaznaczenia kwadratu nr 1 w poz. 19, nie wypełnia się poz. 21–23.
- 5) W przypadku zaznaczenia kwadratu nr 2 w poz. 19, w poz. 27–35 należy podać kraj inny niż Polska oraz adres zamieszkania za granicą; dodatkowo kod kraju wydania dokumentu powinien być zgodny z krajem adresu zamieszkania.
- 6) W poz. 21 należy podać numer służący identyfikacji dla celów podatkowych lub ubezpieczeń społecznych uzyskany w państwie, w którym podatnik ma miejsce zamieszkania. W przypadku braku takiego numeru w poz. 21 należy podać numer dokumentu stwierdzającego tożsamość podatnika, uzyskanego w tym państwie.
- 7) Poz. 22 i 23 wypełnia płatnik, który w poz. 21 podał zagraniczny numer identyfikacyjny podatnika.
- 8) W kwocie przychodów (dochodów) nie uwzględnia się przychodów (dochodów) wolnych od podatku na podstawie przepisów ustawy oraz przychodów (dochodów), o których mowa w art. 34 ust. 7 ustawy, w kolumnie „F”, wpisując zaliczkę na podatek w wysokości wykazanej w poz. 57, która uwzględnia rozliczenie kwoty do zapłaty zaliczek na podatek dochodowy stosownie do postanowień umów o unikaniu podwójnego opodatkowania.
- 9) Osoby, które otrzymały PIT-40A, i będą składać zeznanie podatkowe PIT-36 albo PIT-37, w zeznaniu tym, w wierszu „Emerytury-renty oraz inne krajowe świadczenia, o których mowa w art. 34 ust. 7 ustawy”, w kolumnie „F”, wpisując zaliczkę na podatek w wysokości wykazanej w poz. 57, która uwzględnia rozliczenie kwoty do zapłaty (poz. 56). Osoby, które otrzymały PIT-11A, do zeznania przenoszą zaliczki w wysokości wykazanej w poz. 37, 39, 41, 43 i 45.
- 10) Składka na ubezpieczenie zdrowotne jest wykazywana w zeznaniu podatkowym wyłącznie dla celów ulgi na dzieci.
- 11) Jeżeli ma zastosowanie umowa o unikaniu podwójnego opodatkowania, przy obliczaniu podatku uwzględniana jest stawka podatku wynikająca z tej umowy.

Pouczenie

Za podanie nieprawdy lub zatajenie prawdy i przez to narażenie podatku na uszczuplenie grozi odpowiedzialność przewidziana w Kodeksie karnym skarbowym.