



## Jak rozliczyć się z fiskusem? Radzi Edyta Włodarska z Iławskiego Urzędu Skarbowego

data aktualizacji: 2015.01.24



**Zbliża się okres rozliczeń z Urzędem Skarbowym. Jeśli czujecie się nieco zagubieni w gąszczu podatkowych przepisów, zapraszamy do lektury wywiadu, w którym Edyta Włodarska, kierownik działu obsługi bezpośredniej w Urzędzie Skarbowym w Iławie, w przystępny sposób wyjaśnia, jaką powinniśmy złożyć deklarację, co zmieniło się w zakresie rozliczania ulgi na dzieci oraz dlaczego warto złożyć PIT-a za pośrednictwem internetu.**

Info Iława: Proszę powiedzieć, czy z fiskusem musi rozliczyć się bezwzględnie każdy?

Edyta Włodarska: Taki obowiązek ma każda osoba, która osiąga opodatkowane dochody. Rozliczyć musi się np. pracownik zatrudniony na podstawie umowy o pracę lub umów cywilno-prawnych. Obowiązek ten nie omija również przedsiębiorców, którzy muszą złożyć zeznanie roczne, nawet jeśli nie osiągają przychodów - wystarczy sam fakt zgłoszenia działalności gospodarczej.

A czy prawdziwa jest obiegowa opinia, że podatnicy pozostawiają obowiązek rozliczenia się z fiskusem na ostatnią chwilę, a później tłoczą się i tracą czas w kolejkach?

Nie, nasze doświadczenia na to nie wskazują. Największe natężenie występuje na przełomie lutego i marca, kiedy to większość podatników otrzymuje potrzebne do rozliczenia dokumenty ZUS. Nie

mamy więc do czynienia z ogromnym natężeniem pracy pod sam koniec okresu rozliczeniowego.

Czy do Urzędu Skarbowego w Iławie wpływają już pierwsze rozliczenia od podatników?

Owszem, wpływają, ale na razie nie jest ich wiele, ponieważ większość podatników nie otrzymała jeszcze PIT-ów 11. Płatnik ma obowiązek przekazać pracownikom informację o zarobkach i przekazanej zaliczce na podatek do końca lutego, natomiast podatnicy powinni zebrać wszystkie "jedenastki" - mogą to być dokumenty dotyczące wpływów z tytułu umowy o pracę, umowy zlecenia, rent, emerytur, czy zasiłków dla osób bezrobotnych. Następnie pracownik sumuje wszystkie PIT-y 11 i uzyskane dochody wykazuje z dokumencie PIT-37, który należy złożyć do końca kwietnia. To właśnie PIT-37 jest najczęściej składanym dokumentem rozliczeniowym. Dotyczy on osób, które nie prowadzą działalności gospodarczej. Z tym zeznaniem można złożyć załączniki: PIT-O oraz PIT-D.

A jak rozliczyć się powinni przedsiębiorcy?

Jest kilka rodzajów zeznań dla osób prowadzących własną działalność gospodarczą. Osoby, które jako formę opodatkowania wybrały ryczałt, składają PIT-28. Termin na złożenie tego zeznania upływa 31 stycznia. Na tym samym dokumencie rozliczają się również osoby, które uzyskują przychody z tytułu najmu na ryczałcie. Kolejnym rodzajem zeznania składanego przez przedsiębiorców jest PIT-36. Obowiązuje on osoby, które są opodatkowane na zasadach ogólnych oraz osoby, które mają dochody zagraniczne. Również w tym przypadku przewidziana jest możliwość złożenia formularzy, na których rozlicza się ulgi. Z kolei przedsiębiorcy rozliczający się podatkiem liniowym składają PIT-36L. Zarówno PIT-36L, jak i PIT-36 należy złożyć do końca kwietnia. Są jeszcze PIT-38 (ta deklaracja dotyczy przychodów kapitałowych, np. z akcji i obligacji) oraz PIT-39, składany gdy podatnik osiągnął przychód z tytułu sprzedaży nieruchomości. Wypełnia się je niezależnie od tego, czy podatnik prowadzi działalność gospodarczą, czy też nie. Jeśli podatnik osiąga przychód z tych tytułów, PIT-38 lub PIT-39 składane są dodatkowo, również z terminie do 30 kwietnia.

Czy w przepisach podatkowych miały ostatnio miejsce znaczące zmiany?

Największe zmiany dotyczą zasad rozliczania ulgi z tytułu wychowywania dzieci. Po pierwsze, mamy możliwość rozliczania niewykorzystanej kwoty z podatku od składek społecznych i zdrowotnych. W przypadku małżonków rozliczających się wspólnie, składany jest jeden PIT-UZ. Małżonkowie rozliczający się samodzielnie składają dwa takie dokumenty. Natomiast w przypadku osób samotnych składany jest PIT-UZ dla jednej osoby. Ważne jest również to, że jeżeli wychowuje się jedno dziecko, to jest ustalone kryterium dochodowe w wysokości 112 tysięcy złotych rocznie - jeśli jest ono przekroczone, nie można odliczyć ulgi na dziecko. Limit o takiej samej wysokości obowiązuje osobę samotnie wychowującą dziecko, natomiast rodzic, który rozlicza się sam (ale nie jest samotnym rodzicem) ma limit w wysokości 56 tysięcy złotych. Limity te dotyczą rodzin, w których wychowuje się jedno dziecko - jeśli dzieci jest więcej, limity nie obowiązują. Zmieniła się również wysokość ulgi na dzieci za 2014 rok. Za pierwsze i drugie dziecko przysługuje ulga w wysokości 1112,04 zł (czyli taka, jak dotychczas), natomiast na trzecie dziecko można odliczyć od podatku 2000,04 zł, a na czwarte i kolejne - 2700 zł.

O czym warto pamiętać, rozliczając swój podatek za 2014 rok?

Warto spokojnie sprawdzić, czy rzeczywiście zebraliśmy już wszystkie PIT-y 11. Może się zdarzyć, że pracowaliśmy na podstawie umowy o dzieło lub zlecenie lub korzystaliśmy z zasiłku dla bezrobotnych przez dość krótki okres. Te dochody łatwo przeoczyć, a je również trzeba rozliczyć. Warto również od razu złożyć PIT-UZ - unikamy wtedy konieczności składania korekt i wyjaśnień.

Czy z Urzędem Skarbowym łatwo się rozliczyć elektronicznie?

Tak, jest to najlepsza forma złożenia zeznania rocznego. Potrzebny jest jedynie dostęp do internetu. Na stronie [e-deklaracje.gov.pl](http://e-deklaracje.gov.pl) można pobrać program rozliczeniowy lub skorzystać z interaktywnego formularza bez konieczności ściągania oprogramowania. Gdy wysyłamy zeznanie, nasza tożsamość jest weryfikowana poprzez wpisanie przychodu za poprzedni rok. Nie ma konieczności posiadania profilu zaufanego ani podpisu elektronicznego. Korzyści związanych ze złożeniem deklaracji elektronicznej jest więcej: możemy ją wypełnić i wysłać o dowolnej porze, nie ma potrzeby odwiedzania urzędu i czekania w kolejce, a obsługa dokumentu jest sprawniejsza, dzięki czemu szybciej możemy otrzymać zwrot podatku.

Na koniec najmniej przyjemne pytanie - jakie kary grożą podatnikom, którzy zaniedbają obowiązek rozliczenia się z fiskusem?

Kary za niezłożenie deklaracji w terminie mieszczą się w przedziale od 200 zł do nawet 3500zł, warto więc zadbać o to, by nasze zeznanie dotarło do Urzędu Skarbowego na czas.

Dziękuję za rozmowę.

Dziękuję.

Wysłuchała Marta Chwałek.

Fot. Info Ława. Ławski Urząd Skarbowy nie przeżywa jeszcze oblężenia - większość podatników czeka na dokumenty rozliczeniowe. Pracodawcy na ich wystawienie mają czas do końca lutego.

Źródło:

<https://www.infolawa.pl/aktualnosci/item/50925-jak-rozliczyc-sie-z-fiskusem-radzi-edyta-wlodarska-z-ilawskiego-urzedu-skarbowego>