

1. Identyfikator podatkowy NIP płatnika

2. Nr dokumentu

3. Status

PIT-4R

DEKLARACJA ROCZNA O POBRANYCH ZALICZKACH NA PODATEK DOCHODOWY

ZA

4. Rok

Podstawa prawna: Art. 38 ust. 1a, art. 42 ust. 1a i art. 42e ust. 5 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2012 r. poz. 361, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”; art. 35a ust. 4a ustawy, w brzmieniu obowiązującym przed dniem 26 października 2007 r. ¹⁾

Składający: Płatnik podatku dochodowego od osób fizycznych.

Terminy składania: Do końca stycznia roku następującego po roku podatkowym. W przypadku zaprzestania działalności przez płatników, o których mowa w art. 31, art. 33-35, art. 41 i art. 42e ustawy, przed tym terminem - do dnia zaprzestania tej działalności, a w przypadku płatnika, o którym mowa w art. 35a ustawy ¹⁾, który zaprzestał poboru zaliczek przed tym terminem - do dnia ustania obowiązku poboru tych zaliczek.

Otrzymuje: Urząd skarbowy według miejsca zamieszkania płatnika, a jeżeli płatnik nie jest osobą fizyczną, według siedziby bądź miejsca prowadzenia działalności, gdy płatnik nie posiada siedziby.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI

5. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja ²⁾

6. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. złożenie deklaracji

2. korekta deklaracji ³⁾

B. DANE IDENTYFIKACYJNE PŁATNIKA

* - dotyczy płatnika niebędącego osobą fizyczną

** - dotyczy płatnika będącego osobą fizyczną

7. Rodzaj płatnika (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. płatnik niebędący osobą fizyczną

2. osoba fizyczna

8. Nazwa pełna, REGON* / Nazwisko, pierwsze imię, data urodzenia **

C. WYKAZ NALEŻNYCH ZALICZEK NA PODATEK DOCHODOWY ZA POSZCZEGÓLNE MIESIĄCE ROKU PODATKOWEGO ⁴⁾

1. Zaliczki na podatek obliczone przez płatników, o których mowa w art. 31 i art. 42e ust. 1 ustawy, od dochodów wymienionych w tych przepisach

Liczba podatników	I	II	III	IV	V	VI
	9.	10.	11.	12.	13.	14.
Należne zaliczki	15. zł	16. zł	17. zł	18. zł	19. zł	20. zł
Liczba podatników	VII	VIII	IX	X	XI	XII
	21.	22.	23.	24.	25.	26.
Należne zaliczki	27. zł	28. zł	29. zł	30. zł	31. zł	32. zł

2. Zaliczki na podatek obliczone przez płatników, o których mowa w art. 33-35 ustawy, od dochodów wymienionych w tych przepisach

Należne zaliczki	I	II	III	IV	V	VI
	33. zł	34. zł	35. zł	36. zł	37. zł	38. zł
Należne zaliczki	VII	VIII	IX	X	XI	XII
	39. zł	40. zł	41. zł	42. zł	43. zł	44. zł

¹⁾ Art. 35a ustawy został uchylony z dniem 26 października 2007 r. ustawą z dnia 24 sierpnia 2007 r. o zmianie ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy oraz o zmianie niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 176, poz. 1243). Uchylony przepis na mocy art. 7 ust. 7 powołanej ustawy ma zastosowanie do płatników do czasu obowiązywania umowy aktywizacyjnej zawartej przed dniem 26 października 2007 r.

²⁾ Ilekroć w deklaracji jest mowa o urzędzie skarbowym, w tym urzędzie skarbowym, do którego adresowana jest deklaracja – oznacza to urząd skarbowy, przy pomocy którego właściwy dla płatnika naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania.

³⁾ Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2015 r. poz. 613, z późn. zm.), zwanej dalej „Ordynacją podatkową”.

⁴⁾ Zaliczki na podatek, pomniejszone o składki na ubezpieczenie zdrowotne zgodnie z przepisami ustawy.

3. Suma należnych zaliczek za poszczególne miesiące roku podatkowego wykazanych w wierszach 1 i 2

Suma należnych zaliczek	I	II	III	IV	V	VI
	45.	46.	47.	48.	49.	50.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
	VII	VIII	IX	X	XI	XII
	51.	52.	53.	54.	55.	56.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł

4. Zaliczki na podatek, których pobór został ograniczony na podstawie art. 32 ust. 2 ustawy

Kwoty zaliczek	I	II	III	IV	V	VI
	57.	58.	59.	60.	61.	62.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
	VII	VIII	IX	X	XI	XII
	63.	64.	65.	66.	67.	68.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł

5. Zaliczki, które przysługiwały do pobrania w związku z ograniczeniem poboru zaliczek w poprzednich miesiącach na podstawie art. 32 ust. 2 ustawy

Kwoty zaliczek	I	II	III	IV	V	VI
	69.	70.	71.	72.	73.	74.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
	VII	VIII	IX	X	XI	XII
	75.	76.	77.	78.	79.	80.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł

6. Dodatkowo pobrany podatek wynikający z rozliczenia za rok ubiegły

Kwoty podatku	I	II	III	IV	V	VI
	81.	82.	83.	84.		
	zł	zł	zł	zł		
	VII	VIII	IX	X	XI	XII

7. Nadpłaty wynikające z rozliczenia za rok ubiegły oraz zwrot nadpłat w gotówce, zaliczone na poczet należnej zaliczki

Kwota nadpłaty zaliczonej oraz zwróconej w gotówce	I	II	III	IV	V	VI
	85.	86.	87.	88.	89.	90.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
	VII	VIII	IX	X	XI	XII
	91.	92.	93.	94.	95.	96.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł

8. Pobrany podatek, przekazany na PFRON oraz zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych albo zakładowy fundusz aktywności

Kwoty podatku	I	II	III	IV	V	VI
	97.	98.	99.	100.	101.	102.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
	VII	VIII	IX	X	XI	XII
	103.	104.	105.	106.	107.	108.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł

9. Zaliczki na podatek pobrane od świadczeń z tytułu działalności określonej w art. 13 pkt 2 i 4-9 oraz art. 18 ustawy

Kwoty zaliczek	I	II	III	IV	V	VI
	109.	110.	111.	112.	113.	114.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Kwoty zaliczek	VII	VIII	IX	X	XI	XII
	115.	116.	117.	118.	119.	120.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł

10. Zaliczki na podatek pobrane od innych należności, w tym wynikających z umowy aktywizacyjnej

Kwoty zaliczek	I	II	III	IV	V	VI
	121.	122.	123.	124.	125.	126.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Kwoty zaliczek	VII	VIII	IX	X	XI	XII
	127.	128.	129.	130.	131.	132.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł

11. Pobrany podatek do przekazania do urzędu skarbowego za poszczególne miesiące roku podatkowego

Od sumy kwot za poszczególne miesiące z wierszy 3, 5, 6, 9 i 10 należy odpowiednio odjąć sumę kwot z wierszy 4, 7 i 8. Jeżeli różnica w danym miesiącu jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

Kwoty podatku	I	II	III	IV	V	VI
	133.	134.	135.	136.	137.	138.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Kwoty podatku	VII	VIII	IX	X	XI	XII
	139.	140.	141.	142.	143.	144.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł

12. Wynagrodzenie z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego za poszczególne miesiące, zgodnie z art. 28 Ordynacji podatkowej

Kwoty wynagrodzenia	I	II	III	IV	V	VI
	145.	146.	147.	148.	149.	150.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Kwoty wynagrodzenia	VII	VIII	IX	X	XI	XII
	151.	152.	153.	154.	155.	156.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł

13. Należne kwoty do wpłaty za poszczególne miesiące roku podatkowego

Od kwot za poszczególne miesiące z wiersza 11 należy odpowiednio odjąć kwoty z wiersza 12. Jeżeli różnica w danym miesiącu jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

Kwoty do wpłaty	I	II	III	IV	V	VI
	157.	158.	159.	160.	161.	162.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Kwoty do wpłaty	VII	VIII	IX	X	XI	XII
	163.	164.	165.	166.	167.	168.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł

D. WYJAŚNIENIE DOTYCZĄCE WPLĄTY

169. Wyjaśnienie różnicy pomiędzy kwotą pobranego podatku a kwotą wpłaconego podatku

E. PODPIS PŁATNIKA LUB OSOBY WYZNACZONEJ DO OBLICZENIA I POBRANIA PODATKU / PEŁNOMOCNIKA PŁATNIKA

170. Imię

171. Nazwisko

172. Podpis i pieczęć

F. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

173. Uwagi urzędu skarbowego

174. Identyfikator przyjmującego formularz

175. Podpis przyjmującego formularz

Pouczenie

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwot z poz. od 157 do 168 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2014 r. poz. 1619, z późn. zm.).

Za uchybienie obowiązkom płatnika grozi odpowiedzialność przewidziana w Kodeksie karnym skarbowym.

Objaśnienie

Kwoty podatku i wynagrodzenia przysługującego płatnikom z tytułu terminowego wpłacenia podatku dochodowego, zgodnie z art. 63 Ordynacji podatkowej, zaokrągla się do pełnych złotych.