

|   |                 |           |
|---|-----------------|-----------|
| 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. <sup>1)</sup>  |
| 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 <sup>1)</sup> , który zaprzestał poboru zaliczek przed tym terminem - do dnia ustania obowiązku poboru tych zaliczek. |
| Otrzymuje:         | Urząd skarbowy <sup>2)</sup> 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

6. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. złożenie deklaracji

2. korekta deklaracji <sup>3)</sup>

### 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 <sup>4)</sup>

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

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

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

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

<sup>1)</sup> 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.

<sup>2)</sup> Ilekroć w deklaracji jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to właściwy dla płatnika urząd skarbowy, o którym mowa w przepisach ustawy.

<sup>3)</sup> Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2012 r. poz. 749, z późn. zm.), zwanej dalej „Ordynacją podatkową”, płatnik może skorygować złożoną deklarację przez złożenie deklaracji korygującej wraz z dołączonym pisemnym uzasadnieniem przyczyn korekty.

<sup>4)</sup> 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 2012 r. poz. 1015, 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.