

# Rozliczenie Polsko- Zagraniczne 2019

## INFORMACJE OGÓLNE

Jeżeli oprócz dochodów w Polsce uzyskałeś dochód za granicą pamiętaj aby wykazać wszystkie dochody z danego roku podatkowego w polskim urzędzie skarbowym. W tym celu zapoznaj się z zasadami rozliczenia podatkowego oraz wszelkimi informacjami zamieszczonymi w informatorze.

Prosimy o dokładne wypełnienie pól formularza zamieszczonego poniżej, gdyż każdy nawet najmniejszy błąd, szczególnie w numerze identyfikacyjnym PESEL uniemożliwi prawidłowe sporządzenie zeznania podatkowego.

Zeznanie podatkowe za 2019 rok należy złożyć w Urzędzie Skarbowym **do 30 kwietnia 2020r. Zeznanie można złożyć w formie elektronicznej, listem poleconym, bądź osobiście w siedzibie właściwego Urzędu Skarbowego.**

## PROCEDURA ROZLICZENIA

- 1) wydrukuj i uzupełnij **Formularz Danych**,
- 2) skompletuj dokumenty potwierdzające osiągnięte przez Ciebie dochody. W Polsce jest to PIT-11, za granicą np. A-melding oppsummering/ Lønns z Norwegii, P60/P45 z Anglii, Jaaropgaaf z Holandii, Lohnsteuerbescheinigung z Niemiec, Arsopgorelse z Danii.,
- 3) jeżeli chcesz skorzystać z rozliczenia wspólnie z małżonkiem, dołącz również dokumenty potwierdzające Jej/Jego dochody,
- 4) zapoznaj się z **Informatorem o ulgach** i dołącz dokumenty niezbędne do ubiegania się o ulgi,
- 5) powyższe dokumenty dostarcz osobiście, wyślij e-mailem na adres **bok@podatkowo.pl** lub listem poleconym do naszego biura na adres:  
**DORFIN Group Sp. z o.o.**  
**ul. Świętojańska 47/48**  
**80-840 Gdańsk**
- 6) Po otrzymaniu kompletu Twoich dokumentów w ciągu 7 dni roboczych otrzymasz gotowe zeznanie podatkowe na podany przez Ciebie **adres e-mail**. Gotowe zeznanie podatkowe należy podpisać oraz złożyć osobiście lub przesłać listem poleconym do polskiego urzędu skarbowego. Termin złożenia zeznania podatkowego za rok 2019 w polskim urzędzie skarbowym mija **30.04.2020 r**

## CENNIK

USŁUGA	CENA
Sporządzenie zeznania PIT 36 z załącznikiem ZG za dany rok podatkowy - wykazanie dochodów polskich i zagranicznych oraz ulg	160 PLN
Korekta zeznania na wezwanie Urzędu Skarbowego - wykazanie dochodów zagranicznych	160 PLN
Sporządzenie zeznania PIT 36 + ZG - wykazanie tylko dochodów zagranicznych	100 PLN
Inne zeznania podatkowe wymagane przez polski Urząd Skarbowy	od 50 PLN

Dane do przelewu:

**DORFIN Group Spółka z o.o. nr konta: 45 1240 5400 1111 0010 3629 8915**

**Tytuł przelewu: imię i nazwisko klienta /rozliczenie podatku Polska**

# INFORMATOR O ULGACH

## ULGA PRORODZINNA

### Warunki:

Ulga przysługuje na dzieci, nad którymi wykonywałeś władze rodzicielską, pełniłeś funkcję opiekuna prawnego lub sprawowałeś opiekę poprzez pełnienie funkcji rodziny zastępczej.

- dziecka małoletniego,
- dziecka uczącego się do ukończenia 25 roku życia, którego dochody w dany roku nie przekroczyły kwoty 3 089 zł (z wyjątkiem renty rodzinnej),
- bez względu na wiek, które otrzymuje zasiłek (dodatek) pielęgnacyjny lub rentę socjalną.

W przypadku wnioskowania o ulgę na jedno dziecko dochody małżonków lub osoby samotnie wychowującej dziecko nie mogą przekroczyć **112 000 zł**. W przypadku podatnika niepozostającego w związku małżeńskim dochody nie mogą przekroczyć **56 000 zł**. Wnioskując o ulgę na dwójkę lub więcej dzieci nie ma limitu dochodowego.

### Dokumenty:

Wnioskując o ulgę nie trzeba przedstawiać żadnych dokumentów. Istotny jest okres sprawowania opieki oraz uprawnienia do jej sprawowania – stąd na żądanie organu podatek jest obowiązany przedstawić zaświadczenia, oświadczenia oraz inne dowody niezbędne do ustalenia prawa do odliczenia.

## ULGA INTERNETOWA

### Warunki:

Z ulgi mogą skorzystać podatnicy którzy w roku podatkowym ponieśli wydatki za użytkowanie sieci Internet i nie zaliczyli ich do kosztów uzyskania przychodów ani nie odliczyli już wcześniej od dochodu (przychodu) albo nie zostały one mu zwrócone w jakiegokolwiek formie. **Odliczenia w ramach ulgi można dokonać wyłącznie w kolejno po sobie następujących dwóch latach podatkowych w maksymalnej kwocie 760 zł rocznie.**

### Dokumenty:

Potwierdzenie poniesionych wydatków zawierające dane identyfikujące kupującego (odbiorcę usługi), dane identyfikujące sprzedającego usługę, rodzaj zakupionej usługi oraz kwotę zapłaty.

## ULGA REHABILITACYJNA

### Warunki:

Ulga polega na odliczeniu wydatków na cele rehabilitacyjne bądź na cele ułatwiające wykonywanie czynności życiowych np. wydatki za zakup leków, używanie samochodu osobowego, utrzymanie psa asystującego, opłacanie przewodników. Z ulgi mogą skorzystać podatnicy mający status osoby niepełnosprawnej lub którzy mają na utrzymaniu osobę niepełnosprawną, o ile w roku podatkowym dochód osoby niepełnosprawnej nie przekracza dwunastokrotności renty socjalnej.

### Dokumenty:

Potwierdzenie poniesionych wydatków zawierające dane identyfikujące kupującego (odbiorcę usługi lub towaru), dane identyfikujące sprzedającego, rodzaj zakupionego towaru lub usługi oraz kwotę zapłaty.

## ODLICZENIE DAROWIZNY

### Warunki:

Z ulgi mogą skorzystać podatnicy, którzy w roku podatkowym przekazali darowizny na cele publiczne dla Organizacji Pożytku Publicznego, na cele kultu religijnego, krwiodawstwa realizowanego przez honorowych dawców krwi oraz na cele charytatywno-opiekuńcze kościoła.

### Dokumenty:

Potwierdzenie poniesionych wydatków.

## ODLICZENIE WPLĄT NA IKZE

Osoby, które w 2019 roku dokonywały wpłat na IKZE (Indywidualne Konto Zabezpieczenia Emerytalnego), mogą odliczać poniesione przez siebie wydatki od uzyskanego dochodu maksymalnie do kwoty 5718 zł.

### Dokumenty:

Potwierdzenie poniesionych wydatków.

## ODLICZENIE ODSETEK OD KREDYTU

### Warunki:

Podatnik, który pomiędzy 1.01.2002 a 31.12.2006 zaciągnął kredyt na zaspokojenie własnych potrzeb mieszkaniowych może odliczyć od dochodu zapłacone w danym roku podatkowym odsetki od takiego kredytu. Ulga ta została formalnie uchylona 1 stycznia 2017 roku, ale przepisy przejściowe stanowią, że podatnikowi przysługuje prawo do odliczenia kwoty zapłaconych odsetek od kredytu mieszkaniowego do upływu terminu spłaty określonej w umowie o kredyt zawartej przed 1 stycznia 2007, lecz nie dłużej niż do 31 grudnia 2027.

### Dokumenty:

Potwierdzenie zapłaconych odsetek.

## ULGA TERMOMODERNIZACYJNA

### Warunki:

Właściciele lub współwłaściciele budynku mieszkalnego jednorodzinnego, którzy ponieśli wydatki na realizację przedsięwzięć termomodernizacyjnych w danym roku podatkowym mogą odliczyć je od dochodu. Maksymalne odliczenie wynosi 53.000 zł. Z ulgi nie można skorzystać w przypadku budynku będącego w budowie.

### Dokumenty:

Faktury dotyczące wydatków na termomodernizację wystawione przez podatnika podatku VAT niekorzystającego ze zwolnienia z tego podatku.

## ULGA DLA MŁODYCH

Od 1 sierpnia 2019 wprowadzono tzw. ulgę dla młodych, czyli pracowników, którzy nie ukończyli 26 roku życia. Od tej daty wszystkie przychody z pracy oraz umów zlecenie są zwolnione z PIT do wysokości 85.528 zł w roku podatkowym. W 2019 kwota zwolnienia jest liczona za 5 miesięcy (od sierpnia) i wynosi 35.636,67 zł. Jeżeli płatnik pobrał podatek od tych przychodów to podatnik otrzyma jego zwrot w zeznaniu rocznym.

Od 1 października 2019 zmniejszeniu uległa podstawowa stawka podatku z 18% do 17%. W skali 2019 roku realna stawka podatku dochodowego wyniesie 17,75%.

Koszty uzyskania przychodów za 2019 rok dla tzw. pracownika „miejscowego” z tytułu jednej umowy wynoszą:

- za okres styczeń – wrzesień – 111,25 zł
- za okres październik – grudzień – 250 zł

i w skali roku nie mogą przekroczyć 1.751,25 zł

Koszty uzyskania przychodów za 2019 rok dla tzw. pracownika „zamiejscowego” z tytułu jednej umowy wynoszą:

- za okres styczeń – wrzesień – 136,06 \*zł
- za okres październik – grudzień – 300 zł

i w skali roku nie mogą przekroczyć 2151,54 zł.

\*Warunkiem jest, że pracownik nie otrzymuje dodatku za rozłąkę ani zwrotu kosztów za dojazd.

### **Uwaga**

Powyższy katalog ulg zawiera tylko ogólne informacje na temat warunków uprawniających od ich skorzystania. Aby otrzymać precyzyjne informacje na temat poszczególnych ulg skontaktuj się z naszym biurem

## Formularz danych za 2019 dochody polsko - zagraniczne

INFORMACJE PODSTAWOWE		
Imię i nazwisko		
Numer PESEL		
Data urodzenia		
Numer telefonu kontaktowego		
Adres e-mail		
Adres zamieszkania (powiat, gmina, miejscowość, ulica, numer domu/lokalu, kod pocztowy, poczta)		
Urząd skarbowy zgodny z miejscem zamieszkania		
Kraje w których został uzyskany dochód		
<p><b>Łączna kwota przychodu za rok 2018 - dzięki temu wyślemy Twoje zeznanie elektronicznie. <u>Jeżeli rozliczałeś u nas PIT 36/ZG za 2018 rok, nie musisz podawać tej kwoty.</u></b></p> <p>Podaj jedną z kwot, które znajdują się w Twoim zeznaniu za rok 2018 (poz.47 z PIT-28 lub poz.94 PIT-36 lub poz.62 z PIT-37 lub poz.23 z PIT-38 lub poz.20 z PIT-39 lub poz. 38 z PIT-40A)</p>		
Dokładna ilość dni przebywania za granicą w 2019 roku (z uwzględnieniem poszczególnych krajów)	<b>MIESIĄC</b>	<b>ILOŚĆ DNI POBYTU</b>
	<b>Styczeń</b>	
	<b>Luty</b>	
	<b>Marzec</b>	
	<b>Kwiecień</b>	
	<b>Maj</b>	
	<b>Czerwiec</b>	
	<b>Lipiec</b>	
	<b>Sierpień</b>	
	<b>Wrzesień</b>	
	<b>Październik</b>	
	<b>Listopad</b>	
	<b>Grudzień</b>	
Praca za granicą na podstawie umowy o pracę czy umowy o zlecenie?		
Czy prowadziłeś działalność gospodarczą w 2019 roku w Polsce? (ryczałt/zasady ogólne)		

## INFORMACJE DODATKOWE - ULGI

1) Napisz czy rozliczenie indywidualne czy wspólne z małżonkiem?	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Imię i nazwisko małżonka (Tylko jeżeli rozliczasz się z małżonkiem)</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Adres zamieszkania małżonka (Tylko jeżeli rozliczasz się z małżonkiem)</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• PESEL małżonka (Tylko jeżeli rozliczasz się z małżonkiem)</li> </ul>	
2) Czy chcesz skorzystać z ulg? Jeśli tak to jakich i jaką kwotę chcesz odliczyć / uwzględnić?	
3) Ulga na dziecko	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Czy jesteś małżonkiem, singlem, wdowcem, rozwodnikiem?</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Czy jesteś osobą samotnie wychowującą dziecko?</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Jeżeli jesteś małżonkiem <u>ale rozliczasz się indywidualnie</u> i chcesz skorzystać z ulgi na dziecko, podaj kwoty dochodu małżonka pomniejszone o składki społeczne ZUS za rok 2019.</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Imię i nazwisko oraz nr PESEL- pierwsze dziecko</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Imię i nazwisko oraz nr PESEL- drugie dziecko</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Imię i nazwisko oraz nr PESEL- trzecie dziecko</li> </ul>	
4) Na jaką organizację OPP przekazać 1% podatku należnego?	

Oświadczam, że zapoznałem się z „Zasadami rozliczenia podatkowego” oraz, że podane przeze mnie dane są prawidłowe.

**data**.....

**Podpis** .....

Oświadczam, że do kontaktu, otrzymywania i udzielania informacji w sprawach związanych z rozliczeniem podatkowym za rok 2019 upoważniam .....(imię i nazwisko pełnomocnika), zamieszkałego/zamieszkałą pod adresem .....(adres pełnomocnika).

**data**.....

**Podpis** .....

**Informacja na temat administratora danych osobowych oraz przetwarzania danych osobowych  
klientów firmy DORFIN Group Spółka z o.o.**

1) W świetle prawa, firma DORFIN Group Spółka z o.o. z siedzibą w Gdańsku, jest administratorem Państwa danych osobowych (nie Państwa pracowników), w zakresie uzyskanym przy zawieraniu umowy o świadczenie usług oraz w trakcie jej trwania. Oznacza to, że odpowiada za ich wykorzystanie w sposób bezpieczny, zgodny z umową oraz obowiązującymi przepisami. Do danych tych należą: dane identyfikacyjne (imiona i nazwisko, numer pesel oraz zagraniczne numery identyfikacyjne), dane adresowe (adres zamieszkania, numery telefonów, adresy e-mail) – bez nich nie moglibyśmy zawrzeć i realizować umowy.

2) Państwa dane osobowe uzyskane przy zawieraniu umowy oraz w trakcie jej trwania są wykorzystywane w następujących celach:

- zawarcia i wykonania łączącej nas umowy, w tym zapewnienia poprawnej jakości usług – przez czas trwania umowy i rozliczeń po jej zakończeniu (podstawa prawna: art. 6 ust. 1 b) RODO, podstawę tę będziemy nazywać w skrócie „wykonaniem umowy”);
- wykonania ciężących na nas obowiązków prawnych, np.: wystawianie i przechowywanie faktur oraz dokumentów księgowych. Z danych potrzebnych do realizacji obowiązków prawnych będziemy korzystać:
  - a) przez czas wykonania obowiązków, np. wystawienia faktury (podstawa prawna: art. 6 ust. 1 c) RODO; podstawę tę będziemy nazywać „obowiązkiem prawnym”); przez czas, w którym przepisy nakazują nam przechowywać dane, np. podatkowe (podstawa prawna: obowiązek prawny); lub
  - b) przez czas, w którym możemy ponieść konsekwencje prawne niewykonania obowiązku, np. otrzymać karę finansową od urzędów państwowych (podstawa prawna: art. 6 ust. 1 f) RODO; podstawę tę będziemy nazywać „naszym prawnie uzasadnionym interesem”);
  - c) wykrywania nadużyć i zapobiegania im – przez czas trwania umowy (podstawa prawna: wykonanie umowy), a następnie przez okres, po którym przedawnią się roszczenia wynikające z umowy, a w przypadku dochodzenia przez nas roszczeń lub zawiadamiania właściwych organów – przez czas trwania takich postępowań (podstawa prawna: nasz prawnie uzasadniony interes);
- wsparcia obsługi, w tym poprzez informowanie o wymaganych płatnościach w urzędach właściwych dla zabezpieczenia społecznego i urzędach skarbowych – przez czas trwania umowy (podstawa prawna: nasz prawnie uzasadniony interes).

3) We wskazanych wyżej celach nie będziemy dokonywać profilowania, czyli zautomatyzowanej analizy Państwa danych i opracowania przewidywań na temat preferencji lub przyszłych zachowań.

4) Państwa dane przekazujemy wyłącznie organom państwowym, jak urzędy właściwe dla zabezpieczenia społecznego, urząd skarbowy, urzędy statystyczne, Policja, prokuratura, komornik – wyłącznie w celach określonych przepisami prawa i na podstawie umowy (bez przekazania danych nie moglibyśmy zarejestrować Państwa w urzędach dotyczących zabezpieczenia społecznego, wysłać deklaracji podatkowej, czy odpowiedzieć na zapytanie organów ścigania). Nie potrzebujemy na to odrębnej zgody, gdyż jest to nasz prawny obowiązek – dopóki łączy nas z Państwem umowa, a także (zgodnie z przepisami podatkowymi) 5 lat po jej rozwiązaniu (podstawa: obowiązek prawny).

5) Jeśli płacą nam Państwo za pośrednictwem np. banku lub instytucji płatniczej, to wejdziemy w posiadanie informacji o tym, z jakiego konta, w jakiej instytucji dokonali Państwo zapłaty. Dane te będziemy przetwarzać w celu sprawdzenia, czy dokonali Państwo poprawnej zapłaty, a w razie potrzeby także w celu dokonania zwrotów (podstawa: wykonanie umowy), w celu ustalenia, dochodzenia i obrony roszczeń oraz w celach tworzenia statystyk i analiz (podstawa: nasz prawnie uzasadniony interes).

6) Obecnie nie planujemy przekazywać Państwa danych poza EOG (obejmujący Unię Europejską, Norwegię, Liechtenstein i Islandię).

7) Mogą Państwo złożyć do nas wnioski (dotyczący danych osobowych) o:

- a) sprostowanie (poprawienie) danych;
- b) usunięcie danych przetwarzanych bezpodstawnie lub umieszczonych w naszych serwisach internetowych;
- c) ograniczenie przetwarzania (wstrzymanie operacji na danych lub nieusuwanie danych – stosownie do złożonego wniosku);
- d) dostęp do danych (o informację o przetwarzanych przez nas danych oraz o kopię danych);
- e) przeniesienie danych do innego administratora danych lub do Państwa (w zakresie określonym w art. 20 RODO).

Z tych praw mogą Państwo skorzystać, składając wniosek w naszym Biurze. Zakres każdego z tych praw oraz sytuacje, w których można z nich skorzystać, wynikają z przepisów prawa. To, z którego uprawnienia mogą Państwo skorzystać, zależeć będzie np. od podstawy prawnej wykorzystywania przez nas Państwa danych oraz od celu ich przetwarzania.

8) Jeżeli wykorzystanie przez nas Państwa danych nie jest konieczne do wykonania umowy, realizacji obowiązku prawnego lub nie stanowi naszego prawnie uzasadnionego interesu, możemy prosić o wyrażenie zgody na określone sposoby wykorzystania Państwa danych. Udzieloną nam zgodę mogą Państwo w każdej chwili wycofać (nie będzie to wpływać na zgodność z prawem wykorzystania Państwa danych przed cofnięciem takiej zgody).

9) Mają Państwo prawo wnieść skargę do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, jeżeli uważają Państwo, że przetwarzanie Państwa danych osobowych narusza przepisy prawa.

**10) Kontakt z administratorem danych osobowych:**

DORFIN Group Spółka z o.o.

80-840 Gdańsk

ul. Świętojańska 47/48

tel. 58 350 91 71

mail: [admin@dorfingroup.pl](mailto:admin@dorfingroup.pl)

**zapoznałem się z treścią powyższej informacji (data i czytelny podpis)**

.....