

Ulgi i odliczenia za rok 2023

Preferencje reguły opodatkowania

Rodzaj odliczenia	Wymagane dokumenty
Ulga dla młodych (zerowy podatek PIT do 26 roku życia)	PIT11
Ulga dla pracujących seniorów świadczenie emerytalne do 2500zł/m-c zwolniony z podatku PIT	Zaświadczenie o rezygnacji ze świadczeń emerytalnych
Ulga 4+ dla rodzin wielodzietnych	Oświadczenie o spełnieniu warunków ulgi w zakresie wieku i ilości dzieci
Ulga na powrót – ulga dla nierezydentów	Certyfikat rezydencji podatkowej lub inna dokumentacja poświadczająca miejsce zamieszkania za granicą
Wspólnie z dzieckiem niższa stawka podatku (podwójna kwota zmniejszająca)	Potwierdzenie statusu dziecka
Wspólnie z małżonkiem niższa stawka podatku (podwójna kwota zmniejszająca)	

1,5 % PODATKU NA ORGANIZACJE POŻYTKU PUBLICZNEGO

Warunkiem przekazania kwoty 1,5% jest wyliczenie podatku należnego i zapłata w pełnej wysokości podatku należnego stanowiącego podstawę obliczenia kwoty, która ma być przekazana na rzecz OPP, nie później niż w terminie dwóch miesięcy od upływu terminu dla złożenia zeznania podatkowego.

Ulgi i odliczenia za rok 2023



Odliczenia od podatku

Rodzaj odliczenia	Wymagane dokumenty
Ulga prorodzinna Dochód rodziców – 112.000,00 Dochód samot.- 56.000,00 (Ilona)	Odpis aktu urodzenia, zaświadczenie o uczęszczaniu do szkoły, potwierdzenie bycia opiekunem
Abolicyjna Za pracę za granicą (kwota podatku z zagranicy)	Dokument z zagranicy – odpowiednik PIT11

Odliczenia od dochodu

Rodzaj odliczenia	Wymagane dokumenty
Ulga internetowa	Rachunki za internet + potw. zapłaty (tylko przez 2 lata następujące po sobie)
Ulga termomodernizacyjna 3 lata od pierwszej faktury	Faktury z podatkiem VAT (od podatników VAT czynnych) + potw. wb dofinansowań
Ulga rehabilitacyjna (przychód do 19.061,28 dla osoby, która ma pieczę nad os. niepełnosprawną)	Dowód poniesienia wydatku, orzeczenie o niepełnosprawności/zaświadczenie lekarskie o konieczności stosowania leków
Ulga dla krwiodawców (oraz osocze 350 zł / l. max. rocznie 8.750 zł)	Potwierdzenie stacji krwiodawstwa o ilości oddanej krwi
Odliczenie składek członkowskich na związki zawodowe	Dowód wpłaty składki / PIT11 (za 2022 było 500zł)
Odliczenie wpłaty na IKZE za 2023 samozatrudnienie max 12483,00 (dział.gosp.) max 8322,00	Potwierdzenie wb zapłaconych składek

Rodzaj odliczenia	Wymagane dokumenty
Odliczenie - strata podatkowa	1) maksymalnie 50% dla strat z 2022 i lat wcześniejszych 2) 100% straty z 2020 r. i 2021 r. jeśli nie przekracza 5 mln zł, a gdy jest wyższa do 50% tej nadwyżki do odliczenia rocznie Strata wykazana i rozliczana w PIT za poprzednie lata
Ulga odsetkowa w 2002-2006 kredyt lub pożyczka na mieszkanie	Dowody potwierdzające poniesienie wydatków, zaświadczenie o wysokości zapłaconych odsetek
Darowizny na cele charytatywno - opiekuńcze Kościołów	do 100% dochodu podatnika (bez ograniczeń dochodowych) Dokument (kto, ile, kiedy oraz potwierdzenie przyjęcia), potwierdzenie realizacji celu przez Kościół - w terminie 2 lat
Darowizny kościelne (kult religijny)	Przelew z danymi o darczyńcy, kwocie, dacie
Darowizny na cele pożytku publicznego	Przelew z danymi o darczyńcy, kwocie, dacie
Darowizny na cele edukacyjne dla szkół	Umowa darowizny składników majątku (darowizna pieniężna nie może być odliczana)
Darowizny na zabytki Pałacu Saskiego, Pałacu Brühla lub kamienic przy ulicy Królewskiej w Warszawie	Przelew z danymi o darczyńcy, kwocie, dacie
Zwrot niezależnie pobranych świadczeń	Dowód zwrotu świadczeń
Odliczenie składek społecznych	Zapłata w b lub PIT11

Rodzaj odliczenia	Wymagane dokumenty
 Ulga na zabytki	Dla właściciela zabytku. Min. wydatki na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane. Dowód poniesienia wydatku na fundusz remontowy wspólnoty mieszkaniowej/spółdzielni mieszkaniowej lub zaświadczenie o wysokości wpłat wydane przez wspólnotę mieszkaniową/spółdzielnię mieszkaniową
Ulga na nowe technologie	Dokumenty stwierdzające wysokość poniesionych wydatków, opinia jednostki naukowej o nowej technologii
 Ulga na sponsoring	Odliczeniu podlegają koszty, które nie zostały zwrócone w jakikolwiek sposób. Kwoty, której nie odliczyłeś w zeznaniu podatkowym - ponieważ nie miałeś wystarczających dochodów (przychodów) - nie możesz odliczyć w kolejnych latach. Kwota odliczenia nie może przekroczyć kwoty dochodu uzyskanego w roku podatkowym z pozarolniczej działalności gospodarczej. na działalność: - sportową, - kulturalną (w rozumieniu ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej), - wspierającą szkolnictwo wyższe i naukę
Ulga na ekspansję (marketing produktu)	Możesz skorzystać pod warunkiem, że w ciągu kolejnych 2 lat podatkowych licząc od roku podatkowego, w którym poniosłeś koszty zwiększenia przychodów ze sprzedaży swoich produktów: -zwiększysz przychody ze sprzedaży produktów w stosunku do przychodów z tego tytułu ustalonych na ostatni dzień roku podatkowego poprzedzającego rok poniesienia tych kosztów lub -osiągniesz przychody ze sprzedaży produktów dotychczas nieoferowanych lub -osiągniesz przychody ze sprzedaży produktów dotychczas nieoferowanych w danym kraju. Ważne Przy ustalaniu spełnienia wymienionych warunków uwzględnisz wyłącznie przychody, z których dochód opodatkowujesz w Polsce. Dzięki uldze rozliczysz w podatku dochodowym 200% poniesionych kosztów, czyli: 100% jako koszt uzyskania przychodów, 100% jako odliczenie w ramach ulgi.

Rodzaj odliczenia	Wymagane dokumenty
Ulga na prototyp (ulga na stworzenie nowego produktu)	Dokumentacja podatkowa świadcząca o poniesieniu kosztu
Ulga na terminal - MP-200% wydatków, ale nie więcej jak 2.000zł -2500zł zw z obow. posiadania kasy 1000zł	Faktury w związku z poniesieniem wydatku na nabycie terminala oraz koszty poniesione w związku z obsługą transakcji z wykorzystaniem urządzenia
Ulga na badanie i rozwój	100%-150% kosztów poniesionych na poszczególne wydatki kwalifikowane do ulgi
Ulga na spółkę alternatywną	Udowodnienie posiadania udziałów/akcji w spółce, której dotyczyła odliczana inwestycja
Ulga na złe długi wartość nieopłaconych wierzytelności, które zwiększyły przychód podatkowy	Dokument potw. płatność