

Jak skorzystać
z ulgi termomodernizacyjnej w PIT?
Poradnik w 5 krokach



1

Zbierz potrzebne dokumenty - do odliczenia ulgi termomodernizacyjnej w rocznym zeznaniu podatkowym potrzebne będą

1. faktury za zakup instalacji fotowoltaicznej i/lub pompy ciepła
2. załącznik PIT/0, który będzie uzupełnieniem jednej z poniższych podstawowych deklaracji podatkowych:

PIT-28

PIT-28S

PIT-36

PIT-36S

PIT-36L

PIT-36LS

PIT-37



2

Wypełnij podstawową deklarację podatkową i przejdź do części B załącznika PIT/0

B. ODLICZENIA OD DOCHODU (PRZYCHODU) – INNE NIŻ WYKAZANE W ZAŁĄCZNIKACH PIT/D, PIT/BR LUB BEZPOŚREDNIO WYMENIONE W ZEZNANIACH PODATKOWYCH
Suma kwot z wierszy od 1 do 8 w kolumnie „podatnik”, odpowiednio w kolumnie „małżonek” nie może przekroczyć kwoty dochodu (przychodu), od którego jest odliczana.

	podatnik		małżonek	
	zł.	gr.	zł.	gr.
1. Darowizny przekazane ²⁾ :	- organizacjom na prowadzoną przez nie działalność pożytku publicznego w sferze zadań publicznych, o których mowa w art. 26 ust. 1 pkt 9 lit. a ustawy ³⁾			
	11.		12.	
	- na cele kultu religijnego, o których mowa w art. 26 ust. 1 pkt 9 lit. b ustawy			
	13.		14.	
- na cele krowidawstwa, o których mowa w art. 26 ust. 1 pkt 9 lit. c ustawy				
15.		16.		
- na cele kształcenia zawodowego, o których mowa w art. 26 ust. 1 pkt 9 lit. d ustawy				
17.		18.		
2. Darowizny wynikające z odrębnych ustaw ⁴⁾	19.		20.	
3. Wydatki na cele rehabilitacyjne oraz wydatki związane z ułatwieniem wykonywania czynności życiowych	21.		22.	
4. Zwrot nienależnie pobranych świadczeń, które uprzednio zwiększyły dochód podlegający opodatkowaniu (w kwotach uwzględniających podatek), jeżeli nie zostały one potrącone przez płatnika	23.		24.	
5. Wydatki z tytułu użytkowania sieci Internet	25.		26.	
6. Wydatki na realizację przedsięwzięcia termomodernizacyjnego	27.		28.	
7. Wpłaty na indywidualne konto zabezpieczenia emerytalnego (IKZE)	29.		30.	
8. Inne ulgi, niewymienione w wierszach od 1 do 7 ⁵⁾	31. Podać rodzaj:	32.	33.	

3

W punkcie 6. załącznika „Wydatki na realizację przedsięwzięcia termomodernizacyjnego” znajdują się dwa pola o numerach 27 (podatnik) oraz 28 (małżonek).

To drugie należy wypełnić, jeśli rozliczasz się wspólnie z małżonkiem i poniósł on jakiegokolwiek udokumentowane wydatki na realizację przedsięwzięcia termomodernizacyjnego.

4

W polu „podatnik” wpisz kwotę z faktury wybranego wydatku na realizację przedsięwzięcia termomodernizacyjnego np. Zakup pompy ciepła.

B. ODLICZENIA OD DOCHODU (PRZYCHODU) – INNE NIŻ WYKAZANE W ZAŁĄCZNIKACH PIT/D, PIT/BR LUB BEZPOŚREDNIO WYMNIENIONE W ZEZNANIACH PODATKOWYCH
Suma kwot z wierszy od 1 do 8 w kolumnie „podatnik”, odpowiednio w kolumnie „małżonek” nie może przekroczyć kwoty dochodu (przychodu), od którego jest odliczana.

		podatnik		małżonek	
		zł.	gr.	zł.	gr.
1. Darowizny przekazane ²⁾ :	- organizacjom na prowadzoną przez nie działalność pożytku publicznego w sferze zadań publicznych, o których mowa w art. 26 ust. 1 pkt 9 lit. a ustawy ³⁾	11.		12.	
	- na cele kultu religijnego, o których mowa w art. 26 ust. 1 pkt 9 lit. b ustawy	13.		14.	
	- na cele krwiodawstwa, o których mowa w art. 26 ust. 1 pkt 9 lit. c ustawy	15.		16.	
	- na cele kształcenia zawodowego, o których mowa w art. 26 ust. 1 pkt 9 lit. d ustawy	17.		18.	
2. Darowizny wynikające z odrębnych ustaw ²⁾		19.		20.	
3. Wydatki na cele rehabilitacyjne oraz wydatki związane z ułatwieniem wykonywania czynności życiowych		21.		22.	
4. Zwrot nienależnie pobranych świadczeń, które uprzednio zwiększyły dochód podlegający opodatkowaniu (w kwotach uwzględniających podatek), jeżeli nie zostały one potrącone przez płatnika		23.		24.	
5. Wydatki z tytułu użytkowania sieci Internet		25.		26.	
6. Wydatki na realizację przedsięwzięcia termomodernizacyjnego		27.		28.	
7. Wpłaty na indywidualne konto zabezpieczenia emerytalnego (IKZE)		29.		30.	
8. Inne ulgi, niewymienione w wierszach od 1 do 7 ²⁾	31. Podać rodzaj:	32.		33.	

5

Do druku PIT/0 należy załączyć dokumenty, które potwierdzają poniesione wydatki (faktury).

UWAGA!

W ramach ulgi termomodernizacyjnej jeden podatnik może odliczyć maksymalnie 53 000 zł. Istnieje możliwość odliczenia tylko jednego wydatku w zeznaniu podatkowym za dany rok. Jeśli inwestycja nie przekroczyła sumy ulgi a była większa niż dochody, resztę można odliczyć w kolejnych **6 latach** licząc od końca roku podatkowego, w którym poniesiono dany wydatek. Możesz także korygować deklaracje za lata wcześniejsze.

Evo Energy Sp. z o. o.
NIP: 5691887869

ul. Długa 12B
06 - 500 Mława

Godziny otwarcia:
Poniedziałek - piątek (8:00 - 16:00)

biuro@evoenergy.pl
www.evoEnergy.pl

Telefon firmowy:
22 113 14 30

Masz pytania? Zadzwoń:

 **22 113 14 30**