

Raport podatkowy

Szanowny Kliencie,

Poniższy dokument zawiera informacje, które pomogą Ci w wypełnieniu formularzy PIT-38, PIT-36 i PIT/ZG za rok podatkowy

- Strony 2 i 3:
 - o Twoje dane osobowe
 - o Opis powiązanych pól w formularzach PIT-38, PIT-36, PIT/ZG
- Strony 4 i 5
 - o Tabele zbiorcze do deklaracji PIT-38, PIT-36 (w przypadku dochodów z innych źródeł) oraz PIT/ZG (w przypadku dochodów z zagranicy). Kwoty te są oparte wyłącznie na rachunkach w SAXO Banku.

Jeśli potrzebujesz więcej informacji, dostępny jest również załącznik w formie pliku programu Excel. Przedstawiono w nim szczegóły Twoich transakcji, przychodów, kosztów uzyskania przychodów i innego dochodu za dany okres.

Saxo Bank nie udziela porad podatkowych. Przed podjęciem działań na podstawie informacji zawartych w niniejszym dokumencie odbiorcy powinni skonsultować się z profesjonalnymi doradcami.

Z poważaniem,

Saxo Bank

Raport podatkowy

Twoje dane osobowe

Opis pól formularza PIT-38

Sekcja	Pole	Opis	Kwota ¹
C. DOCHODY / STRATY – ART. 30B UST. 1 USTAWY ²		Dochody/straty, o których mowa w art. 30b ust. 1 ustawy o PIT (tj. ze zbycia papierów wartościowych lub instrumentów pochodnych, w tym z wykonywania praw wynikających z tych instrumentów, ze zbycia akcji i wkładów niepieniężnych)	
C. DOCHODY / STRATY – ART. 30B UST. 1 USTAWY	20	Przychody (które są ujęte w PIT-8C)	Nie dotyczy transakcji w Saxo Banku
C. DOCHODY / STRATY – ART. 30B UST. 1 USTAWY	21	Koszty uzyskania przychodów (które są ujęte w PIT-8C)	Nie dotyczy transakcji w Saxo Banku
C. DOCHODY / STRATY – ART. 30B UST. 1 USTAWY	22	Przychody (z Saxo Banku)	
C. DOCHODY / STRATY – ART. 30B UST. 1 USTAWY	23	Koszty uzyskania przychodu (z Saxo Banku)	

¹ Przychody i koszty uzyskania przychodów obliczane są metodą FIFO. Kwoty przeliczono na podstawie kursu D-1 PLN Narodowego Banku Polskiego. Suma może różnić się od podanej w raporcie z transakcji dostępnym na platformie ze względu na różnice w kursach wymiany.

² USTAWA oznacza ustawę o podatku dochodowym od osób fizycznych z dnia 26 lipca 1991 roku - ustawa o PIT

Raport podatkowy

D. OBLICZENIE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO – ART. 30B UST. 1 USTAWY	34	Podatek zapłacony za granicą (w przeliczeniu na złotówki), o którym mowa w art. 30b ust. 5a i 5b (tj. od zbycia papierów wartościowych lub instrumentów pochodnych, w tym z wykonywania praw wynikających z tych instrumentów, od zbycia akcji i wkładów niepieniężnych). Odliczenie nie może przekroczyć kwoty PIT należnej zgodnie z polskim prawem.	Nie dotyczy transakcji w Saxo Banku
G. PODATEK DO ZAPŁATY / NADPŁATA	47	Podatek ryczałtowy obliczany od przychodów (dochodów) uzyskanych poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, o których mowa w art. 30a ust. 1 pkt 1–5 ustawy o PIT, (tj. z odsetek, dywidend oraz otwartych funduszy inwestycyjnych).	
G. PODATEK DO ZAPŁATY / NADPŁATA	48	Podatek zapłacony za granicą (w przeliczeniu na złotówki), o którym mowa w art. 30a ust. 9 ustawy (tj. od odsetek, dywidend i otwartych funduszy inwestycyjnych). <i>Wartość w tym polu reprezentuje faktyczny podatek potrącony przez Saxo Bank, jednak zgodnie z formularzem PIT38, nie można zadeklarować kwoty większej niż kwota podana w polu 45. Saxo Bank nie udziela porad podatkowych, w razie pytań należy skonsultować się z doradcą podatkowym.</i>	
L. INFORMACJE O ZAŁĄCZNIKACH	72	Liczba załączników PIT/ZG, jakie należy załączyć do formularza PIT-38.	

Opis pól formularza PIT-36

Sekcja	Pole	Opis	Kwota
E.1. DOCHODY I STRATY PODATNIKA	124	Dochód z innych źródeł	

Opis pól formularza PIT/ZG

Sekcja	Pole	Opis	Kwota
B. DODATKOWE INFORMACJE	6	Kraj pochodzenia dochodu/przychodu	Patrz tabela na stronie 5
C.3. DOCHODY I PODATEK ROZLICZANE W ZEZNANIU PODATKOWYM PIT-38	29	Dochód, o którym mowa w art. 30b ust. 5a i 5b ustawy o PIT (pochodzący z określonego kraju)	Patrz tabela na stronie 5
C.3. DOCHODY I PODATEK ROZLICZANE W ZEZNANIU PODATKOWYM PIT-38	30	Podatek zapłacony za granicą należny od dochodu wykazanego w polu 32 w załączniku PIT/ZG	Patrz tabela na stronie 5

Raport podatkowy

Tabele zbiorcze z kwotami i wskazanymi polami w formularzach PIT-38, PIT-36 i PIT/ZG:

PIT-38: kwoty związane ze zbyciem papierów wartościowych ³

Przychody	Koszty uzyskania przychodu	Dochód	Strata
22.	23.	28.	29.

PIT-38: zestawienie dywidend i odsetek

	Przychody	Polska stawka podatku 19%	Podatek potrącony za granicą
Odsetki		47.	48.
Dywidendy		47.	48.

PIT-36: Inny dochód ⁴

Premia za polecenie	124.
Premia na prowizje (wykorzystane środki na prowizję)	124.

³ Przychody i koszty uzyskania przychodów obliczane są metodą FIFO. Kwoty przeliczono na podstawie kursu D-1 PLN Narodowego Banku Polskiego. Suma może różnić się od podanej w raporcie z transakcji dostępnym na platformie ze względu na różnice w kursach wymiany.

⁴ Premia za polecenie i wykorzystane środki na prowizję można uznać za inne źródło dochodu i należy je zgłosić na formularzu PIT-36.

Raport podatkowy

PIT/ZG: kwoty związane ze zbyciem papierów wartościowych według kraju emitenta Twoich inwestycji⁵

Kraj-emitent	Przychody	Koszty uzyskania przychodu	Dochód	Podatek potrącony za granicą
--------------	-----------	----------------------------	--------	------------------------------

⁵ W załączniku PIT/ZG zgłaszane są tylko zyski. Instrumenty finansowe bez kraju-emitenta są zgłaszane w formularzu PIT/ZG jako duńskie. Danię wybrano ze względu na lokalizację Saxo Bank AS. Szczegóły dotyczące tych dochodów znajdziesz w załączniku.

Raport podatkowy

Zastrzeżenia

Informacje zawarte w tym raporcie sporządzono z zachowaniem należytej staranności w zakresie analizy i interpretacji przepisów polskiego prawa podatkowego oraz obliczeń danych finansowych. Saxo Bank nie gwarantuje poprawności rozliczenia podatkowego klienta sporządzonego na podstawie tego raportu, nie przyjmuje też żadnej odpowiedzialności za tą poprawność ani za jakiegokolwiek straty, szkody (bezpośrednie, pośrednie, wtórne i jakiegokolwiek inne) czy kary pieniężne będące konsekwencją polegania na ujawnionych informacjach w tym raporcie. Wyłącznie klienci Saxo Banku ponoszą odpowiedzialność za dokonanie oceny przepisów podatkowych w celu poprawnego przygotowania ich rozliczenia podatkowego, które może być przedmiotem konsultacji z doradcą podatkowym. Jeśli klienci Saxo Banku osiągają jakiegokolwiek dochody z zysków kapitałowych poza Saxo Bankiem podlegające polskiemu opodatkowaniu, ostateczna wersja ich zeznania podatkowego może różnić się od informacji zawartych w tym raporcie.